

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，概不對任何就因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔責任。



**中国铁建**

**中國鐵建股份有限公司**

**China Railway Construction Corporation Limited**

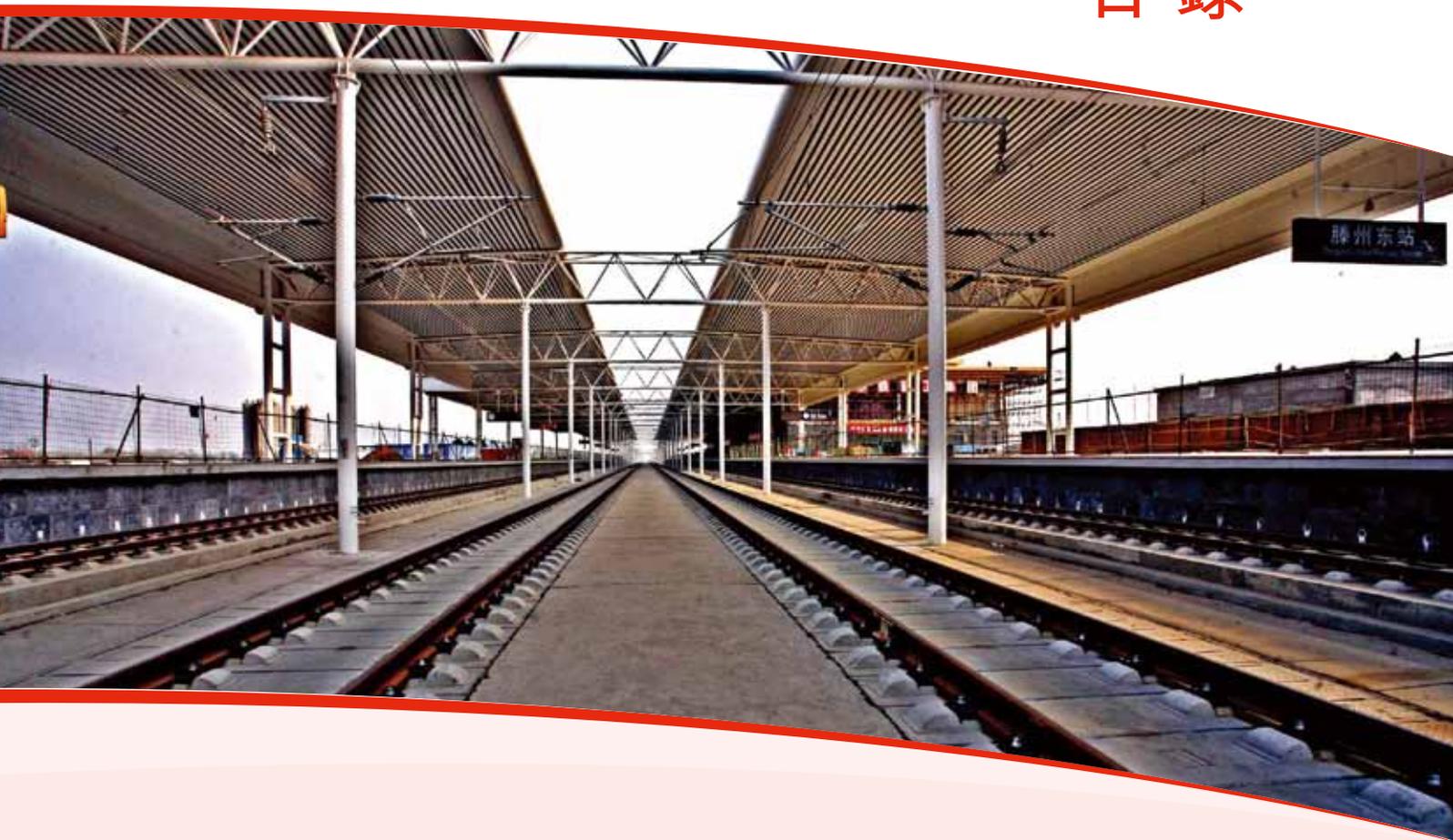
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1186)

## **2011 年中期業績公告**

本公司董事會欣然宣佈本公司及其附屬公司截至2011年6月30日止六個月的未經審計中期業績。本公告列載本公司2011年半年度報告全文，並符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則中有關中期業績初步公告附載的資料的要求。本公司2011年半年度報告的印刷版本將於2011年9月30日或之前寄發予本公司的H股股東，並可於其時在香港聯合交易所有限公司的網站[www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk)及本公司的網站<http://www.crcc.cn>上閱覽。

# 目錄



一. 定義 .....	2
二. 重要提示 .....	3
三. 公司基本情況 .....	4
四. 股本變動及股東情況 .....	9
五. 董事、監事、高級管理人員情況 .....	13
六. 董事會報告 .....	17
七. 公司治理情況 .....	38
八. 審計與風險管理委員會的審閱 .....	40
九. 重要事項 .....	41
十. 財務報告 .....	61
十一. 備查文件 .....	272

# 定義

「公司章程」	指	《中國鐵建股份有限公司章程》
「本公司」或「公司」	指	中國鐵建股份有限公司
「公司條例」	指	公司條例(香港法例第32章)
「控股股東」或 「中鐵建總公司」或 「總公司」	指	中國鐵道建築總公司
「上年同期」	指	2010年1-6月
「證監會」	指	中國證券監督管理委員會
「上年年末」	指	2010年12月31日
「報告期末」	指	2011年6月30日
「本集團」或「集團」	指	中國鐵建股份有限公司及其全資、控股子公司
「香港」	指	中國香港特別行政區
「香港上市規則」	指	香港聯交所證券上市規則
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「中國」	指	中華人民共和國，就本報告而言不包括香港、澳門特別行政區及台灣
「報告期」	指	2011年1-6月
「證券及期貨條例」	指	證券及期貨條例(香港法例第571章)
「上海上市規則」	指	上海證券交易所股票上市規則

1. 本公司董事會、監事會及其董事、監事、高級管理人員保證本報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。
2. 應出席董事會會議的董事為9名，8名董事出席了本次會議。執行董事、副總裁扈振衣先生因公出差委託副董事長彭樹貴先生代為表決。
3. 根據本公司2010年度周年股東大會通過的有關變更審計師及修訂公司章程的決議案，本公司2011年度中期業績將僅按中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定（「中國會計準則」）編製。有鑒於此，本公司將不再向A股股東及H股股東分別提供根據中國會計準則及國際會計準則製備的2011年半年度報告；而是向所有股東提供根據中國會計準則編製的2011年半年度報告同一版本。
4. 本半年度報告的內容已符合上海上市規則及香港上市規則中對中期報告所應披露的資料的所有要求，並同時在中國和香港刊發。本報告中英文文本若在語義上存在歧義，以中文文本為準。
5. 公司2011年半年度未經審計財務報告按中國會計準則編製，經安永華明會計師事務所審閱並出具審閱報告。除特別指明外，本半年度報告所用記賬本位幣均為人民幣。
6. 本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。
7. 本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
8. 公司董事長孟鳳朝、總會計師莊尚標及財務部部長曹錫銳聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、完整。

# 公司基本情況

## (一) 公司基本情況介紹

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

6. 公司A股上市交易所：上海證券交易所  
公司A股簡稱：中國鐵建  
公司A股代碼：601186  
公司H股上市交易所：香港聯交所  
公司H股簡稱：中國鐵建(China Rail Cons)  
公司H股代碼：1186
  
7. 其他有關資料  
公司首次註冊登記日期：2007年11月5日  
公司首次註冊登記地點：北京市海淀區復興路40號東院  
公司法人營業執照註冊號：100000000041302  
公司稅務登記號碼：110108710935150  
公司組織機構代碼：71093515 - 0
  
8. 公司聘請的會計師事務所名稱：安永華明會計師事務所  
公司聘請的會計師事務所辦公地址：北京市東城區東長安街1號  
東方廣場安永大樓16層
  
9. 公司法律顧問  
有關香港法律： 貝克•麥堅時律師事務所  
香港金鐘道88號太古廣場一期23樓  
有關中國法律： 北京市德恒律師事務所  
中國北京市金融街19號富凱大廈B座12層
  
10. 公司H股股份過戶登記處： 香港中央證券登記有限公司  
香港灣仔皇后大道東183號  
合和中心17樓1712-1716室

## 公司基本情況(續)

### (二) 主要會計數據和財務指標(按中國企業會計準則計算)

	報告期末	上年年末	本報告期末比 上年年末增減 (%)
總資產(百萬元)	395,613.11	350,194.02	12.97
歸屬於上市公司股東權益(百萬元)	60,488.02	57,403.31	5.37
歸屬於上市公司股東的 每股淨資產(元)	4.90	4.65	5.37
	報告期	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業收入(百萬元)	211,406.10	179,320.35	17.89
利潤總額(百萬元)	4,511.87	4,251.53	6.12
歸屬於上市公司股東的淨利潤 (百萬元)	3,639.15	3,378.10	7.73
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤(百萬元)	3,572.71	3,276.30	9.05
基本每股收益(元)	0.29	0.27	7.41
稀釋每股收益(元)	不適用	不適用	不適用
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元)	0.29	0.27	7.41
加權平均淨資產收益率(%)	6.17	6.25	降低0.08個 百分點
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	6.06	6.06	—
經營活動產生的現金流量淨額 (百萬元)	-12,570.02	1,420.53	-984.88
每股經營活動產生的 現金流量淨額(元)	-1.02	0.12	-950.00

(三) 非經常性損益項目和金額

單位：百萬元

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

### (四) 境內外會計準則差異

本公司以往按照中國會計準則編製A股財務報告，按照國際會計準則及香港公司條例有關披露的規定編製H股財務報告。根據香港聯交所2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》及相應的香港上市規則修訂，以及中國財政部、證監會的有關文件，經本公司股東大會審議批准，從本財政年度開始，本公司不再向A股股東及H股股東分別提供根據中國會計準則及國際會計準則製備的半年度報告；而是向所有股東提供根據中國會計準則編製的半年度報告同一版本。本報告中截至2010年6月30日止6個月期間及2010年12月31日止年度用作比較的財務資料均以中國會計準則下的資料為依據。

# 股本變動及股東情況

## 1. 股本結構及股份變動情況

報告期內，本公司沒有因送股、配股等原因引起股份總數及結構變動。於2011年6月30日，本公司的股本結構如下：

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

附註：

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

## 2. 回購、出售或贖回本公司之證券

報告期內，本公司及其任何子公司沒有回購、出售或贖回本公司任何證券。

## 股本變動及股東情況(續)

### 3. 股東持股情況

於2011年6月30日，本公司股東總數為315,712戶，其中A股股東290,787戶，H股股東24,925戶。

(1) 前十名股東持股情況(持股5%以上股東情況)如下：

單位：股

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股總數	報告期內增減	持有有限售 條件股份數量	質押或凍結 的股份數量
中鐵建總公司	國家股	61.33%	7,566,245,500	—	—	—
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	16.65%	2,054,009,882	-693,500	—	未知
全國社會保障基金理事會轉持三戶	國有法人股	1.98%	245,000,000	—	245,000,000	未知
長江證券股份有限公司	其他	0.60%	73,847,037	43,573,852	—	未知
全國社保基金一零八組合	其他	0.49%	60,999,870	15,499,969	—	未知
中國建設銀行股份有限公司 —華商盛世成長股票型 證券投資基金	其他	0.17%	21,521,357	—	—	未知
中國民生銀行股份有限公司 —華商策略精選靈活配置混合型 證券投資基金	其他	0.17%	20,999,904	—	—	未知
中國工商銀行 —博時精選股票證券投資基金	其他	0.16%	20,000,000	—	—	未知
國際金融—花旗 —MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	其他	0.15%	18,398,788	3,768,100	—	未知
中國銀行—嘉實滬深300指數 證券投資基金	其他	0.13%	16,217,069	-1,429,300	—	未知

(2) 前十名無限售條件股東持股情況如下：

單位：股

股東名稱	持有無限售條件股份數量	股份種類
中鐵建總公司	7,566,245,500	A
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,054,009,882	H
長江證券股份有限公司	73,847,037	A
全國社保基金一零八組合	60,999,870	A
中國建設銀行股份有限公司 —華商盛世成長股票型證券投資基金	21,521,357	A
中國民生銀行股份有限公司 —華商策略精選靈活配置混合型 證券投資基金	20,999,904	A
中國工商銀行 —博時精選股票證券投資基金	20,000,000	A
國際金融—花旗 —MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	18,398,788	A
中國銀行—嘉實滬深300指數 證券投資基金	16,217,069	A
國泰君安—建行 —香港上海滙豐銀行有限公司	13,758,541	A

上述股東關聯關係或  
一致行動關係的說明

未知股東是否存在關聯關係或一致行動關係。

## 股本變動及股東情況(續)

### (3) 前十名有限售條件股東持股數量及限售條件如下：

單位：股

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

### (4) 根據《證券及期貨條例》披露主要股東持股情況如下：

據本公司董事所知，於2011年6月30日，除本公司董事、監事或最高行政人員以外，如下人士在本公司的股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3部分須予披露的權益或淡倉：

主要股東名稱	股份類別	身份	持有股份數目 (附註1)	佔有關 已發行類別股本 之百分比	佔已發行 股本總數 之百分比
中鐵建總公司	A股	實益擁有人	7,566,245,500	73.74%	61.33%
全國社會保障基金理事會	H股	實益擁有人	188,754,500(L)	9.09%	1.53%
	A股	實益擁有人	245,000,000	2.39%	1.98%
JPMorgan Chase & Co. (附註2)	H股	實益擁有人，投資經理， 保管人—法團/ 核准借出代理人	122,964,402(L) 10,225,501(S) 100,256,901(P)	5.92% 0.49% 4.83%	1.00% 0.08% 0.81%
BlackRock, Inc. (附註3)	H股	大股東所控制的法團的權益	104,870,128(L) 21,948,307(S)	5.05% 1.06%	0.85% 0.18%

附註：

1. L-好倉；S-淡倉；P-可供借出的股份。
2. 於2011年6月30日，JPMorgan Chase & Co.透過其控制的若干法團持有本公司共122,964,402股H股的好倉及10,225,501股H股的淡倉。
3. 於2011年6月30日，BlackRock, Inc.透過其控制的若干法團持有本公司共104,870,128股H股的好倉及21,948,307股H股的淡倉。

## 4. 控股股東及實際控制人變更情況

報告期內，公司控股股東及實際控制人沒有發生變更。

# 董事、監事、高級管理人員情況

## (一) 新聘或解聘公司董事、監事、高級管理人員的情況

1. 2011年5月31日，公司2010年年度股東大會審議通過《關於選舉第二屆董事會董事和第二屆監事會股東代表監事的議案》，選舉孟鳳朝、彭樹貴、趙廣發、扈振衣為第二屆董事會執行董事，選舉朱明暉為第二屆董事會非執行董事，選舉李克成、趙廣杰、吳太石、魏偉峰為第二屆董事會獨立非執行董事；上述董事任期自選舉產生之日起至2013年11月4日為止；選舉齊曉飛、黃少軍為第二屆監事會股東代表監事，任期自選舉產生之日起至2013年11月4日為止。2011年5月30日，公司一屆二次職代會第一次聯席會議選舉張良才為第二屆監事會職工代表監事，與齊曉飛、黃少軍共同組成公司第二屆監事會，其任期與第二屆監事會任期相同，自2011年5月31日起至2013年11月4日止。

**彭樹貴先生**，中國國籍，無境外居留權，現任本公司副董事長、黨委副書記、工會主席，同時任中鐵建總公司副董事長、黨委副書記、工會主席。彭先生對中國建築行業有深刻的認識和理解，擁有豐富的經營管理經驗，具有較高的理論政策水平和豐富的法律知識。彭先生1972年加入中國鐵建系統，1995年12月至1999年12月任鐵道部第十四工程局(中鐵十四局集團有限公司前身)黨委副書記、黨委書記，1999年12月至2001年4月任中鐵第十四工程局黨委書記，2001年4月至2006年2月任中鐵建總公司黨委副書記、紀委書記，2006年2月任中鐵建總公司黨委副書記、紀委書記、工會主席，2006年7月至2007年11月任中鐵建總公司職工董事、黨委副書記、紀委書記、工會主席，自2007年11月起任本公司第一屆監事會主席，2011年5月起任本公司副董事長、黨委副書記、工會主席，中鐵建總公司副董事長、黨委副書記、工會主席。彭先生畢業於澳大利亞拉籌伯大學工商管理專業，碩士學位，是高級工程師，國家一級項目經理、國家一級建造師。

## 董事、監事、高級管理人員情況(續)

**扈振衣先生**，中國國籍，無境外居留權，現任本公司執行董事、副總裁、總經濟師，同時任重慶鐵發遂渝高速公路有限公司董事長、北京通達京承高速公路有限公司董事長、西安天創房地產有限公司董事長、中國鐵建美國有限公司董事長。扈先生1972年加入中國鐵建系統，1990年12月至1996年5月任中鐵建總公司經營部副部長、部長，1996年5月至1997年12月任中鐵建總公司副總經濟師，1997年12月至2001年4月任中鐵建總公司總經濟師，2001年4月至2007年11月任中鐵建總公司副總經理、總經濟師，自2007年11月至2011年5月任本公司副總裁、總經濟師，2011年5月起任本公司執行董事、副總裁、總經濟師。扈先生對中國建築行業有深刻的認識和理解，具有深厚的知識和豐富的經營管理經驗。扈先生是中國國際工程諮詢公司、北京城建設計研究總院有限責任公司專家，北京市軌道交通建設指揮部專家委員會經濟組副組長，石家莊鐵道大學等高等院校兼職教授。扈先生先後畢業於石家莊鐵道大學鐵路工程專業和廈門大學工商管理專業，獲得碩士學位，是教授級高級工程師，中國書法家協會會員，享受國務院特殊津貼。

**齊曉飛先生**，中國國籍，無境外居留權，現任本公司監事會主席、黨委副書記、紀委書記，同時任中鐵建總公司黨委副書記、紀委書記。齊先生長期從事經濟研究及管理工作，具有較高的理論政策水平和豐富的管理經驗。1977年3月至1978年10月在中國人民解放軍5708工廠工作；1982年8月至1989年5月在共青團貴州省委工作，歷任宣傳部幹事、《貴州團訓》責任編輯、辦公室副主任、宣傳部副部長(主持工作)、研究室副主任(主持工作)兼《現代青年報》主編、八屆團省委常委；1989年5月至1991年11月任貴州省經濟體制改革委員會體改所副所長；1991年11月至1993年6月任中共海南省委辦公廳秘書處副處長、省委常委秘書；1993年6月至1994年9月任中共海南省委辦公廳省委常委秘書(正處級)；1994年9月至1997年7月任中共海南省委書記秘書、兼海南省省長秘書；1997年7月至1998年4月任中共海南省委書記秘書、兼海南省省長秘書、兼省委辦公廳助理巡視員(副廳級)；1998年4月至6月任海南省經濟合作廳副廳長、黨組成員；1998年6月至1999年12月任海南省商貿經濟合作廳副廳長、黨組成員；1999年12月至2001年4月任國家宗教事務局辦公室主任，2001年4月至2011年5月任國家宗教

事務局副局長、黨組成員兼機關黨委書記，期間還兼任局辦公室主任、培訓中心主任，兼任中華宗教文化交流協會副會長、秘書長；2011年4月至5月任中鐵建總公司黨委副書記、紀委書記；2011年5月起任本公司黨委副書記、紀委書記、監事會主席，中鐵建總公司黨委副書記、紀委書記。齊先生先後畢業於貴州大學哲學系(1978年10月至1982年8月)和長江商學院工商管理專業(2007年9月至2010年7月在職攻讀)，並分別取得哲學學士和工商管理碩士學位。

**張良才先生**，中國國籍，無境外居留權，現任本公司職工代表監事。張先生於1983年、2004年先後畢業於原鐵道兵工程學院工程機械專業(本科)及西南交通大學管理科學與工程專業(碩士研究生)，高級工程師。張先生1978年參加工作，曾任中鐵建造橋工程分公司經理、鐵道建築研究設計院黨委書記、中鐵建總公司黨委組織部部長，2008年7月至今任本公司黨委組織部部長。

公司第二屆董事會董事及第二屆監事會監事確認，除以上披露外，其履歷自公司2010年年報披露以來未發生變化。

### 2. 2011年5月31日，公司召開第二屆董事會第一次會議：

會議審議通過《關於選舉股份公司董事長、副董事長的議案》，選舉孟鳳朝先生為公司董事長，彭樹貴先生為公司副董事長，任期與第二屆董事會董事任期相同。

會議審議通過《關於第二屆董事會各專門委員會組成人員的議案》，決定：提名委員會由孟鳳朝、彭樹貴、朱明暹、李克成、趙廣杰5名董事組成，委員會主席為孟鳳朝；戰略與投資委員會由趙廣發、扈振衣、朱明暹、李克成、吳太石5名董事組成，委員會主席為趙廣發；薪酬與考核委員會由趙廣杰、李克成、吳太石3名董事組成，委員會主席為趙廣杰；審計與風險管理委員會由吳太石、趙廣杰、魏偉峰3名董事組成，委員會主席為吳太石。

會議審議通過《關於聘任股份公司總裁的議案》，聘任趙廣發先生為股份公司總裁，任期三年，自董事會通過之日起算。

## 董事、監事、高級管理人員情況(續)

會議審議通過《關於聘任股份公司副總裁等高級管理人員的議案》，聘任扈振衣先生為公司副總裁、總經濟師，夏國斌先生、范德先生、周志亮先生為公司副總裁，莊尚標先生為公司副總裁、總會計師，張宗言先生、劉汝臣先生為公司副總裁。前述人士任期三年，自董事會通過之日起算。

會議審議通過《關於聘任股份公司董事會秘書的議案》，聘任余興喜先生為公司董事會秘書，任期三年，自董事會通過之日起算。

3. 2011年5月31日，公司第二屆監事會第一次會議審議通過《關於選舉中國鐵建股份有限公司第二屆監事會主席的議案》，選舉齊曉飛監事為公司第二屆監事會主席，任期自2011年5月31日起至公司第二屆監事會屆滿為止。

### (二) 董事、監事和高級管理人員擁有的證券權益

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

截至報告期末，本公司董事、監事及最高行政人員及其各自的聯繫人概無在本公司及其相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有(a)根據《證券及期貨條例》第XV部第7和第8部份須知會本公司及香港聯交所；或(b)根據《證券及期貨條例》第352條規定須記錄於本公司保存的登記冊；或(c)根據《上市公司董事進行證券交易的標準守則》須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉。

### (三) 董事、監事證券交易行為守則

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

## (一) 報告期內整體經營情況的討論與分析

### 1. 新簽合同額情況

今年以來，本集團直面國家銀根緊縮、基建投資受控特別是鐵路新開工項目大幅度減少、房地產調控政策持續升級和深化，以及中東北非局勢持續動盪等重重考驗，積極調整經營思路，確保企業平穩安全運行，迅速把經營重點轉向路外市場，主要經營指標取得了較好成績，業務運行總體有序可控。

報告期內，本集團新簽合同額2,051.090億元，同比下降34.56%。其中國內新簽合同額2,000.607億元，同比下降33.03%；海外新簽合同額50.483億元，同比下降65.62%。國內新簽合同額下降的主要原因是：報告期內，鐵路工程市場招標總額同比下降九成左右；海外新簽合同額下降的主要原因是：今年初以來，公司重要海外市場中東北非局勢持續動盪。截至報告期末，公司待完成合同額9,711.990億元，比上年年末減少0.12%。

報告期內，工程承包板塊新簽合同額1,573.023億元，佔全部新簽合同總額的76.69%，同比下降45.21%。其中，國內鐵路工程新簽合同額203.097億元，同比減少90.12%；國內公路工程新簽合同額537.698億元，同比增加109.64%；國內城市軌道交通工程新簽合同額117.916億元，同比減少17.92%；國內房建工程新簽合同額322.518億元，同比增長263.26%；國內水利電力工程新簽合同額44.579億元，同比增長1.92%。

報告期內，勘察設計諮詢業務新簽合同額31.906億元，同比減少22.45%，減少的主要原因是：報告期內，鐵路工程勘察設計市場招標總額同比大幅下降。工業製造業務新簽合同額42.503億元，同比增長62.19%。物流與物資貿易業務新簽合同額335.159億元，同比增長135.58%。房地產業務投入15.28億元，在貴陽等4個城市獲得4個房地產開發項目，新增建設用地面積50.43萬平方米，新增建築面積125.4萬平方米。截至報告期末，本集團分別在北京等28個城市持有52個房地產項目，建設用地總面積696.4萬平方米，規劃總建築面積2,114萬平方米。

### 新簽及待完工合同額情況表

單位：億元

	新簽合同額			待完成合同額		
	報告期	上年同期	增長 (%)	報告期末	上年年末	增長 (%)
工程承包	1,573.023	2,871.076	-45.21%	9,094.137	9,337.856	-2.61%
勘察設計諮詢	31.906	41.143	-22.45%	17.675	17.282	2.27%
工業製造	42.503	26.205	62.19%	14.083	1.419	892.46%
其他業務	403.658	195.831	106.13%	586.095	367.529	59.47%
合計	2,051.090	3,134.255	-34.56%	9,711.990	9,724.086	-0.12%

## 2. 主要財務指標及同比變動情況

報告期內，本集團實現營業收入2,114.06億元，同比增長17.89%；實現淨利潤36.26億元，同比增長5.85%。營業收入和淨利潤的增長主要是由於本集團業務增長所致。

單位：百萬元

	報告期	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業收入	<b>211,406.10</b>	179,320.35	17.89
營業成本	<b>190,752.89</b>	162,246.88	17.57
營業利潤	<b>4,463.31</b>	4,150.82	7.53
營業利潤率	<b>2.11%</b>	2.31%	下降0.2個百分點
淨利潤	<b>3,625.68</b>	3,425.17	5.85

## 3. 行業發展趨勢分析

總體看，2011年下半年，公司仍然面臨寶貴的機遇，也面臨嚴峻的挑戰。從有利情況看，我國宏觀調控政策效果逐步顯現，經濟社會發展總體保持良好發展態勢。在基礎設施建設方面，在總體規模仍保持一定程度增長的同時，國家實施「有保有壓」的政策，資金主要向城市軌道交通、保障性住房、水利水電、電網改造、新興能源等工程領域傾斜，建築市場仍然具有較大的發展空間。隨著世界新興國家經濟發展和城市化進程提速，基礎設施投資成為世界各國實現經濟復蘇、增長的有效手段，大規模基建投資規劃不斷推出，南美、亞洲、非洲等發展中國家尤為矚目。企業發展仍然面臨著寶貴的機遇。從不利因素方看，我國經濟運行中的不穩定因素仍然很多，特別是國家決定下半年把穩定物價作為首要任務，宏觀緊縮政策仍將持續，必將導致固定資產投資增長速度進一步放緩。國際形勢更加複雜多變，使海外經營難度和風險都在不斷加大。

## 4. 經營中面臨的問題、困難及下半年對策

面對國際國內複雜多變的局勢，綜合分析公司生產經營的總體情況，本集團當前存在一些問題和困難：一是宏觀調控的緊縮政策仍將持續，對建築行業影響較大，特別是今年鐵路新開工項目將大幅減少；二是業務結構需要進一步調整；三是盈利能力需要進一步提升；四是管理水平有待進一步提高；五是國際化經營水平低。

針對這些問題和困難，下半年，本集團採取的主要應對措施：一是把市場開發作為首要任務，努力完成年度經營指標；二是堅守安全生產紅線，確保在建工程順利進行；三是高度重視資金和財務管理，確保經營運行平穩；四是加快推進結構調整，確保企業協調可持續發展；五是提升企業國際化水平，建設國際一流企業。

## (二) 公司主營業務及其經營狀況

### 1. 主營業務分行業情況

#### 各業務板塊運營情況(未扣除分部間交易)

單位：百萬元

項目	營業收入		營業成本		毛利		毛利率	
	報告期	上年同期	報告期	上年同期	報告期	上年同期	報告期	上年同期
工程承包業務	191,220.42	161,219.82	173,755.52	147,170.61	17,464.90	14,049.21	9.13%	8.71%
勘察設計諮詢業務	3,267.37	3,595.83	2,171.30	2,614.03	1,096.07	981.80	33.55%	27.30%
工業製造業務	4,393.39	4,292.44	3,603.42	3,597.42	789.97	695.02	17.98%	16.19%
其他業務	17,363.18	13,098.21	16,060.91	11,750.77	1,302.27	1,347.44	7.50%	10.29%
其中：房地產	1,214.30	1,270.53	792.33	833.53	421.97	437.00	34.75%	34.40%
物流與物資貿易	15,200.73	10,895.60	14,515.91	10,233.07	684.82	662.53	4.51%	6.08%
分部間抵銷	-4,838.26	-2,885.95	-4,838.26	-2,885.95	-	-	-	-
合計	211,406.10	179,320.35	190,752.89	162,246.88	20,653.21	17,073.47	9.77%	9.52%

(1) 工程承包業務

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

報告期內，工程承包業務營業收入與毛利分別較上年同期增長18.61%和24.31%。增長的主要原因是得益於中國經濟快速發展，基礎設施投資大，公司未完成合同多。

工程承包業務(未扣除分部間交易)

單位：百萬元

項目	報告期	上年同期	增長率
營業收入	<b>191,220.42</b>	161,219.82	18.61%
營業成本	<b>173,755.52</b>	147,170.61	18.06%
毛利	<b>17,464.90</b>	14,049.21	24.31%
毛利率	<b>9.13%</b>	8.71%	增長0.42個百分點
銷售費用	<b>185.55</b>	154.91	19.78%
管理費用	<b>7,481.76</b>	5,876.34	27.52%
利潤總額	<b>3,293.29</b>	2,817.11	16.90%

(2) 勘察設計諮詢業務

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

報告期內，本集團勘察設計諮詢業務營業收入達32.67億元，較上年同期降低9.13%，毛利較上年同期增長11.64%。收入降低是由於本集團報告期勘察設計業務減少所致。

勘察設計諮詢業務(未扣除分部間交易)

單位：百萬元

項目	報告期	上年同期	增長率
營業收入	<b>3,267.37</b>	3,595.83	-9.13%
營業成本	<b>2,171.30</b>	2,614.03	-16.94%
毛利	<b>1,096.07</b>	981.80	11.64%
毛利率	<b>33.55%</b>	27.30%	增長6.25個百分點
銷售費用	<b>218.10</b>	167.14	30.49%
管理費用	<b>375.52</b>	295.51	27.08%
利潤總額	<b>410.81</b>	432.34	-4.98%

**(3) 工業製造業務**

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

報告期內，本集團工業製造業務營業收入達43.93億元，較上年同期增長2.35%，毛利較上年同期增長13.66%。主要是由於本集團業務增長所致。

**工業製造業務(未扣除分部間交易)**

單位：百萬元

項目	報告期	上年同期	增長率
營業收入	<b>4,393.39</b>	4,292.44	2.35%
營業成本	<b>3,603.42</b>	3,597.42	0.17%
毛利	<b>789.97</b>	695.02	13.66%
毛利率	<b>17.98%</b>	16.19%	增長1.79個百分點
銷售費用	<b>91.44</b>	50.53	80.96%
管理費用	<b>293.38</b>	254.17	15.43%
利潤總額	<b>324.49</b>	303.68	6.85%

(4) 其他業務

本集團其他業務板塊主要包括房地產開發、物流與物資貿易等業務。

其他業務(未扣除分部間交易)

單位：百萬元

項目	報告期	上年同期	增長率
營業收入	<b>17,363.18</b>	13,098.21	32.56%
其中：房地產	<b>1,214.30</b>	1,270.53	-4.43%
物流與物資貿易	<b>15,200.73</b>	10,895.60	39.51%
營業成本	<b>16,060.91</b>	11,750.77	36.68%
毛利	<b>1,302.27</b>	1,347.44	-3.35%
毛利率	<b>7.50%</b>	10.29%	降低2.79個百分點
銷售費用	<b>281.04</b>	177.56	58.28%
管理費用	<b>451.58</b>	342.84	31.72%
利潤總額	<b>483.28</b>	698.40	-30.80%

報告期內，房地產業務實現銷售面積97.22萬平方米，預售金額76.21億元，營業收入12.14億元，分別較上年同期增長18.13%、41.55%，降低4.43%。未扣除分部間交易之前，房地產業務的毛利率為34.75%，較上年同期增長0.35個百分點。銷售面積、銷售金額增長的主要原因是本集團加大了樓盤銷售力度，營業收入降低的主要原因是部分樓盤未達到收入確認標準。

報告期內，本集團物流和物資貿易業務實現的營業收入較上年同期增長39.51%。未扣除分部間交易之前，物流與物資貿易業務的毛利率為4.51%，較上年同期降低1.57個百分點。毛利率降低主要是由於國內物流與物資貿易市場競爭加劇造成。

2. 主營業務分地區情況

單位：百萬元

	報告期	上年同期	增長率
境內	<b>204,896.09</b>	171,643.73	19.37%
境外	<b>6,510.01</b>	7,676.62	-15.20%
合計	<b>211,406.10</b>	179,320.35	17.89%

報告期內，公司實現境外營業收入65.10億元，較上年同期下降15.20%。截至2011年6月30日，本集團共有在建海外項目271個，合同額累計256.59億美元，其中待完成合同199.07億美元。

(三) 流動資金及資本來源

1. 集團現金流量情況

單位：百萬元

項目	報告期	上年同期	本報告期
			與上年同期 相比增減額
經營活動產生的現金流量淨額	<b>-12,570.02</b>	1,420.53	-13,990.55
投資活動產生的現金流量淨額	<b>-3,328.66</b>	-4,959.69	1,631.03
籌資活動產生的現金流量淨額	<b>23,073.07</b>	4,079.93	18,993.14

報告期內，本集團經營活動產生的現金淨流出量為125.700億元，較上年同期的淨流入14.205億元減少139.906億元。經營活動產生的現金淨流入量減少主要是存貨增加等原因所致。

報告期內，本集團投資活動所產生現金淨流出量為33.287億元，較上年同期的淨流出量49.597億元減少16.310億元。投資活動產生的現金淨流出減少主要是存款期為三個月以上的定期存款及其他使用受限的貨幣資金淨減少所致。

報告期內，本集團籌資活動所產生的現金淨流入量為230.731億元，較上年同期的淨流入量40.799億元增加189.932億元。籌資活動產生的現金淨流入增加主要是因取得借款而收到的現金增加所致。

### 2. 資本開支

本集團資本開支主要用於工程承包項目工程施工、設施的擴充及技術升級以及設備的購置。此外，本集團的資本開支還用於提升本集團大型養路機械及軌道系統產品的產能。截至2010年及2011年6月30日止六個月期間，本集團的資本開支分別為57.891億元及69.514億元。

下表載列本集團業務營運於截至2010年及2011年6月30日止六個月期間資本開支(即長期股權投資以外的其他非流動資產增加額)：

單位：百萬元

	截至6月30日止六個月期間	
	2011年	2010年
工程承包業務	6,166.5	5,067.9
勘察設計及諮詢業務	129.1	173.5
工業製造業務	342.7	427.9
其他業務	313.1	119.8
總計	6,951.4	5,789.1

### 3. 營運資金

#### (1) 在建工程承包合同

下表載列本集團截至所示資產負債表日的在建工程承包合同：

單位：百萬元

	2011年6月30日	2010年12月31日
累計已發生成本	1,360,463.48	1,191,285.69
累計已確認毛利減已確認虧損之淨額	92,752.21	81,186.17
減：已辦理結算的價款	1,404,359.76	1,229,814.80
	48,855.93	42,657.06

期／年末的建造合同工程：

單位：百萬元

	2011年6月30日	2010年12月31日
應收客戶合同工程款項	<b>65,162.03</b>	60,120.41
減：應付客戶合同工程款項	<b>16,306.10</b>	17,463.35
	<b>48,855.93</b>	42,657.06

本集團在建工程承包合同從2010年12月31日的426.571億元增長至2011年6月30日的488.559億元。

## (2) 應收賬款及應付賬款

下表載列本集團於所示資產負債表日的應收賬款及應付賬款的周轉日數：

	2011年6月30日	2010年12月31日
應收賬款的周轉日數	<b>45</b>	37
應付賬款的周轉日數	<b>123</b>	94

(a) 應收賬款的周轉日數是根據截至2011年6月30日止六個月期間的應收賬款的期初與期末結餘的平均數除以營業收入後乘以180日計得（截至2010年12月31日止年度乘以365日計得）。

(b) 應付賬款的周轉日數是根據截至2011年6月30日止六個月期間的應付賬款的期初與期末結餘的平均數除以營業成本後乘以180日計得（截至2010年12月31日止年度乘以365日計得）。

## 董事會報告(續)

下表載列應收賬款截至所示資產負債表日的賬齡分析：

單位：百萬元

應收賬款	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以內	<b>50,371.39</b>	46,517.61
1年至2年	<b>2,754.61</b>	2,290.14
2年至3年	<b>1,004.24</b>	624.70
3年以上	<b>500.50</b>	477.92
	<b>54,630.74</b>	49,910.37
減：壞賬準備	<b>371.62</b>	377.75
	<b>54,259.12</b>	49,532.62

本集團董事相信本集團已計提了足夠的壞賬準備。

下表載列應付賬款截至所示資產負債表日的賬齡分析：

單位：百萬元

	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以內	<b>131,240.78</b>	124,615.93
1年至2年	<b>3,197.32</b>	3,547.45
2年至3年	<b>511.73</b>	607.48
3年以上	<b>562.64</b>	242.80
	<b>135,512.47</b>	129,013.66
減：長期應付款 — 工程質量保證金	<b>1,518.35</b>	1,425.05
	<b>133,944.12</b>	127,588.61

於2011年6月30日，本集團應付賬款從2010年12月31日的1,275.886億元增加到1,339.441億元。

#### 4. 預付款項及其他應收款

本集團預付款項及其他應收款自截至2010年12月31日的501.279億元增加到截至2011年6月30日的574.871億元。

**5. 應付客戶合同工程款、其他應付款、應付職工薪酬及應交稅費**

應付職工薪酬包括薪金、獎金、補貼、住房公積金、社會保險以及工會和職工教育經費。應交稅費主要為應付營業稅金及附加、企業所得稅和增值稅。於2010年12月31日及2011年6月30日，本集團應付客戶合同工程款、其他應付款、應付職工薪酬及應交稅費分別為648.352億元及652.986億元。

**6. 債務**

**(1) 借款**

於2010年12月31日及2011年6月30日，本集團短期借款情況如下：

單位：百萬元

	2011年6月30日	2010年12月31日
質押／抵押及保證借款	—	43.40
質押借款	2,833.09	214.02
抵押借款	67.50	47.50
保證借款	3,772.50	3,339.60
信用借款	25,890.45	12,598.15
	<b>32,563.54</b>	16,242.67

於2010年12月31日及2011年6月30日，本集團短期融資券情況如下：

單位：百萬元

	2011年6月30日	2010年12月31日
短期融資券	659.07	—

於2010年12月31日及2011年6月30日，本集團一年內到期的長期借款情況如下：

單位：百萬元

	2011年6月30日	2010年12月31日
質押借款	21.95	21.95
抵押借款	360.00	110.00
保證借款	374.79	653.73
信用借款	428.81	169.83
	<b>1,185.55</b>	955.51

## 董事會報告(續)

於2010年12月31日及2011年6月30日，本集團長期借款情況如下：

單位：百萬元

	2011年6月30日	2010年12月31日
質押借款	174.53	174.53
抵押借款	4,908.53	3,159.10
保證借款	1,830.63	1,062.74
信用借款	7,958.42	3,088.43
	<b>14,872.11</b>	7,484.80

於2010年12月31日及2011年6月30日，本集團應付債券情況如下：

單位：百萬元

	2011年6月30日	2010年12月31日
中期票據	14,936.03	14,930.36

於2010年12月31日及2011年6月30日，本集團的資本負債比率分別為73%及75%。資本負債比率乃將淨負債除以權益總額和淨負債的和計算得出。淨負債包括應付賬款、應付票據、其他應付款、長短期借款、短期融資券、應付債券，應付職工薪酬(不含預提內部退養福利)、應付股利、應付利息、長期應付款及一年內到期非流動負債之和，減去貨幣資金。權益總額包括本公司持有人權益及少數股東權益。

(2) 承諾事項

單位：百萬元

	2011年6月30日	2010年12月31日
資本承諾		
已簽約但未撥備	544.39	757.60
已被董事會批准但未簽約	239.50	320.85
	<b>783.89</b>	1,078.45
投資承諾		
已簽約但未履行	—	195.95
已被董事會批准但未簽約	1,000.00	1,000.00
	<b>1,000.00</b>	1,195.95

(3) 或有負債

報告期內，公司沒有重大或有負債。

7. 資產抵押

詳見財務報表附註五、18(註2、註3、註4)。

8. 外匯風險及匯兌損益

由於本集團之業務主要在中國大陸運營，本集團之收入、支出及超過90%之金融資產和金融負債以人民幣列值。因此，本集團外幣交易風險甚微，而截至2011年6月30日本集團並無利用外匯合同對沖外匯風險。

(四) 公司投資情況

1. 募集資金總體使用情況

單位：百萬元

募集年份	募集方式	募集資金總額	本報告期 已使用 募集資金總額	已累計 使用募集 資金總額	尚未使用 募集資金總額	尚未使用 募集資金 用途及去向
2008年	發行A股股票	22,246.00	51.27	21,473.78	251.88	尚未使用募集 資金2.519億元， 存在募集 資金專戶。
2008年	發行H股股票	17,358.59	—	17,184.39	—	—
合計		39,604.59	51.27	38,658.17	251.88	—

募集資金總體使用  
情況說明

公司A股於2008年3月10日在上海證券交易所上市交易，共募得資金總額222.460億元，淨額217.257億元。截至2011年6月30日，已累計使用214.738億元募集資金，尚未使用2.519億元，募集資金專戶餘額2.654億元(含利息0.135億元)。公司募集資金的使用與A股招股說明書中承諾的用途相一致。暫時未用的募集資金存放於公司募集資金專戶。

2. 募集資金承諾項目情況

A股募集資金承諾項目情況

單位：百萬元

承諾項目名稱	是否 變更項目	募集資金		是否符合 計劃進度	項目進度	產生收益情況	是否符合 預計收益	未達到	變更原因
		擬投入金額	實際投入金額					計劃進度和 收益說明	及募集資金 變更程序說明
1. 購置國內工程施工 所需的設備	否	10,500.00	10,500.00	是	已完成	不適用	不適用	不適用	—
2. 昆明中鐵大型養路 機械集團公司技術 引進國產化項目 改擴建工程	否	1,150.00	898.12	否	已完成78%	註1	註1	註2	—
3. 中鐵軌道系統集團公司 軌道系統項目	否	320.00	320.00	是	已完成	累計實現利潤 450.73百萬元	是	不適用	—
4. 長沙秀峰山莊項目	否	400.00	400.00	是	註3	註3	註3	註3	—
5. 石家莊—武漢鐵路 客專項目	否	1,500.00	1,500.0	是	按照預定的項 目建設計劃， 本項目仍處於 建設期	不適用	註4	註4	—
6. 補充營運資金和還貸	否	7,855.66	7,855.66	是	不適用	不適用	不適用	不適用	—
合計		21,725.66	21,473.78						

募集資金承諾項目使用情況說明

1. 昆明中鐵大型養路機械集團公司技術引進國產化項目改擴建工程尚未投入金額為2.519億元；
2. 其他募投項目均已使用完畢。

註：

1. 由於昆明中鐵集團公司的產業基地項目不是一個獨立形成效益的項目，難以計算單獨的現金流量，難以計算項目的單獨經濟效益，昆明中鐵集團公司本報告期實現利潤1.55億元。
2. 項目由於各種原因延緩，目前尚未支付資金均為正在辦理的結算資金。截止2011年6月底，項目累計投資達到8.98億元，其餘募集資金預計10月底使用完畢。
3. 截止2011年6月30日長沙山語城一期建設已基本完成，18萬平米完成竣工驗收，餘下部份也已完工，正在辦理竣工備案手續。項目二期29萬平米目前正全面施工。其中一標段已建至十層，二標段已建至五層，三標段已出正負零。配套建築學校和幼兒園已完成主體結構，正在進行管網及綠化施工。三期尚未正式展開。項目一期住宅銷售率達90%以上，二期已辦理部份預售證，預計在7月開盤銷售。
4. 按照預定的項目建設計劃，本項目仍處於建設期，尚未產生直接效益。

### 3. 非募集資金項目情況

#### (1) 重慶魚洞長江大橋下游幅橋(二期工程)BT項目

項目合同總價45,785萬元，計劃2011年7月竣工。2011年上半年，公司投入資金4,660萬元。截至報告期末，公司向該項目累計投入資金30,510萬元。

#### (2) 貴陽市北二環道路工程(BT)項目

項目總投資319,000萬元，合同建設工期17個月，回購期5年。公司同貴陽金陽建設投資(集團)有限公司於2010年1月26日簽訂BT合同。2011年上半年，公司投入資金54,800萬元。截至報告期末，公司已向該項目投入資金223,380萬元。

#### (3) 昆明主城二環快速系統改擴建工程(BT)項目

項目合同總額325,656萬元。2011年上半年，公司投入資金10,000萬元。截止報告期末，公司累計投入298,790萬元。

**(4) 昆明祿大公路祿勸至半角段、九鄉至宜良公路BT項目**

2011年3月，公司與昆明市交通運輸局簽訂了關於投資建設祿大公路和九宜公路的《合作框架協議書》；4月5日，正式簽訂BT合同。祿大公路祿勸至半角段全長96.599Km，九鄉至宜良公路全長32.969Km，均按二級公路標準建設。合同總投資267,000萬元，合同工期7個月，回購期1年。2011年上半年，公司投入資金187,035萬元。截至報告期末，公司向該項目累計投入資金187,035萬元。

**(5) 江蘇太倉港區BT項目**

由本公司所屬全資子公司中鐵十四局集團公司投資，項目總投資138,317萬元。2011年上半年，中鐵十四局集團投資4,000萬元。截至報告期末，累計投入130,000萬元；累計收到回購款106,293萬元。

**(6) 南昌市紅穀灘新區BT項目**

由本公司所屬全資子公司中鐵十六局集團公司和中鐵物資集團公司投資，項目總投資120,000萬元。2011年上半年，投入資金13,281萬元。截至報告期末，公司向該項目累計投入資金17,281萬元。

**(7) 晉江雙龍路東拓與浦溝路工程(BT)項目**

由本公司所屬全資子公司中鐵二十二局集團公司投資，項目計劃總投資22,867萬元。2011年上半年，投入資金1,364萬元。截至報告期末，公司向該項目累計投入資金19,164萬元。

**(8) 成渝高速公路複線(重慶段)BOT項目**

項目合同總價853,978萬元，公司佔40%股份。2011年上半年，公司投入資本金19,595萬元。截至報告期末，公司累計投入資本金39,190萬元。

本集團其他重大投資項目在報告期內沒有新增投資，正在按計劃推進。

#### 4. 投資設立全資(控股)子公司及向全資子公司增資情況

##### (1) 投資中國鐵建財務有限公司情況

2011年5月13日，公司第一屆董事會第四十四次會議審議通過《關於投資財務公司的議案》，同意公司參與控股股東中鐵建總公司擬對其全資持有的中國長城財務公司的重組改制及增資，改制後企業名稱變更為中國鐵建財務有限公司，註冊資本擬由7,777萬元增至130,000萬元。其中，本公司以貨幣方式認購本次增資122,200萬元，股權比例為94%；中鐵建總公司出資7,800萬元，股權比例為6%。公司與中鐵建總公司依增資後各自的持股比例承擔中國長城財務公司的重組改制成本，向中鐵建總公司支付其已代公司墊付的前期重組成本105,916,369.35元，即112,676,988.67元重組成本中的94%（詳見本公司於2011年5月14日及5月20日在上海證券交易所及香港聯交所刊發的相關公告）。目前，中國鐵建財務有限公司正在辦理開業的各項報批和內部準備工作。

##### (2) 對中鐵房地產和中鐵物資公司增資情況

2011年5月31日，公司第二屆董事會第一次會議審議通過《關於增加中鐵房地產集團有限公司註冊資本的議案》，以債轉投方式增加中鐵房地產集團有限公司註冊資本50億元，使其註冊資本增至70億元，並審議通過《關於增加中鐵物資集團有限公司註冊資本的議案》，以貨幣方式增加中鐵物資集團有限公司註冊資本3億元，使其註冊資本增至10億元（詳見本公司於2011年6月1日在上海證券交易所及香港聯交所刊發的相關公告）。2011年8月16日，公司第二屆董事會第三次會議審議通過了《關於變更對中鐵房地產集團公司增加註冊資本金方式的議案》，同意變更對中鐵房地產集團公司增加註冊資本金方式，以貨幣方式增加其註冊資本金（詳見本公司於2011年8月17日在上海證券交易所及香港聯交所刊發的相關公告）。

**(3) 投資成立中國鐵建港航局有限公司情況**

2011年6月22日，公司第二屆董事會第二次會議審議通過《關於成立中國鐵建港航局有限公司的議案》，由公司作為唯一出資人，以貨幣方式注入10億元，成立中國鐵建港航局有限公司，註冊地為廣東省珠海市。經營範圍為：港口與航道工程施工；水利、水電、能源工程項目施工；橋樑工程施工；公路、市政公用工程施工；承包境外工程和境內國際招標工程；境外工程所需設備、材料出口；對外派遣實施上述工程所需勞務人員；鋼結構製作、安裝等（詳見本公司於2011年6月23日在上海證券交易所及香港聯交所刊發的相關公告）。2011年8月8日，中國鐵建港航局集團有限公司正式掛牌成立。

**(五) 公司財務狀況、經營成果分析**

**1. 完成盈利預測的情況**

報告期內，公司無盈利預測事項。

**2. 完成經營計劃情況**

報告期內，公司制訂了年度經營計劃，未制定半年度經營計劃。

**(六) 董事會下半年的經營計劃修改計劃**

公司董事會對全年經營計劃沒有作出修改。

**(七) 公司員工情況及其薪酬、培訓**

報告期內，公司員工總數、構成及其薪酬和培訓情況自2010年年報披露以來無重大變動。

# 公司治理情況

## 1. 公司治理基本情況

報告期內，公司按照境內外相關法律法規的監管規定，完善公司法人治理結構、規範公司運作和公司治理。報告期內，公司共召開6次董事會議和1次股東大會，並順利進行了董事會和監事會的換屆選舉。2010年年度股東大會審議通過《關於選舉第二屆董事會董事和第二屆監事會股東代表監事的議案》。第二屆董事會第一次會議審議通過《關於選舉股份公司董事長、副董事長的議案》、《關於第二屆董事會各專門委員會組成人員的議案》、《關於聘任股份公司總裁的議案》、《關於聘任股份公司副總裁等高級管理人員的議案》、《關於聘任股份公司董事會秘書的議案》。根據監管部門的最新要求和公司的實際情況，公司制定了《公司關聯方資金往來管理制度》、《中國鐵建股份有限公司董事會秘書工作制度》，修訂了《公司章程》。報告期內，公司董事、監事工作勤勉盡責，忠實履行義務。公司經理層等高級管理人員嚴格按照董事會授權忠實履行職務，維護公司和全體股東的利益。公司嚴格按照證監會《上市公司信息披露管理辦法》、上市地法律法規及公司《投資者關係工作制度》、《信息披露管理辦法》，及時履行信息披露義務，信息披露做到了公平、及時、準確、真實、完整。報告期內，公司嚴格按照現代企業制度的要求規範運作，公司治理的實際情況符合證監會有關文件的相關要求。今後，公司將繼續深化治理活動，不斷探索、創新和提升公司的治理水平，促進公司治理制度體系不斷完善，規範運作水平進一步提升，保障公司持續、健康、協調發展。

## 2. 內部控制情況

本公司一直重視內部控制和全面風險管理。報告期內，本公司根據內部控制與風險管理整體規劃的要求，持續改進和完善內部控制與全面風險管理工作；根據審計與風險管理委員會的要求，制定了2011年風險管控落實方案，並嚴格推行實施；為了加強風險內控工作的組織協調，推進全系統內部控制與風險管理體系建設，提高公司內部控制水平和整體風險管控能力，對公司內部控制與風險管理領導小組進行了調整，進一步明確了領導小組職責和工作制度；為了加強對重大風險事件的管理，健全重大風險分析報送機制，制定下發了《重大風險事件分析報告制度》；召開了內部控制審計機構選聘會，通過公開、公正、公平、擇優的原則初步選定了內部控制審計機構，經董事會、股東大會審議決定後聘用。

## 3. 遵守《企業管治常規守則》情況

本公司章程、審計與風險管理委員會、薪酬與考核委員會、提名委員會及戰略與投資委員會的職權範圍、監事會的職權範圍及董事和有關僱員的證券交易的行為守則組成本公司企業管治常規守則的參考依據。董事會已審閱其企業管治檔案，並認為該等文件已包含香港上市規則附錄十四所載的《企業管治常規守則》的大部分準則及守則條文。董事會認為本公司於截至2011年6月30日止六個月期間已遵守《企業管治常規守則》的所有守則條文。

## 審計與風險管理委員會的審閱

本公司董事會下屬審計與風險管理委員會已審閱本集團截至2011年6月30日止六個月期間的未經審計中期財務報表，亦已就本公司所採納的會計政策及常規以及內部監控等事項，與本公司的高級管理層進行商討。

## (一) 有關非公開發行A股股票方案的執行情況

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

## (二) 報告期實施的利潤分配方案執行情況

根據公司2010年8月30日召開的第一屆董事會第三十五次會議決議，2010年中期，以2010年6月30日總股本（12,337,541,500股）為基數，每10股派發現金股利0.5元（含稅），共分配現金股利616,877,075.00元。該股利分配方案已經公司2010年12月28日召開的2010年第一次臨時股東大會審議通過。至2011年2月18日，前述現金紅利發放完畢。

根據公司2011年3月29-30日召開的第一屆董事會第四十二次會議決議，2010年度，以2010年12月31日總股本（12,337,541,500股）為基數，每10股派發現金股利0.5元（含稅），共分配現金股利616,877,075元。該利潤分配方案已經公司2011年5月31日召開的2010年年度股東大會審議通過。至2011年7月22日，前述現金紅利發放完畢。

## (三) 半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

公司2011年中期無利潤分配和資本公積轉增股本預案。

## (四) 報告期內現金分紅政策的執行情況

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

報告期內現金分紅政策的執行情況詳見本章（二）、（三）。

## (五) 重大訴訟、仲裁事項

報告期內，本集團未發生新的重大訴訟、仲裁事項。

## 重要事項(續)

### (六) 破產重整相關事項

報告期內，本集團無破產重整事項。

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

#### 1. 證券投資情況

序號	證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資成本 (千元)	持有數量 (股)	期末賬面價值 (千元)	佔期末證券	報告期損益 (千元)
							總投資比例 (%)	
1	股票	601618	中國中冶	59,265.11	10,600,000	26,797.48	40.79	-3,437.83
2	基金	184692	基金裕隆	20,569.80	20,090,700	19,307.16	29.39	-1,366.17
3	基金	500009	基金安順	11,881.70	15,300,000	15,759.00	23.99	-3,932.10
4	基金	500011	基金金鑫	3,350.20	3,600,000	3,445.20	5.24	-352.80
5	股票	600028	中國石化	533.30	135,000	390.15	0.59	-
合計				95,600.11		65,698.99	100	-9,088.90

## 2. 持有其他上市公司股權情況

證券代碼	證券簡稱	初始投資金額 (千元)	佔該公司		報告期所有者		會計核算科目	股份來源
			股權比例	期末賬面值 (千元)	報告期損益	權益變動 (千元)		
601328	交通銀行	49,892.00	0.07%	218,991.83	—	2,371.75	可供出售金融資產	原始股
002159	三特索道	3,000.00	0.99%	16,218.73	—	-5,525.59	可供出售金融資產	原始股
000759	武漢中百	1,057.70	0.14%	11,805.34	—	-191.65	可供出售金融資產	原始股
600885	力諾太陽	1,440.00	0.71%	7,764.12	—	-524.16	可供出售金融資產	原始股
600809	山西汾酒	708.10	0.05%	14,010.00	—	304.00	可供出售金融資產	原始股
600322	天房發展	160.00	0.01%	530.00	—	77.00	可供出售金融資產	原始股
合計		55,200.10		269,320.02		-3,488.65		

## 3. 持有非上市金融企業股權情況

所持對象名稱	初始投資金額 (千元)	持有數量 (股)	佔該公司		報告期所有者		會計核算科目	股份來源
			股權比例	期末賬面值 (千元)	報告期損益	權益變動		
國泰君安證券 股份有限公司	7,660	7,660,000	0.16%	7,660	—	—	長期股權投資	—
安信證券有限公司	251,500	50,000,000	2.09%	251,500	—	—	長期股權投資	—
合計	259,160			259,160	—	—		

## 重要事項(續)

### (八) 資產交易事項

報告期內，本公司下屬子公司中鐵十四局集團有限公司(簡稱「中鐵十四局」)為取得濟南慶龍置業有限公司(簡稱「慶龍公司」)所持有的某些資產和負債，在2011年3月25日與濟南桑莎置業有限公司(簡稱「出讓方」)達成股權轉讓協議，受讓出讓方持有的慶龍公司100%的股權，受讓價格為100,000千元。慶龍公司於2011年3月29日完成股權變更登記手續，中鐵十四局於2011年3月21日委派執行董事和經理，並於截至2011年4月26日已按股權轉讓協議支付股權受讓款100,000千元。至此，中鐵十四局取得慶龍公司的100%股權，對慶龍公司具有實際控制權，購買日期確定為2011年4月26日。慶龍公司的淨資產於購買日的公允價值為100,000千元。

### (九) 公司股權激勵的實施情況及其影響

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

### (十) 中國會計準則下的重大關聯交易事項

#### 1. 關聯方及關聯關係

##### (1) 母公司

母公司名稱	註冊地	對本公司 持股比例	對本公司 表決權比例	註冊資本
中鐵建總公司	北京	61.33%	61.33%	596,989萬元

(2) 其他關聯方

公司名稱	關聯方關係
中國土木(香港)建築有限公司	屬同一母公司控制
北京通達京承高速公路有限公司	屬同一母公司控制
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司	屬同一母公司控制
達喜有限公司	屬同一母公司控制
西安天創房地產有限公司	屬同一母公司控制
中國鐵道建築(香港)有限公司	屬同一母公司控制
錦鯉資產管理中心	屬同一母公司控制
南昌鐵路第二建築工程公司	聯營企業
重慶單軌交通工程有限責任公司	聯營企業
南昌新龍置業有限公司	聯營企業
陝西久正醫藥科技有限公司	聯營企業
深圳市中鐵達韋俊儲運有限公司	聯營企業
上海先科橋樑隧道檢測加固工程技術有限公司	聯營企業
重慶渝蓉高速公路有限公司	聯營企業
甘肅中鐵建投地產有限公司	聯營企業
中鐵交通國際工程技術有限公司	合營企業
中鐵建銅冠投資有限公司	合營企業
中石油鐵建油品銷售有限公司	合營企業
中信集團-中國鐵建聯合體	合營企業
湖北萬佳房地產開發有限公司	合營企業
中非萊基投資有限公司	合營企業
HK ACE Joint Venture	合營企業
CLPE-CRCC-HG Joint Venture	合營企業
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Joint Venture	合營企業
Chun Wo-Henryvicy-CRCC-Queensland	合營企業
Rail Joint Venture	合營企業
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合營企業

## 重要事項(續)

### 2. 與日常經營相關的關聯交易

單位：千元

	截至2011年6月30日止		截至2010年6月30日止	
	6個月期間		6個月期間	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
(1) 建造合同收入				
重慶渝蓉高速公路有限公司	853,200	0.45	—	—
中信集團—中國鐵建聯合體	154,058	0.08	452,380	0.28
控股股東	126,766	0.07	1,597	—
重慶單軌交通工程有限責任公司	82,297	0.04	181,328	0.11
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司	772	—	—	—
北京通達京承高速公路有限公司	58	—	66	—
南京長江隧道有限責任公司	—	—	428,582	0.27
	<b>1,217,151</b>	<b>0.64</b>	1,063,953	0.66
(2) 勘察、設計及諮詢收入				
南京長江隧道有限責任公司	—	—	237	0.01
控股股東	238	0.01	2,962	0.08
	<b>238</b>	<b>0.01</b>	3,199	0.09

## 重要事項(續)

	截至2011年6月30日止		截至2010年6月30日止	
	6個月期間		6個月期間	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
(3) 其他關聯方交易的收入				
控股股東	26,626	0.14	—	—
中信集團—中國鐵建聯合體	—	—	63,523	0.42
重慶單軌交通工程有限責任公司	—	—	2,856	0.02
中鐵建銅冠投資有限公司	—	—	56	—
	<b>26,626</b>	<b>0.14</b>	66,435	0.44
(4) 接受勞務或採購商品支出				
中石油鐵建油品銷售有限公司	374,690	0.20	—	—
中信集團—中國鐵建聯合體	11,624	0.01	—	—
上海先科橋樑隧道檢測 加固工程技術有限公司	—	—	100	—
	<b>386,314</b>	<b>0.21</b>	100	—
(5) 其他關聯方交易的支出				
控股股東	15,000	0.01	15,000	0.01
錦鯉資產管理中心	227	—	1,352	—
中非萊基投資有限公司	—	—	184	—
	<b>15,227</b>	<b>0.01</b>	16,536	0.01

上述關聯交易均因公司為生產經營之需要而發生，相關交易合同乃由雙方協商確定，交易價格均遵循市場定價原則而確定，不存在顯失公平的關聯交易，對公司的獨立性並無影響。

## 重要事項(續)

### 3. 資產收購／出售、股權轉讓的重大關聯交易

報告期內，本集團無資產收購／出售、股權轉讓的重大關聯交易事項。

### 4. 關聯方應收／應付款項餘額

單位：千元

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
<b>應收賬款</b>				
控股股東(註1)	55,650	—	79,905	—
重慶渝蓉高速公路有限公司	84,937	—	—	—
重慶單軌交通工程有限責任公司	55,401	—	37,026	—
北京通達京承高速公路有限公司	5,721	—	9,393	—
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司	4,044	—	4,433	—
西安天創房地產有限公司	2,155	—	2,155	—
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	1,296	—	1,400	—
南昌鐵路第二建築工程公司	715	—	715	—
	<b>209,919</b>	<b>—</b>	<b>135,027</b>	<b>—</b>
<b>應收客戶合同工程款項</b>				
中信集團—中國鐵建聯合體	251,621	—	218,270	—
控股股東(註1)	116,085	—	61,671	—
重慶單軌交通工程有限責任公司	33,474	—	18,806	—
	<b>401,180</b>	<b>—</b>	<b>298,747</b>	<b>—</b>
<b>預付款項</b>				
中石油鐵建油品銷售有限公司	—	—	11,440	—

## 重要事項(續)

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
<b>其他應收款</b>				
中非萊基投資有限公司	219,337	—	208,605	—
中信集團-中國鐵建聯合體	201,068	—	162,232	—
南昌新龍置業有限公司	26,631	475	26,599	475
南昌鐵路第二建築工程公司	6,129	—	7,079	—
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	3,742	—	26,804	—
中鐵建銅冠投資有限公司	2,108	—	2,056	—
深圳市中鐵達韋俊儲運有限公司	1,855	—	2,083	—
陝西久正醫藥科技有限公司	1,352	—	1,352	—
重慶單軌交通工程有限責任公司	469	—	443	—
重慶渝蓉高速公路有限公司	169	—	169	—
甘肅中鐵建投地產有限公司	125	—	99,000	—
CLPE-CRCC-HG Joint Venture	—	—	460	—
湖北萬佳房地產開發有限公司	—	—	430	—
	<b>462,985</b>	<b>475</b>	537,312	475
<b>一年內到期的非流動資產</b>				
控股股東(註2)	500,000	—	577,000	—
<b>長期應收款</b>				
控股股東(註2)	1,000,000	—	1,500,000	—

## 重要事項(續)

	2011年6月30日	2010年12月31日
<b>應付賬款</b>		
南昌鐵路第二建築工程公司	131	131
中石油鐵建油品銷售有限公司	—	301
	<b>131</b>	432
<b>應付客戶合同工程款項</b>		
控股股東	—	2,398
<b>預收款項</b>		
控股股東	10,366	—
中信集團—中國鐵建聯合體	50,368	70,698
重慶單軌交通工程有限責任公司	28,184	25,141
重慶渝蓉高速公路有限公司	—	2,000
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	—	64
	<b>88,918</b>	97,903
<b>應付股利</b>		
控股股東	378,312	378,312
<b>其他應付款</b>		
中信集團—中國鐵建聯合體	2,103,225	2,074,951
控股股東(註3)	200,276	198,370
中非萊基投資有限公司	21,279	—
重慶單軌交通工程有限責任公司	7,634	3,531
湖北萬佳房地產開發有限公司	5,538	5,052
中鐵交通國際工程技術有限公司	930	930
HK ACE Joint Venture	707	723
陝西久正醫藥科技有限公司	450	450
南昌鐵路第二建築工程公司	150	150
錦鯉資產管理中心	—	2,638
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	—	383
	<b>2,340,189</b>	2,287,178

註：

1. 該款項主要為本集團下屬子公司中鐵建設集團有限公司為控股股東科研樓主體建造工程提供建造服務以及下屬子公司中國鐵建十四局集團有限公司為控股股東下屬南京長江隧道指揮部提供建造服務相關的應收賬款及已完工未結算款項。
2. 該款項為本公司將沙特麥加輕軌鐵路項目轉移給控股股東而產生。控股股東將在一年內支付500,000千元，餘下款項1,000,000千元分兩年支付完畢。
3. 該款項主要為2008年本集團收到的控股股東按照財政部規定撥付的四川省汶川縣地震災後恢復重建資金。

上述為關聯方提供擔保及關聯債權債務往來，均因公司的日常經營而發生，對公司的經營成果及財務狀況無重大影響。

#### 5. 為關聯方提供擔保情況

單位：千元

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
為合營公司作出擔保：		
中鐵建銅冠投資有限公司	1,067,204	1,067,204

#### 6. 截至2011年6月30日止6個月期間公司資金被佔用情況及清欠進展情況

大股東及其附屬企業非經營性佔用 上市公司資金的餘額	
期初餘額	期末餘額
—	—

大股東及其附屬企業非經營性佔用上市公司資金及清欠情況的具體說明

本公司在各個會計期末不存在控股股東非經營性佔用資金的問題，發生額與期末餘額為零。

## 重要事項(續)

### (十一) 重大合同及其履行情况

#### 1. 託管、承包、租賃事項

報告期內，本集團無重大託管、承包、租賃事項。

#### 2. 擔保情況

報告期內，公司重大對外擔保如下：

單位：百萬元

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

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

報告期內擔保發生額合計	—
報告期末擔保餘額合計	1,184.80
公司對子公司的擔保情況	
報告期內對子公司擔保發生額合計	-2,214.26
報告期末對子公司擔保餘額合計	1,999.32
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)	
擔保總額	3,184.12
擔保總額佔集團淨資產的比例	5.19%
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方	
提供擔保的金額	—
直接或間接為資產負債率超過70%的	
被擔保對象提供的擔保金額	1,998.00
擔保總額超過淨資產 50%部分的金額	—
上述三項擔保金額合計	1,998.00

### 3. 委託理財及委託貸款情況

報告期內，本集團無委託理財、委託貸款事項。

### 4. 報告期內簽訂的重大合同

序號	簽約時間	內容摘要	合同金額 (億元)	公司簽約主體	履行期限
1	2011/3/10	袁家村鐵礦項目露天採礦生產 (標段二)	53.312	中鐵十九局 集團有限公司	3650日曆天
2	2011/6/16	新建吉林至琿春鐵路站前 其他工程第二類JHSⅦ標段 施工總價承包	31.067	中鐵十九局 集團有限公司	412日曆天
3	2011/7/4	昆明市西山區草海北片區 45、46號地塊安置房工程 施工總承包項目一標段	31.156	中鐵建設 集團有限公司	547日曆天

### (十二) 承諾事項履行情況

1. 本公司A股股票發行時，本公司控股股東中鐵建總公司承諾A股股票上市之日起三十六個月內，不轉讓或者委託他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司收購該部分股份。控股股東履行了該項承諾。2011年3月10日，中鐵建總公司的限售股解除限售。
2. 本公司在招股說明書中披露：公司擁有的土地共計836宗，其中：正在辦理以國家作價出資方式獲得土地使用權手續的原劃撥土地有349宗，正在辦理出讓手續的土地有53宗。報告期內，本公司持續推進土地使用權證的換證及辦證工作。截至2011年6月30日，總計342宗以國家作價出資方式獲得土地使用權手續的原劃撥土地已經取得土地使用證，53宗土地全部完成了土地出讓手續的辦理並已經取得土地使用證。本公司將進一步推進剩餘7宗土地使用權證的完善，履行對股東的承諾。
3. 本公司在招股說明書中披露：公司尚未取得房屋所有權證書的房產共計822項。報告期內，本公司持續推進房屋所有權證書的辦理工作，截至2011年6月30日，已辦完211項房屋所有權證書；其餘611項房屋中，有480項房屋系生產輔助性用房，不能辦理房屋所有權證；有121項房屋因建築年代久遠，難以辦理房屋所有權證；有10項房屋正在辦理房屋所有權證。前述房屋雖未取得房屋所有權證，但系我公司投資自建的物業，有相關入賬憑證和建造依據，不存在權屬爭議和糾紛，我公司對該等房屋享有佔用、使用、收益及進行事實上處分的權利。本公司將進一步加快推進該10項房屋所有權證的辦理工作。

### (十三) 聘任、解聘會計師事務所情況

公司2010年年度股東大會審議通過了《關於聘請2011年度外部審計機構及支付2010年度審計費用的議案》，根據香港聯交所於2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》及相關的香港上市規則修改，以及中國財政部、證監會公佈的《會計師事務所從事H股企業審計業務試點工作方案》等文件，自2010年12月15日起，於內地註冊成立並在香港聯交所上市的公司獲准採用內地會計準則編製其財務報表，及經財政部及證監會認可的內地會計師事務所獲准採用內地審計準則向該等公司提供相關服務。鑒於安永華明會計師事務所為一家中國財政部及證監會認可的內地會計師事務所，公司聘請安永華明會計師事務所為公司的2011年度外部審計機構，對公司2011年度財務報表進行審計，並對2011年中期財務報表進行審閱，並不再續聘安永會計師事務所為公司的2011年度外部審計機構。

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

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

### (十五) 其他重大事項及其影響和解決方案的說明

報告期內，公司無其他影響公司正常經營的重大事項。

## 重要事項(續)

### (十六) 信息披露索引

事項	刊載的報刊名稱	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
中國鐵建H股公告		2011年1月18日	www.sse.com.cn
中國鐵建關於沙特麥加輕軌項目相關事項安排的公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年1月22日	www.sse.com.cn
中國鐵建第一屆董事會第四十一次會議決議公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年1月22日	www.sse.com.cn
中國鐵建2010年度中期分紅派息實施公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年1月31日	www.sse.com.cn
中國鐵建利比亞項目情況公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年3月2日	www.sse.com.cn
中國鐵建控股股東限售股份上市流通提示性公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年3月3日	www.sse.com.cn
中國鐵建H股公告		2011年3月17日	www.sse.com.cn
中國鐵建應收控股股東和其他關聯方款項的專項說明		2011年3月31日	www.sse.com.cn

事項	刊載的報刊名稱	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
中國鐵建關於會計師事務所變更的公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年3月31日	www.sse.com.cn
中國鐵建關聯方資金往來管理制度		2011年3月31日	www.sse.com.cn
中國鐵建2010年社會責任報告		2011年3月31日	www.sse.com.cn
中國鐵建董事會關於公司內部控制的自我評估報告		2011年3月31日	www.sse.com.cn
中國鐵建年報摘要	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年3月31日	www.sse.com.cn
中國鐵建年報		2011年3月31日	www.sse.com.cn
中國鐵建第一屆董事會第四十二次會議決議公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年3月31日	www.sse.com.cn
中國鐵建關於公司A股募集資金存放與實際使用情況的專項報告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年3月31日	www.sse.com.cn

## 重要事項(續)

事項	刊載的報刊名稱	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
中國鐵建第一屆監事會第十一次會議決議公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年3月31日	www.sse.com.cn
中國鐵建重大工程中標公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年4月7日	www.sse.com.cn
中國鐵建關於公司2011年內部擔保額度的公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年4月8日	www.sse.com.cn
中國鐵建關於召開2010年年度股東大會的通知	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年4月15日	www.sse.com.cn
中國鐵建H股公告		2011年4月20日	www.sse.com.cn
中國鐵建第一季度季報	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年4月29日	www.sse.com.cn
中國鐵建董事會秘書工作制度		2011年5月14日	www.sse.com.cn
中國鐵建關於2010年年度股東大會增加臨時提案的補充通知	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年5月14日	www.sse.com.cn

事項	刊載的報刊名稱	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
中國鐵建第一屆董事會第四十四次會議決議公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年5月14日	www.sse.com.cn
中國鐵建2010年度股東大會會議資料		2011年5月19日	www.sse.com.cn
中國鐵建關於投資財務公司的關聯交易公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年5月20日	www.sse.com.cn
中國鐵建關於選舉產生第二屆監事會職工代表監事的公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年5月31日	www.sse.com.cn
中國鐵建澄清公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年5月31日	www.sse.com.cn
中國鐵建第二屆監事會第一次會議決議公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年6月1日	www.sse.com.cn
中國鐵建2010年年度股東大會法律意見書		2011年6月1日	www.sse.com.cn

## 重要事項(續)

事項	刊載的報刊名稱	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
中國鐵建2010年年度股東大會會議決議公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年6月1日	www.sse.com.cn
中國鐵建第二屆董事會第一次會議決議公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年6月1日	www.sse.com.cn
中國鐵建關於非公開發行A股股票事項進展情況的公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年6月17日	www.sse.com.cn
中國鐵建第二屆董事會第二次會議決議公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年6月23日	www.sse.com.cn
中國鐵建重大工程中標公告	中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報	2011年6月24日	www.sse.com.cn

安永華明(2011)專字第60618770\_A05號

**中國鐵建股份有限公司全體股東：**

我們審閱了後附的中國鐵建股份有限公司的財務報表，包括2011年6月30日的合併及公司的資產負債表、截至2011年6月30日止六個月會計期間的合併及公司的利潤表、股東權益變動表和現金流量表以及財務報表附註(以下統稱「中期財務報表」)。這些中期財務報表乃根據財政部頒佈的《企業會計準則第32號—中期財務報告》的要求而編製，而這些中期財務報表的編製是貴公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對中期財務報表出具審閱報告。

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

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

**安永華明會計師事務所**

中國註冊會計師：陳靜

中國註冊會計師：王寧

中國•北京  
2011年8月30日

# 合併資產負債表

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

資產	附註五	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
<b>流動資產</b>			
貨幣資金	1	70,724,426	65,206,592
交易性金融資產	2	65,699	75,490
應收票據	3	410,590	483,446
應收賬款	4	54,259,123	49,532,618
預付款項	5	32,552,614	28,132,730
應收利息		2,463	200
應收股利		46,844	—
其他應收款	6	24,934,523	21,995,143
存貨	7	74,982,179	59,598,496
應收客戶合同工程款項	8	65,162,034	60,120,409
一年內到期的非流動資產	10	10,492,443	6,779,659
<b>流動資產合計</b>		<b>333,632,938</b>	<b>291,924,783</b>
<b>非流動資產</b>			
可供出售金融資產	9	270,183	273,773
持有至到期投資		1,267	1,295
長期應收款	10	9,612,557	7,923,277
長期股權投資	12	4,362,584	4,191,741
固定資產	13	37,039,486	35,172,303
在建工程	14	2,089,309	2,192,039
無形資產	15	6,539,029	6,372,612
長期待攤費用		90,995	71,874
遞延所得稅資產	16	1,974,759	2,070,318
<b>非流動資產合計</b>		<b>61,980,169</b>	<b>58,269,232</b>
<b>資產總計</b>		<b>395,613,107</b>	<b>350,194,015</b>

## 合併資產負債表(續)

2011年6月30日  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

負債和股東權益	附註五	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
<b>流動負債</b>			
短期借款	19	32,563,535	16,242,671
短期融資債券	20	659,072	—
應付票據	21	15,669,703	13,607,569
應付賬款	22	133,994,122	127,588,606
預收款項	23	50,596,506	42,724,119
應付客戶合同工程款項	8	16,306,103	17,463,347
應付職工薪酬	24	8,883,678	7,831,029
應交稅費	25	5,025,279	5,668,153
應付利息	26	446,547	187,058
應付股利	27	678,720	691,594
其他應付款	28	31,006,749	29,525,733
遞延收益	34	18,896	22,710
一年內到期的非流動負債	29	1,479,321	1,185,029
<b>流動負債合計</b>		<b>297,328,231</b>	<b>262,737,618</b>
<b>非流動負債</b>			
長期借款	30	14,872,113	7,484,804
應付債券	31	14,936,029	14,930,359
長期應付款	32	2,364,874	1,790,797
專項應付款	33	277,271	246,075
遞延收益	34	154,591	156,223
遞延所得稅負債	16	267,912	269,754
應付職工薪酬	24	4,076,778	4,346,965
<b>非流動負債合計</b>		<b>36,949,568</b>	<b>29,224,977</b>
<b>負債合計</b>		<b>334,277,799</b>	<b>291,962,595</b>

## 合併資產負債表(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

負債和股東權益(續)	附註五	2011年 6月30日	2010年 12月31日
<b>股東權益</b>			
股本	35	12,337,542	12,337,542
資本公積	36	33,983,055	33,986,234
盈餘公積	38	855,536	855,536
未分配利潤	39	13,123,352	10,101,077
外幣報表折算差額		188,530	122,925
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>60,488,015</b>	<b>57,403,314</b>
<b>少數股東權益</b>		<b>847,293</b>	<b>828,106</b>
<b>股東權益合計</b>		<b>61,335,308</b>	<b>58,231,420</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>395,613,107</b>	<b>350,194,015</b>

財務報表由以下人士簽署：

法定代表人：

孟鳳朝

2011年8月30日

主管會計工作負責人：

莊尚標

2011年8月30日

會計機構負責人：

曹錫銳

2011年8月30日

# 合併利潤表

截至2011年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註五	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
營業收入	40	211,406,095	179,320,347
減：營業成本	40	190,752,891	162,246,884
營業稅金及附加	41	6,245,702	5,286,421
銷售費用	42	776,132	550,143
管理費用	43	8,602,251	6,759,855
財務費用	44	635,207	265,926
資產減值損失	45	4,279	60,738
加：公允價值變動損失	46	(9,089)	(29,291)
投資收益	47	82,767	29,733
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益／(損失)		3,242	(4,084)
營業利潤		4,463,311	4,150,822
加：營業外收入	48	194,061	166,663
減：營業外支出	49	145,505	65,957
其中：非流動資產處置損失		109,125	28,683
利潤總額		4,511,867	4,251,528
減：所得稅費用	50	886,191	826,357
淨利潤		3,625,676	3,425,171
歸屬於母公司股東的淨利潤		3,639,152	3,378,096
少數股東損益		(13,476)	47,075
每股收益			
基本每股收益(人民幣元／股)	51	0.29	0.27
稀釋每股收益(人民幣元／股)	51	不適用	不適用
其他綜合收益／(損失)	52	62,452	(118,656)
綜合收益總額		3,688,128	3,306,515
其中：			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		3,701,578	3,259,440
歸屬於少數股東的綜合(損失)／收益總額		(13,450)	47,075

# 合併股東權益變動表

截至2011年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

截至2011年6月30日止6個月期間(未經審計)									
歸屬於母公司股東權益									
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	外幣報表 折算差額	小計	少數股東 權益	股東權益 合計
一、本年期初餘額	12,337,542	33,986,234	—	855,536	10,101,077	122,925	57,403,314	828,106	58,231,420
二、本期增減變動金額									
(一) 本期淨利潤/(損失)	—	—	—	—	3,639,152	—	3,639,152	(13,476)	3,625,676
(二) 其他綜合收益/(損失) (附註五·52)	—	(3,179)	—	—	—	65,605	62,426	26	62,452
綜合收益總額	—	(3,179)	—	—	3,639,152	65,605	3,701,578	(13,450)	3,688,128
(三) 除利潤分配以外與股東以 所有者身份進行的交易 股東投入資本	—	—	—	—	—	—	—	32,637	32,637
(四) 利潤分配 對股東的分配(註)	—	—	—	—	(616,877)	—	(616,877)	—	(616,877)
(五) 專項儲備									
1. 本期提取	—	—	1,859,131	—	—	—	1,859,131	—	1,859,131
2. 本期使用	—	—	(1,859,131)	—	—	—	(1,859,131)	—	(1,859,131)
三、本期末餘額	12,337,542	33,983,055	—	855,536	13,123,352	188,530	60,488,015	847,293	61,335,308

註：根據2011年3月30日召開的中國鐵建第一屆董事會第四十二次會議決議，2010年度利潤分配按已發行在外之普通股股數12,337,541,500股(每股面值人民幣1元)計算，以每10股向全體股東派發現金股利0.5元(含稅)，共分配現金股利人民幣616,877千元。上述股利分配方案已經經過2011年5月31日召開的股東大會批准。

## 合併股東權益變動表(續)

截至2011年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

	截至2010年6月30日止6個月期間(未經審計)									
	歸屬於母公司股東權益					外幣報表		少數股東	股東權益	
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	折算差額	小計	權益	合計	
一、本期期初餘額	12,337,542	31,520,101	—	617,274	8,684,002	106,566	53,265,485	813,748	54,079,233	
二、本期增減變動金額										
(一) 本期淨利潤	—	—	—	—	3,378,096	—	3,378,096	47,075	3,425,171	
(二) 其他綜合損失(附註五·52)	—	(90,182)	—	—	—	(28,474)	(118,656)	—	(118,656)	
綜合收益總額	—	(90,182)	—	—	3,378,096	(28,474)	3,259,440	47,075	3,306,515	
(三) 除利潤分配以外與股東 以所有者身份進行的交易										
1. 股東投入資本	—	—	—	—	—	—	—	5,161	5,161	
2. 收購少數股東股權	—	(207,389)	—	—	—	—	(207,389)	(38,611)	(246,000)	
(四) 利潤分配										
1. 對股東的分配	—	—	—	—	(1,974,007)	—	(1,974,007)	(125,860)	(2,099,867)	
(五) 專項儲備										
1. 本期提取	—	—	1,334,819	—	—	—	1,334,819	—	1,334,819	
2. 本期使用	—	—	(1,334,819)	—	—	—	(1,334,819)	—	(1,334,819)	
三、本期期末餘額	12,337,542	31,222,530	—	617,274	10,088,091	78,092	54,343,529	701,513	55,045,042	

# 合併現金流量表

截至2011年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註五	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
<b>一. 經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		201,708,601	164,724,042
收到的稅費返還		128,834	91,888
收到其他與經營活動有關的現金		1,059,905	1,073,399
經營活動現金流入小計		202,897,340	165,889,329
購買商品、接受勞務支付的現金		(192,244,883)	(144,944,924)
支付給職工以及為職工支付的現金		(12,076,172)	(11,711,777)
支付的各項稅費		(8,000,708)	(5,825,064)
支付其他與經營活動有關的現金	53	(3,145,592)	(1,987,037)
經營活動現金流出小計		(215,467,355)	(164,468,802)
經營活動產生的現金流量淨額	54	(12,570,015)	1,420,527
<b>二. 投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		17,227	45,659
取得投資收益收到的現金		16,174	543
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額		440,446	314,825
減少存款期為三個月以上未作質押的定期存款		1,493,414	1,313,144
減少已作質押的定期存款及 其他使用受限的貨幣資金		3,308,738	1,514,765
收到其他與投資活動有關的現金		631,257	494,872
投資活動現金流入小計		5,907,256	3,683,808
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金		(5,687,812)	(5,960,708)
投資支付的現金		(168,359)	(526,987)
收購少數股東股權支付的現金		—	(246,000)
收購重要資產和負債所支付的現金淨額		(99,953)	—
增加已作質押的定期存款及其他 使用受限的貨幣資金		(3,173,699)	(1,909,801)
支付的其他與投資活動有關的現金		(106,096)	—
投資活動現金流出小計		(9,235,919)	(8,643,496)
投資活動產生的現金流量淨額		(3,328,663)	(4,959,688)

## 合併現金流量表(續)

截至2011年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註五	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		32,637	5,161
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		32,637	5,161
取得借款收到的現金		33,847,772	12,790,578
發行債券收到的現金		650,000	—
籌資活動現金流入小計		34,530,409	12,795,739
償還債務支付的現金		(9,735,585)	(8,028,498)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(1,721,755)	(687,310)
其中：子公司支付給少數股東的股利		(12,874)	(137,085)
籌資活動現金流出小計		(11,457,340)	(8,715,808)
籌資活動產生的現金流量淨額		23,073,069	4,079,931
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		(28,104)	(134,814)
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額	54	7,146,287	405,956
		55,923,144	55,070,050
<b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>			
	54	63,069,431	55,476,006

# 公司資產負債表

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

資產	附註十一	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
<b>流動資產</b>			
貨幣資金		11,255,024	4,497,264
交易性金融資產		38,512	44,163
應收賬款	1	419,082	7,406
預付款項		969,445	1,351,365
應收利息		2,115	200
應收股利		131,936	6,379,630
其他應收款	2	24,559,653	30,001,780
存貨		604	1,418
應收客戶合同工程款項		4,049,551	4,713,410
一年內到期的非流動資產		2,025,086	841,295
<b>流動資產合計</b>		<b>43,451,008</b>	<b>47,837,931</b>
<b>非流動資產</b>			
可供出售金融資產		127,084	125,707
長期應收款		5,371,864	4,777,752
長期股權投資	3	48,984,902	36,755,427
固定資產		46,659	49,473
在建工程		3,586	—
無形資產		549	—
遞延所得稅資產		8,413	8,413
<b>非流動資產合計</b>		<b>54,543,057</b>	<b>41,716,772</b>
<b>資產總計</b>		<b>97,994,065</b>	<b>89,554,703</b>

## 公司資產負債表(續)

2011年6月30日  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

負債和股東權益	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
<b>流動負債</b>		
短期借款	8,623,495	3,202,587
應付賬款	1,087,246	775,491
預收款項	8,201	220,668
應付職工薪酬	35,334	44,093
應交稅費	66,690	(52,710)
應付利息	446,181	183,855
應付股利	616,877	616,877
其他應付款	9,566,736	11,429,009
一年內到期的非流動負債	92,579	97,756
<b>流動負債合計</b>	<b>20,543,339</b>	<b>16,517,626</b>
<b>非流動負債</b>		
長期借款	6,928,636	1,995,424
應付債券	14,936,029	14,930,359
遞延所得稅負債	2,018	3,087
應付職工薪酬	26,210	28,010
<b>非流動負債合計</b>	<b>21,892,893</b>	<b>16,956,880</b>
<b>負債合計</b>	<b>42,436,232</b>	<b>33,474,506</b>
<b>股東權益</b>		
股本	12,337,542	12,337,542
資本公積	39,012,960	39,011,927
盈餘公積	855,536	855,536
未分配利潤	3,351,795	3,875,192
<b>股東權益合計</b>	<b>55,557,833</b>	<b>56,080,197</b>
<b>負債和股東權益總計</b>	<b>97,994,065</b>	<b>89,554,703</b>

# 公司利潤表

截至2011年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註十一	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
營業收入	4	3,156,866	2,742,747
減：營業成本	4	3,029,692	2,637,782
營業稅金及附加		2,863	6,139
銷售費用		6,653	6,288
管理費用		146,164	130,386
財務(收入)/費用		(151,490)	94,340
資產減值損失		—	73,935
加：公允價值變動損失		(5,651)	(17,870)
投資收益	5	216	10,221
其中：對聯營企業和合營企業的投資損失		(6,826)	(6,468)
營業利潤/(虧損)		117,549	(213,772)
加：營業外收入		5	1,755
減：營業外支出		82	7,224
利潤/(虧損)總額		117,472	(219,241)
減：所得稅費用		23,992	792
淨利潤/(虧損)		93,480	(220,033)
其他綜合收益/(損失)		1,033	(45,547)
綜合收益/(損失)總額		94,513	(265,580)

# 公司股東權益變動表

截至2011年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 截至2011年6月30日止6個月期間(未經審計)

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

註：詳見截至2011年6月30日止6個月期間合併股東權益變動表註釋。

## 截至2010年6月30日止6個月期間(未經審計)

	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	股東權益 合計
一. 本期期初餘額	12,337,542	36,304,030	617,274	4,321,718	53,580,564
二. 本期增減變動金額					
(一) 本期淨虧損	—	—	—	(220,033)	(220,033)
(二) 其他綜合損失	—	(45,547)	—	—	(45,547)
綜合損失總額	—	(45,547)	—	(220,033)	(265,580)
(三) 利潤分配					
對股東的分配	—	—	—	(1,974,007)	(1,974,007)
三. 本期期末餘額	12,337,542	36,258,483	617,274	2,127,678	51,340,977

# 公司現金流量表

截至2011年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註十一	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
<b>一. 經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,414,283	2,092,691
收到的稅費返還		10	10,258
收到其他與經營活動有關的現金		7,304	2,208,467
經營活動現金流入小計		1,421,597	4,311,416
購買商品、接受勞務支付的現金		(2,042,496)	(2,707,307)
支付給職工以及為職工支付的現金		(76,183)	(97,742)
支付的各項稅費		(166,439)	(106,668)
支付其他與經營活動有關的現金		(1,515,383)	(5,521,378)
經營活動現金流出小計		(3,800,501)	(8,433,095)
經營活動產生的現金流量淨額	6	(2,378,904)	(4,121,679)
<b>二. 投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資所收到的現金		—	299
取得投資收益收到的現金		2,594,603	1,537,416
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額		6	—
減少存款期為三個月以上未作質押的定期 存款		17,000	249,629
收到其他與投資活動有關的現金		511,687	321,238
投資活動現金流入小計		3,123,296	2,108,582
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金		(8,592)	(24,269)
投資所支付的現金		(3,428,950)	(1,409,694)
支付的其他與投資活動有關的現金		(106,096)	—
投資活動現金流出小計		(3,543,638)	(1,433,963)
投資活動產生的現金流量淨額		(420,342)	674,619

## 公司現金流量表(續)

截至2011年6月30日止6個月期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

	附註十一	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
取得借款所收到的現金		11,711,600	924,770
籌資活動現金流入小計		11,711,600	924,770
償還債務支付的現金		(1,313,463)	(151,797)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(813,665)	(35,555)
籌資活動現金流出小計		(2,127,128)	(187,352)
籌資活動產生的現金流量淨額		9,584,472	737,418
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		(10,466)	(45,240)
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>		6,774,760	(2,754,882)
加：期初現金及現金等價物餘額		4,289,283	12,052,649
<b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>	6	11,064,043	9,297,767

# 財務報表附註

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 一、本集團基本情況

中國鐵建股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是一家在中華人民共和國北京市註冊的股份有限公司，經中華人民共和國國務院國有資產監督管理委員會(以下簡稱「國務院國資委」)於2007年8月17日下發的國資改革[2007]878號文《關於中國鐵道建築總公司整體重組並境內外上市的批覆》以及國務院國資委於2007年11月4日發出的國資改革[2007]1218號文《關於設立中國鐵建股份有限公司的批覆》的批准，由中國鐵道建築總公司(以下簡稱「控股股東」)獨家發起設立本公司，並經北京市工商行政管理局核准登記，企業法人營業執照註冊號：1000001004130(4-3)。本公司總部位於北京市海淀区復興路40號東院。本公司及子公司(統稱「本集團」)主要從事建築工程承包、勘察設計及諮詢、物流貿易、工業製造、房地產開發等業務。

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

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

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

## 一. 本集團基本情況(續)

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

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

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

截至2011年6月30日，本公司累計發行股本總數1,233,754.15萬股，詳見附註五、35註釋。

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

本集團的母公司和最終母公司均為於中華人民共和國成立的中國鐵道建築總公司。

本財務報表業經本公司董事會於2011年8月30日決議批准。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯

#### 1. 財務報表的編製基礎

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

本中期財務報表根據財政部頒佈的《企業會計準則第32號—中期財務報告》的要求編製，因此並不包括2010年度已審財務報表中的所有信息和披露內容；據此，本中期財務報表應與本集團2010年度財務報表一併閱讀。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

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

#### 2. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2011年6月30日的財務狀況以及截至2011年6月30日止6個月會計期間的經營成果和現金流量。

#### 3. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止，唯本財務報表的最近一期期間為2011年1月1日至6月30日止。

#### 4. 記賬本位幣

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

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

## 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 5. 企業合併

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

#### 同一控制下企業合併

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

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

#### 非同一控制下的企業合併

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

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

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 6. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司截至2011年6月30日止6個月會計期間的財務報表。子公司，是指被本公司控制的企業或主體。

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

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

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

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

#### 7. 現金及現金等價物

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

### 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 8. 外幣業務和外幣報表折算

本集團對於發生的外幣交易，將外幣金額折算為記賬本位幣金額。

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

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

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 9. 金融工具

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

##### 金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

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

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

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

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

##### 金融資產分類和計量

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

## 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 9. 金融工具(續)

#### 金融資產分類和計量(續)

##### 金融資產的後續計量取決於其分類

##### *以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產*

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

##### *持有至到期投資*

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

##### *貸款和應收款項*

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 9. 金融工具(續)

##### 金融資產分類和計量(續)

###### 可供出售金融資產

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

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

##### 金融負債分類和計量

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

## 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 9. 金融工具(續)

#### 金融負債分類和計量(續)

##### *金融負債的後續計量取決於其分類*

##### *以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債*

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

##### *應付債券*

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

##### *其他金融負債*

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 9. 金融工具(續)

##### 財務擔保合同

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

##### 金融工具的公允價值

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

##### 金融資產減值

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

##### 以攤餘成本計量的金融資產

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

## 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 9. 金融工具(續)

#### 金融資產減值(續)

##### *以攤餘成本計量的金融資產(續)*

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

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

##### *可供出售金融資產*

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

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 9. 金融工具(續)

##### 金融資產減值(續)

##### 以成本計量的金融資產

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

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

##### 金融資產轉移

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

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

#### 10. 應收款項

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

##### (1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

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

二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

10. 應收款項(續)

(2) 按組合計提壞賬準備的應收款項

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

	應收賬款 計提比例 (%)	其他應收款 計提比例 (%)
6個月以內	—	—
6個月至1年(含1年)	0.5	0.5
1至2年(含2年)	5	5
2至3年(含3年)	10	10
3至5年(含5年)	30	30
5年以上	80	80

此外，建造合同工程質量保證金的賬齡以該工程竣工後，按照施工合同確定的工程缺陷責任期滿，應當收回質量保證金的日期為逾期賬齡計算的起始日，並按比例計提壞賬準備。

(3) 其他不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 11. 存貨

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

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

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

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

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

#### 12. 建造合同

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

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

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

## 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 13. 長期股權投資

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

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

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

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 13. 長期股權投資(續)

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

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

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

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

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

## 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 14. 固定資產

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

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

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

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

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 14. 固定資產(續)

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

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

固定資產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、25。

#### 15. 在建工程

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

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

在建工程減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、25。

## 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 16. 借款費用

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

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

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

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

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

在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，按照下列方法確定：

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

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 17. 無形資產

本集團的無形資產包括土地使用權、特許經營資產、採礦權等。

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

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

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

##### 土地使用權

土地使用權是指為取得一定期限土地使用權利而支付的成本。

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

本集團之土地使用權根據所取得的土地使用證標明的年限按直線法進行攤銷。

##### 特許經營資產

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

## 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 17. 無形資產(續)

#### 採礦權

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

#### 開發支出

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

無形資產減值測試方法及減值準備計提方法，詳見附註二、25。

### 18. 長期待攤費用

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

### 19. 附回購條件的資產轉讓

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 20. 預計負債

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

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

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

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

## 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 21. 收入

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

#### 建造合同收入

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

建造合同的結果能夠可靠估計是指同時具備下列條件：

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

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

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 21. 收入(續)

##### 提供勞務收入

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

提供勞務的結果能夠可靠估計是指同時具備下列條件：

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

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

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

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

## 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 21. 收入(續)

#### 銷售商品收入

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

#### 利息收入

按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率確認。

#### 使用費收入

按照有關合同或協議約定的收費時間和方法確認。

#### 租賃收入

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

### 22. 政府補助

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 23. 所得稅

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

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

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

各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

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

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

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

## 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 23. 所得稅(續)

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

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

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

### 24. 租賃

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

#### 作為經營租賃承租人

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

#### 作為經營租賃出租人

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

#### 作為融資租賃承租人

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 25. 資產減值

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

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

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

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

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

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

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

## 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 26. 職工薪酬

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

#### 退休金責任

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

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

#### 辭退福利及職工內部退休計劃

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

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 26. 職工薪酬(續)

##### 辭退福利及職工內部退休計劃(續)

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

##### 住房公積金

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

##### 獎金計劃

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

#### 27. 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

#### 28. 關聯方

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

## 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 29. 分部報告

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

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：

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

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

### 30. 安全生產費用

本集團根據財政部、國家安全生產監督管理總局《關於印發〈高危行業企業安全生產費用財務管理暫行辦法〉的通知》及《高危行業企業安全生產費用財務管理暫行辦法》的規定計提安全生產費用，安全生產費用專門用於完善和改進企業安全生產條件。

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 31. 重大會計判斷和估計

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

##### 判斷

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

##### **可供出售金融資產減值**

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

##### **有關訴訟及索償的或有負債**

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

##### **估計的不確定性**

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

##### **固定資產的可使用年限和殘值**

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

## 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

### 31. 重大會計判斷和估計(續)

#### 估計的不確定性(續)

##### *固定資產的可使用年限和殘值(續)*

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

##### *所得稅及遞延所得稅資產*

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

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

##### *建築工程完工百分比*

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 二. 重要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 31. 重大會計判斷和估計(續)

##### 估計的不確定性(續)

##### **應收賬款減值**

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

##### **房地產開發成本減值**

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

##### **退休福利負債**

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

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

### 三. 稅項

#### 1. 主要稅種及稅率

- |         |   |
|---------|---|
| 增值稅     | — 本公司及下屬子公司凡被認定為增值稅一般納稅人的，按應稅收入17%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額繳納增值稅；其他子公司視同為增值稅小規模納稅人，按3%的徵收率計繳增值稅。   |
| 營業稅     | — 按照建築和工程作業收入及服務收入的3%及5%分別計繳營業稅。  |
| 城市維護建設稅 | — 按照實際繳納的營業稅稅額和增值稅稅額的7%、5%或1%計繳。  |
| 企業所得稅   | <p>— 本集團內除部分於境內設立的子公司因享受稅務優惠及於境外設立的子公司需按其註冊當地的所得稅法規計提企業所得稅以外，企業所得稅按應納稅所得額的25%計繳。</p> <p>本公司所屬企業，以法人單位為企業所得稅納稅人，就地繳納企業所得稅。</p> <p>本公司各境外子公司(包括中華人民共和國香港特別行政區以及澳門特別行政區)按照當地稅法要求適用之稅種及稅率計算並繳納稅款。</p> |
| 房產稅     | — 以房產原值的70%為納稅基準，稅率為1.2%。房產稅系由本公司及所屬子公司按規定自行申報繳納。   |
| 個人所得稅   | — 根據國家有關稅務法規，本公司及所屬子公司支付予職工的所得額，由本公司及所屬子公司代為扣繳個人所得稅。  |

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠及批文

##### 研究開發費用加計扣除稅收優惠政策

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

##### 本公司各子公司的其他稅收優惠政策

###### *中國土木工程集團有限公司及其下屬單位：*

中國土木工程集團珠海新鐵成建築工程有限公司註冊於珠海經濟特區，2008年1月1日前按15%的稅率就應納稅所得額計繳企業所得稅。根據新企業所得稅法及《關於實施企業所得稅過渡優惠政策的通知》(國發〔2007〕39號)的規定，原15%稅率自2008年1月1日起5年內逐步過渡到法定稅率，即2008年按18%稅率執行，2009年按20%稅率執行，2010年按22%稅率執行，2011年按24%稅率執行，2012年按25%稅率執行。

###### *中鐵十一局集團有限公司及其下屬單位：*

中鐵十一局集團城市軌道工程有限公司2009年向湖北省科學技術廳、財政廳、國家稅務局，地方稅務局申請並認定為高新技術企業，自2009年1月1日起至2011年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

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

### 三. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠及批文(續)

##### 本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

##### **中鐵十二局集團有限公司及其下屬單位：**

中鐵十二局集團市政工程有限公司註冊於珠海經濟特區，2008年1月1日前按15%的稅率就應納稅所得額計繳企業所得稅。根據新企業所得稅法及《關於實施企業所得稅過渡優惠政策的通知》(國發[2007]39號)的規定，原15%稅率自2008年1月1日起5年內逐步過渡到法定稅率，即2008年按18%稅率執行，2009年按20%稅率執行，2010年按22%稅率執行，2011年按24%稅率執行，2012年按25%稅率執行。

中鐵十二局集團第二工程有限公司於2009年向山西省科學技術廳、財政廳、國家稅務局、地方稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2009年1月1日起至2011年12月31日止享受按稅率15%徵收所得稅的稅收優惠。

中鐵十二局集團第三工程有限公司於2009年向山西省科學技術廳、財政廳、國家稅務局、地方稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2009年1月1日起至2011年12月31日止享受按稅率15%徵收所得稅的稅收優惠。

中鐵十二局集團第七工程有限公司於2009年向湖南省科學技術廳、財政廳、國家稅務局、地方稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2009年1月1日起至2011年12月31日止享受按稅率15%徵收所得稅的稅收優惠。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠及批文(續)

##### 本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

##### **中鐵十三局集團有限公司及其下屬單位：**

中鐵十三局集團有限公司於2009年向吉林省科學技術廳、財政廳、國家稅務局、地方稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2009年1月1日起至2011年12月31日止享受按稅率15%徵收所得稅的稅收優惠。

深圳市中鐵達實業有限公司、中鐵達爆破有限公司和中鐵十三局集團有限公司第二工程公司註冊於深圳經濟特區，2008年1月1日前按15%的稅率就應納稅所得額計繳企業所得稅。根據新企業所得稅法及《關於實施企業所得稅過渡優惠政策的通知》(國發[2007]39號)的規定，原15%稅率自2008年1月1日起5年內逐步過渡到法定稅率，即2008年按18%稅率執行，2009年按20%稅率執行，2010年按22%稅率執行，2011年按24%稅率執行，2012年按25%稅率執行。

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

##### **中鐵十四局集團有限公司及其下屬單位：**

中鐵十四局集團電氣化工程有限公司於2009年向山東省科學技術廳、財政廳、國家稅務局、地方稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2009年1月1日起至2011年12月31日止享受按稅率15%徵收所得稅的稅收優惠。

中鐵十四局集團北京中鐵房山橋樑有限公司於2009年向北京市科學技術委員會、財政局、國家稅務局、地方稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2009年1月1日起至2011年12月31日止享受按稅率15%徵收所得稅的稅收優惠。

### 三. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠及批文(續)

##### 本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

##### **中鐵十五局集團有限公司：**

中鐵十五局集團有限公司於2009年向河南省科學技術廳、財政廳、國家稅務局、地方稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2009年1月1日起至2011年12月31日止享受按稅率15%徵收所得稅的稅收優惠。

##### **中鐵十六局集團有限公司及其下屬單位：**

中鐵十六局集團2009年度由北京市科學技術廳、財政廳、國家稅務局、地方稅務局認定為高新技術企業，自2009年1月1日起至2011年12月31日止享受按稅率15%徵收所得稅的稅收優惠。

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

##### **中鐵十七局集團有限公司及其下屬單位：**

中鐵十七局集團第六工程有限公司註冊於廈門經濟特區，2008年1月1日前按15%的稅率就應納稅所得額計繳企業所得稅。根據新企業所得稅法及《關於實施企業所得稅過渡優惠政策的通知》(國發[2007]39號)的規定，原15%稅率自2008年1月1日起5年內逐步過渡到法定稅率，即2008年按18%稅率執行，2009年按20%稅率執行，2010年按22%稅率執行，2011年按24%稅率執行，2012年按25%稅率執行。

##### **中鐵十八局集團有限公司：**

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠及批文(續)

##### 本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

##### **中鐵十九局集團有限公司及其下屬單位：**

中鐵十九局集團華南工程有限公司註冊於珠海經濟特區，2008年1月1日前按15%的稅率就應納稅所得額計繳企業所得稅。根據新企業所得稅法及《關於實施企業所得稅過渡優惠政策的通知》(國發[2007]39號)的規定，原15%稅率自2008年1月1日起5年內逐步過渡到法定稅率，即2008年按18%稅率執行，2009年按20%稅率執行，2010年按22%稅率執行，2011年按24%稅率執行，2012年按25%稅率執行。

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

##### **中鐵二十局集團有限公司及其下屬單位：**

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

##### **中鐵二十二局集團有限公司及其下屬單位：**

中鐵二十二局集團第三工程有限公司註冊於廈門經濟特區，2008年1月1日前按15%的稅率就應納稅所得額計繳企業所得稅。根據新企業所得稅法及《關於實施企業所得稅過渡優惠政策的通知》(國發[2007]39號)的規定，原15%稅率自2008年1月1日起5年內逐步過渡到法定稅率，即2008年按18%稅率執行，2009年按20%稅率執行，2010年按22%稅率執行，2011年按24%稅率執行，2012年按25%稅率執行。

### 三. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠及批文(續)

##### 本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

##### **中鐵二十三局集團有限公司及其下屬單位：**

中鐵二十三局集團第七工程有限公司註冊於珠海經濟特區，2008年1月1日前按15%的稅率就應納稅所得額計繳企業所得稅。根據新企業所得稅法及《關於實施企業所得稅過渡優惠政策的通知》(國發[2007]39號)的規定，原15%稅率自2008年1月1日起5年內逐步過渡到法定稅率，即2008年按18%稅率執行，2009年按20%稅率執行，2010年按22%稅率執行，2011年按24%稅率執行，2012年按25%稅率執行。

中鐵二十三局集團有限公司於2009年向四川省科學技術廳、財政廳、國家稅務局、地方稅務局申請並最終認定為高新技術企業，自2009年1月1日起至2011年12月31止起享受按稅率15%徵收所得稅的稅收優惠。

##### **中鐵上海設計院集團有限公司：**

中鐵上海設計院集團有限公司2009年度向上海市科學技術廳、財政廳、國家稅務局、地方稅務局申請並認定為高新技術企業，自2009年1月1日起至2011年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

##### **中鐵建設集團有限公司及其下屬單位：**

中鐵建設珠海有限公司註冊於珠海經濟特區，2008年1月1日前按15%的稅率就應納稅所得額計繳企業所得稅。根據新企業所得稅法及《關於實施企業所得稅過渡優惠政策的通知》(國發[2007]39號)的規定，原15%稅率自2008年1月1日起5年內逐步過渡到法定稅率，即2008年按18%稅率執行，2009年按20%稅率執行，2010年按22%稅率執行，2011年按24%稅率執行，2012年按25%稅率執行。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 三. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠及批文(續)

##### 本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

##### **中鐵建電氣化局集團有限公司及其下屬單位：**

中鐵建電氣化局集團有限公司2009年度向北京市科學技術委員會、財政局、國家稅務局、地方稅務局申請並認定為高新技術企業，自2009年1月1日至2011年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵建電氣化局集團南方工程有限公司2009年度向湖北省科學技術廳、財政廳、國家稅務局、地方稅務局申請並認定為高新技術企業，自2009年1月1日起至2011年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

中鐵建電氣化局集團第四工程有限公司2009年度向湖南省科學技術廳、財政廳、國家稅務局、地方稅務局申請並認定為高新技術企業，自2009年1月1日起至2011年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

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

中鐵建電氣化局集團第五工程有限公司2010年度向廣西壯族自治區科學技術廳、財政廳、國家稅務局、地方稅務局申請並認定為高新技術企業，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

##### **中鐵物資集團有限公司及其下屬單位：**

中鐵物資集團華鐵工貿實業公司註冊於珠海經濟特區，2008年1月1日前按15%的稅率就應納稅所得額計繳企業所得稅。根據新企業所得稅法及《關於實施企業所得稅過渡優惠政策的通知》(國發[2007]39號)的規定，原15%稅率自2008年1月1日起5年內逐步過渡到法定稅率，即2008年按18%稅率執行，2009年按20%稅率執行，2010年按22%稅率執行，2011年按24%稅率執行，2012年按25%稅率執行。

### 三. 稅項(續)

#### 2. 稅收優惠及批文(續)

##### 本公司各子公司的其他稅收優惠政策(續)

##### 中國鐵建重工集團有限公司及其下屬單位：

中鐵軌道系統集團電氣化制品有限公司2009年度向湖南省科學技術廳、財政廳、國家稅務局、地方稅務局申請並認定為高新技術企業，自2009年1月1日起至2011年12月31日止按15%的優惠稅率繳納企業所得稅。

### 四. 合併財務報表的合併範圍

#### 1. 子公司情況

本公司重要子公司的情況如下：

通過設立或投資等方式取得的子公司：

公司名稱	子公司類型	註冊地	法人代表	註冊資本	經營範圍/ 業務性質	組織機構 代碼	期末實際 出資	持股比例 (%)	表決權 比例 (%)	是否合 併報表	少數股 東權益 (註4)	
中國土木工程集團有限公司	全資子公司	北京市	劉志明	1,210,000	建築施工	10000081-7	2,265,071	直接	100	100	是	—
中鐵十一局集團有限公司	全資子公司	湖北省武漢市	王桂林	1,031,850	建築施工	17931508-7	1,893,912	直接	100	100	是	—
中鐵十二局集團有限公司	全資子公司	山西省太原市	史道泉	1,060,677	建築施工	11007118-4	2,075,868	直接	100	100	是	90,084
中鐵十三局集團有限公司	全資子公司	吉林省長春市	雷升祥	1,044,810	建築施工	24499795-1	1,396,621	直接	100	100	是	—
中鐵十四局集團有限公司	全資子公司	山東省濟南市	楊有詩	1,110,000	建築施工	16305598-9	2,130,105	直接	100	100	是	6,538
中鐵十五局集團有限公司	全資子公司	河南省洛陽市	許東坤	1,117,210	建築施工	16995347-2	1,446,941	直接	100	100	是	—
中鐵十六局集團有限公司	全資子公司	北京市	覃正標	1,068,300	建築施工	10163676-1	1,405,744	直接	100	100	是	—
中鐵十七局集團有限公司	全資子公司	山西省太原市	段東明	1,044,210	建築施工	11007084-3	1,653,322	直接	100	100	是	—
中鐵十八局集團有限公司	全資子公司	天津市	郝趁義	1,130,000	建築施工	10306009-X	1,103,234	直接	100	100	是	14,989
中鐵十九局集團有限公司	全資子公司	北京市	葛永利	1,095,469	建築施工	12202739-1	1,454,638	直接	100	100	是	—

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 四. 合併財務報表的合併範圍(續)

#### 1. 子公司情況(續)

本公司重要子公司的情況如下：(續)

通過設立或投資等方式取得的子公司：(續)

公司名稱	子公司類型	註冊地	法人代表	註冊資本	經營範圍/ 業務性質	組織機構 代碼	期末實際 出資	持股比例	表決權 比例	是否合 併報表	少數股 東權益
							(%)	(%)	(註4)		
中鐵二十局集團有限公司	全資子公司	陝西省西安市	余文忠	1,110,000	建築施工	22052306-5	1,594,294	直接 100	100	是	—
中鐵二十一局集團有限公司 (註1)	全資子公司	甘肅省蘭州市	孟廣順	950,000	建築施工	22433362-1	1,357,251	直接 100	100	是	—
中鐵二十二局集團有限公司	全資子公司	北京市	劉國志	926,000	建築施工	71092227-X	1,256,558	直接 100	100	是	8,393
中鐵二十三局集團有限公司	全資子公司	四川省成都市	李洪奇	900,000	建築施工	74033824-2	1,411,847	直接 100	100	是	28,507
中鐵二十四局集團有限公司	全資子公司	上海市	王北京	953,244	建築施工	13220244-8	1,424,517	直接 100	100	是	6,487
中鐵二十五局集團有限公司	全資子公司	廣東省廣州市	王漢林	910,720	建築施工	19043049-X	1,107,177	直接 100	100	是	—
中鐵建設集團有限公司	全資子公司	北京市	汪文忠	1,100,000	建築施工	10228709-X	2,140,101	直接 100	100	是	11,326
中鐵建電氣化局集團有限 公司	全資子公司	北京市	薛之桂	710,000	建築施工	77705261-9	1,105,530	直接 100	100	是	29,836
中鐵房地產集團有限公司	全資子公司	北京市	李黎	2,000,000	房地產開發 、經營	66050723-7	7,062,941	直接 100	100	是	312,012
中鐵第一勘察設計院集團 有限公司	全資子公司	陝西省西安市	王爭鳴	200,000	勘察設計 諮詢監理	22433882-8	623,730	直接 100	100	是	2,289

四. 合併財務報表的合併範圍(續)

1. 子公司情況(續)

本公司重要子公司的情況如下：(續)

通過設立或投資等方式取得的子公司：(續)

公司名稱	子公司類型	註冊地	法人代表	註冊資本	經營範圍/ 業務性質	組織機構 代碼	期末實際 出資	持股比例 (%)	表決權 比例 (%)	是否合 併報表	少數股 東權益 (註4)
中鐵第四勘察設計院集團 有限公司	全資子公司	湖北省武漢市	蔣再秋	150,000	勘察設計 諮詢監理	70711678-7	1,015,309	直接 100	100	是	5,305
中鐵第五勘察設計院集團 有限公司	全資子公司	北京市	婁德蘭	155,000	勘察設計 諮詢監理	40000238-X	291,811	直接 100	100	是	1,348
中鐵上海設計院集團 有限公司	全資子公司	上海市	李永利	130,000	勘察設計 諮詢監理	13303138-8	267,624	直接 100	100	是	1,347
中鐵物資集團有限公司	全資子公司	北京市	金耀良	700,000	物資採購 銷售	10209797-4	1,014,805	直接 100	100	是	27,521
昆明中鐵大型養路機械集團 有限公司	全資子公司	雲南省昆明市	馬雲昆	587,984	工業製造	21658661-0	1,349,792	直接 100	100	是	—
中國鐵建重工集團有限公司 (註2)	全資子公司	湖南省長沙市	劉飛香	750,000	工業製造	79473863-9	1,234,810	直接 100	100	是	—
北京鐵城建設監理有限責任 公司	全資子公司	北京市	王鑒	6,000	勘察設計 諮詢監理	63371371-3	26,385	直接 80.02	80.02	是	2,611
							4,502	間接 19.98	19.98		
中國鐵道建設(香港)有限 公司	全資子公司	香港	郝桂林	港幣6,000	建築管理	不適用	5,898	直接 100	100	是	—

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 四. 合併財務報表的合併範圍(續)

#### 1. 子公司情況(續)

本公司重要子公司的情況如下：(續)

通過設立或投資等方式取得的子公司：(續)

公司名稱	子公司類型	註冊地	法人代表	註冊資本	經營範圍/ 業務性質	組織機構 代碼	期末實際 出資	表決權		是否合 併報表	少數股 東權益 (註4)	
								持股比例 (%)	比例 (%)			
誠合保險經紀(北京)有限 責任公司	全資子公司	北京市	余興喜	20,000	保險經紀	69234422-5	53,290	直接	100	100	是	—
中鐵建山東京滬高速公路 濟樂有限公司	控股子公司	山東省濟南市	孟喬然	1,767,500	高速公路 建設運營	69687656-0	554,800	直接	65	65	是	298,700
中鐵建(北京)商務管理 有限公司	全資子公司	北京市	周步科	8,828	物業管理	10188680-8	18,313	直接	100	100	是	—
中國鐵道建設(加勒比) 有限公司	全資子公司	特立尼達和 多巴哥 西班牙港	於洪忠	特多元1,000	建築施工	不適用	1,168	直接	100	100	是	—
中鐵建中非建設有限公司	全資子公司	北京市	陳曉星	1,000,000	建築施工	55140295-4	1,000,000	直接	100	100	是	—
中國鐵建美國有限公司	全資子公司	美國加利福尼 亞州舊金山市	扈振衣	美元3,000	建築施工	不適用	20,008	直接	100	100	是	—
中國鐵建投資有限公司(註3)	全資子公司	北京市	周志亮	3,000,000	項目投資	57317581-X	3,000,000	直接	100	100	是	—
							45,767,917					847,293

四. 合併財務報表的合併範圍(續)

1. 子公司情況(續)

本公司重要子公司的情況如下：(續)

通過設立或投資等方式取得的子公司：(續)

註1：中鐵二十一局集團有限公司原法人代表為李寧，於2011年5月10日變更為孟廣順。

註2：原中鐵軌道系統集團有限公司於2011年6月28日更名為中國鐵建重工集團有限公司，同時其註冊資本由520,000千元變更為750,000千元。

註3：中國鐵建投資有限公司為本公司本期間新設成立的二級子公司，註冊成立日為2011年5月4日。

註4：除中鐵建山東京滬高速公路濟樂有限公司外，少數股東權益均為本公司二級子公司之下屬子公司所產生的少數股東權益。

2. 合併範圍變更

除本期間新成立的子公司外，合併財務報表範圍與上年度一致。

3. 本期間新納入合併範圍的主體和不再納入合併範圍的主體

截至2011年6月30日止6個月期間，新納入合併範圍的子公司如下：

	2011年 6月30日 淨資產 (未經審計)	設立日至 本期末 淨利潤 (未經審計)
中國鐵建投資有限公司	3,000,534	534

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 四. 合併財務報表的合併範圍(續)

#### 4. 重要資產和負債的收購

本期內，本公司下屬子公司中鐵十四局集團有限公司(簡稱「中鐵十四局」)為取得濟南慶龍置業有限公司(簡稱「慶龍公司」)所持有的某些資產和負債，在2011年3月25日與濟南桑莎置業有限公司(簡稱「出讓方」)達成股權轉讓協議，受讓出讓方持有的慶龍公司100%的股權，受讓價格為人民幣100,000千元。慶龍公司於2011年3月29日完成股權變更登記手續，中鐵十四局於2011年3月21日委派執行董事和經理，並於截至2011年4月26日已按股權轉讓協議支付股權受讓款人民幣100,000千元。至此，中鐵十四局取得慶龍公司的100%股權，對慶龍公司具有實際控制權，購買日期確定為2011年4月26日。

收購慶龍公司的資產和負債於購買日的公允價值如下：

	2011年4月26日 公允價值
貨幣資金	47
預付賬款	460
存貨	966,286
其他應付款	(866,793)
淨資產	100,000
已支付現金	100,000
取得上述資產和負債的現金流量淨額	
取得資產和負債的價格	100,000
取得資產和負債支付的現金	100,000
減：慶龍公司持有的現金	(47)
取得資產和負債支付的現金流量淨額	99,953

四. 合併財務報表的合併範圍(續)

5. 本集團境外經營實體主要報表項目的折算匯率

	平均匯率		期／年末匯率	
	截至2011年 6月30日止 6個月期間	2010年	2011年 6月30日	2010年 12月31日
美元	6.53740	6.72545	6.46300	6.61179
日元	0.08045	0.07752	0.07980	0.08109
港幣	0.83998	0.86570	0.83035	0.84961
澳門元	0.81663	0.84100	0.79234	0.84092
特多元	1.03753	1.08780	1.01795	1.05710
利比亞第納爾	5.32123	5.42640	5.31672	5.32573
阿爾及利亞第納爾	0.08985	0.09370	0.08908	0.09062
阿聯酋迪拉姆	1.77985	1.84580	1.75926	1.80044
沙特裏亞爾	1.74328	1.81020	1.72320	1.76335
尼日利亞奈拉	0.04268	0.04540	0.04180	0.04356
波蘭茲羅提	2.28434	2.25800	2.34228	2.22640
坦桑尼亞先令	0.00423	0.00480	0.00405	0.00440
土耳其里拉	4.12903	4.50580	3.98865	4.26940
博茨瓦納普拉	1.01228	1.01620	0.98108	1.04348
尼泊爾盧比	0.09227	0.09430	0.09053	0.09400
蘇丹磅	2.53986	2.95180	2.41961	2.66010
阿利亞裏	0.00322	0.00330	0.00333	0.00310
泰銖	0.21459	0.21195	0.20987	0.21930
阿曼裏亞爾	17.19385	17.68330	16.78270	17.60500
歐元	9.03131	9.30180	9.30000	8.76261
基那	2.81002	2.62620	2.92884	2.69120
印度盧比	0.14434	0.14830	0.14258	0.14610
科威特第納爾	23.54975	23.73215	23.54230	23.55720

# 財務報表附註

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 五. 合併財務報表主要項目註釋

### 1. 貨幣資金

	2011年6月30日(未經審計)		
	原幣	匯率	折合人民幣
現金			
—人民幣	567,766	1.00000	567,766
—美元	2,730	6.46300	17,644
—歐元	240	9.30000	2,232
—港幣	114	0.83035	95
—日元	338	0.07980	27
—其他			59,764
			647,528
銀行存款			
—人民幣	61,770,290	1.00000	61,770,290
—美元	484,123	6.46300	3,128,887
—尼日利亞奈拉	19,968,086	0.04180	834,666
—歐元	39,617	9.30000	368,438
—澳門元	297,594	0.79234	235,796
—沙特裏亞爾	122,500	1.72320	211,092
—阿爾及利亞第納爾	2,211,568	0.08908	197,006
—利比亞第納爾	24,503	5.31672	130,276
—港幣	155,360	0.83035	129,003
—阿曼裏亞爾	232	16.78270	3,894
—博茨瓦納普拉	82,492	0.98108	80,931
—阿聯酋迪拉姆	34,746	1.75926	61,127
—日元	41,178	0.07980	3,286
—其他			41,897
			67,196,589
其他貨幣資金			
—人民幣	2,843,112	1.00000	2,843,112
—歐元	2,966	9.30000	27,584
—其他			9,613
			2,880,309
			70,724,426

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

1. 貨幣資金(續)

	2010年12月31日		折合人民幣
	原幣	匯率	
現金			
— 人民幣	523,331	1.00000	523,331
— 美元	2,290	6.61179	15,141
— 歐元	251	8.76261	2,199
— 港幣	58	0.84961	49
— 日元	210	0.08109	17
— 其他			45,379
			586,116
銀行存款			
— 人民幣	56,978,784	1.00000	56,978,784
— 美元	154,267	6.61179	1,019,981
— 沙特裏亞爾	518,740	1.76335	914,720
— 歐元	64,606	8.76261	566,117
— 阿爾及利亞第納爾	3,787,192	0.09062	343,195
— 澳大利亞元	50,937	6.71956	342,274
— 博茨瓦納普拉	137,733	1.04348	143,722
— 港幣	143,925	0.84961	122,280
— 澳門元	144,695	0.84092	121,677
— 尼日利亞奈拉	2,372,645	0.04356	103,352
— 阿聯酋迪拉姆	38,437	1.80044	69,204
— 利比亞第納爾	2,539	5.32573	13,522
— 日元	29,301	0.08109	2,376
— 其他			921,999
			61,663,203
其他貨幣資金			
— 人民幣	2,890,926	1.00000	2,890,926
— 歐元	6,031	8.76261	52,847
— 其他			13,500
			2,957,273
			65,206,592

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 1. 貨幣資金(續)

於2011年6月30日，本集團的所有權受到限制的貨幣資金為人民幣3,728,274千元(2010年12月31日：人民幣3,863,313千元)(附註五、18)。

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

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
貨幣資金期／年末餘額	70,724,426	65,206,592
減：存款期為三個月以上的未作質押的定期存款	(3,926,721)	(5,420,135)
減：其他使用受限的貨幣資金	(3,728,274)	(3,863,313)
現金及現金等價物期／年末餘額	63,069,431	55,923,144
減：現金及現金等價物期／年初餘額	(55,923,144)	(55,070,050)
現金及現金等價物淨增加	7,146,287	853,094

#### 2. 交易性金融資產

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
交易性權益工具投資	65,699	75,490

本公司管理層認為交易性金融資產投資變現不存在重大限制。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
商業承兌匯票	21,200	33,190
銀行承兌匯票	389,390	450,256
	410,590	483,446

於2011年6月30日，本集團無已做質押的應收票據(2010年12月31日：無)。

於2011年6月30日，本集團已終止確認的已經背書給其他方但尚未到期的銀行承兌匯票如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額 (未經審計)
株洲時代工程塑料製品 有限責任公司	2011年6月24日	2011年9月24日	16,000
新疆大陸橋集團有限責任公司	2011年1月27日	2011年7月27日	4,190
株洲時代工程塑料製品 有限責任公司	2011年1月26日	2011年7月25日	3,000
新疆八一鋼鐵股份有限公司	2011年4月29日	2011年10月28日	3,000
株洲時代工程塑料製品 有限責任公司	2011年6月28日	2011年12月27日	2,930
其他			116,191
			145,311

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 3. 應收票據(續)

於2010年12月31日，本集團已終止確認的已經背書給其他方但尚未到期的銀行承兌匯票如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額
中鐵五局(集團)有限公司	2010年12月8日	2011年6月8日	52,060
廣州市銀鋼貿易有限公司	2010年12月6日	2011年4月2日	30,190
中鐵隧道集團有限公司	2010年9月20日	2011年3月20日	29,000
南平龍浦高速公路 有限責任公司	2010年11月16日	2011年2月15日	20,000
佛山市順德區達豐企業 發展有限公司	2010年9月21日	2011年4月19日	13,000
其他			154,092
			298,342

於2011年6月30日，本集團已終止確認的已貼現未到期的應收外部單位簽發的銀行承兌匯票餘額為人民幣68,669千元(2010年12月31日：人民幣160,217千元)。

於2011年6月30日，本集團無持有5%或以上表決權股份的股東單位的應收票據(2010年12月31日：無)。

於2011年6月30日，本集團應收票據均未逾期且未發生減值(2010年12月31日：無)。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款

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

應收賬款的賬齡分析如下：

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
1年以內	50,371,391	46,517,606
1年至2年	2,754,614	2,290,143
2年至3年	1,004,235	624,697
3年以上	500,501	477,918
	54,630,741	49,910,364
減：壞賬準備	(371,618)	(377,746)
	54,259,123	49,532,618

應收賬款壞賬準備的變動如下：

	截至2011年 6月30日 止6個月期間 (未經審計)	2010年
期／年初數	377,746	400,812
本期／本年計提	28,866	100,981
本期／本年減少 — 轉回	(34,685)	(92,972)
本期／本年減少 — 轉銷	(309)	(31,075)
期／年末數	371,618	377,746

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 4. 應收賬款(續)

應收賬款及壞賬準備按類別披露如下：

	2011年6月30日(未經審計)			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 %	金額	計提比例 %
單項金額重大並 單獨計提壞賬準備	46,939,356	85.92	(97,161)	0.21
按組合計提壞賬準備：				
— 6個月以內	6,295,595	11.52	—	—
— 6個月至1年	279,261	0.51	(1,396)	0.50
— 1至2年	221,282	0.41	(11,064)	5.00
— 2至3年	146,576	0.27	(14,658)	10.00
— 3年以上	214,972	0.39	(94,941)	44.16
其他單項金額雖不重大 但單獨計提壞賬準備	533,699	0.98	(152,398)	28.56
	54,630,741	100.00	(371,618)	

	2010年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 %	金額	計提比例 %
單項金額重大並 單獨計提壞賬準備	39,356,489	78.85	(109,207)	0.28
按組合計提壞賬準備：				
— 6個月以內	8,814,810	17.66	—	—
— 6個月至1年	501,792	1.01	(2,509)	0.50
— 1至2年	277,815	0.56	(13,891)	5.00
— 2至3年	183,774	0.37	(18,377)	10.00
— 3年以上	225,124	0.45	(106,934)	47.50
其他單項金額雖不重大 但單獨計提壞賬準備	550,560	1.10	(126,828)	23.04
	49,910,364	100.00	(377,746)	

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

於2011年6月30日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 %	理由
單位1	23,960	(23,960)	100	長期無交易，拖欠未付
單位2	13,137	(10,674)	81	款項有爭議，訴訟中
單位3	15,289	(9,721)	64	款項有爭議，協商中
單位4	10,529	(8,205)	78	債務人被訴，無法償還
單位5	16,136	(3,841)	24	長期無交易，拖欠未付
其他	973,162	(40,760)		
合計	1,052,213	(97,161)		

於2010年12月31日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 %	理由
單位1	23,960	(23,960)	100	長期無交易，拖欠未付
單位2	13,137	(10,674)	81	款項有爭議，訴訟中
單位3	15,289	(9,721)	64	款項有爭議，協商中
單位4	10,529	(8,205)	78	債務人被訴，無法償還
單位5	16,136	(3,841)	24	長期無交易，拖欠未付
其他	1,535,071	(52,806)		
合計	1,614,122	(109,207)		

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 4. 應收賬款(續)

於截至2011年6月30日止6個月期間及2010年度，無單項金額重大應收賬款已計提壞賬準備轉回或收回情況。

於2011年6月30日及2010年12月31日，無實際核銷的單項金額重大的應收賬款。

於2011年6月30日，單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 %	理由
單位1	6,238	(6,238)	100	對方單位發生財務困難
單位2	5,900	(5,900)	100	款項經仲裁但無法收回
單位3	4,471	(4,471)	100	長期無交易且拖欠未付
單位4	4,131	(4,131)	100	對方單位發生財務困難
單位5	4,814	(4,011)	83	對方單位發生財務困難
其他	508,145	(127,647)		
合計	533,699	(152,398)		

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

於2010年12月31日，單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款情況如下：

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 %	理由
單位1	6,238	(6,238)	100	長期無交易且拖欠未付
單位2	5,900	(5,900)	100	款項經仲裁但無法收回
單位3	3,687	(3,687)	100	長期無交易且拖欠未付
單位4	2,992	(2,992)	100	對方單位發生財務困難
單位5	2,125	(2,125)	100	對方單位發生財務困難
其他	529,618	(105,886)		
合計	550,560	(126,828)		

應收賬款中持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位如下：

	2011年6月30日(未經審計)		2010年12月31日	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
控股股東	55,650	—	79,905	—

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 4. 應收賬款(續)

於2011年6月30日，應收賬款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 (%)
單位1	第三方	1,632,600	1年以內	2.99
單位2	第三方	885,527	1年以內	1.62
單位3	第三方	734,856	1年以內	1.35
單位4	第三方	724,079	1年以內	1.32
單位5	第三方	628,321	1年以內	1.15
		4,605,383		8.43

於2010年12月31日，應收賬款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 (%)
單位1	第三方	1,653,838	1年以內	3.31
單位2	第三方	1,247,383	1年以內	2.50
單位3	第三方	1,158,272	1年以內	2.32
單位4	第三方	982,670	1年以內	1.97
單位5	第三方	838,624	1年以內	1.68
		5,880,787		11.78

於2011年6月30日，應收關聯方賬款如下：

	與本集團關係	金額	佔應收賬款 總額的比例 (%)
控股股東	控股股東	55,650	0.10
重慶渝蓉高速公路有限公司	聯營企業	84,937	0.16
重慶單軌交通工程有限責任公司	聯營企業	55,401	0.10
北京通達京承高速公路有限公司	屬同一母公司控制	5,721	0.01
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司	屬同一母公司控制	4,044	0.01
西安天創房地產有限公司	屬同一母公司控制	2,155	—
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合營企業	1,296	—
南昌鐵路第二建築工程公司	聯營企業	715	—
		209,919	0.38

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

於2010年12月31日，應收關聯方賬款如下：

	與本集團關係	金額	佔應收賬款 總額的比例 (%)
控股股東	控股股東	79,905	0.17
重慶單軌交通工程有限責任公司	聯營企業	37,026	0.07
北京通達京承高速公路有限公司	屬同一母公司控制	9,393	0.02
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司	屬同一母公司控制	4,433	0.01
西安天創房地產有限公司	屬同一母公司控制	2,155	—
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合營企業	1,400	—
南昌鐵路第二建築工程公司	聯營企業	715	—
		135,027	0.27

於2011年6月30日，本集團應收賬款中尚未逾期和發生減值的金額為人民幣52,182,738千元(2010年12月31日：人民幣46,557,177千元)。

於2011年6月30日，本集團以賬面價值人民幣3,673,187千元的應收賬款為質押取得銀行短期借款人民幣2,833,088千元(附註五、18)。

於2010年12月31日，本集團以賬面價值人民幣366,682千元的應收賬款為質押取得銀行短期借款人民幣214,022千元(附註五、18)。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 5. 預付款項

預付款項的賬齡分析如下：

	2011年6月30日(未經審計)		2010年12月31日	
	賬面餘額	比例 %	賬面餘額	比例 %
1年以內	31,884,154	97.95	27,272,150	96.94
1年至2年	429,496	1.32	752,848	2.68
2年至3年	180,136	0.55	61,423	0.22
3年以上	58,828	0.18	46,309	0.16
	32,552,614	100.00	28,132,730	100.00

於資產負債表日，賬齡超過1年的大額預付款項列示如下：

欠款單位名稱	2011年6月30日 (未經審計)	業務性質
單位1	87,048	預付材料款
單位2	43,258	預付工程款
單位3	22,488	預付工程款
單位4	19,551	預付工程款
單位5	12,267	預付材料款
	184,612	

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 預付款項(續)

欠款單位名稱	2010年12月31日	業務性質
單位1	200,000	預付材料款
單位2	102,596	預付工程款
單位3	43,258	預付工程款
單位4	24,650	預付工程款
單位5	24,112	預付材料款
	394,616	

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

於2011年6月30日，預付款項金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	預付時間	未結算原因
單位1	第三方	532,778	1年以內	材料尚未收到
單位2	第三方	406,852	1年以內	材料尚未收到
單位3	第三方	235,503	1年以內	材料尚未收到
單位4	第三方	167,170	1年以內	設備尚未收到
單位5	第三方	144,835	1年以內	設備尚未收到
		1,487,138		

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 5. 預付款項(續)

於2010年12月31日，預付款項金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	預付時間	未結算原因
單位1	第三方	442,628	1年以內和1-2年	材料尚未收到
單位2	第三方	271,262	1年以內	設備尚未收到
單位3	第三方	180,334	1年以內	材料尚未收到
單位4	第三方	178,184	1年以內	材料尚未收到
單位5	第三方	142,288	1年以內	工程尚未完工
		1,214,696		

於2011年6月30日，本集團無預付持本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項(2010年12月31日：無)。

#### 6. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
1年以內	23,741,916	20,514,141
1年至2年	773,161	1,103,213
2年至3年	229,110	210,381
3年以上	463,875	444,020
	25,208,062	22,271,755
減：壞賬準備	(273,539)	(276,612)
	24,934,523	21,995,143

其他應收款壞賬準備的變動如下：

	截至2011年 6月30日 止6個月期間 (未經審計)	2010年
期／年初數	276,612	228,324
本期／本年計提	6,466	93,260
本期／本年減少 — 轉回	(7,656)	(25,327)
本期／本年減少 — 轉銷	(1,883)	(19,645)
期／年末數	273,539	276,612

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

其他應收款及壞賬準備按類別披露如下：

	2011年6月30日(未經審計)			
	賬面餘額 金額	比例 %	壞賬準備 金額	計提比例 %
單項金額重大並 單獨計提壞賬準備	9,495,965	37.67	(125,463)	1.32
按組合計提壞賬準備：				
— 6個月以內	7,617,235	30.22	—	—
— 6個月至1年	668,760	2.65	(3,344)	0.50
— 1至2年	267,180	1.06	(13,359)	5.00
— 2至3年	100,430	0.40	(10,043)	10.00
— 3年以上	116,870	0.46	(81,224)	69.50
其他單項金額雖不重大 但單獨計提壞賬準備	6,941,622	27.54	(40,106)	0.58
	25,208,062	100.00	(273,539)	

	2010年12月31日			
	賬面餘額 金額	比例 %	壞賬準備 金額	計提比例 %
單項金額重大並 單獨計提壞賬準備	8,017,090	36.00	(126,225)	1.57
按組合計提壞賬準備：				
— 6個月以內	6,986,615	31.37	—	—
— 6個月至1年	571,186	2.56	(2,834)	0.50
— 1至2年	306,847	1.38	(15,342)	5.00
— 2至3年	90,154	0.40	(9,015)	10.00
— 3年以上	100,162	0.45	(68,156)	68.05
其他單項金額雖不重大 但單獨計提壞賬準備	6,199,701	27.84	(55,040)	0.89
	22,271,755	100.00	(276,612)	

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 6. 其他應收款(續)

於2011年6月30日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 %	理由
單位1	77,748	(57,192)	73.56	債務人無力償還
單位2	169,340	(50,400)	29.76	債務人財務困難
單位3	17,000	(17,000)	100.00	債務人無力償還
其他	89,579	(871)		
	353,667	(125,463)		

於2010年12月31日，單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 %	理由
單位1	79,428	(58,054)	73.09	債務人無力償還
單位2	168,893	(50,400)	29.84	債務人財務困難
單位3	17,000	(17,000)	100.00	債務人無力償還
其他	73,058	(771)		
	338,379	(126,225)		

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

於2011年6月30日，其他單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 %	理由
單位1	6,693	(6,693)	100.00	債務人無力償還
單位2	5,000	(5,000)	100.00	債務人財務困難
單位3	2,413	(2,413)	100.00	債務人財務困難
單位4	2,300	(1,840)	80.00	債務人財務困難
單位5	3,850	(1,155)	30.00	債務人財務困難
其他	97,084	(23,005)		
合計	117,340	(40,106)		

於2010年12月31日，其他單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款情況如下：

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 %	理由
單位1	8,693	(8,693)	100.00	債務人無力償還
單位2	5,000	(5,000)	100.00	債務人財務困難
單位3	3,700	(2,960)	80.00	債務人財務困難
單位4	2,413	(2,413)	100.00	債務人財務困難
單位5	3,850	(1,155)	30.00	債務人財務困難
其他	76,731	(34,819)		
合計	100,387	(55,040)		

截至2011年6月30日止6個月期間及2010年度，無重大的已計提壞賬準備應收賬款轉回或收回情況。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 6. 其他應收款(續)

於2011年6月30日及2010年12月31日，無實際核銷的單項金額重大的其他應收款。

於2011年6月30日，其他應收款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 (%)
中非萊基投資 有限公司	合營企業	219,337	3年以內	0.87
中信集團— 中國鐵建聯合體 單位1	合營企業 第三方	201,068	1年以內	0.80
單位2	第三方	198,212	1年以內	0.78
單位3	第三方	169,340	3年以上	0.67
		123,009	1年以內	0.49
		910,966		3.61

於2010年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 (%)
單位1	第三方	785,512	1年以內	3.53
單位2	第三方	320,000	1年以內	1.44
單位3	第三方	234,746	1年以內	1.05
中非萊基投資 有限公司	合營企業	208,605	2年以內	0.94
單位5	第三方	168,893	3年以上	0.76
		1,717,756		7.72

於2011年6月30日，本賬戶餘額中無應收持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項(2010年12月31日：無)。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

於2011年6月30日，其他應收關聯方賬款如下：

	與本集團關係	金額	佔應收賬款 總額的比例 (%)
中非萊基投資有限公司	合營企業	219,337	0.87
中信集團 — 中國鐵建聯合體	合營企業	201,068	0.80
南昌新龍置業有限公司	聯營企業	26,631	0.11
南昌鐵路第二建築工程公司	聯營企業	6,129	0.02
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合營企業	3,742	0.01
中鐵建銅冠投資有限公司	合營企業	2,108	0.01
深圳市中鐵達韋俊儲運有限公司	聯營企業	1,855	0.01
陝西久正醫藥科技有限公司	聯營企業	1,352	0.01
重慶單軌交通工程有限責任公司	聯營企業	469	—
重慶渝蓉高速公路有限公司	聯營企業	169	—
甘肅中鐵建投地產有限公司	聯營企業	125	—
		462,985	1.84

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 6. 其他應收款(續)

於2010年12月31日，其他應收關聯方賬款如下：

	與本集團關係	金額	佔應收賬款 總額的比例 (%)
中非萊基投資有限公司	合營企業	208,605	0.94
中信集團-中國鐵建聯合體	合營企業	162,232	0.73
甘肅中鐵建投地產有限公司	聯營企業	99,000	0.44
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合營企業	26,804	0.12
南昌新龍置業有限公司	聯營企業	26,599	0.12
南昌鐵路第二建築工程公司	聯營企業	7,079	0.03
深圳市中鐵達韋俊儲運有限公司	聯營企業	2,083	0.01
中鐵建銅冠投資有限公司	合營企業	2,056	0.01
陝西久正醫藥科技有限公司	聯營企業	1,352	0.01
CLPE-CRCC-HG Joint Venture	合營企業	460	—
重慶單軌交通工程有限責任公司	聯營企業	443	—
湖北萬佳房地產開發有限公司	合營企業	430	—
重慶渝蓉高速公路有限公司	聯營企業	169	—
		537,312	2.41

於2011年6月30日，本集團其他應收款中尚未逾期和發生減值的金額為人民幣24,483,493千元(2010年12月31日：人民幣21,574,754千元)。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨

	2011年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	21,082,260	(3,381)	21,078,879
在產品	1,478,847	—	1,478,847
庫存商品	4,645,497	(1,849)	4,643,648
周轉材料	5,792,707	—	5,792,707
房地產開發成本(1)	40,897,076	—	40,897,076
房地產開發產品(2)	1,130,409	(39,387)	1,091,022
	75,026,796	(44,617)	74,982,179

	2010年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	16,413,079	(3,383)	16,409,696
在產品	1,718,270	—	1,718,270
庫存商品	3,317,813	(5,104)	3,312,709
周轉材料	5,174,609	—	5,174,609
房地產開發成本(1)	31,318,139	—	31,318,139
房地產開發產品(2)	1,712,743	(47,670)	1,665,073
	59,654,653	(56,157)	59,598,496

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 7. 存貨(續)

存貨跌價準備變動分析如下：

##### 截至2011年6月30日止6個月期間

	期初數	本期計提 (未經審計)	本期轉回 (未經審計)	本期轉銷 (未經審計)	期末數 (未經審計)
原材料	3,383	—	—	(2)	3,381
庫存商品	5,104	—	(1,206)	(2,049)	1,849
房地產開發產品	47,670	—	—	(8,283)	39,387
	56,157	—	(1,206)	(10,334)	44,617

##### 2010年

	年初數	本年計提	本年轉回	本年轉銷	年末數
原材料	3,051	332	—	—	3,383
庫存商品	16,425	8,099	(12,932)	(6,488)	5,104
房地產開發成本	151,439	—	(151,439)	—	—
房地產開發產品	48,020	—	(350)	—	47,670
	218,935	8,431	(164,721)	(6,488)	56,157

房地產開發成本跌價準備於2010年度轉回人民幣151,439千元，主要是由於2010年度房地產市場環境發生變化，以前計提的存貨跌價準備的影響因素已經消失，同時於2010年末經獨立第三方評估師對本集團部分房地產開發成本評估後，確定該部分開發成本的可變現淨值高於其賬面價值，因此本集團對以前年度計提的存貨跌價準備於2010年度內轉回。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨(續)

(1) 房地產開發成本明細如下：

項目名稱	開工時間	預計竣工時間	預計總投資額	2011年6月30日 (未經審計)
長沙山語城項目	2004年06月	2015年12月	2,200,000	502,960
同景國際城項目	2005年05月	2013年12月	1,410,000	378,897
中國鐵建京南一品項目	2007年05月	2012年09月	1,460,510	805,285
徐州人才家園北區項目	2007年08月	2011年12月	1,800,000	583,261
貴陽中國鐵建國際城項目	2007年09月	2016年09月	8,104,880	2,899,170
中國鐵建國際花園項目	2007年11月	2012年12月	1,481,950	232,655
天方百花園三期牡丹園項目	2008年01月	2013年7月	290,900	98,360
中國鐵建領秀城項目	2008年05月	2014年12月	3,164,310	500,312
華鐵·天天向上項目	2008年07月	2012年06月	800,000	129,494
靖江雅園項目	2008年08月	2011年10月	317,278	280,718
合肥中國鐵建國際城項目	2008年08月	2013年12月	6,300,000	2,308,941
中國鐵建鳳嶺山語城項目	2008年12月	2012年02月	1,958,400	859,738
開園小區項目	2009年03月	2012年06月	650,000	461,776
中國鐵建瑞園項目	2009年05月	2012年12月	336,840	178,126
長沙中國鐵建國際城項目	2009年06月	2012年05月	1,960,000	987,416
北京中國鐵建國際城項目	2009年07月	2012年12月	6,519,510	3,722,413
成都龍泉驛項目	2009年09月	2014年08月	3,000,000	2,115,928
武漢市1818中心項目	2009年11月	2013年12月	1,600,000	217,887
天天花園四期項目	2009年12月	2012年12月	325,000	123,610
中國鐵建梧桐苑項目	2009年12月	2012年12月	1,367,740	660,183
江佑鉞庭項目	2010年02月	2013年01月	1,100,000	626,366
中國鐵建·東來尚城項目	2010年06月	2013年08月	687,049	171,457
中國鐵建海曦項目	2010年08月	2013年01月	700,000	351,921
中國鐵建青秀雅苑項目	2010年10月	2011年11月	3,400,000	2,407,648
成都市成華區地塊項目	2010年11月	2013年12月	1,200,000	641,651
馨然嘉園項目	2010年11月	2012年05月	2,612,930	1,690,360
中國鐵建杭州國際城項目	2011年03月	2014年04月	4,893,770	2,992,390

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 7. 存貨(續)

##### (1) 房地產開發成本明細如下(續)：

項目名稱	開工時間	預計竣工時間	預計總投資額	2011年6月30日 (未經審計)
天津中國鐵建國際城項目	2011年03月	2015年12月	9,734,970	4,246,724
株洲荷塘星城項目	2011年04月	2015年03月	1,100,000	287,091
成都市高新區地塊項目	2011年05月	2013年12月	2,400,000	1,285,587
貴陽蘭草壩項目	2011年06月	2017年12月	6,000,000	158,179
中國鐵建荔灣國際城項目	2011年06月	2013年04月	2,530,000	1,415,848
房山聖水嘉名項目	2011年06月	2013年06月	2,100,000	1,391,070
金色藍庭項目	2011年07月	2012年12月	272,270	104,545
西安中國鐵建國際城項目	2011年08月	2015年12月	5,152,500	1,522,404
北京山語城項目	2011年09月	2014年03月	3,400,000	1,613,067
濟南中國鐵建國際城項目	2011年09月	2013年06月	2,196,840	979,428
其他				964,210
				40,897,076

項目名稱	開工時間	預計竣工時間	預計總投資額	2010年12月31日
長沙山語城項目	2004年06月	2015年12月	2,200,000	381,465
同景國際城項目	2005年05月	2013年12月	1,410,000	319,786
濟南興隆山莊項目	2007年02月	2011年05月	300,000	64,675
中國鐵建京南一品項目	2007年05月	2012年08月	1,460,510	530,336
徐州人才家園北區項目	2007年08月	2011年12月	1,800,000	390,126
貴陽中國鐵建國際城項目	2007年09月	2016年09月	8,104,880	2,599,748
中國鐵建國際花園項目	2007年11月	2012年12月	1,481,950	92,118
房山廣陽苑項目	2008年02月	2011年03月	1,280,000	30,003
中國鐵建領秀城項目	2008年05月	2014年12月	3,164,310	351,896
華鐵·天天向上項目	2008年07月	2012年06月	800,000	109,363
靖江雅園項目	2008年08月	2011年10月	317,278	254,543

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨(續)

(1) 房地產開發成本明細如下(續)：

項目名稱	開工時間	預計竣工時間	預計總投資額	2010年12月31日
合肥中國鐵建國際城項目	2008年08月	2013年12月	6,300,000	1,745,114
中國鐵建鳳嶺山語城項目	2008年12月	2012年02月	1,958,400	687,808
開園小區項目	2009年03月	2012年06月	650,000	387,623
中國鐵建瑞園項目	2009年05月	2012年12月	336,840	145,321
長沙中國鐵建國際城項目	2009年06月	2012年05月	1,960,000	797,833
北京中國鐵建國際城項目	2009年07月	2012年12月	6,519,510	3,431,455
成都龍泉驛項目	2009年09月	2014年08月	3,000,000	1,577,770
武漢市1818中心項目	2009年11月	2013年12月	1,600,000	189,732
天天花園四期項目	2009年12月	2012年12月	325,000	106,266
中國鐵建梧桐苑項目	2009年12月	2012年12月	1,367,740	455,002
唐山豐潤石榴家園項目	2010年01月	2011年11月	157,028	67,239
江佑鉞庭項目	2010年02月	2013年01月	1,100,000	535,767
金橋鑫都經濟适用房項目	2010年06月	2011年09月	147,970	40,902
中國鐵建·東來尚城項目	2010年06月	2013年08月	687,049	131,845
中國鐵建海曦項目	2010年08月	2013年01月	700,000	315,532
中國鐵建青秀雅苑項目	2010年10月	2011年11月	3,400,000	2,129,554
成都市成華區地塊項目	2010年11月	2013年12月	1,200,000	443,939
房山長陽鎮起步區6號地項目	2010年11月	2012年05月	2,612,930	1,509,229
中國鐵建杭州國際城項目	2011年03月	2014年04月	4,893,770	1,978,103
天津中國鐵建國際城項目	2011年03月	2015年12月	9,734,970	4,182,368
成都市高新區地塊項目	2011年05月	2013年12月	2,400,000	1,254,416
中國鐵建荔灣國際城項目	2011年06月	2013年04月	2,530,000	1,344,224
房山聖水嘉名項目	2011年06月	2013年06月	2,100,000	1,388,000
西安中國鐵建國際城項目	2011年08月	2015年12月	5,152,500	705,049
其他				643,989
				31,318,139

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 7. 存貨(續)

(1) 房地產開發成本明細如下(續)：

於2011年6月30日，存貨中房地產開發成本餘額中包含的借款費用資本化金額為人民幣643,183千元(2010年12月31日：人民幣501,147千元)。截至2011年6月30日止6個月期間資本化的借款費用金額為人民幣207,097千元(截至2010年6月30日止6個月期間：人民幣140,218千元)，用於確定借款費用資本化金額的資本化率為4.79%-6.87%(截至2010年6月30日止6個月期間：5.26% - 5.77%)。

(2) 房地產開發產品明細如下：

項目名稱	竣工時間	截至2011年6月30日止6個月期間(未經審計)			期末數
		期初數	本期增加	本期減少	
靖江雅園一期住宅項目	2005年09月	1,181	663	—	1,844
盈泰嘉園一期項目	2006年11月	8,316	—	—	8,316
天方百花園二期項目	2006年12月	2,622	2,631	—	5,253
中國鐵建財富港灣項目	2007年06月	434	266	(458)	242
天天花園三期項目	2007年11月	6,421	171	(1,031)	5,561
京博雅苑項目	2007年12月	829	18,415	(18,371)	873
膠南麟瑞商務廣場項目	2008年12月	55,836	—	(7,594)	48,242
海灣華庭項目	2008年12月	935	—	—	935
徐州人才家園南區項目	2009年12月	309,215	39,510	(3,429)	345,296
北京西派國際公寓項目	2009年12月	47,935	—	(2,313)	45,622
長沙山語城項目	2010年03月	212,151	—	(129,015)	83,136
中國鐵建國際花園一期項目	2010年06月	225,212	—	(39,274)	185,938
合肥中國鐵建國際城旭園項目	2010年10月	33,227	—	(5,467)	27,760
房山廣陽苑住宅項目	2010年11月	398,374	85,840	(339,117)	145,097
中國鐵建鳳嶺山語城一期和三期一標段項目	2010年12月	284,032	455	(161,423)	123,064
其他		126,023	32,119	(54,912)	103,230
合計		1,712,743	180,070	(762,404)	1,130,409

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 存貨(續)

(2) 房地產開發產品明細如下(續)：

項目名稱	竣工時間	2010年			年末數
		年初數	本年增加	本年減少	
佳匯國際中心18#樓·14#樓項目	2004年08月	89,183	—	(89,183)	—
靖江雅園一期住宅項目	2005年09月	1,181	—	—	1,181
盈泰嘉園一期項目	2006年11月	8,316	—	—	8,316
天方百花園二期項目	2006年12月	2,622	—	—	2,622
中國鐵建財富港灣項目	2007年06月	4,019	84	(3,669)	434
天天花園三期項目	2007年11月	18,782	—	(12,361)	6,421
京博雅苑項目	2007年12月	10,100	—	(9,271)	829
膠南麟瑞商務廣場項目	2008年12月	68,981	—	(13,145)	55,836
海灣華庭項目	2008年12月	2,920	1,431	(3,416)	935
徐州人才家園南區項目	2009年12月	273,995	333,313	(298,093)	309,215
北京西派國際公寓項目	2009年12月	298,202	61,901	(312,168)	47,935
長沙山語城項目	2010年03月	—	507,292	(295,141)	212,151
同景國際城C組團項目	2010年03月	—	217,220	(217,220)	—
中國鐵建國際花園一期項目	2010年06月	—	647,706	(422,494)	225,212
合肥中國鐵建國際城旭園項目	2010年10月	—	428,494	(395,267)	33,227
房山廣陽苑住宅項目	2010年11月	—	1,631,925	(1,233,551)	398,374
中國鐵建鳳嶺山語城 一期和三期一標段項目	2010年12月	—	546,375	(262,343)	284,032
其他		117,610	102,870	(94,457)	126,023
合計		895,911	4,478,611	(3,661,779)	1,712,743

於2011年6月30日，賬面價值為人民幣10,628,610千元的存貨，其中包括房地產開發成本下賬面價值為人民幣10,625,988千元的土地使用權(2010年12月31日：人民幣6,806,666千元，其中包括房地產開發成本下賬面價值為人民幣6,804,044千元的土地使用權)和房地產開發產品賬面價值為人民幣2,622千元(2010年12月31日：2,622千元)的所有權受到限制(附註五、18(註2))。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 8. 建造合同工程

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
累計已發生成本	1,360,463,483	1,191,285,685
累計已確認毛利減已確認虧損之淨額	92,752,211	81,186,172
減：已辦理結算的價款	(1,404,359,763)	(1,229,814,795)
	48,855,931	42,657,062

期/年末的建造合同工程：

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
應收客戶合同工程款項	65,162,034	60,120,409
應付客戶合同工程款項	(16,306,103)	(17,463,347)
	48,855,931	42,657,062

工程施工預計損失準備的變動如下：

	截至2011年 6月30日 止6個月期間 (未經審計)	2010年
期/年初數	133,785	307,464
本期/年計提	16,956	559,196
本期/年轉回	(9,232)	(14,963)
本期/年轉銷	(22,527)	(717,912)
期/年末數	118,982	133,785

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 建造合同工程(續)

應收客戶工程款中持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位如下：

	2011年6月30日(未經審計)		2010年12月31日	
	金額	預計損失	金額	預計損失
控股股東	116,085	—	61,671	—

應付客戶工程款中持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位如下：

	2011年6月30日(未經審計)		2010年12月31日	
	金額	預計損失	金額	預計損失
控股股東	—	—	2,398	—

9. 可供出售金融資產

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
可供出售債券	13	13
可供出售權益工具	270,170	273,760
	270,183	273,773

本集團截至2011年6月30日止6個月期間和2010年無可供出售金融資產減值準備的計提和轉回。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 10. 長期應收款

	2011年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
工程質量保證金	11,176,233	(59,623)	11,116,610
「建造 — 轉移」項目應收款	7,488,390	—	7,488,390
沙特項目轉移對價	1,500,000	—	1,500,000
	20,164,623	(59,623)	20,105,000
減：一年內到期的非流動資產：			
工程質量保證金	7,861,575	(21,331)	7,840,244
「建造 — 轉移」項目應收款	2,152,199	—	2,152,199
沙特項目轉移對價	500,000	—	500,000
	10,513,774	(21,331)	10,492,443
長期應收款	9,650,849	(38,292)	9,612,557

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 長期應收款(續)

	2010年12月31日		賬面價值
	賬面餘額	減值準備	
工程質量保證金	7,916,181	(54,853)	7,861,328
「建造 — 轉移」項目應收款	4,764,608	—	4,764,608
沙特項目轉移對價	2,077,000	—	2,077,000
	14,757,789	(54,853)	14,702,936
減：一年內到期的非流動資產：			
工程質量保證金	5,548,001	(22,841)	5,525,160
「建造 — 轉移」項目應收款	677,499	—	677,499
沙特項目轉移對價	577,000	—	577,000
	6,802,500	(22,841)	6,779,659
長期應收款	7,955,289	(32,012)	7,923,277

長期應收款的賬齡分析如下：

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
1年以內	16,584,060	12,880,890
1年至2年	2,943,417	1,315,229
2年至3年	472,042	336,430
3年以上	165,104	225,240
	20,164,623	14,757,789
減：壞賬準備	(59,623)	(54,853)
	20,105,000	14,702,936
減：一年內到期的非流動資產	(10,492,443)	(6,779,659)
	9,612,557	7,923,277

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 10. 長期應收款(續)

長期應收款壞賬準備的變動如下：

	截至2011年 6月30日 止6個月期間 (未經審計)	2010年
期／年初數	54,853	48,760
本期／本年計提	4,770	6,093
期／年末數	59,623	54,853

本集團對單項金額重大以及其他不重大的長期應收款單獨進行減值測試，對於有客觀證據(例如：債務人發生嚴重財務困難、倒閉、違反合同條款、拖欠付款以及長期無交易等)表明其已發生減值，預計只可收回部分款項，確認減值損失，計入當期損益。於2011年6月30日，長期應收款賬面餘額人民幣498,832千元(2010年12月31日：人民幣361,435千元)單獨進行減值後計提的壞賬準備為人民幣59,623千元(2010年12月31日：人民幣54,853千元)。

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

於2010年12月31日，本賬戶餘額中應收持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項為人民幣2,077,000千元，其中一年內到期部分為人民幣577,000千元。

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

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
未逾期且未減值	19,559,246	14,247,661
已逾期未減值		
— 3個月以內	44,515	40,936
— 3至6個月	29,356	35,262
— 6個月以上	32,674	72,495
	19,665,791	14,396,354

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

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 對主要合營企業和聯營企業投資

截至2011年6月30日止6個月期間

企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	組織 機構代碼	資產總額	負債總額	淨資產總額	營業收入	淨利潤/	
						期末數	期末數	期末數	本期數	(虧損)本期數	
合營企業											
湖北萬佳房地產開發有限公司	有限責任公司	湖北省鄂州市	何文忠	房地產開發	20,000	74179508-2	206,292	158,742	47,550	42,574	9,693
Chun Wo-Henryvic-CRCC	合夥企業	香港特別行政區	不適用	建築施工	不適用	不適用	541	16	525	—	(38)
— Queensland Rail											
Joint Venture											
Chun Wo-Henryvic	合夥企業	香港特別行政區	不適用	建築施工	不適用	不適用	148	24	124	—	(14)
— CRCC Joint Venture											
中鐵建銅冠投資有限公司	有限責任公司	安徽省銅陵市	金守華	礦業投資	2,000,000	69896533-X	5,835,701	3,437,664	2,398,037	—	—
中石油鐵建油品銷售有限公司	有限責任公司	北京市	張長根	油品銷售	100,000	697727508	243,199	97,486	145,713	1,042,986	26,657
中非萊基投資有限公司	有限責任公司	北京市	陳曉星	投資管理	200,000	78550080-5	603,539	493,952	109,587	509	(19,472)
中鐵交通國際工程技術有限公司	有限責任公司	陝西省西安市	余文忠	施工設計	150,000	79748689-5	134,941	877	134,064	—	(1,212)
聯營企業											
北京中鐵建協工程技術諮詢有限公司	有限責任公司	北京市	朱振升	技術諮詢	5,000	74179508-2	8,415	3,057	5,358	2,800	44
蛇口興華實業股份有限公司	股份有限公司	廣東省蛇口市	李卓志	房地產開發	46,377	618809020	123,637	10,055	113,582	3,047	842
重慶渝蓉高速公路有限公司	有限責任公司	重慶市	杜國平	建築施工	979,750	55675000-X	2,778,148	1,798,398	979,750	—	—

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 11. 對主要合營企業和聯營企業投資(續)

2010年

企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	組織 機構代碼	資產總額	負債總額	淨資產總額	營業收入	淨利潤/	
						年末數	年末數	年末數	本年數	(虧損)本年數	
合營企業											
湖北萬佳房地產開發有限公司	有限責任公司	湖北省鄂州市	何文忠	房地產開發	20,000	74179508-2	218,753	180,895	37,858	161,424	25,020
Chun Wo-Henryvic-CRCC -Queensland Rail	合夥企業	香港特別行政區	不適用	建築施工	不適用	不適用	2,390	113	2,277	5,584	2,908
Joint Venture											
Chun Wo-Henryvic-CRCC	合夥企業	香港特別行政區	不適用	建築施工	不適用	不適用	404	49	355	541	541
Joint Venture											
中鐵建銅冠投資有限公司	有限責任公司	安徽省銅陵市	金守華	礦業投資	2,000,000	69896533-X	5,917,535	3,519,346	2,398,189	-	-
中石油鐵建油品銷售有限公司	有限責任公司	北京市	鐘常青	油品銷售	100,000	697727508	205,659	86,594	119,065	1,106,489	19,804
中非萊基投資有限公司	有限責任公司	北京市	陳曉星	投資管理	200,000	78550080-5	607,407	478,346	129,061	784	(38,596)
中鐵交通國際工程技術 有限公司	有限責任公司	陝西省西安市	余文忠	施工設計	150,000	79748689-5	136,199	923	135,276	-	(5,611)
聯營企業											
北京中鐵建協工程技術諮詢 有限公司	有限責任公司	北京市	朱振升	技術諮詢	5,000	74179508-2	8,447	3,022	5,425	16,133	183
蛇口興華實業股份有限公司	股份有限公司	廣東省蛇口市	李卓志	房地產開發	46,377	618809020	122,590	10,225	112,365	14,535	5,198
重慶渝蓉高速公路有限公司	有限責任公司	重慶市	杜國平	建築施工	979,750	55675000-X	891,931	402,056	489,875	-	-

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 12. 長期股權投資

		2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
按權益法核算的股權投資			
— 佔合營企業之權益	(1)	1,446,526	1,443,814
— 佔聯營企業之權益	(2)	607,398	411,638
按成本法核算的股權投資	(3)	2,334,584	2,362,246
減：長期股權投資減值準備	(4)	4,388,508 (25,924)	4,217,698 (25,957)
		4,362,584	4,191,741

#### (1) 佔合營企業之權益

##### 截至2011年6月30日止6個月期間

被投資企業名稱	投資成本	期初數	本期增減(未經審計)				轉出	期末數 (未經審計)	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
			追加投資	本期分佔 利潤/(虧損)	分派的 現金股利					
湖北萬佳房地產開發 有限公司	8,000	15,130	—	3,890	—	—	19,020	40	40	
Chun Wo-Henryvicy — CRCC-Queensland Rail Joint Venture	—	456	—	(8)	(343)	—	105	20	20	
Chun Wo-Henryvicy — CRCC Joint Venture	—	88	—	(3)	(53)	—	32	25	25	
中鐵建銅冠投資 有限公司	1,200,000	1,200,000	—	—	—	—	1,200,000	50	50	
中石油鐵建油品銷售 有限公司	50,000	59,574	—	13,328	—	—	72,902	50	50	
中非萊基投資有限公司	130,000	92,619	—	(13,999)	—	—	78,620	65	65	
中鐵交通國際工程 技術有限公司	77,000	68,580	—	—	—	—	68,580	51.33	51.33	
其他		7,367	—	—	(100)	—	7,267			
		1,443,814	—	3,208	(496)	—	1,446,526			

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 12. 長期股權投資(續)

##### (1) 佔合營企業之權益(續)

#### 2010年

被投資企業名稱	投資成本	年初數	本年增減			年末數	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	
			追加/ (減少)投資	本年分佔 轉入	本年分佔 利潤/(虧損)				分派的 現金股利
湖北萬佳房地產開發 有限公司	8,000	15,130	—	—	10,000	(10,000)	15,130	40	40
Chun Wo-Henryicy — CROC-Queensland Rail Joint Venture	—	398	—	—	582	(524)	456	20	20
Chun Wo-Henryicy — CROC Joint Venture	—	1,294	—	—	135	(1,341)	88	25	25
中鐵建銅冠投資 有限公司	1,200,000	1,000,000	200,000	—	—	—	1,200,000	50	50
中石油鐵建油品銷售 有限公司	50,000	49,673	—	—	9,901	—	59,574	50	50
中非萊基投資有限公司	130,000	118,213	—	—	(25,594)	—	92,619	65	65
中鐵交通國際工程 技術有限公司	77,000	—	—	71,460	(2,880)	—	68,580	51.33	51.33
其他		8,467	(1,087)	—	—	(13)	7,367		
		1,193,175	198,913	71,460	(7,856)	(11,878)	1,443,814		

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(2) 佔聯營企業之權益(續)

截至2011年6月30日止6個月期間

被投資企業名稱	投資成本	本期增減(未經審計)		本期分佔 利潤	分派的 現金股利	轉出	期末數 (未經審計)	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
		期初數	追加/ (減少)投資						
北京中鐵建協工程技術 諮詢有限公司	2,450	2,580	-	-	(200)	-	2,380	49	49
蛇口興華實業股份 有限公司	16,693	36,968	-	-	-	-	36,968	32.9	32.9
重慶渝蓉高速公路 有限公司	195,950	195,950	195,950	-	-	-	391,900	40	40
其他		176,140	(24)	34	-	-	176,150		
		411,638	195,926	-	34	(200)	607,398		

2010年

被投資企業名稱	投資成本	本年增減		本期分佔 利潤/(虧損)	分派的 現金股利	轉入/ (轉出)	年末數	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
		年初數	追加/ (減少)投資						
北京中鐵建協工程技術 諮詢有限公司	2,450	2,574	-	100	(94)	-	2,580	49	49
上海先科橋樑隧道檢測 加固工程技術有限公司	-	2,269	(1,600)	-	-	(669)	-	48	48
中鐵交通國際工程技術 有限公司	-	71,460	-	-	-	(71,460)	-	-	-
蛇口興華實業股份 有限公司	16,693	35,258	-	1,710	-	-	36,968	32.9	32.9
重慶渝蓉高速公路 有限公司	195,950	-	195,950	-	-	-	195,950	40	40
其他		172,541	(1,460)	7,916	(2,864)	7	176,140		
		284,102	192,890	9,726	(2,958)	(72,122)	411,638		

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 12. 長期股權投資(續)

(3) 按成本法核算的股權投資

截至2011年6月30日止6個月期間

被投資企業名稱	投資成本	期初數	本期		持股比例 %	表決權比例 %
			增減變動 (未經審計)	期末數 (未經審計)		
吉林東奧工程有限公司	10,000	10,000	—	10,000	16.67	16.67
珠海百醫科技-雲南 華星資源開發公司	10,000	10,000	—	10,000	16.00	16.00
拉伊台克林橋鐵路扣件 (武漢)有限公司	3,085	3,085	—	3,085	15.00	15.00
武漢江城明珠酒店 有限責任公司	60,000	60,000	—	60,000	12.00	12.00
漢和飛輪(北京)電氣化 器材有限公司	1,600	1,600	—	1,600	10.00	10.00
上海洲際發展有限公司	3,123	3,123	—	3,123	7.00	7.00
北京鐵道大廈 有限責任公司	15,000	15,000	—	15,000	8.10	8.10
石太鐵路客運專線 有限責任公司	200,000	200,000	—	200,000	3.65	3.65
海南燕泰國際大酒店 有限公司	6,000	6,000	—	6,000	2.14	2.14
株洲橋樑工程集團 有限公司	592	592	—	592	9.37	9.37
華潤置地(北京)股份 有限公司	5,485	5,485	—	5,485	0.42	0.42
國泰君安證券股份有 限公司	7,660	7,660	—	7,660	0.16	0.16
內蒙古集通鐵路 有限公司	12,145	12,145	—	12,145	0.43	0.43
京廣鐵路客運專線河南 有限責任公司	1,500,000	1,500,000	—	1,500,000	5.00	5.00
安信證券有限公司	251,500	251,500	—	251,500	2.09	2.09
福斯羅扣件系統(中國) 有限公司	56,969	56,969	—	56,969	16.20	16.20
惠州金帆地產有限公司	—	29,200	(29,200)	—	—	—
其他	—	189,887	1,538	191,425	—	—
		2,362,246	(27,662)	2,334,584		

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(3) 按成本法核算的股權投資(續)

2010年

被投資企業名稱	投資成本	年初數	本年		年未數	持股比例 %	表決權比例 %
			增減變動				
吉林東奧工程有限公司	10,000	10,000	—		10,000	16.67	16.67
珠海百醫科技-雲南華星 資源開發公司	10,000	10,000	—		10,000	16.00	16.00
拉伊台克株橋鐵路扣件 (武漢)有限公司	3,085	3,085	—		3,085	15.00	15.00
武漢江城明珠酒店 有限責任公司	60,000	60,000	—		60,000	12.00	12.00
漢和飛輪(北京)電氣化器材 有限公司	1,600	1,600	—		1,600	10.00	10.00
上海洲際發展有限公司	3,123	3,123	—		3,123	7.00	7.00
北京鐵道大廈有限責任公司	15,000	15,000	—		15,000	8.10	8.10
石太鐵路客運專線 有限責任公司	200,000	200,000	—		200,000	3.65	3.65
海南燕泰國際大酒店有限公司	6,000	6,000	—		6,000	2.14	2.14
株洲橋樑工程集團有限公司	592	592	—		592	9.37	9.37
華潤置地(北京)股份 有限公司	5,485	5,485	—		5,485	0.42	0.42
國泰君安證券股份有限公司	7,660	7,660	—		7,660	0.16	0.16
內蒙古集通鐵路有限公司	12,145	11,115	1,030		12,145	0.43	0.43
京廣鐵路客運專線河南 有限責任公司	1,500,000	900,000	600,000		1,500,000	5.00	5.00
安信證券有限公司	251,500	251,500	—		251,500	2.09	2.09
福斯羅扣件系統(中國) 有限公司	56,969	—	56,969		56,969	16.20	16.20
其他		213,273	5,814		219,087		
		1,698,433	663,813		2,362,246		

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 12. 長期股權投資(續)

##### (4) 長期股權投資減值準備

被投資企業名稱	截至2011年6月30日止6個月期間(未經審計)			
	期初數	本期計提	本期轉銷	期末數
<b>聯營企業：</b>				
VIP DEVELOPMENT LIMITED	1,571	—	(33)	1,538
<b>合營企業：</b>				
中鐵交通國際工程技術有限公司	10,578	—	—	10,578
<b>按成本法核算的股權投資：</b>				
十堰榮洲汽車內飾材料有限公司	4,000	—	—	4,000
上海洲際發展有限公司	3,123	—	—	3,123
珠海百醫科技-雲南華星資源 開發公司	4,928	—	—	4,928
其他	1,757	—	—	1,757
	13,808	—	—	13,808
	25,957	—	(33)	25,924

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

(4) 長期股權投資減值準備(續)

被投資企業名稱	年初數	2010年		年末數
		本年計提	本年轉銷	
<b>聯營企業：</b>				
VIP DEVELOPMENT LIMITED	1,618	—	(47)	1,571
<b>合營企業：</b>				
中鐵交通國際工程技術有限公司	—	10,578	—	10,578
<b>按成本法核算的股權投資：</b>				
十堰榮洲汽車內飾材料有限公司	4,000	—	—	4,000
上海洲際發展有限公司	3,123	—	—	3,123
珠海百醫科技-雲南華星資源開發公司	4,388	540	—	4,928
其他	1,757	—	—	1,757
	13,268	540	—	13,808
	14,886	11,118	(47)	25,957

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 13. 固定資產

截至2011年6月30日6個月期間

	期初數	本期增加 (未經審計)	在建工程轉入 (未經審計) (附註五·14)	本期減少 (未經審計)	期末數 (未經審計)
<b>原價：</b>					
房屋及建築物	8,629,818	112,233	472,947	(46,412)	9,168,586
施工機械	25,988,710	2,184,074	553,952	(410,600)	28,316,136
運輸設備	9,953,485	790,854	66,691	(252,596)	10,558,434
生產設備	5,317,440	276,152	74,743	(159,293)	5,509,042
測量及試驗設備	2,199,801	217,620	2,141	(37,949)	2,381,613
其他	8,383,180	1,968,784	17,440	(376,190)	9,993,214
合計	60,472,434	5,549,717	1,187,914	(1,283,040)	65,927,025
<b>累計折舊：</b>					
		本期計提			
房屋及建築物	(2,101,031)	(179,123)	—	14,391	(2,265,763)
施工機械	(10,229,367)	(1,509,867)	—	253,124	(11,486,110)
運輸設備	(5,309,628)	(846,782)	—	191,664	(5,964,746)
生產設備	(1,803,422)	(274,310)	—	79,032	(1,998,700)
測量及試驗設備	(1,020,609)	(204,713)	—	28,871	(1,196,451)
其他	(4,616,088)	(1,408,011)	—	261,166	(5,762,933)
合計	(25,080,145)	(4,422,806)	—	828,248	(28,674,703)
<b>賬面淨值：</b>					
房屋及建築物	6,528,787	(66,890)	472,947	(32,021)	6,902,823
施工機械	15,759,343	674,207	553,952	(157,476)	16,830,026
運輸設備	4,643,857	(55,928)	66,691	(60,932)	4,593,688
生產設備	3,514,018	1,842	74,743	(80,261)	3,510,342
測量及試驗設備	1,179,192	12,907	2,141	(9,078)	1,185,162
其他	3,767,092	560,773	17,440	(115,024)	4,230,281
合計	35,392,289	1,126,911	1,187,914	(454,792)	37,252,322

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 固定資產(續)

截至2011年6月30日6個月期間(續)

	期初數	本期增加 (未經審計)	在建工程轉入 (未經審計) (附註五、14)	本期減少 (未經審計)	期末數 (未經審計)
<b>減值準備：</b>					
房屋及建築物	(88,572)	—	—	3,165	(85,407)
施工機械	(86,847)	—	—	732	(86,115)
運輸設備	(9,529)	—	—	2,867	(6,662)
生產設備	(9,846)	—	—	242	(9,604)
測量及試驗設備	(4,364)	—	—	—	(4,364)
其他	(20,828)	—	—	144	(20,684)
合計	(219,986)	—	—	7,150	(212,836)
<b>賬面價值：</b>					
房屋及建築物	6,440,215	(66,890)	472,947	(28,856)	6,817,416
施工機械	15,672,496	674,207	553,952	(156,744)	16,743,911
運輸設備	4,634,328	(55,928)	66,691	(58,065)	4,587,026
生產設備	3,504,172	1,842	74,743	(80,019)	3,500,738
測量及試驗設備	1,174,828	12,907	2,141	(9,078)	1,180,798
其他	3,746,264	560,773	17,440	(114,880)	4,209,597
合計	35,172,303	1,126,911	1,187,914	(447,642)	37,039,486

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 13. 固定資產(續)

##### 2010年

	年初數	本年增加	在建工程轉入 (附註五·14)	本年減少	年末數
<b>原價：</b>					
房屋及建築物	7,063,825	806,532	1,077,738	(318,277)	8,629,818
施工機械	20,977,944	4,899,410	1,040,482	(929,126)	25,988,710
運輸設備	7,741,882	2,545,350	127,337	(461,084)	9,953,485
生產設備	4,081,259	1,304,893	168,896	(237,608)	5,317,440
測量及試驗設備	1,575,678	713,293	6,019	(95,189)	2,199,801
其他	6,161,640	3,077,354	114,266	(970,080)	8,383,180
合計	47,602,228	13,346,832	2,534,738	(3,011,364)	60,472,434
<b>累計折舊：</b>					
		本年計提			
房屋及建築物	(1,823,898)	(388,759)	—	111,626	(2,101,031)
施工機械	(7,902,539)	(2,857,932)	—	531,104	(10,229,367)
運輸設備	(4,237,508)	(1,449,908)	—	377,788	(5,309,628)
生產設備	(1,483,044)	(462,622)	—	142,244	(1,803,422)
測量及試驗設備	(799,234)	(290,077)	—	68,702	(1,020,609)
其他	(3,247,270)	(2,158,680)	—	789,862	(4,616,088)
合計	(19,493,493)	(7,607,978)	—	2,021,326	(25,080,145)
<b>賬面淨值：</b>					
房屋及建築物	5,239,927	417,773	1,077,738	(206,651)	6,528,787
施工機械	13,075,405	2,041,478	1,040,482	(398,022)	15,759,343
運輸設備	3,504,374	1,095,442	127,337	(83,296)	4,643,857
生產設備	2,598,215	842,271	168,896	(95,364)	3,514,018
測量及試驗設備	776,444	423,216	6,019	(26,487)	1,179,192
其他	2,914,370	918,674	114,266	(180,218)	3,767,092
合計	28,108,735	5,738,854	2,534,738	(990,038)	35,392,289

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 固定資產(續)

2010年(續)

	年初數	本年增加	在建工程轉入 (附註五·14)	本年減少	年末數
<b>減值準備：</b>					
房屋及建築物	(93,978)	—	—	5,406	(88,572)
施工機械	(99,060)	—	—	12,213	(86,847)
運輸設備	(9,857)	—	—	328	(9,529)
生產設備	(9,935)	—	—	89	(9,846)
測量及試驗設備	(4,681)	—	—	317	(4,364)
其他	(21,738)	—	—	910	(20,828)
合計	(239,249)	—	—	19,263	(219,986)
<b>賬面價值：</b>					
房屋及建築物	5,145,949	417,773	1,077,738	(201,245)	6,440,215
施工機械	12,976,345	2,041,478	1,040,482	(385,809)	15,672,496
運輸設備	3,494,517	1,095,442	127,337	(82,968)	4,634,328
生產設備	2,588,280	842,271	168,896	(95,275)	3,504,172
測量及試驗設備	771,763	423,216	6,019	(26,170)	1,174,828
其他	2,892,632	918,674	114,266	(179,308)	3,746,264
合計	27,869,486	5,738,854	2,534,738	(970,775)	35,172,303

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 13. 固定資產(續)

於2011年6月30日，賬面價值為人民幣66,435千元(2010年12月31日：人民幣66,512千元)的房屋及建築物的所有權受到限制。(附註五、18(註3))。除此之外，本集團固定資產無其他權屬受到限制的情況。

暫時閒置的固定資產如下：

	2011年6月30日(未經審計)			
	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
施工機械	230	(46)	—	184
運輸設備	126	(120)	—	6
其他	1,335	(823)	—	512
合計	1,691	(989)	—	702

	2010年12月31日			
	原價	累計折舊	減值準備	賬面價值
施工機械	261	(76)	—	185
其他	401	(152)	—	249
合計	662	(228)	—	434

融資租入固定資產如下：

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
原價	833,622	806,076
累計折舊	(177,631)	(140,805)
賬面價值	655,991	665,271

於2011年6月30日及2010年12月31日，本集團融資租入固定資產均為施工機械。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 固定資產(續)

於2011年6月30日，未辦妥產權證書的固定資產如下：

固定資產名稱	賬面價值 (未經審計)	未辦妥 產權證書原因	預計辦結產 權證書時間
中鐵十七局六公司福州鐸興 房地產開發公司辦公樓	25,479	期末達到可使用狀態， 產權證書正在辦理	2011年12月
中鐵建設大廈南附屬樓	20,321	期末達到可使用狀態， 產權證書正在辦理	2011年12月
中鐵十七局四公司本部 試驗室房屋	69	期末達到可使用狀態， 產權證書正在辦理	2011年12月
合計	45,869		

於2011年6月30日，本集團正在為賬面價值總計人民幣45,869千元(2010年12月31日：人民幣57,742千元)的房屋申請產權證明及辦理登記或過戶手續。本公司管理層認為本集團有權合法、有效地佔用並使用上述房屋，並且本公司管理層認為上述事項不會對本集團2011年6月30日的整體財務狀況構成任何重大不利影響。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 14. 在建工程

	2011年6月30日(未經審計)			2010年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
中國土木新基地辦公樓	—	—	—	44,487	—	44,487
中國土木尼日利亞有限公司						
拉各斯新基地	26,256	—	26,256	18,559	—	18,559
中國土木尼日利亞公司設備安裝工程	285,815	—	285,815	212,295	—	212,295
中鐵十一局集團第六工程有限公司						
漢江裝備製造基地	47,390	—	47,390	44,030	—	44,030
中鐵十一局集團電務工程有限公司						
基建培訓樓	32,271	—	32,271	12,465	—	12,465
中鐵十一局城軌公司辦公樓	—	—	—	25,153	—	25,153
中鐵十三局一公司辦公大樓	17,985	—	17,985	17,983	—	17,983
中鐵十四局隧道本部 — 土壓平衡盾構機						
(華隧通)09BVICRCC14EPB001	42,300	—	42,300	—	—	—
中鐵十四局隧道本部 — 土壓平衡盾構機						
(小松)10JPCRCC14EPB004	44,167	—	44,167	—	—	—
中鐵十四局隧道本部 — 泥水平衡盾構機						
(海瑞克)10DECRC14MIX001	33,112	—	33,112	—	—	—
中鐵十五局香港段9米泥水盾構機623	81,021	—	81,021	70,721	—	70,721
中鐵十五局香港段9米泥水盾構機624	70,721	—	70,721	70,721	—	70,721
中鐵十五局廣深港銜接段泥水處理設備	36,050	—	36,050	15,450	—	15,450
中鐵十五局物資公司油庫	22,543	—	22,543	21,483	—	21,483
中鐵十五局焦電集賢有限公司						
焦化廠項目	145,333	(132,912)	12,421	145,330	(132,912)	12,418

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 在建工程(續)

	2011年6月30日(未經審計)			2010年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
中鐵十六局土壓平衡盾構機EPB8800 2台(海瑞克)	151,807	—	151,807	109,531	—	109,531
中鐵十六局土壓平衡盾構機EPB8800 2台 (日本奧村)	118,985	—	118,985	72,154	—	72,154
中鐵十六局土壓平衡盾構機EPB6250 2台	—	—	—	14,398	—	14,398
中鐵十六局土壓平衡盾構機EPB6410 2台	31,600	—	31,600	31,600	—	31,600
中鐵十八局隧道硬岩挖掘機	—	—	—	231,197	—	231,197
中鐵十八局五公司辦公附屬樓	1,374	—	1,374	1,374	—	1,374
中鐵十八局ZTE6250土壓平衡盾構機	1,075	—	1,075	27,720	—	27,720
中鐵十八局建安公司公寓樓	15,359	—	15,359	11,392	—	11,392
中鐵十八局隧道公司TBM複合式掘進機	58,518	—	58,518	—	—	—
中鐵二十局六公司辦公樓	—	—	—	33,593	—	33,593
中鐵二十三局2500T/D熟料新型 干法水泥生產線技改工程	—	—	—	323,213	—	323,213
中鐵二十三局土壓盾構平衡機	27,860	—	27,860	—	—	—

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 14. 在建工程(續)

	2011年6月30日(未經審計)			2010年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
中鐵二十五局盾構機	—	—	—	22,982	—	22,982
昆明中鐵國家大型鐵路養護設備						
昆明產業基地	262,708	—	262,708	206,050	—	206,050
昆明中鐵北京瑞維通工程機械公司						
車間主體工程	35,695	—	35,695	29,580	—	29,580
鐵建重工系統集團道岔生產廠房、						
辦公樓、科研樓	32,363	—	32,363	32,363	—	32,363
鐵建重工系統集團移動銑床、數控鑽床和						
高鐵鋼軌鍛造系統	1,085	—	1,085	1,085	—	1,085
鐵建重工裝備分公司設備安裝工程	28,986	—	28,986	51,468	—	51,468
鐵建重工裝備分公司房建工程	200	—	200	2,019	—	2,019
鐵建重工裝備分公司二期房建工程	77,676	—	77,676	20,914	—	20,914
鐵建重工新建高錳鋼軌叉製造及						
道岔擴能改造項目鑄造車間圍牆工程	16,031	—	16,031	—	—	—
其他工程	475,935	—	475,935	403,641	—	403,641
合計	2,222,221	(132,912)	2,089,309	2,324,951	(132,912)	2,192,039

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 在建工程(續)

截至2011年6月30日止6個月期間

	預算	期初數	增加	轉入 固定資產	處置	期末數	資金來源	工程投入 佔預算比例 %
中國土木新基地辦公樓	50,000	44,487	3,868	(48,355)	—	—	自籌	97
中國土木尼日利亞有限公司								
拉各斯新基地	30,000	18,559	7,697	—	—	26,256	自籌	88
中國土木尼日利亞公司設備安裝工程	435,030	212,295	218,245	(144,725)	—	285,815	自籌	99
中鐵十一局集團第六工程有限公司								
漢江裝備製造基地	159,000	44,030	3,360	—	—	47,390	自籌	30
中鐵十一局集團電務工程								
有限公司基建培訓樓	40,000	12,465	19,806	—	—	32,271	自籌	81
中鐵十一局城軌公司辦公樓	40,000	25,153	8,178	(33,331)	—	—	自籌	83
中鐵十三局一公司辦公大樓	19,507	17,983	2	—	—	17,985	自籌	92
中鐵十四局隧道本部 - 土壓平衡盾構機								
(華隧通)09BVICRCC14EPB001	68,501	—	42,300	—	—	42,300	自籌	62

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 14. 在建工程(續)

截至2011年6月30日止6個月期間(續)

	預算	期初數	增加	轉入 固定資產	處置	期末數	資金來源	工程投入 佔預算比例 %
中鐵十四局隧道本部 – 土壓平衡盾構機 (小松)10JPCRCC14EPB004	73,000	–	44,167	–	–	44,167	自籌	61
中鐵十四局隧道本部 – 泥水平衡盾構機 (海瑞克)10DECRC14MIX001	161,500	–	33,112	–	–	33,112	自籌	21
中鐵十五局香港段9米泥水盾構機623	220,000	70,721	10,300	–	–	81,021	自籌	37
中鐵十五局香港段9米泥水盾構機624	220,000	70,721	–	–	–	70,721	自籌	32
中鐵十五局廣深港銜接段泥水處理設備	80,000	15,450	20,600	–	–	36,050	自籌	45
中鐵十五局物資公司油庫	28,000	21,483	1,060	–	–	22,543	自籌	81
中鐵十五局焦電集賢有限公司 焦化廠項目	357,000	145,330	9	–	(6)	145,333	自籌	41
中鐵十六局土壓平衡盾構機EPB88002台 (海瑞克)	192,755	109,531	42,276	–	–	151,807	自籌	79

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 在建工程(續)

截至2011年6月30日止6個月期間(續)

	預算	期初數	增加	轉入 固定資產	處置	期末數	資金來源	工程投入 佔預算比例 %
中鐵十六局土壓平衡盾構機EPB8800 2台 (日本奧村)	176,000	72,154	46,831	—	—	118,985	自籌	68
中鐵十六局土壓平衡盾構機EPB6250 2台	70,900	14,398	55,360	(69,758)	—	—	自籌	98
中鐵十六局土壓平衡盾構機EPB6410 2台	90,286	31,600	—	—	—	31,600	自籌	35
中鐵十八局隧道硬岩挖掘機	269,874	231,197	39,249	(270,446)	—	—	自籌	100
中鐵十八局五公司辦公附屬樓	8,673	1,374	—	—	—	1,374	自籌	16
中鐵十八局ZTE6250土壓平衡盾構機	74,900	27,720	26,960	(53,605)	—	1,075	自籌	73
中鐵十八局建安公司公寓樓	350,000	11,392	3,967	—	—	15,359	自籌	4
中鐵十八局隧道公司TBM複合式掘進機	128,000	—	58,518	—	—	58,518	貸款	46
中鐵二十局六公司辦公樓	35,915	33,593	—	(31,229)	(2,364)	—	自籌	94
中鐵二十三局2500T/D熟料新型 干法水泥生產線技改工程	324,290	323,213	1,077	(324,290)	—	—	貸款	100
中鐵二十三局盾構土壓平衡機	92,867	—	27,860	—	—	27,860	自籌	30
中鐵二十五局盾構機	42,882	22,982	19,900	(42,882)	—	—	自籌	100

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 14. 在建工程(續)

截至2011年6月30日止6個月期間(續)

	預算	期初數	增加	轉入 固定資產	處置	期末數	資金來源	工程投入 佔預算比例 %
昆明中鐵國家大型鐵路養護設備								
昆明產業基地	392,101	206,050	74,511	(17,828)	(25)	262,708	貸款	72
昆明中鐵北京瑞維通工程機械公司								
車間主體工程	40,000	29,580	6,115	—	—	35,695	自籌	89
鐵建重工系統集團道岔生產廠房、 辦公樓、科研樓	125,000	32,363	—	—	—	32,363	自籌	26
鐵建重工系統集團移動銑床、 數控鑽床和高鐵鋼軌鍛造系統	56,637	1,085	—	—	—	1,085	自籌	2
鐵建重工裝備分公司房建工程	50,000	2,019	—	(1,819)	—	200	自籌	4
鐵建重工裝備分公司設備安裝工程	110,000	51,468	22,984	(45,239)	(227)	28,986	自籌	68
鐵建重工裝備分公司二期房建工程	150,000	20,914	56,762	—	—	77,676	自籌	52
鐵建重工新建高錳鋼軌叉製造及道岔 擴能改造項目鑄造車間圍牆工程	16,031	15,700	331	—	—	16,031	自籌	100
其他工程		387,941	205,120	(104,407)	(12,719)	475,935		
合計		2,324,951	1,100,525	(1,187,914)	(15,341)	2,222,221		
減值準備		(132,912)	—	—	—	(132,912)		
期末淨值		2,192,039	1,100,525	(1,187,914)	(15,341)	2,089,309		

(附註五·13)

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 在建工程(續)

2010年

	預算	年初數	增加	轉入 固定資產	處置	年末數	資金來源	工程投入 佔預算比例 %
中國土木利比亞鐵路項目主營地	40,543	30,439	10,104	—	(40,543)	—	自籌	100
中國土木新基地辦公樓	50,000	11,120	33,367	—	—	44,487	自籌	89
中國土木尼日利亞有限公司								
拉各斯新基地	20,000	2,313	16,246	—	—	18,559	自籌	93
中國土木尼日利亞公司設備安裝工程	568,323	194,839	373,484	(356,028)	—	212,295	自籌	99
中鐵十一局集團第六工程有限公司								
漢江裝備製造基地	159,000	—	44,030	—	—	44,030	自籌	28
中鐵十一局集團電務工程有限公司								
基建培訓樓	30,000	—	12,465	—	—	12,465	自籌	42
中鐵十一局城軌公司辦公樓	39,000	10,078	15,075	—	—	25,153	自籌	64
中鐵十三局一公司辦公大樓	19,507	17,410	573	—	—	17,983	自籌	92
中鐵十三局四公司新都基地工程	97,000	93,816	12,589	—	(106,405)	—	自籌	100

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 14. 在建工程(續)

##### 2010年(續)

	預算	年初數	增加	轉入		年末數	資金來源	工程投入
				固定資產	處置			佔預算比例
								%
中鐵十四局集團第四工程								
有限公司業務樓	23,000	22,081	815	(22,896)	—	—	自籌	100
中鐵十五局S292型土壓平衡盾構機	49,305	17,445	—	(3,716)	(13,729)	—	貸款	35
中鐵十五局S356型土壓平衡盾構機	133,000	10,336	74	(3,441)	(6,969)	—	貸款	8
中鐵十五局S416型盾構機	46,999	50,065	—	(50,065)	—	—	自籌	100
中鐵十五局S417型盾構機	54,572	54,579	—	(54,579)	—	—	自籌	100
中鐵十五局廣深港客專S550型盾構機	303,988	126,866	128,647	(255,513)	—	—	借款	84
中鐵十五局S526型土壓平衡盾構機	119,743	46,840	10,419	(57,259)	—	—	借款	48
中鐵十五局S527型土壓平衡盾構機	119,743	46,840	10,419	(57,259)	—	—	借款	48
中鐵十五局TM645PMM_1型小松盾構機	107,899	7,900	31,572	(39,472)	—	—	借款	37
中鐵十五局TM645PMM_2型小松盾構機	107,899	7,900	31,572	(39,472)	—	—	借款	37
中鐵十五局無砟軌道設備	47,664	121	—	—	(121)	—	自籌	100
中鐵十五局香港段9米泥水盾構機623	220,000	—	70,721	—	—	70,721	自籌	32
中鐵十五局香港段9米泥水盾構機624	220,000	—	70,721	—	—	70,721	自籌	32

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 在建工程(續)

2010年(續)

	預算	年初數	增加	轉入 固定資產	處置	年末數	資金來源	工程投入 佔預算比例 %
中鐵十五局廣深港銜接段泥水處理設備	80,000	—	15,450	—	—	15,450	自籌	19
中鐵十五局物資公司油庫	28,000	9,686	11,797	—	—	21,483	自籌	77
中鐵十五局焦電集賢有限公司 焦化廠項目	357,000	147,542	7,445	(9,657)	—	145,330	自籌	43
中鐵十六局土壓平衡盾構機EPB8800 2台 (海瑞克)	192,755	—	109,531	—	—	109,531	自籌	57
中鐵十六局土壓平衡盾構機EPB8800 2台 (日本奧村)	176,000	—	72,154	—	—	72,154	自籌	41
中鐵十六局土壓平衡盾構機EPB6250 2台	70,900	—	14,398	—	—	14,398	自籌	20
中鐵十六局土壓平衡盾構機EPB6410 2台	90,286	—	31,600	—	—	31,600	自籌	35
中鐵十八局隧道硬岩挖掘機	269,874	3,475	227,722	—	—	231,197	自籌	86
中鐵十八局五公司辦公附屬樓	8,673	1,374	—	—	—	1,374	自籌	16
中鐵十八局京秦項目融資租賃施工設備	52,015	52,015	—	(52,015)	—	—	自籌	100

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 14. 在建工程(續)

##### 2010年(續)

	預算	年初數	增加	轉入 固定資產	處置	年末數	資金來源	工程投入 佔預算比例 %
中鐵十八局ZTE6250土壓平衡盾構機	74,900	—	27,720	—	—	27,720	自籌	37
中鐵二十局六公司辦公樓	44,477	20,014	13,579	—	—	33,593	自籌	76
中鐵二十三局2500T/D熟料新型 干法水泥生產線技改工程	323,214	315,394	7,819	—	—	323,213	自籌	100
中鐵二十三局盾構土壓平衡機	51,226	37,386	13,839	(51,225)	—	—	貸款	100
中鐵二十五局盾構機	42,882	—	22,982	—	—	22,982	自籌	54
中鐵建設大慶南附屬樓	22,710	18,333	2,982	(20,321)	—	994	自籌	94
電氣化常州軌道交通器材廠房圍牆建設	63,843	11,810	24,226	(36,036)	—	—	自籌	56
昆明中鐵北京總部基地大樓	44,800	37,309	2,653	(39,945)	—	17	自籌	89
昆明中鐵國家大型鐵路養護設備 昆明產業基地	950,000	361,624	215,786	(371,360)	—	206,050	自籌	61

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 在建工程(續)

2010年(續)

	預算	年初數	增加	轉入		年末數	資金來源	工程投入 佔預算比例 %
				固定資產	處置			
昆明中鐵北京瑞維通工程機械公司								
車間主體工程	20,237	—	29,580	—	—	29,580	自籌	100
鐵道第四勘察設計院南寧基地								
科研設計大樓	389,690	164,627	224,208	(388,835)	—	—	自籌	100
鐵道第四勘察設計院生產科研綜合樓	36,122	36,122	—	(35,737)	(385)	—	自籌	100
中鐵物資華南公司辦公樓	41,627	23,099	18,194	(41,293)	—	—	自籌	99
中鐵軌道系統集團道岔生產廠房、 辦公樓、科研樓	125,000	25,827	12,401	(5,865)	—	32,363	自籌	31
中鐵軌道系統集團移動銑床、 數控鑽床和高鐵鋼軌鍛造系統	56,637	1,085	—	—	—	1,085	自籌	2
中鐵軌道裝備分公司房建工程	50,000	42,328	4,215	(43,552)	(972)	2,019	自籌	93
中鐵軌道裝備分公司設備安裝工程	110,000	54,467	39,472	(42,471)	—	51,468	自籌	85
中鐵軌道裝備分公司二期房建工程	150,000	—	20,914	—	—	20,914	自籌	14
其他工程		457,307	509,937	(457,276)	(95,946)	414,022		
合計		2,571,812	2,553,497	(2,535,288)	(265,070)	2,324,951		
減值準備		(550)	(132,912)	550	—	(132,912)		
年末淨值		2,571,262	2,420,585	(2,534,738)	(265,070)	2,192,039		

(附註五·13)

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 14. 在建工程(續)

在建工程餘額中包含的借款費用資本化金額及資本化率分析如下：

	截至2011年6月30日6個月期間(未經審計)			
	工程進度 %	利息資本化 累計金額	本期利息 資本化	本期利息 資本化率 %
昆明中鐵國家大型鐵路養護設備昆明 產業基地	72	76,035	13,879	5.04
其他工程		32,324	4,305	
合計		108,359	18,184	

	2010年			
	工程進度 %	利息資本化 累計金額	本年利息 資本化	本年利息 資本化率 %
昆明中鐵國家大型鐵路養護設備昆明 產業基地	61	62,156	21,770	3.96
其他工程		28,383	5,757	
合計		90,539	27,527	

註：其中，截至2011年6月30日止6個月期間利息資本化人民幣364千元(2010年：人民幣9,530千元)已從在建工程轉出，計入固定資產。

本集團截至2011年6月30日止6個月期間無在建工程減值準備的計提和轉出。

本集團2010年在建工程計提減值準備的金額為人民幣132,912千元，轉出減值準備金額為人民幣550千元。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 15. 無形資產

	截至2011年6月30日止6個月期間			
	期初數	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	期末數 (未經審計)
<b>原價：</b>				
土地使用權	5,533,825	68,598	(9,620)	5,592,803
特許經營資產	1,128,205	218,709	(38,055)	1,308,859
採礦權	170,689	—	—	170,689
其他	116,273	13,888	(31)	130,130
合計	6,948,992	301,195	(47,706)	7,202,481
<b>累計攤銷：</b>				
土地使用權	(424,267)	(64,134)	706	(487,695)
特許經營資產	(85,990)	(13,642)	—	(99,632)
採礦權	(7,768)	(2,107)	—	(9,875)
其他	(49,311)	(7,926)	31	(57,206)
合計	(567,336)	(87,809)	737	(654,408)
<b>賬面淨值：</b>				
土地使用權	5,109,558	4,464	(8,914)	5,105,108
特許經營資產	1,042,215	205,067	(38,055)	1,209,227
採礦權	162,921	(2,107)	—	160,814
其他	66,962	5,962	—	72,924
合計	6,381,656	213,386	(46,969)	6,548,073
<b>減值準備：</b>				
土地使用權	(9,044)	—	—	(9,044)
特許經營資產	—	—	—	—
採礦權	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
合計	(9,044)	—	—	(9,044)
<b>賬面價值：</b>				
土地使用權	5,100,514	4,464	(8,914)	5,096,064
特許經營資產	1,042,215	205,067	(38,055)	1,209,227
採礦權	162,921	(2,107)	—	160,814
其他	66,962	5,962	—	72,924
合計	6,372,612	213,386	(46,969)	6,539,029

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 15. 無形資產(續)

	年初數	2010年		年末數
		本年增加	本年減少	
<b>原價：</b>				
土地使用權	5,380,924	246,300	(93,399)	5,533,825
特許經營資產	571,678	556,527	—	1,128,205
採礦權	170,689	—	—	170,689
其他	98,441	23,523	(5,691)	116,273
合計	6,221,732	826,350	(99,090)	6,948,992
<b>累計攤銷：</b>				
土地使用權	(327,441)	(148,142)	51,316	(424,267)
特許經營資產	(58,045)	(27,945)	—	(85,990)
採礦權	(3,636)	(4,132)	—	(7,768)
其他	(35,862)	(17,719)	4,270	(49,311)
合計	(424,984)	(197,938)	55,586	(567,336)
<b>賬面淨值：</b>				
土地使用權	5,053,483	98,158	(42,083)	5,109,558
特許經營資產	513,633	528,582	—	1,042,215
採礦權	167,053	(4,132)	—	162,921
其他	62,579	5,804	(1,421)	66,962
合計	5,796,748	628,412	(43,504)	6,381,656
<b>減值準備：</b>				
土地使用權	(9,044)	—	—	(9,044)
特許經營資產	—	—	—	—
採礦權	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
合計	(9,044)	—	—	(9,044)
<b>賬面價值：</b>				
土地使用權	5,044,439	98,158	(42,083)	5,100,514
特許經營資產	513,633	528,582	—	1,042,215
採礦權	167,053	(4,132)	—	162,921
其他	62,579	5,804	(1,421)	66,962
合計	5,787,704	628,412	(43,504)	6,372,612

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 無形資產(續)

於2011年6月30日，賬面價值為人民幣448,180千元(2010年12月31日：人民幣458,256千元)的特許經營資產權屬受到限制(附註五、18(註4))，除此之外，本集團無形資產無其他權屬受到限制的情況。

於2011年6月30日，本集團正在為賬面價值總計人民幣18,799千元(2010年12月31日：人民幣86,001千元)的土地申請產權證明及辦理登記。本公司管理層認為本集團有權合法、有效地佔用並使用上述土地，並且本公司管理層認為上述事項不會對本集團2011年6月30日的整體財務狀況構成任何重大不利影響。

無形資產餘額中包含的借款費用資本化金額及資本化率分析如下：

	截至2011年6月30日止6個月期間(未經審計)			
	工程進度 %	利息資本化 累計金額	本期利息 資本化	本期利息 資本化率 %
濟陽迎賓黃河大橋特許經營權	100	39,820	—	—

	2010年			
	工程進度 %	利息資本化 累計金額	本年利息 資本化	本年利息 資本化率 %
濟陽迎賓黃河大橋特許經營權	100	39,820	—	—

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 16. 遞延所得稅資產／負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示：

已確認遞延所得稅資產和負債：

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
<b>遞延所得稅資產</b>		
應付內部退養費	1,083,962	1,144,229
資產減值準備	150,130	154,046
可抵扣虧損	57,057	46,232
預提費用和預計負債	44,772	4,193
重組期間產生的可抵稅資產評估 增值而確認的遞延所得稅資產	586,897	661,275
其他	51,941	60,343
	1,974,759	2,070,318
<b>遞延所得稅負債</b>		
確認建造合同收入產生的差額	85,434	85,434
其他	182,478	184,320
	267,912	269,754

未確認遞延所得稅資產如下：

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
可抵扣虧損	184,849	161,165
其他	4,572	10,970
	189,421	172,135

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 遞延所得稅資產／負債(續)

未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2011年 6月30日 (未經審計)
2012年6月30日	49,343
2013年6月30日	69,119
2014年6月30日	106,599
2015年6月30日	442,026
2016年6月30日	147,303
	814,390
	2010年 12月31日
2011年	4,385
2012年	79,855
2013年	76,934
2014年	153,430
2015年	458,959
	773,563

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 17. 資產減值準備

	截至2011年6月30日止6個月期間				
	期初數	本期計提	轉回	轉銷	期末數
	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)
壞賬準備	709,211	40,102	(42,341)	(2,192)	704,780
存貨跌價準備	56,157	—	(1,206)	(10,334)	44,617
工程施工預計損失準備	133,785	16,956	(9,232)	(22,527)	118,982
長期股權投資減值準備	25,957	—	—	(33)	25,924
固定資產減值準備	219,986	—	—	(7,150)	212,836
在建工程減值準備	132,912	—	—	—	132,912
無形資產減值準備	9,044	—	—	—	9,044
	1,287,052	57,058	(52,779)	(42,236)	1,249,095

	2010年				
	年初數	本年計提	轉回	轉銷	年末數
壞賬準備	677,896	200,334	(118,299)	(50,720)	709,211
存貨跌價準備	218,935	8,431	(164,721)	(6,488)	56,157
工程施工預計損失準備	307,464	559,196	(14,963)	(717,912)	133,785
長期股權投資減值準備	14,886	11,118	—	(47)	25,957
固定資產減值準備	239,249	—	—	(19,263)	219,986
在建工程減值準備	550	132,912	—	(550)	132,912
無形資產減值準備	9,044	—	—	—	9,044
	1,468,024	911,991	(297,983)	(794,980)	1,287,052

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 所有權受到限制的資產

	截至2011年6月30日止6個月期間				
	期初數	本期增加	本期減少	期末數	
		(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	
用於擔保的資產					
應收賬款	366,682	3,601,495	(294,990)	3,673,187	註1
存貨	6,806,666	3,836,094	(14,150)	10,628,610	註2
固定資產	66,512	127	(204)	66,435	註3
無形資產	458,256	—	(10,076)	448,180	註4
其他原因造成所有權 受到限制的資產					
貨幣資金 — 承兌匯票 保證金	2,726,843	2,759,468	(2,748,239)	2,738,072	
貨幣資金 — 信用證保證金	94,275	170,611	(156,114)	108,772	
貨幣資金 — 履約保證金	76,326	9,071	(68,765)	16,632	
貨幣資金 — 保函保證金	232,963	12,973	(78,807)	167,129	
貨幣資金 — 其他用途	732,906	221,576	(256,813)	697,669	
	3,863,313	3,173,699	(3,308,738)	3,728,274	
	11,561,429	10,611,415	(3,628,158)	18,544,686	

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 18. 所有權受到限制的資產(續)

	年初數	本年增加	2010年 本年減少	年末數	
用於擔保的資產					
應收賬款	—	366,682	—	366,682	註1
存貨	1,620,897	6,300,444	(1,114,675)	6,806,666	註2
固定資產	616,445	23,036	(572,969)	66,512	註3
無形資產	439,846	49,330	(30,920)	458,256	註4
其他原因造成所有權 受到限制的資產					
貨幣資金 — 承兌匯票					
保證金	1,887,370	5,764,168	(4,924,695)	2,726,843	
貨幣資金 — 信用證保證金	179,272	116,514	(201,511)	94,275	
貨幣資金 — 履約保證金	68,696	43,118	(35,488)	76,326	
貨幣資金 — 保函保證金	315,555	193,241	(275,833)	232,963	
貨幣資金 — 其他用途	131,162	1,535,893	(934,149)	732,906	
	2,582,055	7,652,934	(6,371,676)	3,863,313	
	5,259,243	14,392,426	(8,090,240)	11,561,429	

註1：於2011年6月30日，本集團以賬面價值人民幣3,673,187千元（2010年12月31日：人民幣366,682千元）的應收賬款為質押取得銀行短期借款人民幣2,833,088千元（2010年12月31日：人民幣214,022千元）（附註五、19（註1））。

註2：於2011年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣10,628,610千元的存貨，其中包括房地產開發成本下賬面價值為人民幣10,625,988千元的土地使用權和房地產開發產品賬面價值為人民幣2,622千元為抵押，取得銀行長期借款人民幣5,262,458千元（附註五、29和附註五、30（註3））。

於2010年12月31日，本集團以賬面價值為人民幣6,806,666千元的存貨，其中包括房地產開發成本下賬面價值為人民幣6,804,044千元的土地使用權和房地產開發產品賬面價值為人民幣2,622千元為抵押，取得銀行長期借款人民幣3,262,549千元（附註五、29和附註五、30（註3））。

註3：於2011年6月30日，本集團以賬面價值為66,435千元（2010年12月31日：人民幣66,512千元）的房屋及建築物為抵押，取得銀行短期借款人民幣67,500千元（2010年12月31日：人民幣47,500千元）及銀行長期借款人民幣6,072千元（2010年12月31日：人民幣6,551千元）（附註五19（註2）、30（註1））。

註4：於2011年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣448,180千元（2010年12月31日：人民幣458,256千元）的特許經營資產為抵押，取得銀行長期借款人民幣196,480千元（2010年12月31日：人民幣196,480千元）；該特許經營權2011年截至6月30日止6個月期間的攤銷額為人民幣10,076千元（2010年：人民幣20,814千元）（附註五、30（註2））。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 短期借款

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日	
質押／抵押及保證借款	—	43,400	
質押借款	2,833,088	214,022	註1
抵押借款	67,500	47,500	註2
保證借款	3,772,500	3,339,600	註3
信用借款	25,890,447	12,598,149	
	32,563,535	16,242,671	

註1：於2011年6月30日，本集團以應收賬款賬面價值人民幣3,673,187千元(2010年12月31日：人民幣366,682千元)為質押取得短期借款(附註五、18(註1))。

註2：於2011年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣50,214千元(2010年12月31日：人民幣50,087千元)的房屋及建築物為抵押取得短期借款(附註五、18(註3))。

註3：於2011年6月30日，所有保證借款均由本集團內部提供擔保。

於2011年6月30日，上述短期借款年利率為2.15%至8%(2010年12月31日：1.83%至6.84%)。

於2011年6月30日，本集團無已到期但未償還的短期借款(2010年12月31日：無)。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 20. 短期融資券

	期/ 年初數	本期/ 本年增加	本期/ 本年減少	期/ 年末數
截至2011年6月30日止6個月期間 (未經審計)	—	659,072	—	659,072
2010年	402,370	12,629	(414,999)	—

本公司下屬子公司中鐵十四局集團有限公司於2011年1月20日在全國銀行間債券市場發行人民幣4億元無需擔保的短期融資債券，債券計息方式為固定利率，年利率為4.5%，到期一次還本付息。

本公司下屬子公司中鐵十五局集團有限公司於2011年5月17日在全國銀行間債券市場發行人民幣2.5億元無需擔保的短期融資債券，債券計息方式為固定利率，年利率為4.85%，到期一次還本付息。

債券名稱	面值	發行日期	年利率	債券期限	期末應計 利息總額	2010年 6月30日
中鐵十四局集團有限公司 2011年(第一期) 短期融資券	400,000	2011年 1月20日	4.5%	365天	7,614	407,614
中鐵十五局集團有限公司 2011年(第一期) 短期融資券	250,000	2011年 5月17日	4.85%	365天	1,458	251,458
	650,000				9,072	659,072

#### 21. 應付票據

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
商業承兌匯票	657,864	311,602
銀行承兌匯票	15,011,839	13,295,967
	15,669,703	13,607,569

於2011年6月30日，本賬戶餘額中於下一會計期間將到期的金額為人民幣15,669,703千元(2010年12月31日：人民幣13,607,569千元)。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 應付賬款

應付賬款不計息。

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
1年以內	131,240,784	124,615,926
1年至2年	3,197,324	3,547,448
2年至3年	511,725	607,484
3年以上	562,633	242,796
	135,512,466	129,013,654
減：長期應付款 — 工程質量保證金 (附註五、32)	(1,518,344)	(1,425,048)
	133,994,122	127,588,606

於資產負債表日，賬齡超過1年的大額應付賬款列示如下：

與本集團關係		2011年 6月30日 (未經審計)	未償還原因
單位1	第三方	97,445	拆遷補償款，未結算
單位2	第三方	42,801	工程款，未結算
單位3	第三方	25,087	工程款，未結算
單位4	第三方	23,299	工程款，未結算
單位5	第三方	20,233	材料採購款，未結算
		208,865	

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 22. 應付賬款(續)

		2010年	
		12月31日	未償還原因
與本集團關係			
單位1	第三方	98,309	拆遷補償款，未結算
單位2	第三方	35,140	材料採購款，未結算
單位3	第三方	29,079	材料採購款，未結算
單位4	第三方	21,418	工程款，未結算
單位5	第三方	18,998	工程款，未結算
		202,944	

於2011年6月30日，本賬戶餘額中並無持本公司5%或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項(2010年12月31日：無)。

#### 23. 預收款項

	2011年	2010年
	6月30日 (未經審計)	12月31日
1年以內	42,656,136	40,215,839
1年至2年	6,766,697	1,331,529
2年至3年	69,410	44,422
3年以上	1,104,263	1,132,329
	50,596,506	42,724,119

於2011年6月30日，本賬戶餘額中預收持本公司5%(含5%)或以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項金額為人民幣10,366千元(2010年12月31日：無)。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 預收款項(續)

其中，預收售樓款明細如下：

項目名稱	2011年 6月30日 (未經審計)	2011年 6月30日 累計預售比例 %	預計竣工 時間
北京中國鐵建國際城一期項目	1,926,288	99	2011年12月
中國鐵建青秀雅苑一期項目	1,284,553	38	2011年11月
馨然嘉園項目	1,268,843	79	2012年10月
合肥中國鐵建國際城一期項目	1,205,017	78	2011年10月
成都龍泉驛項目	1,127,769	93	2011年09月
貴陽中國鐵建國際城一期項目	999,253	95	2011年10月
開園小區項目	797,748	98	2012年06月
中鐵鳳嶺山語城二期項目	687,530	63	2011年09月
徐州人才家園項目	654,656	65	2011年11月
長沙中國鐵建國際城一期項目	588,243	80	2011年10月
中國鐵建梧桐苑項目	587,798	72	2013年12月
江佑鉞庭項目	529,319	100	2011年12月
中國鐵建京南一品一期項目	417,640	99	2011年10月
中國鐵建領秀城項目	320,597	88	2014年12月
靖江鑫園雅園二期項目	273,505	80	2011年10月
同景國際城項目	174,344	61	2012年12月
長沙山語城一期項目	127,358	76	2011年12月
天方百花園三期牡丹園項目	117,993	100	2011年08月
唐山豐潤石榴家園項目	109,766	100	2011年11月
中國鐵建京南一品二期項目	106,187	30	2012年12月
其他	403,157		
	13,707,564		

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 23. 預收款項(續)

其中，預收售樓款明細如下(續)：

項目名稱	2010年 12月31日	2010年 累計預售比例 %	預計竣工 時間
北京中國鐵建國際城一期項目	1,855,401	98	2011年12月
貴陽中國鐵建國際城一期項目	797,058	88	2011年10月
合肥中國鐵建國際城一期項目	784,640	58	2011年10月
果殼裏的城一期項目	751,190	78	2011年09月
開園小區項目	718,488	46	2012年06月
中國鐵建青秀雅苑一期項目	493,545	14	2011年11月
中國鐵建京南一品一期項目	409,527	98	2011年10月
房山廣陽苑項目	391,196	88	2011年03月
其他	668,146		
	6,869,191		

於資產負債表日，賬齡超過1年的大額預收款項列示如下：

與本集團關係		2011年 6月30日 (未經審計)	未結轉原因
單位1	第三方	3,136,286	工程尚未計價
單位2	第三方	698,890	工程尚未計價
單位3	第三方	298,498	工程尚未計價
單位4	第三方	85,736	工程尚未計價
單位5	第三方	48,561	工程尚未計價
		4,267,971	

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 預收款項(續)

與本集團關係		2010年	
		12月31日	未結轉原因
單位1	第三方	776,083	工程尚未計價
單位2	第三方	304,947	工程尚未計價
單位3	第三方	174,000	工程尚未計價
單位4	第三方	34,690	工程尚未計價
單位5	第三方	32,380	工程尚未計價
		1,322,100	

24. 應付職工薪酬

	截至2011年6月30日止6個月期間			
	期初數	本期增加	本期減少	期末數
	(未經審計)			
工資、獎金、津貼和補貼	3,225,455	9,365,908	(8,920,352)	3,671,011
職工福利費	—	374,518	(374,518)	—
社會保險費	2,346,824	1,874,414	(1,532,614)	2,688,624
其中：醫療保險費	951,819	546,138	(380,633)	1,117,324
基本養老保險	1,045,366	1,009,940	(891,810)	1,163,496
年金繳費	99,586	169,906	(132,093)	137,399
失業保險費	119,651	75,624	(55,609)	139,666
工傷保險費	82,453	47,483	(34,081)	95,855
生育保險費	47,949	25,323	(38,388)	34,884
應付內部退養費(一年內)	948,740	406,737	(425,477)	930,000
住房公積金	664,919	530,642	(401,015)	794,546
工會經費和職工教育經費	501,936	239,761	(213,762)	527,935
其他	143,155	336,841	(208,434)	271,562
	7,831,029	13,128,821	(12,076,172)	8,883,678

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 24. 應付職工薪酬(續)

	2010年			年末數
	年初數	本年增加	本年減少	
工資、獎金、津貼和補貼	2,959,544	15,547,351	(15,281,440)	3,225,455
職工福利費	—	667,606	(667,606)	—
社會保險費	2,019,558	3,681,472	(3,354,206)	2,346,824
其中：醫療保險費	797,888	1,070,577	(916,646)	951,819
基本養老保險	876,559	2,061,031	(1,892,224)	1,045,366
年金繳費	129,400	271,789	(301,603)	99,586
失業保險費	111,058	130,072	(121,479)	119,651
工傷保險費	72,022	91,095	(80,664)	82,453
生育保險費	32,631	56,908	(41,590)	47,949
應付內部退養費(一年內)	956,060	981,665	(988,985)	948,740
住房公積金	839,435	961,876	(1,136,392)	664,919
工會經費和職工教育經費	495,455	421,002	(414,521)	501,936
其他	157,084	812,822	(826,751)	143,155
	7,427,136	23,073,794	(22,669,901)	7,831,029

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
應付內部退養費(註)	5,006,778	5,295,705
減：需於一年內支付的職工薪酬 (流動負債部分) — 應付內部退養費	(930,000)	(948,740)
應付職工薪酬(非流動負債部分)	4,076,778	4,346,965

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

於2011年6月30日，無屬於拖欠性質的應付職工薪酬(2010年12月31日：無)。

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 應交稅費

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
增值稅	(400,003)	(402,695)
營業稅	3,994,571	4,133,062
企業所得稅	572,765	950,488
個人所得稅	517,823	504,898
城市維護建設稅	255,373	259,998
資源稅	3,208	2,673
其他	81,542	219,729
	5,025,279	5,668,153

26. 應付利息

	附註五	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
企業債券利息	31	446,180	183,855
短期借款利息		—	2,914
長期借款利息		367	289
		446,547	187,058

27. 應付股利

單位名稱		2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
控股股東	註	378,312	378,312
境內上市社會公眾股股東(A股)	註	122,500	122,500
境外上市外資股股東(H股)	註	94,377	94,377
北京東和嘉業房地產開發有限公司		42,456	42,456
全國社會保障基金理事會(H股)	註	21,688	21,688
其他		19,387	32,261
		678,720	691,594

註： 根據本集團2011年5月31日召開的2011年年度股東大會決議，以本集團2010年12月31日總股本(12,337,541,500股)為基數，每10股派發現金股利0.5元(含稅)，共分配現金股利人民幣616,877千元；現金紅利發放日為2011年7月22日。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 28. 其他應付款

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
保證金、押金	8,951,791	9,060,144
應付代墊款	7,622,098	7,051,262
遞延營業稅金及附加	2,827,126	2,550,257
租賃費	939,477	1,320,379
購建固定資產及在建工程	475,464	254,627
征地拆遷協調費	401,097	252,590
維修費	200,776	207,738
裝卸運輸費	187,200	138,892
物業能源費	83,716	104,508
其他(註)	9,318,004	8,585,336
	31,006,749	29,525,733

註：根據財政部分別在2008年11月13日和12月15日下發的《財政部關於下達中國鐵建建築總公司2008年中央國有資本經營預算(撥款)的通知》(財企[2008]260號)和《財政部關於撥付2008年中央企業汶川地震災後恢復重建資金的通知》(財企[2008]399號)文件，為支持公司開展汶川地震災後重建工作，財政部共撥付中央企業災後恢復生產重建資金共計人民幣189,660千元給控股股東，用於公司上報的汶川地震災後恢復重建項目。因此，控股股東在收到該資金後，將其撥付到本公司。截至2011年6月30日及2010年12月31日，本公司將該款項計入其他應付款—應付控股股東(附註六、6(註6))處理。

其他應付款中持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方款項如下：

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
控股股東	200,276	198,370

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 其他應付款(續)

於資產負債表日，賬齡超過1年的大額其他應付款列示如下：

與本集團關係		2011年 6月30日 (未經審計)	未償還原因
控股股東	控股股東	189,660	災後重建款未結算
單位1	第三方	47,878	往來款未結算
單位2	第三方	45,138	往來款未結算
單位3	第三方	30,302	往來款未結算
單位4	第三方	20,000	押金、保證金未到期
		332,978	

於2011年6月30日賬齡超過1年的大額其他應付款，資產負債表日後已償還人民幣9,540千元。

與本集團關係		2010年 12月31日	未償還原因
控股股東	控股股東	189,660	災後重建款未結算
單位1	第三方	33,288	往來款未結算
單位2	第三方	30,302	往來款未結算
單位3	第三方	18,800	質保金未到期
單位4	第三方	8,000	質保金未到期
		280,050	

於2010年12月31日賬齡超過1年的大額其他應付款，資產負債表日後已償還人民幣8,000千元。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 29. 一年內到期的非流動負債

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
一年內到期的長期借款	1,185,546	955,513
一年內到期的長期應付款	293,775	229,516
	1,479,321	1,185,029

一年內到期的長期借款如下：

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
質押借款	21,950	21,950
抵押借款	360,000	110,000
保證借款	374,790	653,729
信用借款	428,806	169,834
	1,185,546	955,513

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 一年內到期的非流動負債(續)

於2011年6月30日，金額前五名的一年內到期的長期借款如下：

項目	期限	幣種	利率 (%)	2011年6月30日期末餘額 (未審計)		2010年末餘額	
				外幣	折合人民幣	外幣	折合人民幣
單位1	2010年3月26日至2012年6月30日	人民幣	5.13	—	250,000	—	250,000
單位2	2009年10月28日至2011年8月31日	人民幣	3.84	—	150,000	—	150,000
單位3	2010年9月29日至2011年12月31日	人民幣	5.40	—	100,000	—	100,000
單位4	2006年11月27日至2011年12月31日	歐元	4.40	8,922	83,520	8,922	78,180
單位5	2009年6月18日至2012年6月17日	人民幣	3.42	—	67,150	—	—
					650,670		578,180

於2010年12月31日，金額前五名的一年內到期的長期借款如下：

項目	期限	幣種	利率 (%)	2010年末餘額		2009年末餘額
				外幣	折合人民幣	折合人民幣
單位1	2009年10月28日至2011年8月31日	人民幣	3.84	—	150,000	40,000
單位2	2010年9月29日至2011年12月31日	人民幣	5.40	—	100,000	—
單位3	2006年11月27日至2011年12月31日	歐元	4.40	8,922	78,180	—
單位4	2009年6月28日至2011年3月20日	人民幣	3.51	—	75,000	75,000
單位5	2006年11月8日至2011年12月31日	人民幣	3.78	—	60,000	60,000
					463,180	175,000

於2011年6月30日，本集團無已到期但未償還的長期借款(2010年12月31日：無)。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 29. 一年內到期的非流動負債(續)

於2011年6月30日，金額前五名的一年內到期的長期應付款如下：

項目	期限	初始金額	年利率(%)	應計利息	期末餘額	借款條件
單位1	2008年7月17日至2012年7月17日	242,264	四年期銀行貸款基準利率	3,438	59,640	無
單位2	2011年5月27日至2016年5月27日	291,355	五年期以上銀行貸款基準利率上浮5%	16,805	48,000	無
單位3	2010年8月27日至2013年8月27日	96,734	三年期銀行貸款基準利率下浮15%	1,726	27,736	無
單位4	2009年6月30日至2012年3月30日	108,072	三年期銀行貸款基準利率下浮10%	729	26,407	無
單位5	2009年4月30日至2016年4月30日	213,286	五年期以上銀行貸款基準利率	4,317	22,547	無
		951,711		27,015	184,330	

於2010年12月31日，金額前五名的一年內到期的長期應付款如下：

項目	期限	初始金額	年利率(%)	應計利息	年末餘額	借款條件
單位1	2008年7月17日至2012年7月17日	242,264	四年期銀行貸款基準利率 三年期銀行貸款基準利率	5,904	79,344	無
單位2	2009年6月30日至2012年3月30日	108,072	下浮10% 三年期銀行貸款基準利率	1,539	34,533	無
單位3	2010年8月27日至2013年8月27日	96,734	下浮15%	3,922	31,395	無
單位4	2009年4月30日至2016年4月30日	213,286	五年期以上銀行貸款基準利率 三年期銀行貸款基準利率	5,043	30,639	無
單位5	2009年10月19日至2012年10月19日	54,036	下浮10%	1,393	16,643	無
		714,392		17,801	192,554	

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 長期借款

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
質押借款(註2)	174,530	174,530
抵押借款(註1、註3)	4,908,530	3,159,100
保證借款(註4)	1,830,631	1,062,740
信用借款	7,958,422	3,088,434
	14,872,113	7,484,804

註1：於2011年6月30日，本集團以賬面價值人民幣16,221千元（2010年12月31日：人民幣16,425千元）的房屋及建築物為抵押取得長期借款（附註五、18（註3））。

註2：於2011年6月30日，本集團以賬面價值人民幣448,180千元（2010年12月31日：人民幣458,256千元）的特許經營資產為質押取得長期借款。該質押之特許經營資產為本集團的濟陽迎賓黃河大橋BOT項目的特許經營權（附註五、18（註4））。

註3：於2011年6月30日，本集團以賬面價值人民幣10,628,610千元（2010年12月31日：人民幣6,804,044千元）的存貨，其中包括房地產開發成本下賬面價值為人民幣10,625,988千元的土地使用權和房地產開發產品賬面價值為人民幣2,622千元為抵押取得長期借款（附註五、18（註2））。

註4：於2011年6月30日，所有保證借款均由本集團內部提供擔保。

註5：於2011年6月30日，本集團無已到期但未償還的長期借款（2010年12月31日：無）。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 30. 長期借款(續)

於2011年6月30日，金額前五名的長期借款如下：

項目	期限	幣種	利率 (%)	2011年6月30日期末餘額 (未經審計)		2010年末餘額	
				外幣	折合人民幣	外幣	折合人民幣
單位1	2010年2月4日至2013年2月3日	人民幣	4.86	—	1,553,608	—	1,258,608
單位2	2010年9月1日至2012年8月31日	美元	3.54	216,000	1,397,865	216,000	1,428,147
單位3	2011年6月30日至2013年6月28日	美元	5.34	136,000	880,138	—	—
單位4	2010年9月30日至2015年9月30日	人民幣	5.47	—	700,000	—	700,000
單位5	2011年6月30日至2013年6月27日	美元	3.90	250,000	1,617,900	—	—
				6,149,511		3,386,755	

#### 31. 應付債券

	截至2011年6月30日止6個月期間		
	期初數	本期增加 (未經審計)	期末數 (未經審計)
中期票據	14,930,359	5,670	14,936,029

	2010年		
	年初數	本年增加	年末數
中期票據	10,000,000	4,930,359	14,930,359

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 應付債券(續)

於2011年6月30日，應付債券餘額列示如下：

	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年利率%	本期 應計利息	期末 應付利息	期末餘額
2009年度第一期 中期票據	10,000,000	2009年 8月24日	3年	10,000,000	3.4	168,603	288,768	9,970,247
2010年度第一期 中期票據	5,000,000	2010年 8月27日	5年	5,000,000	3.78	93,723	157,413	4,965,782
				15,000,000		262,326	446,181	14,936,029

(附註五·26)

於2010年12月31日，應付債券餘額列示如下：

	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年利率%	本年 應計利息	年末 應付利息	年末餘額
2009年度第一期 中期票據	10,000,000	2009年 8月24日	3年	10,000,000	3.4	340,000	120,165	9,966,057
2010年度第一期 中期票據	5,000,000	2010年 8月27日	5年	5,000,000	3.78	63,690	63,690	4,964,302
				15,000,000		403,690	183,855	14,930,359

(附註五·26)

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 32. 長期應付款

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
工程質量保證金(附註五·22)	1,518,344	1,425,048
應付融資租賃款	764,174	262,291
其他	82,356	103,458
	2,364,874	1,790,797

於2011年6月30日，金額前五名的長期應付款如下(未經審計)：

項目	期限	初始金額	年利率 (%)	應計利息	期末餘額	借款條件
單位1	2011年5月27日至 2016年5月27日	291,355	五年期以上銀行貸款基 準利率上浮5%	33,739	192,000	無
單位2	2009年4月30日至 2016年4月30日	213,286	五年期以上銀行貸款基 準利率下浮5%	9,920	99,693	無
單位3	2011年6月28日至 2018年6月28日	98,241	五年期以上銀行貸款基 準利率	18,151	87,888	無
單位4	2011年6月15日至 2017年3月15日	70,000	五年期以上銀行貸款基 準利率	11,530	60,455	無
單位5	2011年7月1日至 2018年7月1日	109,246	五年期以上銀行貸款基 準利率	16,797	85,737	無
		782,128		90,137	525,773	

於2010年12月31日，金額前五名的長期應付款如下：

項目	期限	初始金額	年利率 (%)	應計利息	期末餘額	借款條件
單位1	2009年4月30日至 2016年4月30日	213,286	五年期以上銀行貸款基 準利率下浮5%	12,824	112,156	無
單位2	2010年8月27日至 2013年8月27日	96,734	三年期銀行貸款基準利 率下浮15%	2,262	48,721	無
單位3	2008年7月17日至 2012年7月17日	242,264	四年期銀行貸款 基準利率	1,003	36,812	無
單位4	2009年10月19日至 2012年10月19日	54,036	三年期銀行貸款基 準利率下浮10%	556	17,488	無
單位5	2010年3月23日至 2013年3月23日	40,331	5.85	716	16,177	無
		646,651		17,361	231,354	

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

32. 長期應付款(續)

於2011年6月30日，本集團無由獨立第三方為本集團融資租賃提供的擔保(2010年12月31日：無)。

於2011年6月30日及2010年12月31日，本集團的長期應付融資租賃款均為用於採購機器設備，並以人民幣計價。

33. 專項應付款

	截至2011年6月30日止6個月期間			
	期初數	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	期末數 (未經審計)
科研經費	49,921	38,190	(992)	87,119
專項撥付資金	194,836	7,820	(13,732)	188,924
其他	1,318	—	(90)	1,228
	246,075	46,010	(14,814)	277,271

	2010年			
	年初數	本年增加	本年減少	年末數
科研經費	69,233	5,729	(25,041)	49,921
專項撥付資金	127,356	77,752	(10,272)	194,836
其他	16,338	165	(15,185)	1,318
	212,927	83,646	(50,498)	246,075

專項應付款減少主要是按照項目需要進行使用、支付相關款項所致。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 34. 遞延收益

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
與資產相關的政府補助	173,277	176,423
與收益相關的政府補助	210	2,510
	173,487	178,933
減：一年內到期的遞延收益	(18,896)	(22,710)
	154,591	156,223

#### 35. 股本

截至2011年6月30日止6個月期間

	期初數	本期增減變動					期末數
		發行新股	送股	公積金轉增	其他	小計	
	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)
有限售條件股份							
—國家持股	7,566,245	—	—	—	—	—	7,566,245
—全國社會保障基金理事會	245,000	—	—	—	—	—	245,000
無限售條件股份							
—人民幣普通股	2,450,000	—	—	—	—	—	2,450,000
—境外上市的外資股	2,076,297	—	—	—	—	—	2,076,297
	12,337,542	—	—	—	—	—	12,337,542

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 股本(續)

2010年

	年初數	本年增減變動				小計	年末數
		發行新股	送股	公積金轉增	其他		
有限售條件股份							
—國家持股	7,566,245	—	—	—	—	—	7,566,245
—全國社會保障基金理事會	245,000	—	—	—	—	—	245,000
無限售條件股份							
—人民幣普通股	2,450,000	—	—	—	—	—	2,450,000
—境外上市的外資股	2,076,297	—	—	—	—	—	2,076,297
	12,337,542	—	—	—	—	—	12,337,542

36. 資本公積

截至2011年6月30日止6個月期間

	期初數	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	期末數 (未經審計)
股本溢價	34,746,711	—	—	34,746,711
其他	(760,477)	425	(3,604)	(763,656)
合計	33,986,234	425	(3,604)	33,983,055

2010年

	年初數	本年增加	本年減少	年末數
股本溢價	34,746,711	—	—	34,746,711
其他	(3,226,610)	2,788,714	(322,581)	(760,477)
合計	31,520,101	2,788,714	(322,581)	33,986,234

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 37. 專項儲備

專項儲備為本集團根據財務部、國家安全生產監督管理總局《關於印發〈高危行業企業安全生產費用財務管理暫行辦法〉的通知》及《高危行業企業安全生產費用財務管理暫行辦法》的規定計提以及使用的安全生產費用，具體內容詳見附註二、30。

#### 38. 盈餘公積

截至2011年6月30日止6個月期間

		期初數	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	期末數 (未經審計)
法定盈餘公積	註	855,536	—	—	855,536

2010年

		年初數	本年增加	本年減少	年末數
法定盈餘公積	註	617,274	238,262	—	855,536

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

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

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 未分配利潤

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	2010年
期/年初未分配利潤	10,101,077	8,684,002
歸屬於母公司股東的淨利潤	3,639,152	4,246,221
減：提取法定盈餘公積	—	(238,262)
分配普通股現金股利	(616,877)	(2,590,884)
期/年末未分配利潤	13,123,352	10,101,077

40. 營業收入及成本

營業收入列示如下：

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
主營業務收入	210,457,949	178,388,274
其他業務收入	948,146	932,073
	211,406,095	179,320,347

營業成本列示如下：

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
營業成本	190,752,891	162,246,884

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 40. 營業收入及成本(續)

本集團分行業信息列示如下：

行業	截至2011年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2010年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
— 工程承包	189,442,655	171,977,756	160,624,432	146,575,226
— 勘查、設計及諮詢	3,267,368	2,171,302	3,589,041	2,607,239
— 工業製造	4,082,998	3,293,026	4,099,159	3,404,137
— 其他	14,613,074	13,310,807	11,007,715	9,660,282
	211,406,095	190,752,891	179,320,347	162,246,884

本集團的分地區信息列示如下：

地區	截至2011年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2010年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
中國大陸	204,896,087	184,818,845	171,643,723	155,062,372
境外	6,510,008	5,934,046	7,676,624	7,184,512
	211,406,095	190,752,891	179,320,347	162,246,884

截至2011年6月30日止6個月期間，來自前五名客戶的營業收入如下：

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

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 營業收入及成本(續)

截至2010年6月30日止6個月期間，來自前五名客戶的營業收入如下：

	金額 (未經審計)	佔營業收入比例 (%)
單位1	4,317,337	2.41
單位2	2,247,694	1.25
單位3	2,105,842	1.17
單位4	1,996,502	1.11
單位5	1,960,197	1.09
	12,627,572	7.03

41. 營業稅金及附加

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
營業稅	5,672,880	4,792,984
城市維護建設稅	262,295	243,711
其他	310,527	249,726
	6,245,702	5,286,421

營業稅金及附加的計繳標準參見本財務報表附註三、稅項。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 42. 銷售費用

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
職工薪酬	271,559	196,918
運輸費	187,207	104,666
業務費	99,058	95,195
廣告宣傳費	68,013	33,605
銷售服務費	49,975	52,563
維修費	29,266	18,812
其他	71,054	48,384
	776,132	550,143

#### 43. 管理費用

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
研究與開發支出	3,467,825	2,249,552
職工薪酬	2,857,212	2,283,770
業務招待費	434,437	391,382
固定資產折舊費	367,859	359,088
差旅費	286,098	287,785
辦公費	264,424	264,618
其他	924,396	923,660
	8,602,251	6,759,855

#### 44. 財務費用

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
利息支出	1,366,235	717,327
減：利息收入	(633,520)	(450,084)
減：利息資本化金額	(225,281)	(156,699)
匯兌收益	(69,179)	(41,121)
銀行手續費及其他	196,952	196,503
	635,207	265,926

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 45. 資產減值損失

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
壞賬損失轉回淨額	(2,239)	(11,204)
存貨跌價損失轉回淨額	(1,206)	(13)
工程施工預計損失	7,724	71,955
	4,279	60,738

#### 46. 公允價值變動損失

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
交易性金融資產	(9,089)	(29,291)

#### 47. 投資收益

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
確認佔聯營企業淨收益	34	10
確認佔合營企業淨收益/(虧損)	3,208	(4,094)
處置其他長期股權投資產生的投資收益	16,600	3,269
持有基金所收取的收益	7,043	14,695
擁有可供出售金融資產期間取得的股息收益	603	3,279
收到長期股權投資股利收入	55,279	1,654
可供出售金融資產處置收益	—	10,680
其他	—	240
	82,767	29,733

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 47. 投資收益(續)

權益法核算的長期股權投資收益中，投資收益佔利潤總額5%以上的投資單位，或佔利潤總額比例最高的前兩家投資單位如下：

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	增減變動原因
湖北萬佳房地產開發有限公司	3,890	5,000	利潤降低
中石油鐵建油品銷售有限公司	13,328	—	利潤增加

於2011年6月30日，本集團投資收益的匯回均無重大限制。

#### 48. 營業外收入

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
非流動資產處置利得	39,619	46,561
其中：固定資產處置利得	39,432	46,090
無形資產處置利得	187	471
政府補助	52,198	37,410
賠償金、違約金及各種罰款收入	33,297	6,651
債務重組利得	14,632	8,386
其他	54,315	67,655
	194,061	166,663

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

48. 營業外收入(續)

計入當期損益的政府補助如下：

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
稅收返還及獎勵	18,270	10,497
企業發展及扶持資金	13,462	8,204
鐵道部專項設備撥款	8,150	8,000
舊城改造拆遷經濟補助	7,017	—
其他	5,299	10,709
	52,198	37,410

49. 營業外支出

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
非流動資產處置損失	109,125	28,683
其中：固定資產處置損失	108,830	28,683
無形資產處置損失	295	—
賠償金、違約金及各種罰款支出	21,331	15,417
捐贈支出	1,576	9,722
其他	13,473	12,135
	145,505	65,957

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 50. 所得稅費用

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
當期所得稅費用 — 中國企業所得稅	771,885	694,812
當期所得稅費用 — 香港利得稅	387	2,081
當期所得稅費用 — 其他	19,777	11,444
遞延所得稅費用	94,142	118,020
	886,191	826,357

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
利潤總額	4,511,867	4,251,528
按法定25%稅率計算的所得稅費用(註1)	1,127,967	1,062,882
某些子公司適用不同稅率的影響	(212,253)	(201,465)
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	3,503	368
無須納稅的收入	(8,477)	(19,908)
不可抵扣的費用	85,269	60,431
利用以前年度的可抵扣虧損	(16,757)	(9,687)
研究開發支出及國產設備採購的稅收優惠	(111,373)	(96,429)
未確認的可抵扣虧損	46,789	23,890
對以前期間當期稅項的調整	(28,477)	6,275
按本集團實際稅率計算的所得稅費用	886,191	826,357

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

50. 所得稅費用(續)

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

註2：截至2011年6月30日止6個月期間，合營公司及聯營公司應估稅項分別為人民幣1,640千元（截至2010年6月30日止6個月期間：人民幣2,647千元）及人民幣98千元（截至2010年6月30日止6個月期間：人民幣706千元），記入合併利潤表上「歸屬於聯營企業和合營企業的損益」。

51. 每股收益

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

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
收益		
歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤	3,639,152	3,378,096
股份		
本公司發行在外普通股的 加權平均數(註)	12,337,541,500	12,337,541,500
基本每股收益(人民幣元/股)	0.29	0.27

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

本公司無稀釋性潛在普通股。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 52. 其他綜合收益/(損失)

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
可供出售金融資產產生的損失	(3,604)	(113,479)
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	425	23,297
	(3,179)	(90,182)
外幣報表折算差額	65,631	(28,474)
	62,452	(118,656)

#### 53. 現金流量表項目註釋

其中，大額的現金流量列示如下：

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
支付的其他與經營活動有關的現金：		
押金保證金	1,004,711	260,459
業務招待費	464,878	376,216
差旅費	284,867	280,048
辦公費	242,114	269,556
運輸成本	203,879	128,967
業務經費	154,711	87,467
能源費	132,719	235,654
維修及保養成本	111,706	148,766
諮詢費	103,638	74,851
銷售服務費	88,749	49,260
保險費	47,858	73,601
其他	305,762	2,192
	3,145,592	1,987,037

五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

54. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
將淨利潤調節為經營活動現金流量:		
淨利潤	3,625,676	3,425,171
加: 資產減值準備	4,279	60,738
固定資產折舊	4,422,806	3,577,089
無形資產攤銷	87,809	73,365
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失/(收益)	69,506	(17,878)
公允價值變動損失	9,089	29,291
財務費用	438,255	69,423
投資收益	(82,767)	(29,733)
遞延所得稅資產的減少	95,559	122,889
遞延所得稅負債的減少	(1,417)	(4,869)
存貨的增加	(14,209,094)	(11,624,440)
客戶合同工程款項的淨增加	(6,206,593)	(4,137,151)
經營性應收項目的增加	(17,033,532)	(10,778,127)
經營性應付項目的增加	16,210,409	20,654,759
經營活動產生的現金流量淨額	(12,570,015)	1,420,527

現金及現金等價物淨變動:

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
現金的期末餘額	57,727,864	47,442,720
減: 現金的期初餘額	(54,141,998)	(46,525,957)
加: 現金等價物的期末餘額	5,341,567	8,033,286
減: 現金等價物的期初餘額	(1,781,146)	(8,544,093)
現金及現金等價物淨增加額	7,146,287	405,956

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 五. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 54. 現金流量表補充資料(續)

##### (2) 現金及現金等價物

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
現金	57,727,864	54,141,998
其中：庫存現金	647,528	586,116
可隨時用於支付的銀行存款	57,080,336	53,555,882
現金等價物	5,341,567	1,781,146
期／年末現金及現金等價物餘額	63,069,431	55,923,144

#### 55. 淨流動資產

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
流動資產	333,632,938	291,924,783
減：流動負債	(297,328,231)	(262,737,618)
淨流動資產	36,304,707	29,187,165

#### 56. 總資產減流動負債

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
資產總計	395,613,107	350,194,015
減：流動負債	(297,328,231)	(262,737,618)
總資產減流動負債	98,284,876	87,456,397

六. 關聯方關係及其交易

1. 母公司

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

2. 子公司

本公司的子公司詳見附註四、合併財務報表的合併範圍。

3. 合營企業和聯營企業

公司名稱	關聯方關係	組織機構代碼
南昌鐵路第二建築工程公司	聯營企業	15826465-5
重慶單軌交通工程有限責任公司	聯營企業	77846939-5
南昌新龍置業有限公司	聯營企業	78145661-6
陝西久正醫藥科技有限公司	聯營企業	66411483-6
深圳市中鐵達韋俊儲運有限公司	聯營企業	66268036-7
上海先科橋樑隧道檢測加固工程技術有限公司	聯營企業	78055700-1
重慶渝蓉高速公路有限公司	聯營企業	55675000-X
甘肅中鐵建投地產有限公司	聯營企業	55627243-1
中鐵交通國際工程技術有限公司	合營企業	79748689-5
中鐵建銅冠投資有限公司	合營企業	69896533-X
中石油鐵建油品銷售有限公司	合營企業	697727508
中信集團-中國鐵建聯合體	合營企業	不適用
湖北萬佳房地產開發有限公司	合營企業	74179508-2
中非萊基投資有限公司	合營企業	78550080-5
HK ACE Joint Venture	合營企業	不適用
CLPE-CRCC-HG Joint Venture	合營企業	不適用
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Joint Venture	合營企業	不適用
Chun Wo-Henryvicy-CRCC-Queensland Rail Joint Venture	合營企業	不適用
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合營企業	不適用

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 六. 關聯方關係及其交易(續)

#### 4. 其他關聯方

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

#### 5. 本集團與關聯方的主要交易

##### (1) 建造合同收入

註1	截至2011年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2010年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
重慶渝蓉高速公路 有限公司	853,200	0.45	—	—
中信集團-中國鐵建聯合體 控股股東	154,058	0.08	452,380	0.28
重慶單軌交通工程 有限責任公司	126,766	0.07	1,597	—
重慶鐵發遂渝高速公路 有限公司	82,297	0.04	181,328	0.11
北京通達京承高速公路 有限公司	772	—	—	—
南京長江隧道有限 責任公司	58	—	66	—
	—	—	428,582	0.27
	1,217,151	0.64	1,063,953	0.66

##### (2) 勘察、設計及諮詢收入

註2	截至2011年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2010年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
南京長江隧道有限 責任公司	—	—	237	0.01
控股股東	238	0.01	2,962	0.08
	238	0.01	3,199	0.09

六. 關聯方關係及其交易(續)

5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

(3) 其他關聯方交易的收入

註3	截至2011年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2010年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
控股股東 中信集團—中國鐵建聯 合體	26,626	0.14	—	—
重慶單軌交通工程 有限責任公司	—	—	63,523	0.42
中鐵建銅冠投資有限公司	—	—	2,856	0.02
	—	—	56	—
	26,626	0.14	66,435	0.44

(4) 接受勞務或採購商品支出

註4	截至2011年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2010年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
中石油鐵建油品銷售 有限公司	374,690	0.20	—	—
中信集團—中國鐵建 聯合體	11,624	0.01	—	—
上海先科橋樑隧道檢測加 固工程技術有限公司	—	—	100	—
	386,314	0.21	100	—

(5) 其他關聯方交易的支出

註3	截至2011年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2010年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
控股股東 錦鯉資產管理中心	15,000	0.01	15,000	0.01
中非萊基投資有限公司	227	—	1,352	—
	—	—	184	—
	15,227	0.01	16,536	0.01

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 六. 關聯方關係及其交易(續)

#### 5. 本集團與關聯方的主要交易(續)

##### (6) 關聯方擔保

提供關聯方擔保

##### 2011年6月30日(未經審計)

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

##### 2010年12月31日

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

##### (7) 其他關聯方交易

	截至2011年6月30日止 6個月期間(未經審計) 金額 比例 (%)		截至2010年6月30日止 6個月期間(未經審計) 金額 比例 (%)	
關鍵管理人員薪酬	3,151	100.00	2,343	100.00

註1：本集團與關聯公司簽訂的建築承包建造合同的條款乃由雙方協商確定。

註2：本集團向關聯公司提供勘察、設計及諮詢服務的條款乃由雙方協商確定。

註3：本集團向關聯公司提供或接受其他服務的條款乃由雙方協商確定。

註4：本集團接受關聯公司提供勞務或採購商品支出的條款乃由雙方協商確定。

六. 關聯方關係及其交易(續)

6. 關聯方應收應付款項餘額

		2011年6月30日 (未經審計)		2010年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
<b>應收賬款</b>	註1				
控股股東	註2	55,650	—	79,905	—
重慶渝蓉高速公路有限公司		84,937	—	—	—
重慶單軌交通工程有限責任公司		55,401	—	37,026	—
北京通達京承高速公路有限公司		5,721	—	9,393	—
重慶鐵發遂渝高速公路有限公司		4,044	—	4,433	—
西安天創房地產有限公司		2,155	—	2,155	—
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		1,296	—	1,400	—
南昌鐵路第二建築工程公司		715	—	715	—
		209,919	—	135,027	—
<b>應收客戶合同工程款項</b>	註1				
中信集團—中國鐵建聯合體		251,621	—	218,270	—
控股股東	註3	116,085	—	61,671	—
重慶單軌交通工程有限責任公司		33,474	—	18,806	—
		401,180	—	298,747	—
<b>預付款項</b>	註1				
中石油鐵建油品銷售有限公司		—	—	11,440	—

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 六. 關聯方關係及其交易(續)

#### 6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

		2011年6月30日 (未經審計)		2010年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
<b>其他應收款</b>	註1				
中非萊基投資有限公司		219,337	—	208,605	—
中信集團-中國鐵建聯合體		201,068	—	162,232	—
南昌新龍置業有限公司		26,631	475	26,599	475
南昌鐵路第二建築工程公司		6,129	—	7,079	—
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		3,742	—	26,804	—
中鐵建銅冠投資有限公司		2,108	—	2,056	—
深圳市中鐵達韋儲運有限公司		1,855	—	2,083	—
陝西久正醫藥科技有限公司		1,352	—	1,352	—
重慶單軌交通工程有限責任公司		469	—	443	—
重慶渝蓉高速公路有限公司		169	—	169	—
甘肅中鐵建投地產有限公司		125	—	99,000	—
CLPE-CRCC-HG Joint Venture		—	—	460	—
湖北萬佳房地產開發有限公司		—	—	430	—
		462,985	475	537,312	475



## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 六. 關聯方關係及其交易(續)

#### 6. 關聯方應收應付款項餘額(續)

		2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
其他應付款	註1		
中信集團—中國鐵建聯合體		2,103,225	2,074,951
控股股東	註6	200,276	198,370
中非萊基投資有限公司		21,279	—
重慶單軌交通工程有限責任公司		7,634	3,531
湖北萬佳房地產開發有限公司		5,538	5,052
中鐵交通國際工程技術有限公司		930	930
HK ACE Joint Venture		707	723
陝西久正醫藥科技有限公司		450	450
南昌鐵路第二建築工程公司		150	150
錦鯉資產管理中心		—	2,638
CRCC-HC-CR15G Joint Venture		—	383
		2,340,189	2,287,178

註1：該等應收及應付關聯方款項均不計利息，無抵押且無固定還款期。

註2：該款項主要為本集團下屬子公司中鐵建設集團有限公司為控股股東科研樓主體建造工程提供建造服務以及下屬子公司中國鐵建十四局集團有限公司為控股股東下屬南京長江隧道指揮部提供建造服務相關的應收賬款。

註3：該款項主要為本集團下屬子公司中鐵建設集團有限公司為控股股東辦公大樓主體建造工程提供建造服務以及下屬子公司中國鐵建十四局集團有限公司為控股股東下屬南京長江隧道指揮部提供建造服務的已完工未結算款項。

註4：該款項為本公司將沙特麥加輕軌鐵路項目轉移給控股股東而產生。2011年1月21日本公司與控股股東簽署《關於沙特麥加輕軌項目相關事項安排的協議》，協議約定，本公司將沙特麥加輕軌鐵路項目自2010年10月31日以後所產生的所有權利和義務轉移給控股股東，控股股東支付給本公司的對價2,077,000千元。截至2011年6月30日，控股股東還需將在一年內支付500,000千元，餘下款項1,000,000千元分兩年支付完畢。

註5：該款項主要為本集團下屬子公司中國鐵道建設(香港)有限公司為控股股東銷售原材料的預收款項。

註6：該款項主要為2008年本集團收到的控股股東按照財政部規定撥付的地震災後恢復重建資金(附註五、28(註))。

七. 或有事項

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

2. 對外擔保事項

本集團和本公司對外提供擔保的金額明細如下：

本集團

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
為合營公司作出擔保	1,067,204	1,067,204
為其他公司作出擔保	117,600	117,600
	1,184,804	1,184,804

本公司

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
為子公司作出擔保	1,999,322	4,213,576
為合營公司作出擔保	1,067,204	1,067,204
為其他公司作出擔保	117,600	117,600
	3,184,126	5,398,380

此外，於2011年6月30日本公司下屬子公司為本公司提供的擔保金額為人民幣70,581千元(2010年12月31日：人民幣82,263千元)。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 八. 承諾事項

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
資本承諾		
已簽約但未撥備	544,389	757,602
已被董事會批准但未簽約	239,500	320,846
	783,889	1,078,448
投資承諾		
已簽約但未履行	—	195,950
已被董事會批准但未簽約	1,000,000	1,000,000
	1,000,000	1,195,950

### 九. 資產負債表日後事項

1. 根據2011年6月23日召開第二屆董事會第二次會議決議，本集團計劃以貨幣方式投資人民幣10億元設立全資子公司中國鐵建港航局集團有限公司(「港航局」)。於2011年8月8日，本公司投出資本金人民幣10億元，港航局正式成立。
2. 截至本財務報表批准日，除以上所披露事項外，本集團並無其他須作披露的資產負債表日後事項。

十. 其他重要事項

1. 租賃

作為承租人

融資租賃：於2011年6月30日，未確認融資費用的餘額為人民幣184,374千元（2010年12月31日：人民幣38,214千元），採用實際利率法在租賃期內各個期間進行分攤。根據與出租人簽訂的租賃合同，不可撤銷租賃的最低租賃付款額如下：

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
1年以內(含1年)	343,509	243,926
1年至2年(含2年)	257,427	156,738
2年至5年(含5年)	498,914	113,335
5年以上	136,632	10,002
	1,236,482	524,001

融資租入固定資產參見附註五、13。

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

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
1年以內(含1年)	73,277	67,119
1年至2年(含2年)	42,626	49,016
2年至3年(含3年)	5,012	38,702
3年以上	—	458
	120,915	155,295

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十. 其他重要事項(續)

#### 2. 以公允價值計量的資產和負債

截至2011年6月30日止6個月期間

	期初數	本期公允價值 變動損益 (未經審計)	計入權益的 累計公允價值 (未經審計)	期末數 (未經審計)
金融資產				
以公允價值計量且其變動				
計入當期損益的金融資產	75,490	(9,089)	—	65,699
可供出售金融資產	273,773	—	(3,604)	270,183
	349,263	(9,089)	(3,604)	335,882

2010年

	年初數	本年公允價值 變動損益	計入權益的 累計公允價值	年末數
金融資產				
以公允價值計量且其變動				
計入當期損益的金融資產	97,339	(20,410)	—	75,490
可供出售金融資產	367,948	—	(115,192)	273,773
	465,287	(20,410)	(115,192)	349,263

### 十. 其他重要事項(續)

#### 3. 分部報告

##### 經營分部

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

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

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

分部資產不包括遞延所得稅資產，原因在於遞延所得稅資產由本集團統一管理。

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

各經營分部間的轉移定價，參照與第三方進行交易所採用的公允價格制定。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十. 其他重要事項(續)

#### 3. 分部報告(續)

##### 經營分部(續)

截至2011年6月30日止6個月期間(未經審計)

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

十. 其他重要事項(續)

3. 分部報告(續)

經營分部(續)

截至2010年6月30日止6個月期間(未經審計)

	工程承包	勘察、設計 及諮詢	工業製造	其他	調整和抵銷	合併
分部收入						
其中：對外交易收入	160,624,432	3,589,041	4,099,159	11,007,715	—	179,320,347
其中：分部間交易收入	595,385	6,793	193,284	2,090,492	(2,885,954)	—
	161,219,817	3,595,834	4,292,443	13,098,207	(2,885,954)	179,320,347
對合營企業和聯營企業						
的投資收益/(損失)	9,094	(10)	—	(5,000)	—	4,084
資產減值損失/(轉回)	58,751	15	(514)	2,486	—	60,738
折舊和攤銷費用	3,329,077	74,547	156,405	90,425	—	3,650,454
利潤總額	2,817,108	432,342	303,677	698,401	—	4,251,528

註1：資產總額不包括遞延所得稅資產人民幣1,974,759千元(2010年12月31日：人民幣2,070,318千元)，原因在於本集團未按經營分部管理這些資產。此外，分部間應收款項人民幣26,895,362千元(2010年12月31日：人民幣31,043,463千元)在合併時進行了抵銷。

註2：負債總額不包括遞延所得稅負債人民幣267,912千元(2010年12月31日：人民幣269,754千元)和應交企業所得稅人民幣572,765千元(2010年12月31日：人民幣950,488千元)，原因在於本集團未按經營分部管理這些負債。此外，分部間應付款項人民幣26,563,053千元(2010年12月31日：人民幣31,043,463千元)在合併時進行了抵銷。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十. 其他重要事項(續)

#### 3. 分部報告(續)

##### 集團信息

##### 地理信息

##### 對外交易收入

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
中國大陸	204,896,087	171,643,723
境外	6,510,008	7,676,624
	211,406,095	179,320,347

##### 非流動資產總額(註)

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
中國大陸	44,421,484	42,280,117
境外	3,379,143	3,372,014
	47,800,627	45,652,131

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

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

##### 主要客戶信息

截至2011年6月30日止6個月期間，從本集團任何主要客戶產生的營業收入均未超過本集團收入的10%(2010年：無)。

十. 其他重要事項(續)

4. 金融工具及其風險

金融風險管理目標及政策

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

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

金融工具分類

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2011年6月30日(未經審計)

金融資產	以公允價 值計量且變動 計入當期損益 的金融資產	持有至到 期投資	貸款和應 收款項	可供出售 金融資產	合計
持有至到期投資	—	1,267	—	—	1,267
可供出售金融資產	—	—	—	270,183	270,183
按成本法核算的 長期股權投資	—	—	—	2,320,776	2,320,776
應收票據	—	—	410,590	—	410,590
應收賬款	—	—	54,259,123	—	54,259,123
應收利息	—	—	2,463	—	2,463
應收股利	—	—	46,844	—	46,844
其他應收款	—	—	24,934,523	—	24,934,523
長期應收款	—	—	9,612,557	—	9,612,557
一年內到期的非流動資產	—	—	10,492,443	—	10,492,443
交易性金融資產	65,699	—	—	—	65,699
貨幣資金	—	—	70,724,426	—	70,724,426
	65,699	1,267	170,482,969	2,590,959	173,140,894

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十. 其他重要事項(續)

#### 4. 金融工具及其風險(續)

##### 金融工具分類(續)

2011年6月30日(未經審計)(續)

金融負債	其他金融負債
短期借款	32,563,535
短期融資券	659,072
應付票據	15,669,703
應付賬款	133,994,122
應付利息	446,547
應付股利	678,720
其他應付款	31,006,749
一年內到期的非流動負債	1,479,321
長期借款	14,872,113
應付債券	14,936,029
長期應付款	2,364,874
	248,670,785

2010年

金融資產	以公允價值 計量且變動 計入當期損益 的金融資產	持有至 到期投資	貸款和 應收款項	可供出售 金融資產	合計
持有至到期投資	—	1,295	—	—	1,295
可供出售金融資產	—	—	—	273,773	273,773
按成本法核算的 長期股權投資	—	—	—	2,348,438	2,348,438
應收票據	—	—	483,446	—	483,446
應收賬款	—	—	56,047,982	—	56,047,982
應收利息	—	—	200	—	200
其他應收款	—	—	21,995,143	—	21,995,143
長期應收賬款	—	—	7,923,277	—	7,923,277
交易性金融資產	75,490	—	—	—	75,490
貨幣資金	—	—	65,206,592	—	65,206,592
	75,490	1,295	151,656,640	2,622,211	154,355,636

十. 其他重要事項(續)

4. 金融工具及其風險(續)

金融工具分類(續)

2010年(續)

金融負債	其他金融負債
短期借款	16,242,671
應付票據	13,607,569
應付賬款	127,588,606
應付利息	187,058
應付股利	691,594
其他應付款	29,525,733
一年內到期的非流動負債	1,185,029
長期借款	7,484,804
應付債券	14,930,359
長期應付款	1,790,797
	213,234,220

信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

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

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十. 其他重要事項(續)

#### 4. 金融工具及其風險(續)

##### 信用風險(續)

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

於2011年6月30日及2010年12月31日，本集團應收賬款、其他應收款及長期應收款中尚未逾期和發生減值的金額，以及雖已逾期但未減值的期限分析已載於本財務報表的附註五、4、6和10註釋中。

##### 流動風險

流動風險，是指企業在履行與金融負債有關的義務時遇到資金短缺的風險。

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

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

本集團的流動性主要依賴維持足夠經營活動現金流以償還到期債務責任的能力，及獲取外部融資以應付將來資本承諾的支出需要。有關將來資本支出承諾及其他籌資需要，於2011年6月30日，本集團已取得國內多家銀行提供的銀行授信額度，金額為人民幣5,183億元，其中已運用之授信金額為人民幣2,013億元。

本集團的政策是，根據財務報表中反映的借款的賬面價值，不超過75%的借款應於12個月內到期。於2011年6月30日，本集團53.6% (2010年12月31日：43.4%)的債務在不足1年內到期。

十. 其他重要事項(續)

4. 金融工具及其風險(續)

流動風險(續)

下表概括了本集團金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

	2011年6月30日(未經審計)					合計
	隨時到期	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	—	32,563,535	—	—	—	32,563,535
短期融資券	—	659,072	—	—	—	659,072
應付票據	—	15,669,703	—	—	—	15,669,703
應付賬款	—	133,994,122	—	—	—	133,994,122
應付利息	—	446,547	—	—	—	446,547
應付股利	—	678,720	—	—	—	678,720
其他應付款	—	31,006,749	—	—	—	31,006,749
一年內到期的 非流動負債	—	1,479,321	—	—	—	1,479,321
長期借款	—	—	10,344,638	3,781,761	745,714	14,872,113
應付債券	—	—	—	14,936,029	—	14,936,029
長期應付款	—	—	1,435,658	772,398	156,818	2,364,874
應付融資租賃款的 未確認融資費用	—	55,575	46,320	73,198	9,281	184,374
長、短期借款 所產生的應付利息	—	2,225,163	1,006,841	950,583	346,039	4,528,626
為合營公司及其他 公司作出的擔保	1,184,804	—	—	—	—	1,184,804
	1,184,804	218,778,507	12,833,457	20,513,969	1,257,852	254,568,589

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十. 其他重要事項(續)

#### 4. 金融工具及其風險(續)

##### 流動風險(續)

	2010年12月31日					合計
	隨時到期	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	—	16,242,671	—	—	—	16,242,671
應付票據	—	13,607,569	—	—	—	13,607,569
應付賬款	—	127,588,606	—	—	—	127,588,606
應付利息	—	187,058	—	—	—	187,058
應付股利	—	691,594	—	—	—	691,594
其他應付款	—	29,525,733	—	—	—	29,525,733
一年內到期的 非流動負債	—	1,185,029	—	—	—	1,185,029
長期借款	—	—	3,727,250	2,983,304	774,250	7,484,804
應付債券	—	—	—	14,930,359	—	14,930,359
長期應付款	—	—	1,219,693	526,260	44,844	1,790,797
應付融資租賃款的 未確認融資費用	—	20,430	9,893	7,891	—	38,214
長、短期借款所產生的 應付利息	—	1,142,215	582,314	790,393	70,475	2,585,397
為合營公司及其他公司 作出的擔保	1,184,804	—	—	—	—	1,184,804
	1,184,804	190,190,905	5,539,150	19,238,207	889,569	217,042,635

##### 市場風險

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

## 十. 其他重要事項(續)

### 4. 金融工具及其風險(續)

#### 市場風險(續)

##### 利率風險

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

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

於2011年6月30日，本集團的借款大部分為固定利率借款，因此本公司管理層認為市場利率變動不會對本集團的現金流量利率風險造成重大影響。

若按浮動利率計算的借款整體加息／減息一個百分點，而所有其他變量不變，則截至2011年6月30日止6個月期間的合併淨利潤將分別減少／增加約人民幣174,298千元(截至2010年6月30日止6個月期間：人民幣78,200千元)，除留存收益外，對本集團合併股東權益的其他組成部分並無影響。上述敏感分析是假設利率變動已於2011年6月30日發生，並將承受的利率風險用於該日存在的金融工具而釐定。估計每增加或減少一個百分點是本公司管理層對年內直至下個年度資產負債表日為止利率能合理變動的評估。

##### 外匯風險

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

由於本集團之業務主要在中國大陸運營，本集團之收入、支出及超過90%之金融資產和金融負債以人民幣計值。故人民幣對外幣匯率的波動對本集團經營業績的影響並不大，於2011年6月30日及2010年12月31日，本集團並未訂立任何對沖交易，以減低本集團為此所承受的外匯風險。

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

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十. 其他重要事項(續)

#### 4. 金融工具及其風險(續)

##### 市場風險(續)

##### 對淨利潤的影響

		截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
美元匯率上升	2%	(55,300)	5,000
美元匯率下降	(2%)	55,300	(5,000)
歐元匯率上升	4%	(31,700)	(38,000)
歐元匯率下降	(4%)	31,700	38,000
尼日利亞奈拉匯率上升	2%	12,000	31,300
尼日利亞奈拉匯率下降	(2%)	(12,000)	(31,300)
阿爾及利亞第納爾匯率上升	3%	4,200	24,500
阿爾及利亞第納爾匯率下降	(3%)	(4,200)	(24,500)
港幣匯率上升	2%	1,800	5,500
港幣匯率下降	(2%)	(1,800)	(5,500)

上述敏感度分析是假設外匯匯率變動已於2011年6月30日發生，並將承受的外匯匯率風險用於該日存在的貨幣性資產及負債而釐定。估計每增加或減少的百分點是本公司管理層對年內直至下個年度資產負債表日為止匯率可能合理變動的評估。

##### 資本管理

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

本集團按風險比例設定資本金額。本集團管理資本架構，並根據經濟狀況的變動及相關資產的風險特徵對其作出調整。為了維持或調整資本架構，本集團可能會調整支付予股東的股息金額、向股東退還資本、發行新股，或出售資產以抵減債務。在截至2011年6月30日止6個月期間及截至2010年6月30日止6個月期間內，本集團的資本管理目標、政策或程序沒有改變。

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

十. 其他重要事項(續)

4. 金融工具及其風險(續)

資本管理(續)

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

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
短期借款	32,563,535	16,242,671
長期借款	14,872,113	7,484,804
短期融資債券	659,072	—
應付票據	15,669,703	13,607,569
應付賬款	133,994,122	127,588,606
應付職工薪酬(不含預提內部退養福利) (附註五、24)	7,953,678	6,882,289
應付利息	446,547	187,058
應付股利	678,720	691,594
其他應付款	31,006,749	29,525,733
一年內到期的非流動負債	1,479,321	1,185,029
應付債券	14,936,029	14,930,359
長期應付款	2,364,874	1,790,797
減：貨幣資金	(70,724,426)	(65,206,592)
債務淨額	185,900,037	154,909,917
股東權益總額	61,335,308	58,231,420
債務股權總額	247,235,345	213,141,337
債務股權比例	75%	73%

公允價值

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

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

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

上市的金融工具，以市場報價確定公允價值。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十. 其他重要事項(續)

#### 4. 金融工具及其風險(續)

##### 公允價值(續)

以下是本集團各類別金融工具的賬面價值與公允價值：

	賬面價值		公允價值	
	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
<b>金融資產</b>				
持有至到期投資	1,267	1,295	1,267	1,295
可供出售金融資產	270,183	273,773	270,183	273,773
按成本法核算的				
長期股權投資	2,320,776	2,348,438	2,320,776	2,348,438
應收票據	410,590	483,446	410,590	483,446
應收賬款	54,259,123	56,047,982	54,259,123	56,047,982
應收利息	2,463	200	2,463	200
應收股利	46,844	—	46,844	—
其他應收款	24,934,523	21,995,143	24,934,523	21,995,143
一年內到期的				
非流動資產	10,492,443	—	10,492,443	—
長期應收款	9,612,557	7,923,277	9,466,784	7,735,219
交易性金融資產	65,699	75,490	65,699	75,490
貨幣資金	70,724,426	65,206,592	70,724,426	65,206,592
	173,140,894	154,355,636	172,995,121	154,167,578
<b>金融負債</b>				
短期借款	32,563,535	16,242,671	32,563,535	16,242,671
短期融資券	659,072	—	659,072	—
應付票據	15,669,703	13,607,569	15,669,703	13,607,569
應付賬款	133,994,122	127,588,606	133,994,122	127,588,606
應付利息	446,547	187,058	446,547	187,058
應付股利	678,720	691,594	678,720	691,594
其他應付款	31,006,749	29,525,733	31,006,749	29,525,733
一年內到期的				
非流動負債	1,479,321	1,185,029	1,479,321	1,185,029
長期借款	14,872,113	7,484,804	14,788,435	7,392,788
應付債券	14,936,029	14,930,359	14,936,029	14,930,359
長期應付款	2,364,874	1,790,797	2,359,188	1,630,207
	248,670,785	213,234,220	248,581,421	212,981,614

### 十. 其他重要事項(續)

#### 5. 報告期A股發行新股方案的執行情況

公司非公開發行A股股票的議案經2009年年度股東大會、2010年第一次A股類別股東大會以及2010年第一次H股類別股東大會審議通過，公司擬向包含控股股東中國鐵道建築總公司在內的不超過十名特定對象非公開發行不超過10.35億股A股，募集資金不超過80億元，其中，控股股東以其持有的部分資產及現金認購不超過5.18億股，認購金額不超過40億元。該決議自上述股東大會審議通過之日起十二個月內有效，有效期至2011年6月17日屆滿。公司已於上述會議後向中國證券監督管理委員會(簡稱「中國證監會」)提出了非公開發行A股股票並上市的申請，並於2010年7月5日獲中國證監會正式受理。

由於公司主營業務中包含房地產開發業務，需在發行審核中履行相應的專項核查程序，截至本財務報告批准報出日，非公開發行A股股票申請仍在中國證監會審核過程中。

#### 6. 比較數據

若干比較數據已經過重述，以符合本期之列報要求。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十一. 公司財務報表主要項目註釋

#### 1. 應收賬款

應收賬款的賬齡分析如下：

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
1年以內	418,582	—
2年至3年	—	1,211
3年以上	500	6,195
	419,082	7,406

應收賬款按類別披露如下：

	2011年6月30日(未經審計)			
	金額	比例 %	壞賬準備	計提比例 %
單項金額重大且 單獨計提壞賬準備	418,582	99.88	—	—
單項金額雖不重大但 單獨計提壞賬準備	500	0.12	—	—
	419,082	100.00	—	—

	2010年12月31日			
	金額	比例 %	壞賬準備	計提比例 %
單項金額雖不重大但 單獨計提壞賬準備	7,406	100.00	—	—
	7,406	100.00	—	—

於2011年6月30日，本賬戶餘額中無應收持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項(2010年12月31日：無)。

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

於2011年6月30日，應收賬款金額明細如下：

與本公司關係		金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 (%)
單位1	第三方	333,645	1年以內	79.61
單位2	第三方	58,579	1年以內	13.98
單位3	第三方	26,358	1年以內	6.29
其他		500	3年以上	0.12
		419,082		100.00

於2010年12月31日，應收賬款金額明細如下：

與本公司關係		金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 (%)
單位1	第三方	5,206	3年以上	70.30
單位2	第三方	1,211	2至3年	16.35
單位3	第三方	789	3年以上	10.65
其他		200	3年以上	2.70
		7,406		100.00

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 2. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
1年以內	24,275,049	29,716,764
1年至2年	25	128,732
2年至3年	128,326	3,636
3年以上	156,253	152,648
	24,559,653	30,001,780

其他應收款按類別披露如下：

	2011年6月30日(未經審計)			
	金額	比例 %	壞賬準備	計提比例 %
單項金額重大並單獨 計提壞賬準備	23,892,106	97.28	—	—
單項金額雖不重大但單 獨計提壞賬準備	667,547	2.72	—	—
	24,559,653	100.00	—	—

	2010年12月31日			
	金額	比例 %	壞賬準備	計提比例 %
單項金額重大並單獨 計提壞賬準備	29,783,945	99.27	—	—
單項金額雖不重大但 單獨計提壞賬準備	217,835	0.73	—	—
	30,001,780	100.00	—	—

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

於2011年6月30日，其他應收款金額前五名如下：

	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 (%)
單位1	子公司	16,515,000	1年以內	67.24
單位2	子公司	1,230,000	1年以內	5.01
單位3	子公司	1,099,197	1年以內	4.48
單位4	子公司	681,064	1年以內	2.77
單位5	子公司	671,588	1年以內	2.74
		20,196,849		82.24

於2010年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 (%)
單位1	子公司	21,515,251	1年以內	71.71
單位2	子公司	1,297,500	1年以內	4.32
單位3	子公司	1,108,949	1年以內	3.70
單位4	子公司	635,046	1年以內	2.12
單位5	子公司	617,554	1年以內	2.06
		25,174,300		83.91

於2011年6月30日，本賬戶餘額中無應收持本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項(2010年12月31日：無)。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 2. 其他應收款(續)

於2011年6月30日，本賬戶餘額中應收關聯方餘額如下：

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
應收子公司	24,013,865	29,770,868
應收合營企業	213,252	197,885
應收聯營企業	169	169
	24,227,286	29,968,922

#### 3. 長期股權投資

		2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
按成本法核算的股權投資			
— 無共同控制及重大影響之公司	(i)	1,586,444	1,586,444
— 子公司	(ii)	45,763,415	33,722,567
按權益法核算的股權投資			
— 佔合營企業之權益	(iii)	1,243,143	1,250,466
— 佔聯營企業之權益	(iv)	391,900	195,950
		48,984,902	36,755,427

##### (i) 無共同控制及重大影響之公司

被投資企業名稱	投資成本	期初數	本期增減 變動	期末數	持股比例 %	表決權比例 %
國泰君安證券 股份有限公司	8,652	8,652	—	8,652	0.16	0.16
北京鐵道大廈 有限責任公司	7,791	7,791	—	7,791	4.11	4.11
京廣鐵路客運專 線河南有限責 任公司	1,500,000	1,500,000	—	1,500,000	5.00	5.00
其他		70,001	—	70,001		
		1,586,444	—	1,586,444		

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(ii) 子公司

被投資公司名稱	於2011年 6月30日 直接佔被 投資公司 註冊資本比例 %	於2011年 6月30日 賬面價值	2010年 12月31日 賬面價值
中國土木工程集團有限公司	100.00	2,265,071	2,094,869
中鐵十一局集團有限公司	100.00	1,893,912	1,620,428
中鐵十二局集團有限公司	100.00	2,075,868	1,633,455
中鐵十三局集團有限公司	100.00	1,396,621	1,262,078
中鐵十四局集團有限公司	100.00	2,130,105	2,031,822
中鐵十五局集團有限公司	100.00	1,446,941	1,307,569
中鐵十六局集團有限公司	100.00	1,405,744	1,235,995
中鐵十七局集團有限公司	100.00	1,653,322	1,358,529
中鐵十八局集團有限公司	100.00	1,103,234	1,015,179
中鐵十九局集團有限公司	100.00	1,454,638	1,290,674
中鐵二十局集團有限公司	100.00	1,594,294	1,331,838
中鐵二十一局集團有限公司	100.00	1,357,251	1,302,635
中鐵二十二局集團有限公司	100.00	1,256,558	1,186,585
中鐵二十三局集團有限公司	100.00	1,411,847	1,360,627
中鐵二十四局集團有限公司	100.00	1,424,517	1,370,784
中鐵二十五局集團有限公司	100.00	1,107,177	1,101,535
中鐵建設集團有限公司	100.00	2,140,101	1,941,944
中鐵建電氣化局集團有限公司	100.00	1,105,530	1,017,110
中鐵房地產集團有限公司	100.00	7,062,941	2,000,000
中鐵第一勘察設計院集團 有限公司	100.00	623,730	540,301
中鐵第四勘察設計院集團 有限公司	100.00	1,015,309	804,283
中鐵第五勘察設計院集團 有限公司	100.00	291,811	233,220
中鐵上海設計院集團有限公司	100.00	267,624	225,464
中鐵物資集團有限公司	100.00	1,014,805	758,955
昆明中鐵大型養路機械集團 有限公司	100.00	1,349,792	1,205,196
中國鐵建重工集團有限公司	100.00	1,234,810	854,591

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 3. 長期股權投資(續)

##### (ii) 子公司(續)

被投資公司名稱	於2011年 6月30日 直接佔被 投資公司 註冊資本比例	於2011年 6月30日 賬面價值	2010年 12月31日 賬面價值
	%		
北京鐵城建設監理有限責任公司	80.02	26,385	20,763
中國鐵道建設(香港)有限公司	100.00	5,898	5,898
誠合保險經紀(北京) 有限責任公司	100.00	53,290	20,000
中鐵建山東京滬高速公路濟樂 有限公司	65.00	554,800	554,800
中鐵建(北京)商務管理有限公司	100.00	18,313	14,264
中國鐵道建設(加勒比)有限公司	100.00	1,168	1,168
中鐵建中非建設有限公司	100.00	1,000,000	1,000,000
中鐵建美國有限公司	100.00	20,008	20,008
中國鐵建投資公司	100.00	3,000,000	—
		45,763,415	33,722,567

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(iii) 佔合營企業之權益

截至2011年6月30日止6個月期間

被投資企業名稱	投資成本	期初數	本期增減			期末數	持股比例 (%)	表決權 比例 (%)
			追加/(減少) 投資	本期分佔 虧損	分派的現 金股利			
中鐵建銅冠投資有限公司	1,200,000	1,200,000	-	-	-	1,200,000	50	50
中非萊基投資有限公司	49,554	49,554	-	(6,814)	-	42,740	35	35
其他	-	912	-	(13)	(496)	403		
		1,250,466	-	(6,827)	(496)	1,243,143		

2010年

被投資企業名稱	投資成本	期初數	本期增減			期末數	持股比例 (%)	表決權 比例 (%)
			追加/(減少) 投資	本期分佔 虧損	分派的現 金股利			
中鐵建銅冠投資有限公司	1,200,000	1,000,000	200,000	-	-	1,200,000	50	50
中非萊基投資有限公司	49,554	63,064	-	(13,510)	-	49,554	35	35
其他	-	2,072	-	718	(1,878)	912		
		1,065,136	200,000	(12,792)	(1,878)	1,250,466		

(iv) 佔聯營企業之權益

截至2011年6月30日止6個月期間

被投資企業名稱	投資成本	期初數	追加投資	期末數	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
重慶渝蓉高速 公路有限公司	391,900	195,950	195,950	391,900	40	40

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 4. 營業收入及成本

營業收入列示如下：

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
主營業務收入	3,149,562	2,735,718
其他業務收入	7,304	7,029
	3,156,866	2,742,747

營業成本列示如下：

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
營業成本	3,029,692	2,637,782

本公司分行業信息列示如下：

行業	截至2011年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2010年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
行業				
— 工程承包	3,149,562	3,028,120	2,735,718	2,637,087
— 其他	7,304	1,572	7,029	695
	3,156,866	3,029,692	2,742,747	2,637,782

截至2011年6月30日止6個月期間，來自前五名客戶的營業收入如下：

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

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入及成本(續)

截至2010年6月30日止6個月期間，來自前五名客戶的營業收入如下：

	金額 (未經審計)	佔營業收入比例 (%)
單位1	2,021,382	73.70
單位2	365,307	13.32
單位3	142,359	5.19
單位4	112,856	4.11
單位5	86,101	3.14
	2,728,005	99.46

5. 投資收益

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
確認佔合營企業淨收益	(6,827)	(6,468)
持有基金所收取的收益	7,043	14,695
其他	—	1,994
	216	10,221

於2011年6月30日，本公司投資收益的匯回均無重大限制。

## 財務報表附註(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 6. 現金流量表補充資料

##### (1) 現金流量表補充資料

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	93,480	(220,033)
加：資產減值準備	—	73,935
固定資產折舊	7,246	8,925
無形資產攤銷	19	—
處置固定資產淨損失	19	24
公允價值變動損失	5,651	17,870
財務(收入)/費用	(188,374)	50,431
投資收益	(216)	(10,221)
遞延所得稅負債的減少	(1,413)	(4,335)
存貨的減少	814	18,436
客戶合同工程款的減少/(增加)	663,859	(670,821)
經營性應收項目的增加	(1,305,845)	(5,121,698)
經營性應付項目的(減少)/增加	(1,654,144)	1,735,808
經營活動產生的現金流量淨額	(2,378,904)	(4,121,679)
不涉及現金的重大投資和籌資活動：		
	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
將子公司投資收益轉為對子公司投資	3,660,630	1,974,007
將對子公司借款轉為對子公司投資	5,147,218	—
	8,807,848	1,974,007

十一. 公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
現金	6,663,483	2,828,086
其中：庫存現金	2,329	5,302
可隨時用於支付的銀行存款	6,661,154	2,822,784
現金等價物	4,400,560	1,461,197
期／年末現金及現金等價物餘額	11,064,043	4,289,283

7. 淨流動資產

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
流動資產	43,451,008	47,837,931
減：流動負債	(20,543,339)	(16,517,626)
淨流動資產	22,907,669	31,320,305

8. 總資產減流動負債

	2011年 6月30日 (未經審計)	2010年 12月31日
資產總計	97,994,065	89,554,703
減：流動負債	(20,543,339)	(16,517,626)
總資產減流動負債	77,450,726	73,037,077

# 財務報表補充資料

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

## 1. 非經常性損益明細表

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
固定資產、無形資產和其他長期資產處置損失／(收益)	69,506	(17,878)
處置長期股權投資收益	(16,600)	(3,269)
記入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切 相關、符合國家政策、能夠定額或定量持續 享受的政府補助除外)	(42,048)	(29,260)
債務重組損益	(14,632)	(6,354)
持有交易性金融資產產生的公允價值變動損失	9,089	29,291
處置交易性金融資產、可供出售金融資產取得的 投資收益	—	(25,375)
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	(42,341)	(37,560)
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(51,232)	(47,214)
所得稅影響數	22,065	34,405
少數股東損益影響數	(246)	1,418
非經常性損益淨影響額	(66,439)	(101,796)

截至2011年6月30日止6個月期間和截至2010年6月30日止6個月期間營業外收入與營業外支出中的非經常性損益中如下：

### 營業外收入

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
非流動資產處置利得	39,619	46,561
其中：固定資產處置利得	39,432	46,090
無形資產處置利得	187	471
賠償金、違約金及各種罰款收入	33,297	6,651
債務重組利得	14,632	8,386
政府補助	42,048	37,410
其他	54,315	67,655
	183,911	166,663

## 財務報表補充資料(續)

2011年6月30日  
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 1. 非經常性損益明細表(續)

#### 營業外支出

	截至2011年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2010年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
非流動資產處置損失	109,125	28,683
其中：固定資產處置損失	108,830	28,683
無形資產處置損失	295	—
捐贈支出	1,576	9,722
賠償金、違約金及各種罰款支出	21,331	15,417
其他	13,473	12,135
	145,505	65,957

### 2. 淨資產收益率和每股收益

#### 本集團

截至2011年6月30日止 6個月期間(未經審計)	加權平均淨資產 收益率 (%)	每股收益(人民幣元)	
		基本	稀釋
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	6.17	0.29	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	6.06	0.29	不適用
截至2010年6月30日止 6個月期間(未經審計)	加權平均淨資產 收益率 (%)	每股收益(人民幣元)	
		基本	稀釋
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	6.25	0.27	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通 股股東的淨利潤	6.06	0.27	不適用

本公司無稀釋性潛在普通股。

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

## 財務報表補充資料(續)

2011年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

### 3. 財務報表項目數據的變動分析

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

- (1) 貨幣資金2011年6月30日餘額為人民幣70,724,426千元，較2010年12月31日餘額增加了8.5%，主要是由於本集團在本期業務量增加，營業收入相應增加所致。
- (2) 應收賬款2011年6月30日的餘額為人民幣54,259,123千元，較2010年12月31日增加了9.5%，主要是由於隨著本期本集團經營規模的擴大，應收的工程款也相應增加所致。
- (3) 預付賬款2011年6月30日餘額為人民幣32,552,614千元，較2010年12月31日餘額增加了15.7%，主要是由於隨著本期本集團經營規模的擴大和工程項目的增加，預付的材料和設備等款項也相應增加所致。
- (4) 其他應收款2011年6月30日餘額為人民幣24,934,523千元，較2010年12月31日餘額增加了13.4%，主要是由於隨著本集團經營規模的擴大，相應的投標保證金、履約保證金及相關的各類押金等款項相應增加所致。
- (5) 存貨2011年6月30日餘額為人民幣74,982,179千元，較2010年12月31日餘額增加了25.8%，主要是由於本集團下屬子公司中鐵房地產集團有限公司的房地產開發成本增加；以及隨著本期本集團業務量大幅增加，材料、周轉材料、產成品等需求和儲備的增加所致。
- (6) 應收客戶合同工程款項2011年6月30日餘額為人民幣65,162,034千元，較2010年12月31日餘額增加了8.4%，主要是本集團本期工程承包業務增加所致。
- (7) 一年內到期的非流動資產2011年6月30日餘額為人民幣10,492,443千元，較2010年12月31日餘額增加了54.8%，主要是由於隨著本期本集團經營規模的擴大，本期工程承包業務一年內到期的應收質保金和「建造-轉移」項目應收款大幅增加所致。
- (8) 固定資產2011年6月30日餘額為人民幣37,039,486千元，較2010年12月31日餘額增加5.3%，主要是由於本集團本期業務規模增加，使得採購施工機械等固定資產增加所致。
- (9) 短期借款2011年6月30日餘額為人民幣32,563,535千元，較2010年12月31日餘額增加了100.5%，主要是由於隨著本集團業務規模的不斷擴大，為了滿足流動資金需求而增加銀行借款所致。
- (10) 應付賬款2011年6月30日餘額為人民幣133,994,122千元，較2010年12月31日餘額增加了5.0%，主要是由於本集團營業規模擴大，開工項目增加，材料採購和工程勞務量增加所致。
- (11) 預收賬款2011年6月30日餘額為人民幣50,596,506千元，較2010年12月31日餘額增加了18.4%，主要是由於本集團營業規模擴大，開工項目增加，預收工程款和售樓款增加所致。
- (12) 應付利息2011年6月30日餘額為人民幣446,547千元，較2010年12月31日餘額增加了約138.7%，主要是由於本集團中期票據利息尚未支付所致。

### 3. 財務報表項目數據的變動分析(續)

- (13) 其他應付款2011年6月30日餘額為人民幣31,006,749千元，較2010年12月31日餘額增長5.0%，主要是由於本期本集團業務規模擴大所致。
- (14) 長期借款2011年6月30日餘額為人民幣14,872,113千元，較2010年12月31日餘額增加98.7%，主要是由於本期業務規模擴大，為了滿足資金需求而增加銀行借款所致。
- (15) 長期應付款2011年6月30日餘額為人民幣2,364,874千元，較2010年12月31日餘額增加了32.1%，主要是由於業務規模擴大，融資租入大型機械設備增加，導致長期應付款餘額增加。
- (16) 營業收入截至2011年6月30日止6個月期間為人民幣211,406,095千元，較2010年同期增加了17.9%，主要是由於本集團本期工程承包業務有較大幅度增長所致。
- (17) 營業成本截至2011年6月30日止6個月期間為人民幣190,752,891千元，較2010年同期增加了17.6%，主要是由於本期本集團工程承包業務規模大幅增加所致。
- (18) 營業稅金及附加截至2011年6月30日止6個月期間為人民幣6,245,702千元，較2010年同期增加了18.1%，主要是因為本集團本期營業收入增長所致。
- (19) 銷售費用截至2011年6月30日止6個月期間為人民幣776,132千元，較2010年同期增加了41.1%，主要是由於本集團本期業務規模大幅增加所致。
- (20) 管理費用截至2011年6月30日止6個月期間為人民幣8,602,251千元，較2010年同期增加了27.3%，主要是由於本集團本期研發費用有較大幅度增加所致。
- (21) 財務費用截至2011年6月30日止6個月期間為人民幣635,207千元，較2010年同期增加了138.9%，主要是因為本期利息支出較2010年同期大幅上升所致。
- (22) 資產減值損失截至2011年6月30日止6個月期間為人民幣4,279千元，較2010年同期減少了93.0%，主要是2010年同期由於本公司沙特麥加輕軌項目對未完工工程計提工程施工預計損失人民幣73,935千元，本期沒有相關影響所致。
- (23) 公允價值變動損失截至2011年6月30日止6個月期間為人民幣9,089千元，較2010年同期減少了69.0%，主要是由於本集團本年度持有的交易性金融資產市價下降幅度小於去年同期所致。
- (24) 投資收益截至2011年6月30日止6個月期間為人民幣82,767千元，較2010年同期增長約178.4%，主要是由於本集團長期股權投資的股利收益增加所致。
- (25) 營業外支出截止2011年6月30日止6個月期間為人民幣145,505千元，較2010年同期增長約120.6%，主要是由於本集團產生了較大的固定資產處置損失所致。
- (26) 所得稅費用截至2011年6月30日止6個月期間為人民幣886,191千元，較2010年同期增加7.2%，主要是由於2011年1至6月期間應納稅所得額增加導致相應所得稅費用增加所致。

## 備查文件

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

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

承董事會命  
中國鐵建股份有限公司  
董事長  
孟鳳朝

中國•北京  
2011年8月30日

於本公告日期，董事會成員包括：孟鳳朝先生（董事長、執行董事）、彭樹貴先生（副董事長，執行董事）、趙廣發先生（總裁、執行董事）、扈振衣先生（執行董事）、朱明暹先生（非執行董事）、李克成先生（獨立非執行董事）、趙廣杰先生（獨立非執行董事）、吳太石先生（獨立非執行董事）及魏偉峰先生（獨立非執行董事）。