



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

2013 年半年度报告
(股票代码: 601390)

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、姚桂清董事因公在外未能亲自出席本次会议，委托李长进董事代为出席并行使表决权。

三、德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年半年度财务报告进行了审阅。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：
不适用

六、前瞻性陈述的风险声明：

本次中期报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

第一节 释义	3
第二节 公司简介	4
第三节 董事长致辞	6
第四节 会计数据和财务指标摘要	8
第五节 董事会报告	11
第六节 重要事项	34
第七节 股份变动及股东情况	53
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	58
第九节 财务报告	59
第十节 备查文件目录	194

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中国中铁	指	中国中铁股份有限公司
中铁工	指	中国铁路工程总公司
BT	指	“建设—转让 (Build - Transfer)” 模式
BOT	指	“建设—经营—转让 (Build - Operate - Transfer)” 模式
道岔	指	在单条轨道变为两条轨道的地方用以移动轨道以改变线路的组件，道岔用于铁路上
工法	指	以工程为对象，工艺为核心，运用系统工程原理，把先进技术和科学管理结合起来，经过一定的工程实践形成的综合配套的施工方法

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	中国中铁股份有限公司
公司的中文名称简称	中国中铁
公司的外文名称	CHINA RAILWAY GROUP LIMITED
公司的外文名称缩写	CHINA RAILWAY
公司的法定代表人	李长进

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	于腾群
联系地址	中国北京市海淀区复兴路 69 号中国中铁广场 A 座
电话	86-10-51878413
传真	86-10-51878417
电子信箱	ir@crec.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国北京市丰台区星火路 1 号
公司注册地址的邮政编码	100070
公司办公地址	中国北京市海淀区复兴路 69 号中国中铁广场 A 座
公司办公地址的邮政编码	100039
公司网址	www.crec.cn
电子信箱	ir@crec.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室（监事会办公室）

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中国中铁	601390	-
H 股	香港联合交易所有限公司	中国中铁	00390	-

六、 公司报告期内的注册变更情况

报告期内，公司未发生注册变更情况。特别提示的是公司2013年7月19日召开的第二届董事会第二十一次会议审议通过了将公司注册地址由北京市丰台区星火路1号变更为北京市丰台区南四环西路128号（诺德中心1号楼918 室）的议案，详情请查阅公司2013年7月20日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《中国中铁第二届董事会第二十一次会议决议公告》。该事项涉及公司章程修改，尚需公司股东大会审议通过。在公司股东大会通过公司章程修正案以后，公司将根据有关规定办理工商变更登记手续，工商变更登记完成后，公司将另行公告。

第三节 董事长致辞

今年以来，在国内外宏观经济处于深度调整的重要时期，公司上下一心、冷静应对、锐意进取、勇于担当，经受住了经济形势带来的困难和挑战，生产经营呈现出稳中有升的良好发展势头，公司上半年新签合同额、营业收入和利润额等主要经济指标均实现新突破，为下半年保持稳定发展，全面实现全年生产经营计划奠定了坚实的基础。在最近公布的 2013 年度美国《财富》杂志世界 500 强企业排名中，公司名列第 102 位。

上半年，公司紧密围绕年初制定的“突出六个重点、实现六大突破”的中心任务，以转型升级和管理提升为主线，一方面积极适应国家宏观政策调整和铁路管理体制机制改革，继续加大市场营销力度，努力扩大市场占有率；另一方面，继续强化全面预算管理和风险管控，深入推进项目标准化和精细化管理，狠抓现场管理，合理配置资源，充分挖掘生产潜力，有效提高了公司盈利能力。公司承揽的宝（鸡）兰（州）铁路、兰（州）新（疆）铁路、贵（阳）广（州）铁路、深圳地铁、成都地铁、港珠澳大桥等一大批重点项目进展顺利；房地产开发、高速公路运营、金融信托等新兴业务稳步发展。

上半年，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求以及两地监管机构的规定，持续提升公司治理水平。公司积极适应信息披露监管模式的新变化，严格执行信息披露新规定，进一步加强与投资者沟通服务工作，维护了公司诚信透明的良好形象，荣获了“优秀董事会奖”等殊荣，得到了监管机构、资本市场和广大投资者的肯定。

下半年，国内经济下行的压力依然存在，但是中国经济继续保持平稳发展的态势不会改变，国务院总理李克强在近期多次强调要保持铁路基建投资规模，加快中西部和贫困地区铁路建设，深入推进铁路投融资改革，加强城市基础设施建设，公司的发展仍大有可为。公司管理层清醒地认识到，公司发展如逆水行舟，不进则退。我们将进一步增强“等不起”的责任感，“坐不住”的紧迫感，“慢不得”的危机感，把握机遇、攻坚克难，以更加积极主动的态度，更加扎实有效的措施，努力实现全

年的业绩指标，为公司股东创造更大价值，也为“中国梦”的实现做出更大的贡献。

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

董事长：李长进

中国·北京

2013年8月30日

第四节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

报告期内公司主要会计数据和财务指标涉及追溯调整。

(一)主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	246,790,436	197,604,425	197,604,425	24.89
归属于上市公司股东的净利润	3,488,010	2,390,446	2,390,446	45.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,977,220	2,119,045	2,119,045	40.50
经营活动产生的现金流量净额	-7,089,716	-15,748,299	-15,748,299	不适用
	本报告期末	上年度末		本期末比上年同期末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	80,056,536	77,962,962	78,364,316	2.69
总资产	605,684,964	550,832,927	550,728,081	9.96

(二) 主要财务数据

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元/股）	0.16	0.11	0.11	45.45
稀释每股收益（元/股）	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.14	0.10	0.10	40.00
加权平均净资产收益率（%）	4.39	3.31	3.28	上升 1.08 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.74	2.94	2.92	上升 0.8 个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	3,488,010	2,390,446	80,056,536	77,962,962
按国际会计准则调整的项目及金额：				

股权分置流通权			-170,436	-170,436
按国际会计准则	3,488,010	2,390,446	79,886,100	77,792,526

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和属于上市公司股东的净资产差异情况

不适用

三、非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	17,312	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	134,544	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	5,257	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	129,764	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,132	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
处置长期股权投资收益	195,412	
本期转回个别认定法计提的减值准备	25,484	
少数股东权益影响额	-1,312	
所得税影响额	-127,803	
合计	510,790	

四、 采用公允价值计量的项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	205,222	216,011	10,789	22,550
可供出售金融资产	2,699,013	4,121,891	1,422,878	49,266
交易性金融负债	-203,263	-203,263	0	-54,447
合计	2,700,972	4,134,639	1,433,667	17,369

第五节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，世界经济正在深度调整，经济复苏艰难；国内经济运行整体平稳，经济结构调整稳中有进，但经济环境更加复杂，经济既有增长动力，也有下行压力。从基建市场来看，铁路基建市场延续 2012 年四季度以来的良好态势，铁路投资同比大幅增加；公路及机场建设投资回暖；市政建设投资进一步增加。

报告期内，公司紧密围绕“突出六个重点、实现六大突破”的年度中心任务，各项业务稳定发展，相继承揽了新建宝鸡至兰州铁路客运专线、沈阳南站站房工程、遂（宁）资（阳）眉（山）高速公路、武汉市轨道交通 6 号线等多项重点工程。公司完成新签合同额 3,676.5 亿元，同比增加 26.6%。基建建设业务新签订单 2,890.1 亿元，其中：铁路新签订单 1,053.3 亿元，同比增长 501%；公路新签订单 408.6 亿元，同比增长 24.1%；市政及其他工程新签订单 1,428.2 亿元，同比减少 5%。勘察设计与咨询服务业务新签订单 60 亿元，同比增长 11%。工业设备与零部件制造业务新签订单 76.6 亿元，同比减少 18.9%。上半年公司实现营业总收入 2,476.52 亿元，同比增加 24.88%；归属于上市公司股东的净利润为 34.88 亿元，同比增加 45.91%。截至 2013 年 6 月 30 日，未完工合同额 14,115.39 亿元，较 2012 年 12 月 31 日上升 8.5%，其中，基建建设 11,483.09 亿元，勘察设计与咨询服务 182.92 亿元，工程设备和零部件制造业务 160.45 亿元。

上半年，公司获国务院国资委颁发的科技创新企业奖，获全国优秀工程咨询成果奖 14 项，获得詹天佑奖 8 项，获授权专利 443 件（其中发明专利 65 件），获省部级工法 160 项。同时开展了对港珠澳超长大跨海上桥梁施工技术、盾构下穿深圳湾海域技术、萝北云山石墨矿资源高效开发选矿工艺等技术的研发。

下半年，国家将继续坚持稳中求进的工作总基调，坚持以提高质量和效益为中心，继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，盘活存量、优化增量、着力提高财政资金使用效益，加大金融支持实体经济的力度，着力推进城镇化建设，全面加强城市基础设施建设，继续加强地铁、轻轨等大容量公共交通系统建设，增强城市路网的衔接连通和可达性、便捷度。铁路是国家重要的基础设施和民生工程，国家

将推进铁路投融资体制改革，全面开放铁路建设市场，优先建设中西部和贫困地区的铁路及相关设施。面对激烈复杂的竞争环境和经济形势，公司将继续紧密围绕“突出六个重点、实现六大突破”的年度中心任务，以深化改革为动力，以转型升级为主线，以管理提升为重点，以科技创新为支撑，以防控风险为保障，以提高质量效益为目标，努力推动企业做强做优，确保完成全年各项业绩目标。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位:千元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	246,790,436	197,604,425	24.89
营业成本	223,194,547	177,762,687	25.56
销售费用	1,010,242	679,848	48.60
管理费用	9,407,342	8,274,387	13.69
财务费用	2,110,670	2,169,677	-2.72
经营活动产生的现金流量净额	-7,089,716	-15,748,299	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-6,816,521	-5,441,837	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	22,053,588	15,358,282	43.59
研发支出	2,120,439	1,408,216	50.58

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

铁路和市政业务量的较大增加推动收入增长。

(2) 主要销售客户的情况

2013 年上半年，公司前 5 名客户的销售额合计为 801.78 亿元，占公司销售总额的 32.38 %。客户集中度较高的原因在于中国铁路总公司（原铁道部）及所属项目业主是本公司的最大客户。

公司前五名客户的营业收入情况

单位:千元 币种:人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	73,897,824	29.84
客户 2	2,206,379	0.89
客户 3	1,494,811	0.60
客户 4	1,317,906	0.53
客户 5	1,261,449	0.51
合计	80,178,369	32.38

3、成本

(1) 成本分析表

单位:千元 币种:人民币

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
基建板块	材料费	87,689,015	39.45	71,275,287	40.31	23
基建板块	人工费	28,092,535	12.64	25,191,739	14.25	11.51
基建板块	劳务分包	13,591,477	6.11	7,540,611	4.26	80.24
基建板块	机械租赁费	11,100,330	4.99	10,496,889	5.94	5.75
基建板块	工程分包	8,819,010	3.97	7,328,038	4.14	20.35
基建板块	固定资产折旧	1,579,053	0.71	1,419,765	0.8	11.22
勘察设计	人工费	1,120,053	0.5	1,161,429	0.66	-3.56
勘察设计	委外成本	473,150	0.21	556,237	0.31	-14.94
工业制造	材料费	3,678,521	1.65	2,684,011	1.52	37.05
工业制造	人工费	377,054	0.17	216,493	0.12	74.16
房地产	营业成本	5,156,090	2.32	2,722,568	1.54	89.38

(2) 主要供应商情况

2013 年上半年, 公司向前 5 名供应商合计的采购金额为 42.40 亿元, 占年度采购总额的 1.90%。

公司前五名客户的采购情况

单位:千元 币种:人民币

客户名称	采购金额	占公司全部采购金额的比例 (%)
客户 1	1,228,275	0.55
客户 2	1,089,711	0.49
客户 3	711,750	0.32
客户 4	616,618	0.28
客户 5	593,993	0.27
合计	4,240,347	1.91

4、费用

项目	2013 年 1-6 月 (千元)	2012 年 1-6 月 (千元)	增长率 (%)
销售费用	1,010,242	679,848	48.60
管理费用	9,407,342	8,274,387	13.69
财务费用	2,110,670	2,169,677	-2.72
所得税	1,455,726	1,019,539	42.78

2013 年上半年, 三项费用率为 5.06%较上年同期下降 0.55 个百分点。三项费用

率中，管理费用率较上年同期下降 0.37 个百分点，财务费用率较上年同期下降 0.24 个百分点，销售费用率较上年同期上升 0.07 个百分点。销售费用有所增长的原因是房地产开发和工业产品制造业务销售力度加大。

2013 年上半年，所得税费用较上年增长 42.78%，与利润总额增长基本同步。

5、研发支出情况

单位:千元 币种:人民币

本期费用化研发支出	2,120,439
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	2,120,439
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.65
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.86

6、现金流

现金流量	2013 年 1-6 月 (千元)	2012 年 1-6 月(千元)	增长率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-7,089,716	-15,748,299	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-6,816,521	-5,441,837	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	22,053,588	15,358,282	43.59

2013 年上半年，经营活动产生的现金流净额-70.90 亿元，比上年同期少流出 86.59 亿元。本期施工承包项目回款情况有所好转，但由于 BT、房地产、矿产资源业务净投入达 98 亿元，导致经营性净现金流仍为负值；投资活动产生的现金流量净额为-68.17 亿元，比上年增加 13.75 亿元，主要是由于生产设备和权益投资力度加大；筹资活动产生的现金流量净额为 220.54 亿元，同比增加 43.59%，主要原因是公司积极调整产业结构、实施多元化发展战略，资金需求量增加。

7、其它

(1)公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

(2)公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

序号	融资种类	决策时间	批准金额 (万元)	发行金额 (万元)	发行日	票面利率	期限 (年)	分析说明
1	公司债券	2008 年度第一次临时股东大会	1,500,000	100,000	2010.01.27	4.48 %	5	实际注册 120 亿元，已经全部成功发行
2				500,000	2010.01.27	4.88 %	10	
3				250,000	2010.10.19	4.34 %	10	

4				350,000	2010.10.19	4.50%	15	
5	中期票据	2008年度股东大会	1,200,000	800,000	2011.03.22	5.23%	10	全部成功发行
6				400,000	2011.10.17	6.08%	7	
7	非公开定向债务融资工具	2010年度股东大会	1,000,000	100,000	2012.9.24	5.53%	5	剩余金额将在注册有效期内择机发行
8	境外美元债券	2011年度股东大会	700,000	50,000 (美元)	2013.1.30	3.85%	10	剩余金额将在注册有效期内择机发行
9	短期融资券	2011年第一次临时股东大会	1,900,000	-	-	-	-	公司将根据资金需要适时启动注册、发行工作
10	公司债券	2011年度股东大会	1,000,000	-	-	-	-	受国家宏观政策调整的影响,目前尚未注册、发行
11	中长期债券	2012年度股东大会	1,000,000	-	-	-	-	推进中,目前尚未注册、发行
12	资产支持证券或票据	2012年度股东大会	1,000,000	-	-	-	-	推进中,目前尚未注册、发行

(3)经营计划进展说明

截至报告期末,公司实现营业收入 2,476.52 亿元,完成年初计划 4,553 亿元的 54.39%; 营业总成本 2,231.95 亿元,占年初预计总成本 4,068 亿元的 54.87%; 三项费用 125.28 亿元,占年初预计三项费用 252 亿元的 49.71%; 新签合同额 3,676.5 亿元,完成年初计划 6,558 亿元的 56.1%。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:千元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

基建建设	200,721,310	184,238,965	8.21	24.02	24.65	-0.46
勘察设计与咨询服务	4,118,300	2,837,002	31.11	2.20	-1.26	2.41
工程设备和零部件制造	5,487,462	4,387,519	20.04	37.16	44.44	-4.03
房地产开发	7,480,508	5,156,090	31.07	79.39	89.38	-3.64
其他	29,844,195	26,575,051	10.95	22.97	24.65	-1.20
合计	247,651,775	223,194,627	9.88	24.88	25.56	-0.48

注：本表中的“营业收入”为公司的“营业总收入”；“营业成本”包含利润表中的“营业成本”和“利息支出”。

主营业务分行业和分产品情况的说明

提供基建建设服务是公司营业收入的最大来源，公司基建建设业务的营业收入主要来自铁路、公路、市政工程建设。2013 年上半年，由于公司铁路在建项目进展顺利、城市轨道交通业务明显增加，基建板块营业收入同比增加 24.02%。但该板块毛利率与上年同期相比下降 0.46 个百分点，基建板块毛利率下降的主要原因是：①上半年承接的部分项目由于处在建设初期，毛利率普遍偏低；②中国铁路总公司处于成立初期，铁路项目变更索赔滞后。

勘察设计与咨询服务业务的营业收入主要源于为基建建设项目提供全方位的勘察设计与咨询服务、研发、可行性研究和监理服务。2013 年上半年，该板块营业收入同比增加 2.20%；毛利率与上年同期相比上升 2.41 个百分点，毛利率上升的主要原因是：①较多勘察设计项目进入收尾阶段，成本投入较少；②本期增加较多的城市轨道交通勘察设计项目毛利率相对较高。

工程设备和零部件制造业务的营业收入主要来自道岔及其他铁路施工设备、桥梁钢结构、工程设备的设计、研发、制造与销售。2013 年上半年，由于钢结构和盾构产品市场销售增加，该板块营业收入同比增加 37.16%；毛利率与上年同期相比下降了 4.03 个百分点，主要原因是：①钢结构产品毛利率较低；②人工、生产设备折旧等直接成本增幅较为明显；③上年同期产品受益于原材料降价影响，成本较低、毛利率偏高。

房地产开发方面，2013 年上半年，公司优化房地产开发项目的建设与销售计划，

大连、三亚、西安等二三线城市住宅销量较好，该板块营业收入同比增加 79.39%；毛利率与上年同期相比下降 3.64 个百分点。毛利率下降的主要原因是：本期销售的主要是毛利率相对较低的普通住宅。截至 2013 年 6 月 30 日，公司处于开发阶段的项目占地面积 1,996 万平方米，总建筑面积 3,958 万平方米。

其他业务方面，公司稳步实施有限相关多元化战略，经营规模不断扩展：①高速公路运营业务实现运营收入 9.97 亿元，同比增长 11.10%；②矿产资源由于受市场环境变化及煤炭需求减少的影响，实现收入 2.09 亿元，同比下降 61.33%；③物资贸易业务实现收入 240.45 亿元，同比增长 29.45%；④金融业务实现收入 8.63 亿元，同比增长 21.20%。2013 年上半年，其他业务板块营业收入共计 298.44 亿元，同比增长 22.97%。其他业务毛利率较上年同期下降 1.20 个百分点，原因是毛利率相对较低的物资贸易业务规模增长较快。

2、主营业务分地区情况

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国内地	236,915,950	24.87
香港及澳门	58,670	273.60
海外	10,677,155	24.67
合计	247,651,775	24.88

注：本表中的“营业收入”为公司的“营业总收入”。

(三)资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:千元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收款项	156,071,514	25.77	138,372,046	25.12	12.79
预付款项	34,679,443	5.73	28,575,613	5.19	21.36
存货	216,869,329	35.81	198,028,323	35.95	9.51
有息负债	190,593,537	31.47	163,189,691	29.63	16.79
预收款项	78,887,569	13.02	64,712,653	11.75	21.90

注：应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款。

有息负债包括短期借款、交易性金融负债、短期融资券、长期借款、应付债券和融资租赁费。

截至 2013 年 6 月 30 日，应收款项余额为 1,560.72 亿元，较年初增长 12.79%，主要原因是：①未到期的质保金增加；②未进入回购期的 BT 项目应收款增加。

截至 2013 年 6 月 30 日，预付款项余额为 346.79 亿元，较年初增长 21.36%，主要原因是：①大宗物资采购业务的较快增长导致预付购货款明显增加；②受公司经营规模扩大、预收款项增加的影响，预付材料采购款、劳务费和工程进度款相应增加。

截至 2013 年 6 月 30 日，存货余额为 2,168.69 亿元，较年初增长 9.51%，主要原因是：①部分业主验工计价滞后，导致存货中已完工未结算款增加；②在建的房地产项目规模加大。

截至 2013 年 6 月 30 日，有息负债余额为 1,905.94 亿元，较年初增长 16.79%，主要原因是随着公司深化产业结构调整，BT、房地产、矿产资源业务规模加大，资金需求量增加。

截至 2013 年 6 月 30 日，预收款项余额为 788.88 亿元，较年初增长 21.90%，主要原因是预收售楼款、工程款和物资贸易销售款增加。

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

2013 年上半年，公司主要资产采用的计量属性主要为历史成本法，部分采用公允价值计量，采用公允价值计量的主要报表项目为金融资产、与股份支付相关的成本或费用、企业合并涉及的公允价值损益。主要资产计量属性在报告期内没有发生重大变化。

(四)核心竞争力分析

业务范围广阔。公司业务范围包括铁路、公路、市政、房建、桥梁、隧道、城市轨道交通、水利水电、机场、港口、码头，业务范围涵盖了几乎所有基本建设领域，能够提供建筑业“纵向一体化”的一揽子交钥匙服务。此外，公司实施有限相关多元化战略，在勘察设计与咨询、工业设备和零部件制造、房地产开发、矿产资源开发、高速公路运营、物资贸易、金融信托等业务方面也取得了较好的发展。

专业优势突出。经过60多年的发展，公司在特大桥、深水桥、长大隧道、铁路桥梁和隧道、铁路电气化、盾构及高速道岔的研发制造、试车场建设等方面，积累了丰富的经验，形成了独特的管理和技术优势。截至2013年上半年，公司承建的项目获得中国建筑工程鲁班奖113项，中国土木工程詹天佑大奖75项，全国优秀工程勘察设计奖91项，全国优秀工程咨询成果奖70项。

科技实力雄厚。截至2013年上半年，公司共获国家级工法129项，省部级工法1,320项；通过省部级科技鉴定的科技成果549项，公司科技评审的科技成果998项；拥有有效专利授权2,577件，其中发明专利570件；拥有国家级认定企业中心7个、博士后工作站6个。公司拥有高速铁路建造技术国家工程实验室和盾构及掘进技术国家重点实验室。公司拥有强大的核心技术团队，拥有中高级技术人员59,365名，其中中国工程院院士3名、国家级突出贡献专家5名、国家勘察设计大师5名、享受国务院政府特殊津贴专家人员290名。

机械装备领先。雄厚的设备优势是保证公司竞争优势的重要因素，目前公司拥有国内数量最多的隧道掘进机械、亚洲起重能力最大的吊装船、整套深海水上作业施工装备、国内数量最多的用于铁路线路建设的架桥机及铺轨机，以及国内数量最多的用于电气化铁路线路建设的架空接触线路施工设备。公司能够自行开发及制造具有国际先进水平的专用重工机械。2013年上半年，公司工业板块获得专利授权25件，其中，发明专利7件，实用新型专利13件。公司核心技术得到进一步保护，主要产品领域的优势地位得到巩固和加强。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位:千元 币种:人民币

报告期末对外股权投资余额	8,260,300
投资额增减变动数	403,257
上年年末对外股权投资余额	7,857,043
投资额增减幅度(%)	5.13

主要被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
重庆垫忠高速公路有限公司	高速公路建设与运营	80

重庆渝邻高速公路有限公司	高速公路建设与运营	50
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	项目投融资管理	50
临策铁路有限责任公司	铁路建设与运营	29
太中银铁路有限责任公司	铁路建设与运营	18
铁道第三勘察设计院集团有限公司	工程勘察设计	30
前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	建筑施工	30
新铁德奥道岔有限公司	工业制造	50
苏州新景天商务房地产有限公司	房地产开发	40
华刚矿业股份有限公司	矿产资源开发	33

注：2013 年 4 月 26 日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过《关于中铁资源变更所持华刚公司股权的议案》，同意中铁资源集团有限公司所持华刚矿业股份有限公司的股权比例由 33% 变更为 41.72%，并在 2013 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)发布的《中国中铁第二届董事会第二十次会议决议公告》中披露。上述股权调整已依据刚果（金）法律在当地办理了登记手续，并于 2013 年 7 月 17 日获得了国家发改委的批准，尚待各方签署正式的股权调整协议等。

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券投资比例（%）	报告期损益（元）
1	股票	HK01303	汇力资源	75,530,677.5	45,000,000	72,047,947.50	63.61	-5,018,265.00
2	股票	HK00368	中外运航运	111,334,495.32	14,535,000	21,536,160.66	19.02	-619,597.98
3	股票	600739	辽宁成大	12,453,853.20	445,842	5,849,447.04	5.16	-833,724.54
4	国债逆回购	204001	GC001	2,000,080.00	21,000	2,100,021.00	1.85	0.00
5	股票	600756	浪潮软件	2,245,188.12	226,940	1,888,136.64	1.67	-11,346.98
6	股票	000531	穗恒运	1,963,574.37	176,281	1,649,990.00	1.46	-313,584.37

中国中铁股份有限公司 2013 年半年度报告

7	股票	600536	中国软件	2,978,897.92	145,454	1,621,812.10	1.43	84,363.32
8	股票	600250	南纺股份	2,810,070.18	299,262	1,550,177.16	1.37	146,638.38
9	股票	600526	菲达环保	1,704,949.57	104,791	1,547,763.07	1.37	286,079.43
10	股票	600062	华润双鹤	1,060,260.76	46,852	937,977.04	0.83	-125,563.36
期末持有的其他证券投资				3,819,410.01	/	2,525,119.47	2.23	-228,590.91
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	0
合计				217,901,456.95	/	113,254,551.68	100	-6,633,592.01

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	87,039,950.40	0.072	0.072	184,648,548.84	-	-39,920,373.40	可供出售金融资产	市场买入
601601	中国太保	7,481,091.07	0.068	0.068	93,542,999.04	-	-38,579,880.96	可供出售金融资产	市场买入
601169	北京银行	2,000.00	0.001	0.001	2,000.00	-	-	长期股权投资	原始股
002673	西部证券	10,000,000.00	0.810	0.810	113,247,338.81	-	-29,899,642.44	可供出售金融资产	原始股
600999	招商证券	4,233,267.00	0.004	0.004	1,807,194.32	-	-	可供出售金融资产	市场买入
HK00061	北亚资源	67,826,518.36	4.240	4.240	12,113,103.82	-	260,661.26	可供出售金融资产	换股
合计		176,582,826.83	/	/	405,361,184.83	-	-108,139,235.54	/	/

(3) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
交通银行	87,039,950.40	0.072	0.072	184,648,548.84	-	-39,920,373.40	可供出售金融资产	市场买入

中国太保	7,481,091.07	0.068	0.068	93,542,999.04	-	-38,579,880.96	可供出售金融资产	市场买入
北京银行	2,000.00	0.001	0.001	2,000.00	-	-	长期股权投资	原始股
西部证券	10,000,000.00	0.810	0.810	113,247,338.81	-	-29,899,642.44	可供出售金融资产	原始股
招商证券	4,233,267.00	0.004	0.004	1,807,194.32	-	-	可供出售金融资产	市场买入
长城证券有限责任公司	96,457,687.47	0.82	0.82	96,457,687.47	-	-	长期股权投资	购买
中国金谷国际信托有限责任公司	16,850,500.00	1.46	1.46	16,850,500.00	-	-	长期股权投资	设立
西部信托有限公司	9,094,630.00	1.39	1.39	9,094,630.00	-	-	长期股权投资	设立
四川信托有限公司	5,452,204.94	0.42	0.42	5,452,204.94	-	-	长期股权投资	债转股
成都市商业银行	3,002,000.00	0.125	0.125	3,002,000.00	-	-	长期股权投资	购买
湖北鹏程保险经纪有限公司	400,000.00	4.00	4.00	400,000.00	58,183.48	-	长期股权投资	设立
合计	240,013,330.88	/	/	524,505,103.42	58,183.48	-108,399,896.80	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1)委托理财情况

委托理财总体情况

单位:万元 币种:人民币

委托理财期初余额	委托理财本期发生额	委托理财实际收回本金金额	委托理财期末余额
0	80,000	0	80,000

委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源说明是否为募集资金	关联关系
中铁信托有限责任公司	单一信托资金计划	30,000	2013年01月16日	2015年01月16日	预期收益率10.0%	6,000	0	0	是	0	否	否	否	控股子公司
中铁信托有限责任公司	单一信托资金计划	30,000	2013年01月22日	2013年12月20日	预期收益率9.0%	2,456	0	0	是	0	否	否	否	控股子公司
中铁信托有限责任公司	单一信托资金计划	20,000	2013年03月06日	2014年03月06日	预期收益率9.2%	1,840	0	0	是	0	否	否	否	控股子公司
合计	/	80,000	/	/	/	10,296	0	0	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)						0								

(2)委托贷款情况

委托贷款总体情况

单位:元 币种:人民币

委托贷款期初余额	委托贷款本期发生额	委托贷款实际收回本金金额	委托贷款期末余额
540,000,000	50,000,000	50,000,000	540,000,000

委托贷款项目情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
贵阳金狮小区项目	50,000,000.00	2	11.305	房地产开发	无	否	否	否	否	否	无	11,305,000.00	1,335,916.67
贵阳金狮小区项目	80,000,000.00	3	10.4550	房地产开发	无	否	否	是	否	否	无	25,092,000.00	22,715,966.66
贵阳金狮小区项目	50,000,000.00	4	10.4550	房地产开发	无	否	否	是	否	否	无	20,910,000.00	16,524,236.12
贵阳金狮小区项目	60,000,000.00	2	10.4550	房地产开发	无	否	否	否	否	否	无	12,546,000.00	3,659,250.00
广西地方铁路有限责任公司	20,000,000.00	2.7	银行同期贷款基准利率	铁路建设	无	是	否	否	否	否	无	3,661,350.00	-28,259,341.84
广西地方铁路有限责任公司	20,000,000.00	2.7	银行同期贷款基准利率	铁路建设	无	是	否	否	否	否	无	3,636,850.00	-28,189,701.26
广西地方铁路有限责任公司	50,000,000.00	2.5	银行同期贷款基准利率	铁路建设	无	是	否	否	否	否	无	7,933,500.00	-66,819,050.56
广西地方铁路有限责任公司	50,000,000.00	3.0	银行同期贷款基准利率	铁路建设	无	是	否	否	否	否	无	9,358,569.44	-68,919,668.57
广西地方铁路有限责任公司	50,000,000.00	3.2	银行同期贷款基准利率	铁路建设	无	是	否	否	否	否	无	10,047,722.22	-68,157,584.11
广西地方铁路有限责任公司	50,000,000.00	3.7	银行同期贷款基准利率	铁路建设	无	是	否	否	否	否	无	11,801,472.22	-67,971,662.54
广西地方铁路有限责任公司	60,000,000.00	4.7	银行同期贷款基准利率	铁路建设	无	是	否	否	否	否	无	18,210,766.67	-80,741,319.47

(3)其他投资理财及衍生品投资情况

单位:元 币种:人民币

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
衍生品	-	场外交易 (中国建设银行)	-	10 年	利率掉期	-	-240,698,142.33	否
衍生品	-	场外交易 (交通银行北京分行)	-	15 年	利率掉期	-	5,350,318.48	否
其他投资	自有资金	天津信托 有限责任公司	151,000,000	3 年	单一信 托资金 产品	27,859,500.00	-	否
其他投资	自有资金	中海信托 股份有限公司	3,000,000	4 年	矿业投 资项目 集合信 托	-	-	否
其他投资	自有资金	中海信托 股份有限公司	7,000,000	4 年	矿业投 资项目 集合信 托	-	-	否

3、募集资金使用情况**(1)募集资金总体使用情况**

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	首次发行(A股)	2,203,400.00	-	2,203,400.00	-	A股募集资金已经使用完毕。
2007	首次发行(H股)	2,037,584.71	347.58	1,728,497.88	48,622.01	额外营运资金及其他用途余额为 48,622.01 万元
合计	/	4,240,984.71	347.58	3,931,897.88	48,622.01	/
募集资金总体使用情况说明		<p>1. A股募集资金截至 2012 年 12 月 31 日已使用完毕；2. H股募集资金尚未使用总额与募集资金总额扣除累计已使用金额后之差为 2007 年 12 月 7 日至 2013 年 6 月 30 日产生的汇兑损益；3. 截至 2013 年 6 月 30 日，H股募集资金余额折合人民币 48,622.01 万元，其中港币 1.77 万元（折合人民币 1.41 万元），境外人民币 48,620.60 万元；4. 由于 2010 年公司将除港币外所有 H 股募集资金全额兑换为境外人民币存放，港币余额仅为 1.77 万元，因此 2013 年 H 股资金产生汇兑损益很少。</p>				

(2)募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
A 股											
补充流动资金和归还银行借款	是	1,397,400.00	0	1,397,400.00	是	完成	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
西客站地下车库及商业开发	否	37,728.00	0	37,728.00	是	完成	目标收益率不低于 15%	2013 年 3 月 8 日, 项目公司股权挂牌转让完成, 项目整体实现收益 11,375.24 万元, 年化收益率为 6.03%。	否	在项目运作期间, 受北京西客站南广场交通整改影响, 导致项目无法正常经营, 收益下降。	不适用
石家庄市中景四季花城项目	否	62,565.00	0	62,565.00	是	项目清算阶段	目标收益率不低于 15%	累计实现销售收入 186,250 万元, 利润总额 53,487 万元, 年化投资收益率为 17%。	是	不适用	不适用
购置设备	否	413,682.00	0	413,682.00	是	完成	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

安庆新城东苑花园	是	50,000.00	0	50,000.00	是	在实施	目标收益率不低于 15%	截至 2013 年 6 月 30 日, 累计确认收入 3.77 亿元, 其中 2013 年上半年确认收入 1,322 万元; 累计确认毛利 4,038 万元。期末存货中: 开发产品 6,942 万元, 开发成本 35,327 万元, 存量土地尚有 173 亩土地待开发。	项目尚在开发阶段, 并有存量土地尚未决定开发方案, 故目前尚难预计收益	投入期	项目将重新规划, 后续实施资金需求存在较大不确定性, 为提高募集资金使用效益将 54,000 万元变更为补充流动资金。2009 年 4 月 29 日一届十九次董事会决议通过, 2008 年度股东大会通过。
高速道岔技术改造项目	否	6,725.00	0	6,725.00	是	在实施	目标收益率不低于 10%	2010 年-2013 年上半年整组道岔产量 1,686 组, 销售收入 173,818 万元, 毛利 41,469 万元, 实现利润约 34,883 万元。2013 年上半年整组道岔产量 635 组, 销售收入 13,400 万元, 毛利 2,245 万元, 实现利润约 308 万元。	是	不适用	不适用
太中银铁路项目	否	200,000.00	0	200,000.00	是	完成	目标收益率不低于 10%	2013 年上半年实现营业收入 237,513 万元, 实现利润总额-2,503 万元。截至 2013 年 6 月 30 日累计未分配利润 24,503 万元。	否	项目处于试运营阶段	不适用

大型钢结构生产基地项目	否	35,300.00	0	35,300.00	是	在实施	目标收益率不低于 10%	2007 年-2013 年上半年生产钢梁钢结构 38 万吨, 营业收入 325,813 万元, 实现利润 3,720 万元。2013 年上半年生产钢梁钢结构 5 万吨, 营业收入 41,503 万元, 实现利润 537 万元。	是	不适用	不适用
小计	/	2,203,400.00	0	2,203,400.00	/	/	/	/	/	/	/
H 股											
设备购置 (<=66%)	否	1,136,288.23	0	847,940.29	是	完成	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
海外矿产资源开发 (<=17%)	否	346,389.40	0	346,389.40	是	在实施	目标收益率不低于 15%	项目完成后才可明确	不适用	投入期	不适用
偿还银行贷款 (<=7%)	否	142,630.93	0	132,370.51	是	完成	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
额外营运资金及其他 (<=10%)	否	412,276.15	347.58	401,797.68	是	完成	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
小计	/	2,037,584.71	347.58	1,728,497.88	/	/	/	/	/	/	/
合计	/	4,240,984.71	347.58	3,931,897.88	/	/	/	/	/	/	/

募集资金承诺项目使用情况说明：截至 2012 年 12 月 31 日 A 股募集资金已使用完毕，截至 2013 年 6 月 30 日 H 股募集资金余额折合人民币 48,622.01 万元。

(3) 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额								54,000		
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
A 股										
补充流动资金	补充流动资金	1,397,400.00	0	1,397,400.00	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
安庆新城东苑花园	安庆新城东苑花园	50,000.00	0	50,000.00	是	目标收益率不低于 15%	截至 2013 年 6 月 30 日, 累计确认收入 3.77 亿元, 其中 2013 年上半年确认收入 1,322 万元; 累计确认毛利 4,038 万元。期末存货中: 开发产品 6,942 万元, 开发成本 35,327 万元, 存量土地尚有 173 亩土地待开发。	在实施	项目尚在开发阶段, 并有存量土地尚未决定开发方案, 故目前尚难预计收益	投入期
小计	/	1,447,400.00	0	1,447,400.00	/		/	/	/	/
H 股										
设备购置	设备购置	1,136,288.32	0	847,940.29	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
额外营运资金及其他	额外营运资金及其他	412,276.15	347.58	401,797.68	是	不适用	不适用	在实施	不适用	不适用
小计	/	1,548,564.47	347.58	1,249,737.97	/	/	/	/	/	/
合计	/	2,995,964.47	347.58	2,697,137.97	/	/	/	/	/	/

4、主要子公司、参股公司分析

序号	公司名称	主要产品或服务	注册资本 (千元)	总资产 (千元)	净资产 (千元)	净利润 (千元)
1	中国海外工程有限责任公司	基建工程承包	978,537	4,215,777	558,694	2,245
2	中铁一局集团有限公司	基建工程承包	2,463,223	30,899,158	4,265,662	225,166
3	中铁二局集团有限公司	基建工程承包	1,643,820	73,437,778	6,730,280	96,951
4	中铁三局集团有限公司	基建工程承包	2,210,690	24,331,899	3,060,140	138,206
5	中铁四局集团有限公司	基建工程承包	1,727,586	38,295,959	3,902,990	293,499
6	中铁五局(集团)有限公司	基建工程承包	1,731,587	29,710,914	3,161,466	172,732
7	中铁六局集团有限公司	基建工程承包	1,560,986	18,084,420	2,574,003	81,131
8	中铁七局集团有限公司	基建工程承包	1,442,542	21,910,549	2,541,936	135,461
9	中铁八局集团有限公司	基建工程承包	1,564,285	25,949,875	2,966,611	100,544
10	中铁九局集团有限公司	基建工程承包	1,582,797	18,049,986	2,041,047	-63,007
11	中铁十局集团有限公司	基建工程承包	1,333,943	21,560,953	2,123,352	109,787
12	中铁大桥局集团有限公司	基建工程承包	1,668,906	21,183,746	3,400,747	190,945
13	中铁隧道集团有限公司	基建工程承包	1,648,347	23,990,137	3,243,675	148,827
14	中铁电气化局集团有限公司	基建工程承包	1,584,932	29,411,161	4,375,683	333,345
15	中铁建工集团有限公司	基建工程承包	2,000,000	38,290,972	4,209,992	253,997
16	中铁国际经济合作有限公司	基建工程承包	900,000	3,118,724	719,850	-8,207
17	中铁港航局集团有限公司	基建工程承包	1,187,200	9,843,023	1,267,279	38,149
18	中国中铁航空港建设集团有限公司	基建工程承包	500,000	9,723,867	432,248	801
19	中铁上海工程局有限公司	基建工程承包	500,000	7,744,286	553,297	38,064
20	中铁二院工程集团有限责任公司	工程设计与咨询服务	554,208	6,046,315	2,233,436	184,655
21	中铁工程设计咨询集团有限公司	工程勘察设计与咨询服务	329,860	2,141,129	828,428	71,715
22	中铁大桥勘测设计院集团有限公司	桥梁设计与咨询服务	112,138	775,251	260,757	24,069
23	中铁西南科学研究院有限公司	铁路及其他基础设施建设、科学研究与咨询服务	144,318	526,155	241,870	6,291
24	中铁西北科学研究院有限公司	铁路及其他基础设施建设、科学研究与咨询服务	130,790	639,690	290,873	29,572
25	华铁工程咨询有限责任公司	工程监理、咨询	197,700	424,774	263,976	7,148

中国中铁股份有限公司 2013 年半年度报告

26	中铁山桥集团有限公司	桥梁钢结构、建筑钢结构、铁路道岔制造、安装、销售	1,104,903	8,234,875	2,298,363	116,823
27	中铁宝桥集团有限公司	桥梁钢结构、铁路道岔、高锰钢辙叉生产与销售, 建筑钢结构设计制造等	853,000	4,792,833	2,304,468	106,052
28	中铁科工集团有限公司	铁路专用设备器材制造	550,000	2,533,762	639,228	15,120
29	中铁隧道装备制造有限公司	盾构及隧道设备制造	200,000	1,819,605	367,121	45,190
30	中铁置业集团有限公司	房地产开发经营	2,100,000	46,999,777	4,507,416	323,929
31	中铁交通投资集团有限公司	项目建设与高速公路运营管理	2,800,000	19,193,527	4,120,570	-165,356
32	广西岑兴高速公路发展有限公司	高速公路建设与运营管理	100,000	5,087,582	1,942,072	91,871
33	广西全兴高速公路发展有限公司	高速公路建设与运营管理	100,000	1,615,895	661,134	11,592
34	中铁信托有限责任公司	金融信托与管理	2,000,000	5,430,049	3,566,287	610,572
35	中铁资源集团有限公司	矿业开采	3,000,000	24,303,096	5,238,881	-195,894
36	中铁建设投资集团有限公司	项目建设与资产管理	1,000,000	2,738,193	1,041,550	34,156
37	中铁珠三角投资发展有限公司	项目建设与资产管理	150,000	7,483,089	150,000	0
38	中铁海西投资发展有限公司	项目建设与资产管理	200,000	1,732,030	151,777	-10,397
39	中铁物贸有限责任公司	物资贸易	180,000	5,653,265	314,725	39,434
40	中铁中原投资发展有限公司	项目建设与资产管理	100,000	100,346	100,112	33
41	中铁中南投资发展有限公司	项目建设与资产管理	150,000	1,309,258	150,000	0
42	中铁人才交流咨询有限责任公司	人才信息网络服务	500	1,214	1,126	287
43	中铁东北投资发展有限公司	项目建设与资产管理	300,000	7,904,646	300,000	0
44	中铁贵州旅游文化发展有限公司	旅游、体育、文化项目投资、开发、经营	300,000	5,909,660	559,254	37,751
45	中铁(平潭)投资建设有限公司	项目建设与资产管理	300,000	800,780	200,393	393
46	中铁昆明建设投资有限公司	项目建设与资产管理	200,000	200,472	200,000	0
47	中铁成都投资发展有限公司	项目建设与资产管理	200,000	4,127,715	186,371	11,562

48	中国中铁印尼有限责任公司	项目建设与资产管理	9,530	40,886	9,530	108
49	中国铁路工程(马来西亚)有限公司	市政	1,074	232,662	12,885	9,249
50	中国中铁北方投资发展有限公司	项目建设与资产管理	200,000	200,094	200,000	0
51	中铁贵阳投资发展有限公司	项目建设与资产管理	300,000	1,000,011	300,000	0

5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
深圳地铁5号线BT项目	1,173,628	截至2013年6月底完成投资1,155,110万元。	2,237	1,155,110	截至2013年6月30日,已回购1,113,383万元,项目公司实现利润43,000万元。
深圳地铁11号线BT项目	2,041,591	截至2013年6月底完成投资395,000万元。	215,000	395,000	截至2013年6月30日,已回购200,000万元,项目公司实现收益2,000万元。
沈阳四环快速路BT项目	770,000	截至2013年6月底完成投资770,000万元	114,000	770,000	项目处于建设期,尚未产生收益。
合计	3,985,219	/	331,237	2,320,110	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一)报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内,公司2012年度利润分配方案采取以现金形式分配股利。根据2013年6月26日召开的2012年度股东大会审议通过的利润分配方案,公司以2012年12月31日总股本21,299,900,000股为基数,每10股派送现金红利人民币0.52元(含税),共计分配利润人民币1,107,594,800元,约占可供分配利润的15%。A股利润分配实施公告刊登在2013年7月29日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站。截至2013年8月16日,公司2012年度利润分配方案已全部实施完毕。

(二)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案 不适用

三、 其他披露事项

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

不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用

第六节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
波兰 A2 高速公路建设工程纠纷: 本公司所属子公司中国海外工程有限责任公司及中铁隧道集团有限公司联合另外两家第三方公司组成的联合体就其所中标的波兰 A2 高速公路项目 A 标段和 C 标段与项目业主波兰国家道路与高速公路管理局发生合同终止相关诉讼争议。	中国中铁股份有限公司2011年半年度报告以及后来的历次定期报告。 上海证券交易所 http://www.sse.com.cn

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

不适用

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

不适用

二、破产重整相关事项

不适用

三、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

报告期内, 公司无收购资产情况。

2、出售资产情况

单位:千元 币种:人民币

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

厦门滕王阁房地产开发有限公司、厦门龙邦置业投资有限公司	成都同基置业有限公司	2013-06-23	276,980	0	187,953	否	资产评估	是	是	5.39	不适用
-----------------------------	------------	------------	---------	---	---------	---	------	---	---	------	-----

3、 资产置换情况

报告期内，公司无资产置换情况。

4、 企业合并情况

报告期内，公司无企业合并情况。

四、 公司股权激励情况及其影响 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位:千元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
中铁宏达资产管理中	母公司的全资子公司	接受劳务	租赁办公楼等	协议定价	7,955	7,955	小于1%

心							
中铁宏达资产管理中心	母公司的全资子公司	接受劳务	接收综合服务	协议定价	17,842	17,842	小于1%
合计				/	25,797	25,797	/
关联交易的说明				上述两项交易分别为公司于2013年3月28日与中铁工续签的《综合服务协议》和《房屋租赁协议》在本报告期内的履行情况。两项协议有效期均为三年，所涉及的总交易金额在董事会决策权限内并已经本公司第二届董事会第十九次会议审议通过，符合《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定。同时，该两项协议的年度交易金额也符合香港上市规则所规定的最低豁免水平而豁免有关申报、年度审核、公告及独立股东批准的规定。			

3、 临时公告未披露的事项

不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、 临时公告未披露的事项

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		期初余额	期末余额	期初余额	期末余额
中国铁路工程总公司	控股股东			3,378	5,672
中铁宏达资产管理中心	母公司的全资子公司			83,672	72,146
合计				87,050	77,818
关联债权债务形成原因		公司与关联方形成的债权债务往来为经营性的债权债务往来。			

(五)其他关联交易**1、关联担保情况**

单位：千元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国中铁股份有限公司(注1)	临策铁路有限责任公司	783,000	2008年06月	2025年06月	否
中国铁路工程总公司(注2)	中国中铁股份有限公司	1,000,000	2010年01月	2015年01月	否
中国铁路工程总公司(注2)	中国中铁股份有限公司	5,000,000	2010年01月	2020年01月	否
中国铁路工程总公司(注2)	中国中铁股份有限公司	2,500,000	2010年10月	2020年10月	否
中国铁路工程总公司(注2)	中国中铁股份有限公司	3,500,000	2010年10月	2025年10月	否

注1：2008年6月25日召开的公司2007年度股东大会审议通过了《关于为临策铁路有限责任公司及中铁工程苏尼特铁路有限责任公司提供贷款担保的议案》，同意为临策铁路有限责任公司提供人民币8.207亿元的银行贷款担保，担保期限为17年；2008年6月，公司与中国工商银行股份有限公司呼和浩特新城东街支行签订了保证合同，约定为临策铁路有限责任公司提供总额为7.83亿元的连带责任保证担保（贷款总金额27亿元乘以持股比例29%），期限从2008年6月30日至2025年6月20日。临策铁路有限责任公司相关借款在2009年已经全部提取完毕，后续公司没有再为临策铁路有限责任公司提供担保。

注2：此担保系中国铁路工程总公司为公司2010年1月发行的5年及10年期公司债券以及2010年10月发行的10年和15年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截至2013年6月30日止，上述应付债券余额共计人民币11,948,343千元(2012年12月31日：人民币11,945,267千元)，具体详见附注(六)37。

2、关联方资金拆借

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	交易内容	本方核算科目	拆借金额	起始日	到期日	利率(%)	本年余额
中国铁路工程总公司	控股股东	拆借资金	短期借款	626,160	2012年12月	2013年12月	4.20	626,160

注：公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于中国中铁股份有限公司向中国铁路工程总公司申请不超过20亿元委托贷款的议案》并获得了上海证券交易所的披露豁免批准，根据该项决议，截止2013年6月30日公司根据生产经营需要共向中铁工申请了62,616万元委托贷款。

3、应付股利

单位：千元 币种：人民币

科目	关联方	2013年6月30	2012年12月31
----	-----	-----------	------------

		日	日
应付股利	中国铁路工程总公司	621,401	-
合计		621,401	-

注：该应付股利为公司 2012 年度的利润分配形成的股东应享有份额，该笔款项已于 2013 年 8 月 9 日支付给了中国铁路工程总公司。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中国中铁股份有限公司	本部	临策铁路有限责任公司	783,000,000.00	2008/6/30	2008/6/30	2025/6/20	连带责任担保	否	否	-	否	是	联营公司
中铁二局集团有限公司	全资子公司	中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	12,683,100.00	2004/12/24	2004/12/24	2016/12/23	连带责任担保	否	否	-	否	否	
达县翠屏山房地产开发公司	全资子公司	达州龙郡项目购房业主	141,430,900.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
成都中铁巴登巴登温泉投资有限公司	全资子公司	月麓湾一期项目购房业主	12,670,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
成都中铁巴登巴登温泉投资有限公司	全资子公司	香雪岭一期项目购房业主	1,350,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
成都市新川藏路建设开发有限责任公司	全资子公司	中铁瑞城新界项目购房业主	158,580,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	

成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司	全资子公司	中铁瑞城蜀郡项目购房业主	11,470,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁瑞城置业有限公司自贡檀木林分公司	全资子公司	檀木林国宾府项目购房业主	218,297,200.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
成都中铁置业有限公司	全资子公司	西郡英华项目购房业主	319,569,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
成都市盈庭置业有限公司	全资子公司	月映长滩项目购房业主	195,553,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
成都华信天宇实业有限公司	全资子公司	东山国际新城H区项目购房业主	170,008,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
都江堰市青城旅游开发有限责任公司	全资子公司	青城 365 宅院项目购房业主	12,340,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁二局房地产集团有限公司	全资子公司	上河新城项目购房业主	32,800,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
淮南阳光城建设有限公司	全资子公司	淮南阳光城项目购房业主	17,896,939.46	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁四局集团房地产开发公司	全资子公司	彩虹新城项目购房业主	12,922,996.77	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁四局集团房地产开发公司	全资子公司	中铁滨湖名邸项目购房业主	12,067,312.69	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
贵阳铁五建房地产开发有限公司	全资子公司	兴隆二期项目购房业主	1,369,118.80	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
乌海市柏林置业有限责任公司	全资子公司	中铁柏林小区项目购房业主	45,050,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	

成都同新房地产开发有限公司	全资子公司	中铁西子香荷项目购房业主	17,000,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
成都立方房地产开发有限公司	全资子公司	中铁骑士公馆项目购房业主	391,490,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
成都国创置业有限公司	全资子公司	中铁塔米亚项目购房业主	425,961,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
成都同新房地产开发有限公司	全资子公司	中铁奥维尔项目购房业主	41,565,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
中铁八局集团成都中泰房地产开发有限公司	全资子公司	中铁瑞景茗城1期项目购房业主	207,229,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
中铁八局集团成都中泰房地产开发有限公司	全资子公司	中铁瑞景茗城2期项目购房业主	251,901,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
中铁八局集团成都中泰房地产开发有限公司	全资子公司	中铁瑞景澜庭项目购房业主	210,734,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
中铁八局集团成都中泰房地产开发有限公司	全资子公司	中铁瑞景颐城项目购房业主	124,784,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
成都同新房地产开发有限公司	全资子公司	中铁丽景书香项目一期购房业主	228,002,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
成都柳江房地产开发有限公司	全资子公司	中铁丽景书香项目二期、三期购房业主	82,492,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否

四川建升房地产开发公司	全资子公司	堰澜山项目购房业主	24,559,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁十局集团房地产开发有限公司	全资子公司	济南“花样年华”项目购房业主	1,154,234.08	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁十局集团房地产开发有限公司	全资子公司	东营“盛世龙城”项目购房业主	128,416,566.72	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁十局集团房地产开发有限公司	全资子公司	济南中铁·汇展国际项目购房业主	91,703,212.81	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁十局集团房地产开发有限公司	全资子公司	淄博“东海春城”项目购房业主	8,370,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁十局集团房地产开发有限公司	全资子公司	中铁汇苑项目购房业主	48,339,080.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁大桥局集团有限公司	全资子公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	1,558,500,000.00	2012/2/13	2012/7/24	2018/4/22	连带责任担保	否	否	-	否	否	联营
中铁隧道集团有限公司	全资子公司	中国上海外经(集团)有限公司	55,312,400.00	2011/12/29	2011/12/29	2013/9/30	连带责任担保	否	否	-	否	否	
中铁建工集团深圳投资有限公司	全资子公司	广州诺德名都项目购房业主	913,266,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
北京诺德置业有限公司	全资子公司	北京诺德中心项目购房业主	409,930,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
包头中铁房地产开发有限责任公司	全资子公司	包头诺德国际花园项目购房业主	96,640,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
青岛京西置业有限公司	全资子公司	青岛诺德广场项目购房业主	63,730,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	
山东中铁诺德房地产开发有限公司	全资子公司	山东诺德名城项目购房业主	98,308,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否	

北京中铁华升置业有限公司	全资子公司	北京诺德广场项目购房业主	56,210,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
北京景旭房地产开发有限公司	全资子公司	中景四季花城项目购房业主	277,926,585.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
北京景旭房地产开发有限公司	全资子公司	中景江山赋项目购房业主	260,127,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
北京景旭房地产开发有限公司	全资子公司	未山赋项目购房业主	227,516,516.12	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
衡水景旭房地产开发有限公司	全资子公司	天玺香苑项目购房业主	66,536,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
西安中铁长丰置业有限公司	非全资子公司	西安缤纷南郡项目购房业主	830,043,500.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
湖南青竹湖置业有限公司	全资子公司	长沙水映加州项目购房业主	176,164,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
贵阳中铁置业有限公司	非全资子公司	中铁贵阳·逸都国际项目购房业主	730,395,700.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
沈阳中铁盛丰置业有限公司	全资子公司	沈阳人杰水岸项目购房业主	266,995,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
沈阳中铁盛丰置业有限公司	全资子公司	沈阳丁香水岸项目购房业主	205,160,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
成都中铁蓉丰置业有限公司	非全资子公司	中铁西城项目购房业主	447,952,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
青岛中铁祥丰置业有限公司	全资子公司	华胥美邦项目购房业主	4,000,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
上海中铁市北投资发展有限公司	非全资子公司	上海中铁逸都项目购房业主	6,186,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否

中国中铁股份有限公司 2013 年半年度报告

北京中铁润丰房地产开发有限公司	全资子公司	中铁花溪渡项目购房业务	113,590,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
济南中铁置业有限公司	非全资控股子公司	济南中铁山河城项目购房业主	243,642,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
秦皇岛中铁置业房地产开发有限公司	全资子公司	秦皇岛归提寨项目购房业主	95,720,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
青岛中金渝能置业有限公司	非全资控股子公司	青岛国际贸易中心项目购房业主	322,330,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
遵义源丰置业有限公司	全资控股子公司	遵义中铁共青湖项目	48,881,692.57	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
三亚中铁置业有限公司	全资子公司	三亚子悦台项目购房业主	45,750,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
厦门市中铁源昌置业有限公司	非全资控股子公司	厦门中铁·元湾项目购房业主	31,846.90	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
烟台中铁置业有限公司	非全资控股子公司	烟台中铁逸都项目购房业主	153,922,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
四川新锐实业投资有限公司	非全资控股子公司	水映青城项目购房业主	4,290,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
中铁二院(成都)置业开发有限责任公司	全资子公司	伊莎贝拉项目购房业主	155,697,000.00	银行发放按揭款日	银行发放按揭款日	分户产权证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	-	否	否
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								2,335,911,006.41				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								12,377,510,901.92				
公司对控股子公司的担保情况												
报告期内对子公司担保发生额合计								4,940,012,500.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）								16,543,844,200.00				
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）												

担保总额 (A+B)	28,921,355,101.92
担保总额占公司净资产的比例(%)	31.96
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	14,611,213,900.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	14,611,213,900.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	-
担保情况说明	-

(三) 其他重大合同或交易

报告期之前已经签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同：

(1) 基建建设业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
铁路						
1	中国中铁	柬埔寨钢铁矿业集团	柬埔寨柏威夏矿山铁路及沙密港口项目	2012-12-31	6,024,126	72 个月
2	中铁四局	兰新铁路有限公司	兰新铁路 LXTJ4 标	2010-03	868,769	36 个月
3	中铁二局	大西铁路客运专线有限责任公司	大同至西安铁路客运专线大西铁路 9 标	2010-03	636,953	42 个月
公路						
1	中铁大桥局	港珠澳大桥管理局	港珠澳大桥主体工程桥梁工程土建工程及组合梁施工 CB05 标段	2012-06	373,885	36 个月
2	中铁一局	新疆维吾尔自治区交通建设管理局	新疆 S215 线三岔口至莎车高速公路第 SS-3 标段	2011-06	208,669	29 个月
3	中铁大桥局	湖北高路鄂西高速公路有限公司	湖北恩施至来凤高速公路及湖北恩施至重庆黔江高速公路宣恩至咸丰(鄂渝界)段一期土建工程施工 TJ-6 标	2011-06	190,775	33 个月
市政						
1	中国中铁	深圳地铁集团有限公司	深圳市城市轨道交通 11 号线 BT 项目	2012-06	2,555,000	48 个月
2	中国中铁	沈阳市交通局	沈阳四环快速路建设-移交(BT)项目	2011-05	770,000	23 个月
3	中铁大桥局	武汉市建设投资开发集团有限公司	武汉鹦鹉洲长江大桥正桥工程建设-移交(BT)工程	2011-04	247,500	44 个月

(2) 勘察设计业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
1	中铁二院	埃塞俄比亚铁路公司	亚的斯亚贝巴-吉布提铁路项目第 1、2 标段 Sebeta-Adama-Mieso EPC 总承包交钥匙合同	2011-10	208,153	48 个月

2	中铁二院	孟加拉国铁路局	孟加拉栋吉至派布罗巴扎尔增建二线铁路项目含达卡至吉大港正线信号工程 EPC	2011-07	130,597	36 个月
3	中铁二院	云桂铁路云南有限责任公司	新建铁路云桂线（云南段）勘察设计	2011-05	81,000	72 个月

(3) 工程设备和零部件制造业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额 (万元)	合同工期
钢结构						
1	中铁山桥	港珠澳大桥管理局	港珠澳大桥主体工程桥梁工程钢箱梁采购与制造 CB01 合同段	2012-04	283,912	36 个月
2	中铁宝桥	大连南部滨海大道开发建设投资有限公司	大连市南部滨海大道工程钢桁架梁及桥面板等钢构件加工制作	2012-05	45,998	15.5 个月
3	中铁山桥	辽宁省交通厅公路管理局	中朝鸭绿江界河公路大桥	2011-12	36,340	31 个月
道岔						
1	中铁山桥	大西铁路客运专线有限责任公司	大西线铁路工程道岔采购合同	2012-05	42,774	17 个月
2	中铁宝桥	兰新铁路甘青有限公司	兰新铁路第二双线（甘青段）道岔采购合同	2012-11	38,964	36 个月
3	中铁山桥	厦深铁路广东公司	厦深铁路	2010-04	34,288	42 个月
施工机械						
1	中铁隧道装备	MMC-GAMUDA 公司	马来西亚 CTE6630 型盾构制造合同	2012-07	10,280	7 个月
2	中铁隧道装备	台湾新北市强铨有限公司	钢纤维制造合同	2012-03	5,800	36 个月
3	中铁宝桥	铜陵井湖观光线轨道及天桥制造、运输、安装合同	铜陵井湖房地产开发有限公司	2012-09	3,125	6 个月

(4) 房地产开发业务

序号	项目名称	项目所在省份	项目类型	规划面积 (万m ²)
1	中铁·逸都国际	贵州贵阳	住宅	230.6
2	百瑞景中央生活区	湖北武汉	住宅	105.5
3	诺德名都	山东济南	住宅	89.34
4	中铁·华胥美邦	山东青岛	住宅	53.45

5	大连诺德滨海花园	辽宁大连	住宅	52.09
---	----------	------	----	-------

(5) 其他业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	运营(回购)年限
1	中铁二局	榆林交通局	陕西榆林至神木高速公路 BOT 项目	2007-10	517,000	30 年
2	中国中铁	广西交通厅	广西岑溪至兴业高速公路 BOT 项目	2005-08	516,361	28 年
3	中国中铁	云南交通厅	云南富宁至广南、广南至砚山高速公路 BOT 项目	2005-12	644,000	27 年

报告期内签署的重大合同：

(1) 基建建设业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
铁路						
1	中铁一局	郑西铁路客运专线有限责任公司	新建郑州至徐州铁路客运专线 ZXZQ-6 标段	2013-01	367,356	48 个月
2	中铁电气化局	沪昆铁路客运专线江西有限责任公司	新建杭州至长沙铁路客运专线江西、湖南段“四电”系统集成、防灾安全监控、信息及相关工程 HCGXSD 标段	2013-02	321,801	14 个月
3	中铁九局 中铁建工	沈阳铁路局	新建沈阳南站工程站房部分 (SYNS-3) 标段	2013-03	281,213	35 个月
公路						
1	中铁八局	四川鑫福高速公路投资有限公司	遂资眉高速公路眉山段 J2-1 标段	2013-05	93,085	24 个月
2	中铁七局	湖南省高速公路建设开发总公司	湖南省永吉高速公路项目土建工程施工第 15 标段、第 16 标段	2013-03	68,339	30 个月
3	中铁航空港	宁德沈海复线宁连高速公路有限公司	海西高速公路网沈海复线宁德漳湾至连江浦口高速公路宁德段路基土建工程 A1 标	2013-02	60,818	27 个月
市政						
1	中铁隧道	武汉地铁集团有限公司	武汉市轨道交通六号线一期工程 11 标 (第	2013-05	96,500	25 个月

			二批)			
2	中铁大桥局	太原市城市基础设施建设前期办公室	太原市北中环桥建设工程	2013-05	83,677	7 个月
3	中铁三局	天津地铁建设发展有限公司	天津地铁 5 号线工程土建施工第 R1 合同段	2013-02	83,233	32 个月

(2) 勘察设计业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
1	中铁咨询	陕西榆林煤炭运销(集团)有限责任公司	靖边至神木铁路集疏运通道	2013-04	11,316	工程竣工 日止
2	中铁咨询	内蒙古兴呼铁路有限公司	新建地方铁路扎兰屯至阿尔山线	2013-01	10,000	工程竣工 日止
3	中铁二院	中国中铁亚的斯亚贝巴-米埃索铁路项目经理部	亚的斯亚贝巴-吉布提铁路 EPC 项目第 1 和第 2 标段: SEBETA-ADAMA-MIESO 勘察设计分包补充合同	2013-03	5,331	48 个月

(3) 工程设备和零部件制造业务

序号	签订单位	业主单位	合同名称	合同签署日期	合同金额(万元)	合同工期
钢结构						
1	中铁科工	中铁十八局集团第二工程有限公司	南宁市五象大桥钢箱梁制造安装合同	2013-01	14,877	20 个月
2	中铁宝桥	南京重大路桥建设指挥部	南京江山大街过江通道附属设施步行桥工程	2013-01	14,871	17 个月
道岔						
1	中铁山桥	成渝铁路客运专线有限责任公司	新建成都至重庆铁路客运专线工程	2013-06	27,891	16 个月
2	中铁宝桥	京福闽赣铁路客运专线有限公司	京福闽赣铁路甲供物资采购合同	2013-01	19,399	22 个月
施工机械						
1	中铁隧道装备	中国建筑土木建设有限公司	中铁 103、104 号深圳地铁	2013-06	8,670.	8 个月

2	中铁隧道装 备	中国建筑第五工 程局有限公司	中铁 107、108 号 深 圳地铁	2013-02	8,376	8 个月
---	------------	-------------------	-----------------------	---------	-------	------

(4) 房地产业务

序号	项目名称	项目所在地	项目类型	规划面积 (万m ²)
1	中铁缙香郡	陕西西安	住宅	38
2	天津诺德名苑地块	天津	住宅	21
3	广州番禺万博城 04 地块	广东广州	写字楼、商业	10.8

(四)重要的房产资料

1.持作投资的物业

名称	地点	用途	年限	本公司及子 公司权益
檀木林酒店	四川自贡市自流井区东兴寺街新 华路居委会 2 号	酒店	中期	100%
华熙长安中心 A1 写 字楼 1-2 层房屋	北京市海淀区复兴路 69 号	商业	中期	100%
工体综合楼 3 层 2 段	北京市朝阳区工体综合楼 3 层 2 段-3 餐厅	商业	中期	100%
汇龙湾易初莲花商 场	四川成都市金牛区沙湾路 1 号	商业	中期	100%
北京朝外科研楼及附属 用房	北京市朝阳区朝外大街 227 号	商业	中期	100%
天域商场	西安市雁塔路北段 1 号	商业	中期	100%
花水湾名人度假酒店	四川成都市大邑县花水湾温泉社 区	酒店	中期	100%
京信大厦 15-17 层	北京市朝阳区东三环北路甲 2 号	商业	中期	100%
中铁咨询大厦	北京市丰台区广安路 15 号	商业	中期	100%

2.持作发展及/或出售的物业

建筑物 或项目 名称	具体地址	现时 土地 用途	占地面积 (平方 米)	楼面面积 (平方 米)	完工程度	预期完 工日期	本公司及子 公司权益
中铁子 悦臺	三亚市迎宾 路 165 号	住宅、 商业	74,670	237,700	在建(已售)	2015 年	100%
中铁西 城	成都市青羊 区光华东三 路	住宅	192,010	526,119	在建(已售)	2015 年	80%
百瑞景	武汉市武昌	住宅	528,000	1,060,000	在建(已售)	2015 年	67%

中央生活区	区武珞路 586 号						
中铁逸都国际	贵阳金阳区金阳大道北段 1 号	住宅	1,060,000	2,306,000	在建(已售)	2015 年	80%
济南汉峪	济南市高新区大汉峪居委会凤凰路东侧	住宅	192,517	960,800	在建(已售)	2015 年	100%

七、 承诺事项履行情况

(一)上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
中铁工发行时所作承诺	中国中铁依法成立之日起,中铁工及其除中国中铁外的其他附属企业不得以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与任何与中国中铁及其附属企业的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务。如中铁工或其除中国中铁外的其他附属企业发现任何与中国中铁主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会,将立即书面通知中国中铁,并保证中国中铁或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。如中铁工或其附属企业拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用将来其可能获得的与主营业务构成或可能构成直接或间接相竞争的新业务、资产或权益,中铁工将保证中国中铁或其附属企业对该新业务、资产或权益的优先受让权。	中铁工严格按照以上承诺履行。

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司未改聘、解聘会计师事务所。

九、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

不适用

十、 可转换公司债券情况

不适用

十一、 公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求以及两地证券监管机构的规定规范运行，治理水平持续提升。公司股东大会、董事会、监事会运行依法合规，切实履行各自职责，保障了公司和股东的合法权益，公司的实际运作情况符合《公司法》、《证券法》等有关法律法规和两地证券监管机构相关规定的要求。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称以及影响金额
<p>于 2013 年 1 月 1 日之前，本公司对于设定受益退休福利计划，在各资产负债表日进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本，精算利得和损失超出设定受益义务现值与计划资产公允价值两者中较高者的 10% 部份，按参加计划的雇员的预期平均剩余年限摊销，过去服务成本在雇员既得福利时立即确认，否则按直线法在有关雇员福利成为既定前的期间内平均摊销。</p> <p>《国际会计准则第 19 号—雇员福利》于 2011 年进行修订，要求所有精算利得和损失均立即计入其他综合收益，从而在资产负债表中确认的职工退休福利负债将反映该设定福利计划的全额。根据财政部于 2010 年印发的《中国企业会计准则与国际财务报告准则持续趋同路线图》的通知和《企业会计准则解释第 2 号》第一条的规定，针对上述同一事项，本公司须确保中国企业会计准则和国际财务报告准则处理方式的一致性。</p> <p>本公司对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。</p>	<p>本公司按照《企业会计准则解释第 2 号》的要求，适用其相关规定。</p>	<p>追溯调整法</p> <p>合并财务报表：</p> <p>人民币千元</p> <p>2012 年 12 月 31 日</p> <p>递延所得税资产 增加 104,846</p> <p>长期应付款 增加 508,029</p> <p>未分配利润 增加 230,558</p> <p>资本公积 减少 631,912</p> <p>少数股东权益 减少 1,829</p> <p>2013 年 1-6 月</p> <p>管理费用 减少 16,000</p> <p>所得税费用 增加 4,000</p> <p>其他综合收益 增加 1,000</p>

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	467,500,000	2.20	0	0	0	0	0	467,500,000	2.20
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	467,500,000	2.20	0	0	0	0	0	467,500,000	2.20
其中：境内非国有法人持股	467,500,000	2.20	0	0	0	0	0	467,500,000	2.20
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	20,832,400,000	97.80						20,832,400,000	97.80
1、人民币普通股	16,625,010,000	78.05	0	0	0	0	0	16,625,010,000	78.05
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	4,207,390,000	19.75	0	0	0	0	0	4,207,390,000	19.75
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	21,299,900,000	100	0	0	0	0	0	21,299,900,000	100

2、 股份变动情况说明

报告期内公司股份无变动。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
全国社会保障基金理事会转持三户	467,500,000	0	0	467,500,000	在承继原国有股东的法定和自愿承诺禁售期基础上延长三年	2013 年 12 月 3 日
合计	467,500,000	0	0	467,500,000	/	/

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期股东总数		695,783					
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
						股份状态	数量
中铁工	国有法人	56.10	11,950,010,000	0	0	无	0
HKSCC Nominees Limited (注1)	其他	19.45	4,141,923,949	+1,545,393	0	未知	0
全国社会保障基金理事会转持三户	其他	2.19	467,500,000	0	467,500,000	无	0
中国银行股份有限公司－嘉实沪深300交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.15	31,130,671	-9,509,829	0	质押/冻结	27,600
中国建设银行股份有限公司－博时裕富沪深300指数证券投资基金	其他	0.12	26,294,456	-10,627,799	0	无	0
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION	其他	0.12	25,000,090	0	0	无	0

TRUST							
重庆国际信托有限公司－融信通系列单一信托 10 号	其他	0.12	24,786,643	+24,786,643	0	无	0
大连华信信托股份有限公司	其他	0.11	24,325,586	+24,325,586	0	无	0
中国工商银行股份有限公司－富国沪深 300 增强证券投资基金	其他	0.10	22,301,938	+1,591,688	0	无	0
泰康人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－019L－FH002 沪	其他	0.10	22,265,870	-35,228,933	0	无	0
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
中铁工	11,950,010,000		人民币普通股	11,950,010,000			
HKSCC Nominees Limited (注 1)	4,141,923,949		境外上市外资股	4,141,923,949			
中国银行股份有限公司－嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	31,130,671		人民币普通股	31,130,671			
中国建设银行股份有限公司－博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	26,294,456		人民币普通股	26,294,456			
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	25,000,090		人民币普通股	25,000,090			
重庆国际信托有限公司－融信通系列单一信托 10 号	24,786,643		人民币普通股	24,786,643			
大连华信信托股份有限公司	24,325,586		人民币普通股	24,325,586			
中国工商银行股份有限公司－富国沪深 300 增强证券投资基金	22,301,938		人民币普通股	22,301,938			
泰康人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－019L－FH002 沪	22,265,870		人民币普通股	22,265,870			
中国工商银行股份有限公司－华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	20,337,500		人民币普通股	20,337,500			
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东中铁工与上述其他 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。						

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

注 2: 表中所示数字来自于 2013 年 6 月 30 日之股东名册。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	全国社会保障基金理事会转持三户	467,500,000	2013-12-03	0	在承继原国有股东的法定和自愿承诺禁售期基础上延长三年
上述股东关联关系或一致行动的说明			无		

(二) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

报告期内公司无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东。

(三) 控股股东或实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

(四)H 股股东按《证券及期货条例》披露的资料

H 股股东

主要股东名称	身份	持有H股数量 (股)	权益性质	约占全部已发行 H股百分比 (%)	约占全部已发行 股份百分比 (%)
全国社保基金理事会	实益拥有人	382,490,000	好仓	9.09	1.80
Blackrock, Inc. (注 1)	受控制企业 权益	214,304,970	好仓	5.09	1.01
	受控制企业 权益	5,653,000	淡仓	0.13	0.03
Lehman Brothers Holdings Inc. (注 2)	受控制企业 权益	210,186,560	好仓	5.00	0.99
	受控制企业 权益	94,560,550	淡仓	2.25	0.44

注:

1.根据 Blackrock Inc.于 2013 年 5 月 17 日向香港联交所存档的法团大股东通知书, Blackrock, Inc.间接全资拥有 BlackRock Investment Management, LLC.(其持有本公司 2,592,283 股 H 股)及 BlackRock Institutional Trust Company, N.A.(其持有本公司 79,960,000 股 H 股及 5,653,000 股 H 股之淡仓)及 BlackRock Fund Advisors(其

持有本公司 56,271,000 股 H 股)。Blackrock, Inc.间接全资拥有 BlackRock Advisors, LLC (其持有本公司 343,000 股) 及 BR Jersey International LP, 后者又全资拥有 Blackrock Japan Co. Ltd (其持有本公司 57,000 股 H 股)、BlackRock Asset Management Canada Limited (其持有本公司 1,084,000 股 H 股)、BlackRock Asset Management Australia Limited (其持有本公司 256,000 股 H 股)、BlackRock Asset Management North Asia Limited (其持有本公司 13,446,158 股 H 股)、BlackRock (Netherlands) B.V(其持有本公司 55,000 股 H 股)、Blackrock Advisors (UK) Limited(其持有本公司 24,818,907 股 H 股)、BlackRock International Limited(其持有本公司 4,014,595 股 H 股)、BlackRock Asset Management Ireland Limited (其持有本公司 17,257,000 股 H 股)、BlackRock (Luxembourg) S.A (其持有本公司 2,281,000 股 H 股) 及 BlackRock Fund Managers Ltd (其持有本公司 712,000 股 H 股)。因此 Blackrock, Inc.被视为对上述各实体所持有之好仓及淡仓拥有权益。

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

除上述以外, 于二零一三年六月三十日, 根据须按《证券及期货条例》第 336 准存的登记册, 概无其他人士或法团于本公司股本中拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及 3 分部的规定须向本公司披露的权益或淡仓。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
李长进	董事长、执行董事	105,700	105,700	0	-
白中仁	总裁、执行董事	100,000	100,000	0	-
姚桂清	副董事长、执行董事	100,112	100,112	0	-
韩修国	非执行董事	0	0	0	-
贺 恭	独立董事	0	0	0	-
贡华章	独立董事	0	0	0	-
王泰文	独立董事	0	0	0	-
辛定华	独立董事	0	0	0	-
王秋明	监事会主席	50,000	50,000	0	-
刘建媛	监事	1,200	1,200	0	-
张喜学	监事	0	0	0	-
林隆彪	监事	0	0	0	-
陈文鑫	监事	0	0	0	-
李建生	副总裁、财务总监、总法律顾问	0	0	0	-
刘 辉	副总裁、总工程师	80,400	80,400	0	-
马 力	副总裁	100,000	100,000	0	-
周孟波	副总裁	0	0	0	-
戴和根	副总裁	106,000	106,000	0	-
段秀斌	副总裁	106,100	106,100	0	-
章 献	副总裁	0	0	0	-
许廷旺	总经济师	17,000	17,000	0	-
于腾群	董事会秘书	50,069	50,069	0	-
合计	-	816,581	816,581	0	-

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况 不适用

(三) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员无变动

第九节 财务报告

审阅报告

德师报(阅)字(13)第 R0025 号

中国中铁股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国中铁股份有限公司的财务报表，包括 2013 年 6 月 30 日的公司及合并资产负债表、截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中国中铁股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中国中铁股份有限公司 2013 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师：马燕梅

中国注册会计师：陈曦

2013 年 8 月 30 日

2013 年 6 月 30 日

合并资产负债表

人民币千元

项目	附注	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日 (已重述)	项目	附注	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日 (已重述)
流动资产				流动负债			
货币资金	(六)1	82,328,095	72,490,809	短期借款	(六)25	68,605,442	60,259,241
交易性金融资产	(六)2	216,011	205,222	交易性金融负债	(六)2	203,263	203,263
应收票据	(六)3	1,234,233	1,227,676	应付票据	(六)26	25,317,524	19,617,265
应收账款	(六)5	110,845,395	100,972,076	应付账款	(六)27	164,004,100	160,441,086
预付款项	(六)7	34,679,443	28,575,613	预收款项	(六)28	78,887,569	64,712,653
应收利息		157,888	74,163	应付职工薪酬	(六)29	2,452,231	2,628,791
应收股利	(六)4	56,703	56,859	应交税费	(六)30	9,749,430	10,432,877
其他应收款	(六)6	34,398,421	29,551,266	应付利息	(六)31	907,390	968,423
存货	(六)8	216,869,329	198,028,323	应付股利	(六)32	1,293,660	183,618
一年内到期的非流动资产	(六)9	717,962	947,898	其他应付款	(六)33	32,101,522	30,495,683
其他流动资产	(六)10	2,684,953	2,534,036	预计负债	(六)34	36,797	36,797
流动资产合计		484,188,433	434,663,941	一年内到期的非流动负债	(六)35	19,092,802	14,367,826
非流动资产				其他流动负债	(六)36	1,324,941	1,772,524
发放委托贷款及垫款		-	141	流动负债合计		403,976,671	366,120,047
可供出售金融资产	(六)11	4,121,891	2,699,013	非流动负债			
长期应收款	(六)12	9,593,465	6,621,028	长期借款	(六)38	67,655,989	60,849,257
长期股权投资	(六)13、14	8,260,300	7,857,043	应付债券	(六)37	35,210,931	27,049,341
投资性房地产	(六)15	1,881,163	1,875,079	长期应付款	(六)39	6,117,207	6,567,720
固定资产	(六)16	34,619,229	34,723,463	专项应付款		67,025	67,025
在建工程	(六)18	7,620,287	6,587,605	预计负债	(六)34	237,587	206,503
工程物资	(六)17	123,158	181,400	递延所得税负债	(六)22	1,005,063	988,806
固定资产清理		11,981	5,033	其他非流动负债	(六)40	910,404	824,425
无形资产	(六)19	44,933,444	45,277,475	非流动负债合计		111,204,206	96,553,077
商誉	(六)20	851,895	857,239	负债合计		515,180,877	462,673,124
长期待摊费用	(六)21	207,601	224,782	股东权益			
递延所得税资产	(六)22	3,944,407	3,900,674	股本	(六)41	21,299,900	21,299,900
其他非流动资产	(六)24	5,327,710	5,359,011	资本公积	(六)43	30,409,281	30,510,250
非流动资产合计		121,496,531	116,168,986	专项储备	(六)42	-	-
				盈余公积	(六)44	2,258,905	2,258,905
				一般风险准备	(六)45	209,384	204,030
				未分配利润	(六)46	26,463,997	24,088,936
				外币报表折算差额		(584,931)	(399,059)
				归属于母公司股东权益合计		80,056,536	77,962,962
				少数股东权益		10,447,551	10,196,841
				股东权益合计		90,504,087	88,159,803
资产总计		605,684,964	550,832,927	负债和股东权益总计		605,684,964	550,832,927

附注为财务报表的组成部分

第 60 页至第 193 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

2013 年 6 月 30 日

公司资产负债表

人民币千元

项目	附注	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日 (已重述)	项目	附注	2013 年 6 月 30 日 (未经审计)	2012 年 12 月 31 日 (已重述)
流动资产				流动负债			
货币资金	(十二)1	11,127,736	8,636,635	短期借款		626,160	626,160
交易性金融资产		23,595	24,492	应付账款	(十二)6	8,813,558	8,247,628
应收票据		25,000	-	预收款项	(十二)7	9,982,595	10,950,816
应收账款	(十二)2	4,631,354	4,587,508	应付职工薪酬		10,461	15,316
预付款项	(十二)4	3,478,207	3,592,257	应交税费		276,563	169,915
应收股利		68,705	171,320	应付利息		631,459	708,043
应收利息		-	23,444	应付股利		1,107,595	-
其他应收款	(十二)3	13,423,876	13,437,980	其他应付款	(十二)8	5,240,251	7,141,368
存货		4,196,336	3,755,543	一年内到期的非流动负债		1,268,578	48,726
一年内到期的非流动资产		7,788,320	5,747,320	流动负债合计		27,957,220	27,907,972
流动资产合计		44,763,129	39,976,499	非流动负债			
非流动资产				长期借款		2,491,276	3,219,619
投资性房地产		148,780	150,611	应付债券	(十二)9	24,865,299	24,849,341
长期股权投资	(十二)5	69,897,242	69,523,228	长期应付款		60,168	80,542
长期应收款		14,557,108	17,762,580	递延收益		4,008	4,019
固定资产		309,214	322,553	非流动负债合计		27,420,751	28,153,521
在建工程		9,090	6,754	负债合计		55,377,971	56,061,493
长期待摊费用		51,257	66,467	股东权益			
无形资产		651,150	665,827	股本		21,299,900	21,299,900
递延所得税资产		127,595	198,876	资本公积	(十二)10	41,381,550	41,381,550
非流动资产合计		85,751,436	88,696,896	盈余公积		1,587,776	1,587,776
				未分配利润	(十二)11	10,876,049	8,349,214
				外币报表折算差额		(8,681)	(6,538)
				股东权益合计		75,136,594	72,611,902
资产总计		130,514,565	128,673,395	负债和股东权益总计		130,514,565	128,673,395

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

合并利润表

人民币千元

项目	附注	2013 年 1-6 月 (未经审计)	2012 年 1-6 月 (未经审计)
一、营业总收入		247,651,775	198,314,337
其中：营业收入	(六)47、48	246,790,436	197,604,425
利息收入		144,883	103,542
手续费及佣金收入		716,456	606,370
二、营业总成本		243,350,870	194,925,238
其中：营业成本	(六)47、48	223,194,547	177,762,687
利息支出		80	93
营业税金及附加	(六)49	7,463,090	5,964,833
销售费用		1,010,242	679,848
管理费用		9,407,342	8,274,387
财务费用	(六)50	2,110,670	2,169,677
资产减值损失	(六)53	164,899	73,713
加：公允价值变动损失	(六)51	(32,051)	(39,471)
投资收益	(六)52	579,576	75,579
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(15,143)	(22,057)
三、营业利润		4,848,430	3,425,207
加：营业外收入	(六)54	344,792	203,285
减：营业外支出	(六)55	55,547	68,623
其中：非流动资产处置损失		17,211	26,819
四、利润总额		5,137,675	3,559,869
减：所得税费用	(六)56	1,455,726	1,019,539
五、净利润		3,681,949	2,540,330
归属于母公司股东的净利润		3,488,010	2,390,446
少数股东损益		193,939	149,884
六、每股收益	(六)57		
(一)基本每股收益		0.164 元	0.112 元
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益	(六)58	(265,369)	120,701
八、综合收益总额		3,416,580	2,661,031
归属于母公司股东的综合收益总额		3,241,188	2,512,440
归属于少数股东的综合收益总额		175,392	148,591

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

公司利润表

人民币千元

项目	附注	2013 年 1-6 月 (未经审计)	2012 年 1-6 月 (未经审计)
一、营业总收入	(十二)12、13	10,474,756	6,619,197
其中：营业收入		10,474,756	6,619,197
二、营业总成本	(十二)12	10,025,474	6,638,152
其中：营业成本		9,990,493	6,295,258
营业税金及附加		24,020	11,916
管理费用		166,381	194,236
财务费用	(十二)14	(161,730)	(107,942)
资产减值损失		6,310	244,684
加：公允价值变动损失		(620)	(824)
投资收益	(十二)15	3,324,952	2,637,043
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(13,843)	(20,057)
三、营业利润		3,773,614	2,617,264
加：营业外收入		1,461	684
减：营业外支出		1,101	295
四、利润总额		3,773,974	2,617,653
减：所得税费用	(十二)16	139,544	(3,821)
五、净利润		3,634,430	2,621,474
六、其他综合收益		(2,143)	367
七、综合收益总额		3,632,287	2,621,841

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

合并现金流量表

人民币千元

项目	附注	2013 年 1-6 月 (未经审计)	2012 年 1-6 月 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		247,640,053	202,050,976
收取利息、手续费及佣金的现金		1,526,806	780,891
客户贷款及垫款净减少额		43,041	64,412
收到的税费返还		170,763	77,001
收到其他与经营活动有关的现金	(六)59(1)	2,291,420	1,564,928
经营活动现金流入小计		251,672,083	204,538,208
购买商品、接受劳务支付的现金		(221,260,732)	(186,115,004)
支付利息、手续费及佣金的现金		(80)	(93)
支付给职工以及为职工支付的现金		(15,899,772)	(14,044,323)
支付的各项税费		(11,574,248)	(9,953,927)
支付其他与经营活动有关的现金	(六)59(2)	(10,026,967)	(10,173,160)
经营活动现金流出小计		(258,761,799)	(220,286,507)
经营活动产生的现金流量净额		(7,089,716)	(15,748,299)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,745,842	3,213,326
取得投资收益收到的现金		925,267	529,833
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		365,536	27,995
收到其他与投资活动有关的现金	(六)59(3)	19,791	2,138
投资活动现金流入小计		6,056,436	3,773,292
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(4,130,979)	(3,266,810)
投资支付的现金		(8,680,253)	(5,683,105)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(六)60(2)	-	(265,214)
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	(六)60(2)	(61,725)	-
投资活动现金流出小计		(12,872,957)	(9,215,129)
投资活动产生的现金流量净额		(6,816,521)	(5,441,837)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		296,700	169,330
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		296,700	169,330
取得借款收到的现金		62,385,249	52,815,143
发行债券收到的现金		8,138,197	800,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	(六)59(4)	-	35,444
筹资活动现金流入小计		70,820,146	53,819,917
偿还债务支付的现金		(42,828,809)	(33,701,262)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(5,250,302)	(4,757,559)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(203,972)	(188,301)
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)59(5)	(687,447)	(2,814)
筹资活动现金流出小计		(48,766,558)	(38,461,635)
筹资活动产生的现金流量净额		22,053,588	15,358,282
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(82,645)	1,525
五、现金及现金等价物净增加（减少）额		8,064,706	(5,830,329)
加：期初现金及现金等价物余额	(六)60(3)	67,763,233	60,253,916
六、期末现金及现金等价物余额	(六)60(3)	75,827,939	54,423,587

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

公司现金流量表

人民币千元

项目	附注	2013 年 1-6 月 (未经审计)	2012 年 1-6 月 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,911,031	7,892,712
收到的税费返还		-	1
收到其他与经营活动有关的现金		386,498	440,454
经营活动现金流入小计		9,297,529	8,333,167
购买商品、接受劳务支付的现金		(9,247,560)	(6,919,282)
支付给职工以及为职工支付的现金		(124,188)	(100,540)
支付的各项税费		(43,789)	(42,836)
支付其他与经营活动有关的现金		(120,274)	(2,041,846)
经营活动现金流出小计		(9,535,811)	(9,104,504)
经营活动产生的现金流量净额	(十二)17	(238,282)	(771,337)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,749,064	4,734,681
取得投资收益收到的现金		4,339,076	3,217,051
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,158	543
投资活动现金流入小计		11,089,298	7,952,275
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,254)	(31,557)
投资支付的现金		(6,580,539)	(8,510,471)
投资活动现金流出小计		(6,583,793)	(8,542,028)
投资活动产生的现金流量净额		4,505,505	(589,753)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		500,000	2,525,815
筹资活动现金流入小计		500,000	2,525,815
偿还债务支付的现金		(1,387,767)	(2,815,135)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(810,729)	(875,744)
筹资活动现金流出小计		(2,198,496)	(3,690,879)
筹资活动产生的现金流量净额		(1,698,496)	(1,165,064)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(78,627)	929
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		2,490,100	(2,525,225)
加：期初现金及现金等价物余额	(十二)17	8,636,150	9,701,594
六、期末现金及现金等价物余额	(十二)17	11,126,250	7,176,369

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

合并股东权益变动表

人民币千元

项目	2013 年 1-6 月(未经审计)									
	归属于母公司股东权益								少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	外币报表 折算差额	合计		
一、上期期末余额	21,299,900	31,142,162	-	2,258,905	204,030	23,858,378	(399,059)	78,364,316	10,198,670	88,562,986
加：会计政策变更	-	(631,912)	-	-	-	230,558	-	(401,354)	(1,829)	(403,183)
二、本期期初余额	21,299,900	30,510,250	-	2,258,905	204,030	24,088,936	(399,059)	77,962,962	10,196,841	88,159,803
三、本期增减变动金额	-	(100,969)	-	-	5,354	2,375,061	(185,872)	2,093,574	250,710	2,344,284
(一)净利润	-	-	-	-	-	3,488,010	-	3,488,010	193,939	3,681,949
(二)其他综合收益	-	(60,950)	-	-	-	-	(185,872)	(246,822)	(18,547)	(265,369)
上述(一)和(二)小计	-	(60,950)	-	-	-	3,488,010	(185,872)	3,241,188	175,392	3,416,580
(三)所有者投入和减少资本	-	(40,019)	-	-	-	-	-	(40,019)	281,737	241,718
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	296,700	296,700
2. 收购少数股东股权	-	(44,558)	-	-	-	-	-	(44,558)	(10,424)	(54,982)
3. 向子公司非等比例增资而导致少数股东权益减少	-	4,539	-	-	-	-	-	4,539	(4,539)	-
(四)利润分配	-	-	-	-	5,354	(1,112,949)	-	(1,107,595)	(206,419)	(1,314,014)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取信托赔偿及风险准备	-	-	-	-	5,354	(5,354)	-	-	-	-
3. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(1,107,595)	-	(1,107,595)	(206,419)	(1,314,014)
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	3,617,469	-	-	-	-	3,617,469	-	3,617,469
2. 本期使用	-	-	(3,617,469)	-	-	-	-	(3,617,469)	-	(3,617,469)
四、本期期末余额	21,299,900	30,409,281	-	2,258,905	209,384	26,463,997	(584,931)	80,056,536	10,447,551	90,504,087

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

项目	2012 年 1-6 月(未经审计/已重述)									
	归属于母公司股东权益								少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	外币报表 折算差额	合计		
一、上期期末余额	21,299,900	31,089,538	-	1,974,880	136,830	17,877,259	(358,201)	72,020,206	9,329,926	81,350,132
加：会计政策变更	-	(840,714)	-	-	-	195,148	-	(645,566)	(2,029)	(647,595)
二、本期期初余额	21,299,900	30,248,824	-	1,974,880	136,830	18,072,407	(358,201)	71,374,640	9,327,897	80,702,537
三、本期增减变动金额	-	181,019	-	-	4,632	1,363,419	(39,017)	1,510,053	(19,560)	1,490,493
(一)净利润	-	-	-	-	-	2,390,446	-	2,390,446	149,884	2,540,330
(二)其他综合收益	-	161,011	-	-	-	-	(39,017)	121,994	(1,293)	120,701
上述(一)和(二)小计	-	161,011	-	-	-	2,390,446	(39,017)	2,512,440	148,591	2,661,031
(三)所有者投入和减少资本	-	20,008	-	-	-	-	-	20,008	57,439	77,447
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	169,330	169,330
2. 收购子公司而增加	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000	12,000
3. 收购少数股东股权	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,814)	(2,814)
4. 注销子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(135,585)	(135,585)
5. 向少数股东处置子公司部分股权	-	20,008	-	-	-	-	-	20,008	14,508	34,516
(四)利润分配	-	-	-	-	4,632	(1,027,027)	-	(1,022,395)	(225,590)	(1,247,985)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取信托赔偿及风险准备	-	-	-	-	4,632	(4,632)	-	-	-	-
3. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(1,022,395)	-	(1,022,395)	(225,590)	(1,247,985)
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	2,331,141	-	-	-	-	2,331,141	-	2,331,141
2. 本期使用	-	-	(2,331,141)	-	-	-	-	(2,331,141)	-	(2,331,141)
四、本期期末余额	21,299,900	30,429,843	-	1,974,880	141,462	19,435,826	(397,218)	72,884,693	9,308,337	82,193,030

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

公司股东权益变动表

人民币千元

项目	2013 年 1-6 月(未经审计)						
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	外币报表折算差额	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	21,299,900	41,392,822	-	1,587,776	(6,538)	8,349,304	72,623,264
加：会计政策变更	-	(11,272)	-	-	-	(90)	(11,362)
二、本期期初余额	21,299,900	41,381,550	-	1,587,776	(6,538)	8,349,214	72,611,902
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	(2,143)	2,526,835	2,524,692
(一)净利润	-	-	-	-	-	3,634,430	3,634,430
(二)其他综合收益	-	-	-	-	(2,143)	-	(2,143)
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	(2,143)	3,634,430	3,632,287
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(1,107,595)	(1,107,595)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(1,107,595)	(1,107,595)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	10,223	-	-	-	10,223
2. 本期使用	-	-	(10,223)	-	-	-	(10,223)
四、本期期末余额	21,299,900	41,381,550	-	1,587,776	(8,681)	10,876,049	75,136,594

人民币千元

项目	2012 年 1-6 月(未经审计/已重述)						
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	外币报表折算差额	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	21,299,900	41,386,809	-	1,303,751	(9,313)	6,815,475	70,796,622
加：会计政策变更	-	(5,490)	-	-	-	(428)	(5,918)
二、本期期初余额	21,299,900	41,381,319	-	1,303,751	(9,313)	6,815,047	70,790,704
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	367	1,599,079	1,599,446
(一)净利润	-	-	-	-	-	2,621,474	2,621,474
(二)其他综合收益	-	-	-	-	367	-	367
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	367	2,621,474	2,621,841
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(1,022,395)	(1,022,395)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(1,022,395)	(1,022,395)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	2,621	-	-	-	2,621
2. 本期使用	-	-	(2,621)	-	-	-	(2,621)
四、本期期末余额	21,299,900	41,381,319	-	1,303,751	(8,946)	8,414,126	72,390,150

(一) 公司基本情况

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

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

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

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

经过上述发行后,本公司总股本为2,129,990万股。

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

经营范围

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2010 年修订)(以下简称“第 15 号文(2010 年修订)”)的列报和披露要求。

记账基础和计价原则

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

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2013 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。除(二)27 所述的会计政策变更外，本财务报表所采用的下述会计政策与 2012 年度财务报表相一致。

3、会计期间

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

5.3 以收购子公司形式收购资产

对于未形成业务的子公司收购，将收购成本以收购日相关资产和负债的公允价值为基础分配到单个可辨认资产及负债，不产生商誉。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

8.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致境外经营权益比例的降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9.2 实际利率法

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

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

9.3 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是属于财务担保合同的衍生工具除外。

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续**9、金融工具 - 续****9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续****9.3.2 贷款和应收款项**

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、长期应收款、发放委托贷款及垫款和其他非流动资产中的土地整理款等。

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

9.3.3 可供出售金融资产

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

集团持有的分类为可供出售金融资产并在活跃市场交易的权益及债务工具采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间根据实际利率法计算取得的利息收入及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

9.4 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值(不包括尚未发生的未来信用风险), 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。金融资产在确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

- 可供出售金融资产减值

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

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

9.5 金融资产的转移

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

如果本集团保留了被转让金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 则继续确认该金融资产并同时取得的款额确认为一项抵押借款。

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融负债的确认、分类和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本集团此类金融负债主要为衍生金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该资产组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是属于财务担保合同的衍生工具除外。

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

9.6.2 其他金融负债

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

9.6.3 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.7 金融负债的终止确认

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

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

9.8 衍生工具

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

9.9 金融资产和金融负债的抵销

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

10、金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托、代理投资、信托财产管理等。

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项

11.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

11.2 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项(不包括应收质保金)，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

11.2.1 按账龄分析法计提坏账准备的组合

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

11.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	具有特殊信用风险特征
坏账准备的计提方法	个别计提法

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

12、存货

12.1 存货的分类

本集团的存货按成本进行初始计量。存货主要包括在途物资、原材料、低值易耗品、包装物、委托加工材料、在产品、产成品/库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品和建造合同-已完工未结算等。成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用先进先出法、加权平均法和个别计价法确定发出存货的实际成本。

12.3 建造合同

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

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

12.4 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

12.5 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资

13.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

13.2 后续计量及损益确认方法

13.2.1 成本法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

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

13.2.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方实施共同控制，并对其净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他股东权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

13.2.3 处置长期股权投资

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续**13、长期股权投资 - 续****13.3 确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据**

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

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

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

本集团在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。

本集团在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的业态重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续**15、固定资产****15.1 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-50 年	0-5	1.90-6.67
施工设备	8-15 年	0-5	6.33-12.50
工业生产设备	8-18 年	0-5	5.28-12.50
试验设备及仪器	5-10 年	0-5	9.50-20.00
运输设备	4-12 年	0-5	7.92-25.00
其他设备	3-10 年	0-5	9.50-33.33

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

15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租入固定资产的认定依据见附注(二)24。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

15、固定资产 - 续

15.5 其他说明

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

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

16、在建工程

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、借款费用

直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

18、无形资产

18.1 无形资产

无形资产包括矿权、土地使用权、特许经营权、软件、专利权等。

无形资产按成本进行初始计量。除矿权、特许经营权外的使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

矿权包括探矿权和采矿权。

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

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

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

采用建设经营移交方式(BOT)参与高速公路建设而取得的特许经营权资产作为无形资产核算。当本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获得服务的对象收取费用，当收费金额不确定的，本集团会按照收取或应收对价的公允价值作为无形资产进行初始确认。该特许经营权的摊销按车流量计提，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

18.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

18、无形资产 - 续

18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

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

20、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

20.1 亏损合同

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

20.2 修复义务

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

20.3 未决诉讼

因尚未判决的诉讼导致本集团需承担对可能败诉的判决结果形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

21、收入

21.1 商品销售收入

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

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

21.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

21.3 建造合同收入

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

当一项包括建造数项资产的建造合同，同时满足：(1)每项资产均有独立的建造计划；(2)与客户就每项资产单独进行谈判，双方能够接受或拒绝与每项资产有关的合同条款；(3)每项资产的收入和成本可以单独辨认，则每项资产分立为单项合同。当一组合同无论对应单个客户还是多个客户，同时满足：(1)该组合同按一揽子交易签订；(2)该组合同密切相关，每项合同实际上已构成一项综合利润率工程的组成部分；(3)该组合同同时或依次履行，则该组合同合并为单项合同。

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

21、收入 - 续

21.4 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

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

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续**23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续****23.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

一般情况下所有应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。但与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

24、经营租赁、融资租赁

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

24.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

24.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

24.3 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

24.4 售后租回交易

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

25、持有待售非流动资产和处置组

若本集团已就处置某项固定资产、按成本模式进行后续计量的投资性房地产等非流动资产(不包括递延所得税资产)或一组资产及与其直接相关的一些负债构成的处置组作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产或处置组中的资产及负债作为持有待售之非流动资产以及持有待售之非流动负债核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

26.1 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

对于设定受益退休福利计划，在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- (1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；
- (2) 设定受益义务的利息费用；
- (3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

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

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续

26.2 非货币性资产交换

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

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

26.3 债务重组

26.3.1 作为债务人记录债务重组义务

以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付金额之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务时，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为资本的，重组债务的账面价值与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。

修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值，重组前债务的账面价值与重组后债务的账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以支付的现金、转让的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

26.3.2 作为债权人记录债务重组义务

以现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为资本的，将享有债务人股份的公允价值与重组债权的账面余额之间的差额，计入当期损益。

修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组前债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续**26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续****26.3 债务重组 - 续****26.3.2 作为债权人记录债务重组义务 - 续**

采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以收到的现金、接受的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

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

26.4 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善、改造和维护本集团安全生产条件。

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

27、主要会计政策的变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称以及影响金额
<p>于 2013 年 1 月 1 日之前，本集团对于设定受益退休福利计划，在各资产负债表日进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本，精算利得和损失超出设定受益义务现值与计划资产公允价值两者中较高者的 10% 部份，按参加计划的雇员的预期平均剩余年限摊销，过去服务成本在雇员既得福利时立即确认，否则按直线法在有关雇员福利成为既定前的期间内平均摊销。</p> <p>《国际会计准则第 19 号—雇员福利》于 2011 年进行修订，要求所有精算利得和损失均立即计入其他综合收益，从而在资产负债表中确认的职工退休福利负债将反映该设定福利计划的全额。根据财政部于 2010 年印发的《中国企业会计准则与国际财务报告准则持续趋同路线图》的通知和《企业会计准则解释第 2 号》第一条的规定，针对上述同一事项，本集团须确保中国企业会计准则和国际财务报告准则处理方式的一致性。</p> <p>本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。</p>	<p>本集团按照《企业会计准则解释第 2 号》的要求，适用其相关规定。</p>	<p>追溯调整法</p> <p>合并财务报表：</p> <p>2012 年 12 月 31 日</p> <p>递延所得税资产 增加 104,846</p> <p>长期应付款 增加 508,029</p> <p>未分配利润 增加 230,558</p> <p>资本公积 减少 631,912</p> <p>少数股东权益 减少 1,829</p> <p>2013 年 1-6 月</p> <p>管理费用 减少 16,000</p> <p>所得税费用 增加 4,000</p> <p>其他综合收益 增加 1,000</p>

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

28、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

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

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

28.1 固定资产预计可使用年限和预计残值

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

28.2 高速公路特许经营权的摊销

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

本集团管理层对于实际车流量与预测总车流量的比例作出判断。当实际车流量与预测量出现较大差异时，本集团管理层将根据实际车流量对预测总车流量进行重新估计，并调整以后年度每标准车流量应计提的摊销。

28.3 商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个能适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。当实际现金流量低于预计的现金流量时可能发生重大减值。商誉分摊及减值测试相关情况参见附注(六)20。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

28.4 递延所得税资产的确认

于 2013 年 6 月 30 日,本集团已确认递延所得税资产为人民币 3,944,407 千元(2012 年 12 月 31 日(已重述): 人民币 3,900,674 千元), 并列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期, 或实际税率低于预期, 确认的递延所得税资产将被转回, 确认在转回发生期间的合并利润表中。此外于 2013 年 6 月 30 日, 由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣时间性差异的回收期, 故本集团对于可抵扣税务亏损人民币 6,447,362 千元(2012 年 12 月 31 日(已重述): 人民币 5,413,463 千元), 以及可抵扣暂时性差异人民币 926,379 千元(2012 年 12 月 31 日(已重述): 人民币 936,111 千元), 未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期, 或实际税率高于预期, 将调整相应的递延所得税资产, 确认在该情况发生期间的合并利润表中。

28.5 建造合同

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

28.6 坏账准备

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

28.7 退休福利负债

如附注(六)39 所示, 本集团已对公司退休(及内部退休)后的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括贴现率、内部退休期间工资增长比率、医疗费用增长比率和其他因素。

(三) 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、发放委托贷款及垫款、长期应收款、其他非流动资产中的土地整理款、交易性金融资产和可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、委托存款、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

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

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算，除此之外的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2013 年 6 月 30 日，本集团以外币(主要为美元、欧元、港币及其他)计价的货币资金、应收账款、交易性金融资产、其他应收款、可供出售金融资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、长期应付款、应付债券、短期借款及长期借款，详情请参阅相关附注。因外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响的外币资产和负债分币种构成情况列示如下：

人民币千元

	外币负债		外币资产	
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
美元	8,682,097	5,636,693	9,460,597	8,813,101
欧元	268,475	296,608	386,716	297,410
港币	-	-	93,797	197,447
其他币种	2,185,090	2,081,415	2,901,056	2,716,657

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

在其他变量不变的情况下，本期外币兑人民币汇率的 2%(2012 年 1-6 月：1%)的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

人民币千元

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
税后利润上升(下降)		
-因外币兑人民币汇率上升	28,306	15,548
-因外币兑人民币汇率下降	(28,306)	(15,548)

(三) 金融工具及风险管理 - 续*风险管理目标和政策 - 续*利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率应付债券、固定利率银行借款、固定利率的贷款及应收款项、可供出售金融资产和交易性金融资产/负债-利率掉期合同有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

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

本集团以下对于现金流量利率风险的敏感度分析系在假设浮动利率金融工具资产负债表日金额在当期持续存在的基础上做出。考虑 2013 年 1-6 月利率的实际波动情况，管理层评估利率可能的合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
利率可能的合理变动	25 个基点	50 个基点

人民币千元

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
税后利润上升(下降)		
-因利率上升	(219,937)	(262,616)
-因利率下降	219,937	262,616

人民币千元

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
除税后利润外权益上升(下降)		
-因利率上升	(6,360)	(4,985)
-因利率下降	6,360	4,985

其他价格风险

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

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

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

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

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
权益证券投资价格可能的合理变动	6.00%	4.00%

人民币千元

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
税后利润上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	10,355	2,494
-因权益证券投资价格下降	(10,355)	(2,494)

人民币千元

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
除税后利润外权益上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	22,735	18,828
-因权益证券投资价格下降	(22,735)	(18,828)

信用风险

于 2013 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注(八)“或有事项”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险，本集团要求对这些金融资产实行监督管理，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本集团一主要客户(一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司)收入占本集团总收入比例较大，本集团管理层认为该客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。

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

本集团主要的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款余额的百分比分别为 39%(2012 年 12 月 31 日：41%)和 41%(2012 年 12 月 31 日：43%)。

(三) 金融工具及风险管理 - 续*风险管理目标和政策 - 续*信用风险 - 续

本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项余额的百分比分别为 4%(2012 年 12 月 31 日：5%)和 12%(2012 年 12 月 31 日：15%)。

流动性风险

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年后	未折现现金流量合计	账面价值
金融资产								
货币资金	82,328,095	-	-	-	-	-	82,328,095	82,328,095
交易性金融资产 - 利率掉期合同(注 1)	504	439	375	309	244	342	2,213	2,058
应收票据	1,234,233	-	-	-	-	-	1,234,233	1,234,233
应收账款(注 2)	82,094,644	13,277,724	11,145,192	3,993,252	1,539,053	726,022	112,775,887	110,845,395
其他应收款	32,192,888	-	-	-	-	-	32,192,888	32,157,905
应收股利	56,703	-	-	-	-	-	56,703	56,703
应收利息	157,888	-	-	-	-	-	157,888	157,888
长期应收款	-	5,979,258	1,620,402	311,526	92,728	2,092,910	10,096,824	9,593,465
其他流动资产	1,940,526	-	-	-	-	-	1,940,526	1,939,999
一年内到期的非流动资产	722,580	-	-	-	-	-	722,580	717,962
其他非流动资产	692,065	3,995,692	59,400	425,946	-	-	5,173,103	4,167,176
金融负债								
交易性金融负债 - 利率掉期合同(注 1)	109,298	107,105	8,855	(10,969)	(5,313)	-	208,976	203,263
短期借款	70,332,777	-	-	-	-	-	70,332,777	68,605,442
应付票据	25,317,524	-	-	-	-	-	25,317,524	25,317,524
应付账款(注 2)	161,973,120	1,435,224	475,518	200,919	48,227	41,109	164,174,117	164,004,100
应付职工薪酬	2,452,231	-	-	-	-	-	2,452,231	2,452,231
应付利息	907,390	-	-	-	-	-	907,390	907,390
应付股利	1,293,660	-	-	-	-	-	1,293,660	1,293,660
其他应付款	29,418,503	-	-	-	-	-	29,418,503	29,418,503
一年内到期的非流动负债	18,435,785	-	-	-	-	-	18,435,785	18,396,550
其他流动负债	1,324,448	-	-	-	-	-	1,324,448	1,324,448
长期借款	5,066,919	32,368,231	15,658,771	7,858,951	4,142,921	22,443,360	87,539,153	67,655,989
应付债券	1,819,543	3,519,543	6,329,093	6,470,580	3,172,080	26,012,750	47,323,589	35,210,931
长期应付款	-	455,002	107,361	84,670	10,327	99,945	757,305	669,656
财务担保	12,903,011	-	-	-	-	-	12,903,011	1,015

注 1：交易性金融资产/负债-利率掉期合同未折现剩余合同义务系依据本集团持有的两份以净额结算的利率掉期合同之净现金流量列示。

注 2：应收账款及应付账款未折现现金流量与账面价值之间的差异为应收应付质保金折现影响。

(三) 金融工具及风险管理 - 续*公允价值*

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

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

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

除下表所列的项目外，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。其中，本集团应收及应付质保金的回收期时间较长，按实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出。

人民币千元

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率应收款项	7,329,575	7,279,018	6,713,259	6,605,806
固定利率借款及应付债券	39,869,331	39,378,658	29,082,600	28,633,601

公允价值计量层级

以公允价值进行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

第 1 层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第 2 层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；

第 3 层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

(三) 金融工具及风险管理 - 续

公允价值计量层级 - 续

人民币千元

	2013 年 6 月 30 日			
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计
交易性金融资产：				
- 衍生金融资产 - 利率掉期合同	-	2,058	-	2,058
- 交易性权益工具投资	211,853	-	-	211,853
- 交易性债券投资	2,100	-	-	2,100
合计	213,953	2,058	-	216,011
可供出售金融资产				
- 权益工具	393,246	12,113	-	405,359
- 债务工具	100	-	-	100
- 信托产品	-	-	3,678,052	3,678,052
- 基金投资	38,380	-	-	38,380
合计	431,726	12,113	3,678,052	4,121,891
交易性金融负债				
- 衍生金融负债 - 利率掉期合同	-	203,263	-	203,263
合计	-	203,263	-	203,263

人民币千元

	2012 年 12 月 31 日			
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计
交易性金融资产：				
- 衍生金融资产 - 利率掉期合同	-	2,336	-	2,336
- 交易性权益工具投资	200,886	-	-	200,886
- 交易性债券投资	2,000	-	-	2,000
合计	202,886	2,336	-	205,222
可供出售金融资产				
- 权益工具	358,499	155,066	-	513,565
- 债务工具	100	-	-	100
- 信托产品	-	-	2,128,800	2,128,800
- 基金投资	56,548	-	-	56,548
合计	415,147	155,066	2,128,800	2,699,013
交易性金融负债				
- 衍生金融负债 - 利率掉期合同	-	203,263	-	203,263
合计	-	203,263	-	203,263

本期本集团之全资子公司中铁宝桥集团有限公司(以下简称“中铁宝桥”)持有的股票投资西部证券股份有限公司(以下简称“西部证券”，深圳证券交易所代码 002673)根据《深圳证券交易所股票上市规则》已结束限售期，因此该可供出售金融资产的公允价值计量从第 2 层级转换到第 1 层级；除该可供出售金融资产以外，本集团的其他金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第 1 层级和第 2 层级之间的转换。

上期本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第 1 层级和第 2 层级之间的转换。

(三) 金融工具及风险管理 - 续

公允价值计量层级 - 续

公允价值计量第 3 层级的调节

人民币千元

	可供出售金融资产 信托产品
2013年1月1日	2,128,800
利得和损失总额	
— 计入其他综合收益	29,833
— 前期计入其他综合收益当期处置转入损益的净额	(6,451)
购入	2,105,730
出售	(579,860)
2013年6月30日	3,678,052

(四) 税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	根据相关税法规定的销售额	6%、11%、17%
营业税	建筑安装收入、技术服务业收入、房租收入等	3%、5%
企业所得税(注)	应纳税所得额	25%

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

2、税收优惠及批文*西部大开发税收优惠政策*

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于西部开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)和国家税务总局《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税[2002]47号)规定，如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准的企业，在2001年至2010年内享受西部大开发税收优惠政策，所得税适用15%优惠税率。2011年，财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)规定西部大开发税收优惠政策延续至2020年12月31日，但是未发出具体享受西部大开发税收优惠政策的产业名录。

根据国家税务总局在2012年4月6日颁布的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国税[2012]12号)规定，在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录(2005年版)》、《产业结构调整指导目录(2011年版)》、《外商投资产业指导目录(2007年修订)》和《中西部地区优势产业目录(2008年修订)》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照15%税率缴纳。

(四) 税项 - 续**2、税收优惠及批文 - 续***西部大开发税收优惠政策 - 续*

中铁一局集团有限公司及其下属子公司中铁一局集团第四工程有限公司、中铁一局集团第五工程有限公司、中铁一局集团电务工程有限公司、中铁一局集团市政环保工程有限公司、中铁一局集团桥梁工程有限公司、中铁一局集团建筑安装工程有限公司、中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司和中铁一局集团新运工程有限公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁二局集团有限公司下属子公司中铁二局第三工程有限公司、中铁二局第四工程有限公司、中铁二局第五工程有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司、中铁二局新运公司、中铁二局建筑公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁五局(集团)有限公司下属子公司第六工程有限责任公司、贵州天威建材科技有限责任公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁七局集团有限公司下属子公司中铁七局集团第三工程有限公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁八局集团有限公司及其下属子公司中铁八局集团第一工程有限公司、中铁八局集团第二工程公司、中铁八局集团第四工程公司、昆明铁路轨枕有限责任公司、中铁八局集团桥梁工程有限责任公司、中铁八局集团成都华飞商贸有限公司、成都华铁国际储运有限公司、中铁八局集团建筑工程有限公司、中铁八局集团电务工程有限公司及中铁八局集团市政工程有限公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁十局集团有限公司下属子公司中铁十局集团西北工程有限公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

(四) 税项 - 续**2、税收优惠及批文 - 续***西部大开发税收优惠政策 - 续*

中铁电气化局集团有限公司下属子公司西安电气化工程有限公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁航空港集团有限公司下属子公司中铁航空港集团第一工程有限公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁二院工程集团有限责任公司及其下属子公司中铁二院成都勘察设计研究院有限责任公司、中铁二院成都地勘岩土工程有限责任公司、中铁二院(成都)咨询监理有限责任公司、中铁二院西安勘察设计研究院有限责任公司、中铁二院成都市政工程技术咨询有限公司、中铁二院昆明勘察设计研究院有限责任公司、中铁二院重庆勘察设计研究院有限责任公司、中铁二院西北勘察设计有限责任公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁西南科学研究院有限公司下属子公司四川铁科建设监理有限公司、中铁成都轨道交通设计院有限公司及中铁成都工程检测咨询有限责任公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁宝桥集团有限公司下属子公司中铁宝工有限责任公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁资源集团有限公司下属子公司武川县国金矿业有限责任公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

广西全兴高速公路发展有限公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年可以执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

西部大开发税收优惠政策 - 续

广西岑兴高速公路发展有限公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年可以执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁交通投资集团有限公司及其下属子公司广西岑梧高速公路发展有限公司经所在地国家税务局批准，2012 年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行 15% 的优惠税率；如果满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则 2013 年可以执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2014 年可以取得该税收优惠政策批复。

其他主要税收优惠政策

中国海外工程有限责任公司下属马里纺织股份有限公司，根据与马里共和国政府签订的《企业救助合同》，2010 年 3 月 29 日起的五年内免除塞纺十种布类产品销售的增值税，五年内免除塞纺棉花包套类产品销售的增值税，2010 年起延续十年内免缴所得税。

中铁一局集团有限公司：① 下属马鞍山中铁水务有限公司，根据 2007 年新企业所得税法第二十七条规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得可以免征、减征企业所得税。实施条例据此明确，企业从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起给予“三免三减半”的优惠。2008 年至 2010 年免征所得税，2011 年至 2013 年减半征收，适用 12.5% 的企业所得税税率；② 下属兰州中铁水务有限公司，根据 2007 年新企业所得税法第二十七条规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得可以免征、减征企业所得税。实施条例据此明确，企业从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起给予“三免三减半”的优惠。2012 年至 2014 年免征所得税，2015 年至 2017 年减半征收，适用 12.5% 的企业所得税税率。

中铁二局集团有限公司下属中铁二局股份有限公司经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2012 年至 2014 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

中铁三局集团有限公司：① 下属中铁三局集团电务工程有限公司，经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2010 年至 2012 年享受 15% 的企业所得税优惠税率，经当地税务机关批准，2013 年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计 2013 年可以取得该税收优惠批复。② 下属山西天昇测绘工程有限公司，经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2012 年至 2014 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(四) 税项 - 续**2、税收优惠及批文 - 续***其他主要税收优惠政策 - 续*

中铁四局集团有限公司：①下属中铁四局集团电气化工程有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011年至2013年享受15%的企业所得税优惠税率；②下属安徽中铁工程材料科技有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011年至2013年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁六局集团有限公司下属北京中铁天易科技发展有限公司根据北京市海淀区国家税务局文件，2010年免征企业所得税，2011年至2013年减半征收，适用12.5%的企业所得税税率。

中铁七局集团有限公司下属中铁七局集团武汉工程有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2012年至2014年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁大桥局集团有限公司：①下属中铁大桥局集团武汉桥梁科学研究院有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011年至2013年享受15%的企业所得税优惠税率；②下属中铁大桥局集团第一工程有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证批准，通过了高新技术企业认证，2012年至2014年享受15%的企业所得税优惠税率；③下属中铁大桥局武汉商业运营管理有限公司符合财政部财税(2011)117号文件中规定的小型微利企业认定条件，2012年至2014年享受所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

中铁电气化局集团有限公司：①下属中铁电气化勘测设计研究院有限公司经天津市科学技术委员会、天津市财政厅、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011年至2013年享受15%的企业所得税优惠税率；②下属中铁电气化局集团第二工程有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011年至2013年享受15%的企业所得税优惠税率；③下属中铁电气化局集团宝鸡器材有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，自2011年10月起三年内享受15%的企业所得税优惠税率；④下属中铁电气化局集团保定铁道变压器有限公司经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，自2010年11月起三年享受15%的企业所得税优惠税率。⑤下属中铁通信信号勘测设计（北京）有限公司经北京市丰台区国家税务局第五税务所批准，通过高新技术企业认证，2012年至2014年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁建工集团有限公司下属中铁建工珠海经济特区海泰生物制药有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2012年至2014年享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁隧道集团有限公司下属中铁隧道勘测设计院有限公司经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合审批，通过高新技术企业证，2012年至2014年享受15%的企业所得税优惠税率。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

中铁国际经济合作有限公司下属川铁国际经济技术合作有限公司之境外分公司，根据成都市国家税务局重点税源第二管理局下发的文件，根据所在地的税收政策计缴所得税，公司来源于境外的应税所得减按 12.5%征收。

中铁工程设计咨询集团有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁西南科学研究院有限公司：①中铁西南科学研究院有限公司经四川省科学技术厅、四川省财政局、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率；②下属中铁岩锋成都科技有限公司经四川省科学技术厅、四川省财政局、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁西北科学研究院有限公司经甘肃省科学技术厅、甘肃省财政局、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁大桥勘测设计院集团有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁山桥集团有限公司经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合审批，通过国家高新技术企业认证，2011 年 9 月至 2014 年 9 月享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁宝桥集团有限公司：①中铁宝桥集团有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2012 年至 2014 年享受 15%的企业所得税优惠税率；②下属宝鸡中铁宝桥天元实业发展有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2012 年至 2014 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁科工集团有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁隧道装备制造有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政局、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2011 年至 2013 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的二级子公司

人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%) (注 1)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
中国海外工程有限责任公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	978,537	基建工程承包	978,537	-	100	100	是	15,036	-
中铁一局集团有限公司(注 2)	有限责任公司	西安	铁路、公路、市政	2,463,223	基建工程承包	2,790,164	-	100	100	是	-	-
中铁二局集团有限公司	有限责任公司	成都	铁路、公路、市政	1,643,820	基建工程承包	1,643,820	-	100	100	是	3,592,972	(15,499)
中铁三局集团有限公司	有限责任公司	太原	铁路、公路、市政	2,210,690	基建工程承包	2,210,690	-	100	100	是	-	-
中铁四局集团有限公司	有限责任公司	合肥	铁路、公路、市政	1,727,586	基建工程承包	1,727,586	-	100	100	是	-	-
中铁五局(集团)有限公司	有限责任公司	贵阳	铁路、公路、市政	1,731,587	基建工程承包	1,731,587	-	100	100	是	51,094	-
中铁六局集团有限公司(注 2)	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	1,560,986	基建工程承包	1,576,806	-	100	100	是	-	-
中铁七局集团有限公司(注 2)	有限责任公司	郑州	铁路、公路、市政	1,442,542	基建工程承包	1,727,122	-	100	100	是	-	-
中铁八局集团有限公司(注 2)	有限责任公司	成都	铁路、公路、市政	1,564,285	基建工程承包	1,737,900	-	100	100	是	202,124	-
中铁九局集团有限公司(注 2)	有限责任公司	沈阳	铁路、公路、市政	1,582,797	基建工程承包	1,586,797	-	100	100	是	33,188	-
中铁十局集团有限公司	有限责任公司	济南	铁路、公路、市政	1,333,943	基建工程承包	1,333,943	-	100	100	是	27,273	-
中铁大桥局集团有限公司	有限责任公司	武汉	铁路、公路、市政	1,668,906	基建工程承包	1,668,906	-	100	100	是	205,050	-
中铁电气化局集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	1,584,932	基建工程承包	1,584,932	-	100	100	是	702,626	-
中铁建工集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	2,000,000	基建工程承包	2,000,000	-	100	100	是	386,851	-
中铁隧道集团有限公司	有限责任公司	洛阳	铁路、公路、市政	1,648,347	基建工程承包	1,648,347	-	100	100	是	11,052	-
中铁国际经济合作有限公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	900,000	基建工程承包	900,000	-	100	100	是	(22,053)	(22,053)
中铁上海工程局有限公司	有限责任公司	上海	铁路、公路、市政	500,000	基建工程承包	500,000	-	100	100	是	-	-
中铁二院工程集团有限责任公司	有限责任公司	成都	勘察、设计、监理咨询	554,208	工程勘察设计	554,208	-	100	100	是	737	-
中铁工程设计咨询集团有限公司	有限责任公司	北京	勘察、设计、监理咨询	329,860	工程咨询	329,860	-	100	100	是	2,585	-
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	有限责任公司	武汉	勘察、设计、监理咨询	112,138	工程勘察设计	112,138	-	100	100	是	31,955	-
中铁西北科学研究院有限公司	有限责任公司	兰州	勘察、设计、监理咨询	130,790	建筑施工、勘察设计监理	130,790	-	100	100	是	-	-
中铁西南科学研究院有限公司	有限责任公司	成都	勘察、设计、监理咨询	144,318	工程建设项目及科学研究	144,318	-	100	100	是	-	-
中铁山桥集团有限公司	有限责任公司	秦皇岛	工业制造	1,104,903	桥梁钢结构等制造	1,104,903	-	100	100	是	26,430	(993)
中铁宝桥集团有限公司	有限责任公司	宝鸡	工业制造	853,000	铁路专用设备器材制造	853,000	-	100	100	是	(4,165)	(3,962)
中铁科工集团有限公司	有限责任公司	武汉	工业制造	550,000	铁路专用设备器材制造	550,000	-	100	100	是	-	-
中铁隧道装备制造有限公司	有限责任公司	郑州	工业制造	200,000	盾构及系列隧道设备制造	200,000	-	100	100	是	7,470	-
广西岑兴高速公路发展有限公司	有限责任公司	南宁	高速公路建造经营	100,000	投资与资产管理	100,000	-	85	85	是	823,254	-
广西全兴高速公路发展有限公司	有限责任公司	南宁	高速公路建造经营	100,000	投资与资产管理	100,000	-	75	75	是	418,033	-
中铁交通投资集团有限公司	有限责任公司	南宁	高速公路建造	2,800,000	投资与资产管理	2,800,000	-	100	100	是	1,461,026	-
中铁珠三角投资发展有限公司	有限责任公司	佛山	公路建造经营	150,000	投资与资产管理	150,000	-	100	100	是	-	-
中铁中原投资发展有限公司	有限责任公司	郑州	项目建设与资产管理	100,000	投资与资产管理	100,000	-	100	100	是	-	-
中铁建设投资集团有限公司 (原名: 中铁南方投资发展有限公司)	有限责任公司	深圳	项目建设与资产管理	1,000,000	投资与资产管理	1,000,000	-	100	100	是	-	-

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(1)通过设立或投资等方式取得的二级子公司 - 续

人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%) (注 1)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
中铁海西投资发展有限公司	有限责任公司	莆田	项目建设与资产管理	200,000	投资与资产管理	200,000	-	100	100	是	-	-
中铁资源集团有限公司	有限责任公司	北京	资源投资	3,000,000	矿业开采	3,000,000	-	100	100	是	1,447,242	(16,015)
华铁工程咨询有限责任公司(注 2)	有限责任公司	北京	工程管理服务	197,700	工程管理服务	217,084	-	100	100	是	1,515	-
中铁置业集团有限公司	有限责任公司	北京	房地产开发	2,100,000	房地产开发经营	2,100,000	-	100	100	是	500,675	-
中铁人才交流咨询有限责任公司	有限责任公司	北京	人才信息网络服务	500	人才信息网络服务	500	-	100	100	是	-	-
中铁信托有限责任公司	有限责任公司	北京	金融信托与管理	2,000,000	金融信托与管理	2,000,000	-	93	93	是	308,457	-
中铁物资有限责任公司	有限责任公司	北京	物资贸易	180,000	物资贸易	180,000	-	100	100	是	61,381	-
中铁中南投资发展有限公司	有限责任公司	长沙	项目建设与资产管理	150,000	投资与资产管理	150,000	-	100	100	是	-	-
中铁东北投资发展有限公司	有限责任公司	沈阳	项目建设与资产管理	300,000	投资与资产管理	300,000	-	100	100	是	-	-
中铁贵州旅游文化发展有限公司	有限责任公司	贵州	旅游、体育、文化项目投资、开发、经营	300,000	投资与资产管理	300,000	-	80	80	是	152,803	-
中铁(平潭)投资建设有限公司	有限责任公司	平潭	项目建设与资产管理	300,000	投资与资产管理	200,000	-	100	100	是	-	-
中铁昆明建设投资有限公司	有限责任公司	昆明	项目建设与资产管理	200,000	投资与资产管理	200,000	-	100	100	是	-	-
中国中铁印尼有限责任公司	有限责任公司	印尼雅加达	铁路	9,530	基建工程承包	9,530	-	100	100	是	-	-
中铁成都投资发展有限公司	有限责任公司	成都	项目建设与资产管理	200,000	投资与资产管理	200,000	-	100	100	是	-	-
中铁北方投资发展有限公司(注 3)	有限责任公司	石家庄	项目建设与资产管理	200,000	投资与资产管理	200,000	-	100	100	是	-	-
中铁贵阳投资发展有限公司(注 3)	有限责任公司	贵阳	项目建设与资产管理	300,000	投资与资产管理	300,000	-	100	100	是	-	-

(2)同一控制下企业合并取得的二级子公司

人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%) (注 1)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
中铁港航局集团有限公司	有限责任公司	广州	铁路、公路、市政	1,187,200	基建工程承包	1,187,200	-	100	100	是	2,940	-
中国中铁航空港建设集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	500,000	基建工程承包	500,000	-	100	100	是	-	-
中国铁路工程(马来西亚)有限公司	有限责任公司	马来西亚吉隆坡	市政	1,074	基建工程承包	1,074	-	100	100	是	-	-

注 1: 此持股比例按照集团最终控股比例列示。

注 2: 2013 年本公司部分下属子公司进行资本公积转增资本, 截至 2013 年 6 月 30 日止, 这些子公司尚未完成注册资本工商变更, 预计将于 2013 年下半年办理完毕。

注 3: 中铁北方投资发展有限公司与中铁贵阳投资发展有限公司系本公司 2013 年度新成立之子公司。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续**2、本期发生的非同一控制下企业合并**

本集团本期未发生非同一控制下企业合并。

3、本期出售丧失控制权的股权而减少的二级以下子公司

子公司	出售日	损益确认的方法
成都同基置业有限公司	2013 年	处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

海外项目名称	项目所在地	记账本位币	报表项目	折算汇率	折算汇率形式
刚果(金)国际矿业公司	刚果(金)	美元	资产类	6.1787	期末即期汇率
			负债类	6.1787	期末即期汇率
			所有者权益	6.8183	发生时的历史汇率
			损益类科目	6.2321	当期平均汇率
MKM 矿业有限责任公司	刚果(金)	美元	资产类	6.1787	期末即期汇率
			负债类	6.1787	期末即期汇率
			所有者权益	7.0137	发生时的历史汇率
			损益类科目	6.2321	当期平均汇率
绿纱矿业有限责任公司	刚果(金)	美元	资产类	6.1787	期末即期汇率
			负债类	6.1787	期末即期汇率
			所有者权益	6.8448	发生时的历史汇率
			损益类科目	6.2321	当期平均汇率
CRI-EAGLE INVESTMENTS (PTY) LTD	南非	兰特	资产类	0.6262	期末即期汇率
			负债类	0.6262	期末即期汇率
			所有者权益	0.9985	发生时的历史汇率
			损益类科目	0.6836	当期平均汇率
中铁国际香港有限公司	香港	港币	资产类	0.7966	期末即期汇率
			负债类	0.7966	期末即期汇率
			所有者权益	0.8814	发生时的历史汇率
			损益类科目	0.8038	当期平均汇率
川铁国际安哥拉铁路项目部	安哥拉	美元	资产类	6.1787	期末即期汇率
			负债类	6.1787	期末即期汇率
			损益类科目	6.2321	当期平均汇率
中铁七局海外公司坦桑尼亚指挥部项目部	坦桑尼亚	美元	资产类	6.1787	期末即期汇率
			负债类	6.1787	期末即期汇率
			损益类科目	6.2321	当期平均汇率
中铁七局海外公司刚果金卢本项目部	刚果(金)	美元	资产类	6.1787	期末即期汇率
			负债类	6.1787	期末即期汇率
			损益类科目	6.2321	当期平均汇率

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币千元

项目	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币金额	外币(千元)	折算汇率	人民币金额
现金			353,788			323,607
人民币	-	-	285,498	-	-	266,808
美元	5,237	6.1787	32,360	3,667	6.2855	23,047
欧元	314	8.0536	2,526	601	8.3176	5,000
其他	-	-	33,404	-	-	28,752
银行存款			75,535,641			67,775,548
人民币	-	-	69,326,064	-	-	60,403,875
美元	670,895	6.1787	4,145,261	859,277	6.2855	5,400,985
港币	56,391	0.7966	44,921	74,682	0.8109	60,560
欧元	35,512	8.0536	285,999	27,927	8.3176	232,286
其他	-	-	1,733,396	-	-	1,677,842
其他货币资金			6,438,666			4,391,654
人民币	-	-	6,311,370	-	-	4,272,426
美元	9,612	6.1787	59,387	7,815	6.2855	49,123
其他	-	-	67,909	-	-	70,105
合计			82,328,095			72,490,809

截至 2013 年 6 月 30 日止，本集团货币资金中包含人民币 6,513,997 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 4,753,129 千元)的受限资金，主要为履约保证金。其中，本期无定期银行存款用作银行借款质押的情况(2012 年 12 月 31 日：美元 35,424 千元(折合人民币 222,655 千元)的定期银行存款已用作美元 13,911 千元(折合人民币 87,440 千元) 银行借款的质押物)。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**2、交易性金融资产/负债**

交易性金融资产/负债明细如下：

项目	人民币千元	
	2013年6月30日	2012年12月31日
交易性金融资产		
1.交易性权益工具投资	211,853	200,886
2.衍生金融资产	2,058	2,336
- 非套期衍生金融工具-利率掉期合同(注)	2,058	2,336
3.交易性债券投资	2,100	2,000
合计	216,011	205,222
交易性金融负债		
1.衍生金融负债	203,263	203,263
- 非套期衍生金融工具-利率掉期合同(注)	203,263	203,263
合计	203,263	203,263

上述投资除非套期衍生金融工具外的期末公允价值来源于证券交易所最后一个交易日提供的收盘价格。

注： 本集团期末尚持有两份利率掉期合同。其中一份欧元利率掉期将于 2021 年到期，一份人民币利率掉期将于 2017 年到期。根据欧元利率掉期合同，本集团按固定利率收取利息及按浮动利率支付利息；根据人民币利率掉期合同，本集团按固定利率支付利息，并在 2007 年至 2009 年按照固定利率收取利息而此后按照浮动利率收取利息。于结算日，利率掉期合同按照公允价值列账，并分别列示于交易性金融资产或负债项下。该公允价值由管理层采用价值评估方法进行确认，该方法主要是选取市场利率、通过应用回报曲线对未来预测的现金流折现而得到。

3、应收票据**(1)应收票据分类**

种类	人民币千元	
	2013年6月30日	2012年12月31日
银行承兑汇票	797,470	890,653
商业承兑汇票	436,763	337,023
合计	1,234,233	1,227,676

(2)截至 2013 年 6 月 30 日止，本集团已质押的应收票据前五名情况

出票单位名称	出票日期	到期日	人民币千元
			金额
出票单位 1	2013年2月05日	2013年8月05日	80,000
出票单位 2	2013年1月31日	2013年7月31日	50,000
出票单位 3	2013年3月22日	2013年9月22日	30,000
出票单位 4	2013年5月29日	2013年11月29日	1,500
出票单位 5	2013年5月29日	2013年11月29日	1,500
合计			163,000

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**3、应收票据 - 续**

(3)截至 2013 年 6 月 30 日止, 本集团已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

出票单位名称	出票日期	到期日	人民币千元 金额
出票单位 1	2013年6月24日	2013年7月24日	50,000
出票单位 2	2013年6月24日	2013年7月24日	50,000
出票单位 3	2013年6月24日	2013年7月24日	50,000
出票单位 4	2013年6月24日	2013年7月24日	50,000
出票单位 5	2013年6月20日	2013年12月20日	49,300
合计			249,300

注 1: 截至 2013 年 6 月 30 日止, 账面价值人民币 166,000 千元(2012 年 12 月 31 日: 人民币 489,490 千元)的应收外部单位签发的银行承兑汇票已贴现取得短期借款人民币 161,000 千元(2012 年 12 月 31 日: 人民币 483,111 千元)。此外, 本集团合并报表范围内各公司因集团内部交易而相互签发的价值为人民币 311,071 千元(2012 年 12 月 31 日: 人民币 307,468 千元)的银行承兑汇票已贴现取得短期借款人民币 309,071 千元(2012 年 12 月 31 日: 人民币 307,468 千元), 上述应收票据金额在编制本集团合并财务报表时已被抵销。

注 2: 应收票据中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

4、应收股利

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日	未收回原因	人民币千元 相关款项是否 发生减值
刚果公路管理公司	53,273	-	-	53,273	尚未进行支付	否
北京市丰怀轨枕有限公司	2,785	-	-	2,785	尚未进行支付	否
内蒙集通铁路(集团)有限责任公司	589	-	-	589	尚未进行支付	否
惠州港业股份有限公司	56	-	-	56	尚未进行支付	否
济南瑞通铁路电务有限责任公司	156	-	(156)	-		
其他	-	33,361	(33,361)	-		
合计	56,859	33,361	(33,517)	56,703		
其中: 账龄一年以内的应收股利	17,234	33,361	(33,517)	17,078		
账龄一年以上的应收股利	39,625	-	-	39,625		

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币千元

种类	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	52,436,524	46	(306,910)	16	52,185,514	51	(329,263)	17
按组合计提坏账准备的应收账款组合 1	41,715,765	37	(1,376,149)	70	33,303,422	32	(1,190,084)	63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,642,547	17	(266,382)	14	17,377,123	17	(374,636)	20
合计	112,794,836	100	(1,949,441)	100	102,866,059	100	(1,893,983)	100

应收账款账龄如下：

人民币千元

账龄	2013年6月30日				2012年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	75,033,424	66	(314,484)	74,718,940	68,316,389	67	(305,936)	68,010,453
1 至 2 年	19,457,061	17	(353,106)	19,103,955	18,201,544	17	(376,080)	17,825,464
2 至 3 年	9,488,738	8	(325,282)	9,163,456	9,958,439	10	(274,883)	9,683,556
3 至 4 年	5,133,055	5	(281,377)	4,851,678	3,329,741	3	(332,098)	2,997,643
4 至 5 年	1,822,303	2	(203,734)	1,618,569	1,930,859	2	(155,818)	1,775,041
5 年以上	1,860,255	2	(471,458)	1,388,797	1,129,087	1	(449,168)	679,919
合计	112,794,836	100	(1,949,441)	110,845,395	102,866,059	100	(1,893,983)	100,972,076

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币千元

账龄	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	32,103,599	78	(170,371)	25,141,575	76	(129,335)
1 至 2 年	5,472,415	13	(284,276)	5,037,707	15	(257,273)
2 至 3 年	2,291,938	5	(227,448)	1,617,489	5	(193,047)
3 至 4 年	771,089	2	(233,393)	737,612	2	(254,587)
4 至 5 年	549,745	1	(174,473)	339,984	1	(110,234)
5 年以上	526,979	1	(286,188)	429,055	1	(245,608)
合计	41,715,765	100	(1,376,149)	33,303,422	100	(1,190,084)

(2) 本报告期无核销的重大应收账款。

(3) 应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**5、应收账款 - 续****(4)应收账款金额前五名单位情况**

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
应收单位 1	第三方	42,873,097	0 至 5 年以上	39
应收单位 2	第三方	643,847	3 年以内	小于 1
应收单位 3	第三方	543,006	3 年以内	小于 1
应收单位 4	第三方	513,137	4 年以内	小于 1
应收单位 5	第三方	398,706	1 年以内	小于 1
合计		44,971,793		41

(5)应收主要关联方账款情况

应收主要关联方账款情况参见附注(七)6。

(6)截至 2013 年 6 月 30 日止,账面价值为人民币 4,991,212 千元(2012 年 12 月 31 日:人民币 5,067,127 千元)的应收账款已质押取得借款人民币 4,200,996 千元(2012 年 12 月 31 日:人民币 4,229,785 千元)。

(7)应收账款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	155,594	6.1787	961,370	69,836	6.2855	438,953
欧元	12,191	8.0536	98,182	7,212	8.3176	59,989
其他	-	-	697,905	-	-	695,722
合计			1,757,457			1,194,664

6、其他应收款**(1)其他应收款按种类披露**

人民币千元

种类	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,075,763	34	(180,256)	17	11,747,017	38	(187,220)	19
按组合计提坏账准备的其他应收款组合 1	17,082,362	48	(636,516)	59	13,757,593	45	(524,288)	53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,322,042	18	(264,974)	24	5,031,801	17	(273,637)	28
合计	35,480,167	100	(1,081,746)	100	30,536,411	100	(985,145)	100

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(1)其他应收款按种类披露 - 续

其他应收款账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2013年6月30日				2012年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	24,847,632	71	(126,234)	24,721,398	22,117,059	73	(99,574)	22,017,485
1 至 2 年	5,717,575	16	(126,858)	5,590,717	3,855,457	13	(125,151)	3,730,306
2 至 3 年	2,467,608	7	(159,025)	2,308,583	2,815,171	9	(152,856)	2,662,315
3 至 4 年	1,209,898	3	(168,238)	1,041,660	745,914	2	(148,070)	597,844
4 至 5 年	494,048	1	(126,498)	367,550	379,751	1	(114,104)	265,647
5 年以上	743,406	2	(374,893)	368,513	623,059	2	(345,390)	277,669
合计	35,480,167	100	(1,081,746)	34,398,421	30,536,411	100	(985,145)	29,551,266

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币千元

账龄	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	13,242,401	77	(75,757)	10,389,745	75	(64,979)
1 至 2 年	1,677,553	10	(84,474)	1,611,737	12	(83,192)
2 至 3 年	1,174,572	7	(120,315)	1,083,442	8	(113,626)
3 至 4 年	493,062	3	(150,845)	345,832	3	(104,767)
4 至 5 年	227,381	1	(70,827)	143,678	1	(54,492)
5 年以上	267,393	2	(134,298)	183,159	1	(103,232)
合计	17,082,362	100	(636,516)	13,757,593	100	(524,288)

(2)本报告期无核销的重大其他应收款。

(3)其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(4)其他应收款金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
应收单位 1	第三方	1,297,683	2 年以内	4
华刚矿业股份有限公司	联营公司	1,095,701	2 年以内	3
应收单位 3	第三方	631,928	1 年以内	2
应收单位 4	第三方	497,500	2 年以内	小于 2
应收单位 5	第三方	497,500	1 年以内	小于 2
合计		4,020,312		12

(5)应收主要关联方款项情况

应收主要关联方款项情况参见附注(七)6。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**6、其他应收款 - 续**

(6)其他应收款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	36,831	6.1787	227,570	10,868	6.2855	68,314
港币	14,314	0.7966	11,402	531	0.8109	431
其他	-	-	372,276	-	-	244,732
合计			611,248			313,477

7、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	31,638,508	91	25,745,824	90
1 至 2 年	2,064,556	6	1,813,706	6
2 至 3 年	733,490	2	855,454	3
3 年以上	242,889	1	160,629	1
合计	34,679,443	100	28,575,613	100

账龄一年以上的预付款项主要系预付的分包工程款及材料款。

(2)预付款项金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因
预付单位 1	第三方	712,118	1 年以内	交易尚未结束
预付单位 2	第三方	690,618	0 至 4 年	交易尚未结束
预付单位 3	第三方	617,109	1 年以内	交易尚未结束
预付单位 4	第三方	583,918	1 年以内	交易尚未结束
预付单位 5	第三方	481,048	1 年以内	交易尚未结束
合计		3,084,811		

(3)截至 2013 年 6 月 30 日止，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**7、预付款项 - 续**

(4)预付款项按客户类别披露如下:

人民币千元

类别	2013年6月30日	2012年12月31日
单项金额重大的预付账款	15,854,413	11,842,475
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的预付账款	-	-
其他不重大的预付账款	18,825,030	16,733,138
合计	34,679,443	28,575,613

8、存货

(1)存货分类

人民币千元

项目	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	573,567	-	573,567	553,819	-	553,819
原材料	33,926,303	(2,999)	33,923,304	33,522,128	(3,056)	33,519,072
低值易耗品	67,251	-	67,251	69,701	-	69,701
包装物	1,037	-	1,037	831	-	831
委托加工材料	78,146	-	78,146	28,714	-	28,714
在产品	3,301,517	(8,389)	3,293,128	2,890,284	(6,931)	2,883,353
产成品/库存商品	4,272,590	(13,316)	4,259,274	3,211,221	(13,393)	3,197,828
房地产开发成本	74,143,218	-	74,143,218	65,287,338	-	65,287,338
房地产开发产品	10,711,832	(3,043)	10,708,789	12,316,429	(3,043)	12,313,386
临时设施	1,813,747	-	1,813,747	1,652,488	-	1,652,488
建造合同-已完工尚未结算款	88,253,605	(245,737)	88,007,868	78,789,429	(267,636)	78,521,793
合计	217,142,813	(273,484)	216,869,329	198,322,382	(294,059)	198,028,323

截至 2013 年 6 月 30 日止,账面余额为人民币 34,815,864 千元(2012 年 12 月 31 日:人民币 35,263,246 千元)的存货用作人民币 16,950,462 千元(2012 年 12 月 31 日:人民币 16,118,493 千元)的借款抵押物。

截至 2013 年 6 月 30 日止, 存货账面余额中包含的借款费用资本化的金额为人民币 6,843,156 千元 (2012 年 12 月 31 日: 人民币 5,834,430 千元)。

(2)存货跌价准备

人民币千元

存货种类	2013 年 1 月 1 日	本期计提	本期减少			2013 年 6 月 30 日
			转回	转销	汇率变动影响	
原材料	3,056	-	-	(57)	-	2,999
在产品	6,931	1,458	-	-	-	8,389
产成品/库存商品	13,393	-	-	(77)	-	13,316
房地产开发产品	3,043	-	-	-	-	3,043
预计损失准备-建造合同	267,636	66,634	(76,652)	(11,393)	(488)	245,737
合计	294,059	68,092	(76,652)	(11,527)	(488)	273,484

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、存货 - 续

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	原材料成本高于其可变现净值	不适用	-
在产品	在产品成本高于其可变现净值	不适用	-
房地产开发产品	房地产开发产品成本高于其可变现净值	不适用	-
预计损失准备-建造合同	建造合同的预计总成本超过合同总收入	建造合同预计总收入变更, 导致预计损失减少	0.087%

(4) 房地产企业开发成本明细如下:

人民币千元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
青岛国际贸易中心项目	2008 年 11 月	2013 年 12 月	6,537,326	4,681,240	4,101,869
中铁·元湾项目一、二、三区	2010 年 12 月	2014 年 11 月	5,017,208	2,927,958	2,668,648
三亚子悦川项目	2010 年 04 月	2013 年 12 月	3,783,770	2,925,157	2,484,897
济南高新区汉峪项目	2011 年 12 月	2015 年 12 月	4,982,060	2,827,280	2,561,099
北京诺德国际广场项目	2011 年 03 月	2014 年 02 月	2,951,961	2,277,507	2,057,106
大连诺德滨海花园项目	2010 年 09 月	2014 年 12 月	3,550,784	2,072,074	2,582,114
百瑞景中央生活区项目	2007 年 12 月	2015 年 12 月	4,956,180	1,959,746	2,013,591
大连梓金·琥珀湾项目	2010 年 12 月	2015 年 09 月	4,034,895	1,859,353	1,757,555
中铁·花溪渡项目	2011 年 06 月	2014 年 12 月	2,641,460	1,774,306	1,609,434
妈祖城项目	2009 年 09 月	2014 年 08 月	2,500,000	1,582,743	1,502,532
东山国际新城项目 H 区	2010 年 10 月	2016 年 12 月	3,577,350	1,438,197	1,136,322
中铁十二滩项目	2013 年 01 月	2021 年 12 月	9,780,000	1,285,255	1,235,679
中铁汇苑项目	2011 年 12 月	2014 年 06 月	1,701,785	1,266,665	1,056,574
诺德名城项目	2010 年 04 月	2014 年 04 月	2,453,952	1,246,843	1,105,084
杭州中铁·逸都项目	2011 年 12 月	2015 年 12 月	2,205,129	1,218,656	1,152,177
上海中铁逸都项目	2012 年 08 月	2014 年 05 月	2,059,380	1,188,125	992,448
大连梓元·琥珀湾项目	2010 年 09 月	2015 年 09 月	3,000,000	1,169,500	1,100,454
中铁滨湖区邸项目	2011 年 05 月	2015 年 12 月	2,200,000	1,125,161	1,024,009
广州诺德产业园项目地块四	2013 年 12 月	2016 年 06 月	2,212,290	1,060,699	-
沈阳盛丰丁香水岸项目	2012 年 03 月	2016 年 10 月	2,380,627	1,039,819	941,297
中铁骑士公馆项目	2012 年 02 月	2013 年 12 月	1,300,000	1,007,865	852,146
中铁尚都城项目	2009 年 12 月	2014 年 12 月	2,363,450	993,071	866,704
天津诺德中心项目	2012 年 12 月	2016 年 12 月	1,744,928	965,512	892,437
中铁华胥美邦项目	2010 年 02 月	2013 年 12 月	2,334,066	963,158	790,781
中铁瑞城龙郡项目	2009 年 06 月	2017 年 12 月	2,000,000	960,676	958,557
月映长滩项目	2009 年 05 月	2013 年 12 月	1,791,634	887,571	822,462
西郡英华项目二期	2011 年 07 月	2014 年 09 月	1,550,000	876,313	713,858
秦皇岛归提寨项目	2011 年 12 月	2016 年 10 月	2,679,240	857,374	751,313
广州诺德名都项目	2005 年 12 月	2014 年 06 月	1,910,000	855,167	736,196
其他项目			143,100,668	28,850,227	24,819,995
合计				74,143,218	65,287,338

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、存货 - 续

(5)房地产开发产品明细如下:

人民币千元

项目名称	竣工时间	2013 年 1月1日	本期增加	本期减少	2013 年 6月30日
北京诺德中心项目	2012 年 12 月	1,774,229	-	(195,654)	1,578,575
中铁·元湾项目三区	2012 年 12 月	668,355	4,285	-	672,640
西安缤纷南郡项目一期、二期、三期	2012 年 12 月	753,262	-	(174,765)	578,497
南京禄口皮草城项目	2011 年 12 月	541,507	5,991	-	547,498
中景江山赋项目二期	2013 年 06 月	-	869,874	(369,217)	500,657
沈阳盛丰人杰水岸项目一期、二期	2012 年 12 月	539,394	35,149	(133,793)	440,750
中铁奥维尔项目 B.C2 区	2012 年 11 月	434,143	1,869	(27,376)	408,636
中铁西城项目一期、三期	2012 年 12 月	506,633	-	(138,022)	368,611
沈阳香湖胜景项目一期	2012 年 12 月	378,598	-	(11,153)	367,445
中铁·逸都国际项目 A 组团及 C 组团商业	2012 年 12 月	398,629	-	(36,984)	361,645
三亚子悦川项目第 2、4 地块	2012 年 08 月	767,006	-	(414,139)	352,867
伊莎贝拉项目	2011 年 12 月	379,011	-	(43,186)	335,825
包头诺德国际花园项目	2012 年 12 月	352,574	-	(18,104)	334,470
中铁中环时代广场项目	2012 年 03 月	538,715	20,735	(228,993)	330,457
成都青城山水映青城项目一期	2012 年 12 月	301,703	1,518	-	303,221
长沙水映加州花园项目一期、二期、三期	2012 年 12 月	301,072	-	(39,784)	261,288
烟台中铁逸都项目一期	2012 年 11 月	206,504	865	-	207,369
中铁瑞城龙郡项目一期	2009 年 07 月	170,528	18,072	(10,385)	178,215
大连诺德滨海花园项目	2013 年 01 月	-	613,036	(459,916)	153,120
中铁瑞城龙郡项目二期	2011 年 06 月	103,196	47,674	(1,515)	149,355
兴隆珠江湾畔项目	2013 年 06 月	148,877	50,819	(50,819)	148,877
其他项目		3,052,493	1,086,603	(2,007,282)	2,131,814
合计		12,316,429	2,756,490	(4,361,087)	10,711,832

9、一年内到期的非流动资产

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款(附注(六)12)	717,962	947,898
合计	717,962	947,898

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**10、其他流动资产**

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
持有待售之子公司资产(注)	1,923,025	1,870,612
发放委托贷款及垫款	17,000	78,900
其他	744,928	584,524
合计	2,684,953	2,534,036

注： 2012 年 12 月 21 日，本公司之全资子公司中铁电气化局集团有限公司(以下简称“电气化局”)与独立第三方公司(以下简称“第三方公司”)签订产权交易合同，将其持有的南京中铁电化投资管理有限公司(以下简称“南京投资”)100%之股权出售给第三方公司，并预期在 1 年内处置完毕，预计无重大处置费用。截止 2013 年 6 月 30 日，南京投资尚未完成工商变更手续，董事会成员亦未发生变更，实际控制权未发生改变，于本期末仍纳入本集团的财务报表合并范围，各项资产、负债分别列示于其他流动资产及其他流动负债。为分部报告披露之目的，南京投资包含在本集团基建建设业务中。本集团管理层认为南京投资不构成集团中一项独立重大的业务分部，因此不对其进行终止经营披露。

于 2013 年 6 月 30 日，划归为持有待售的子公司南京投资的主要资产和负债类别如下：

人民币千元

项目	账面价值
货币资金	13,841
其他应收款	82
固定资产	26
其他非流动资产	1,909,076
划归为持有待售之子公司资产合计	1,923,025
应付账款	127,785
其他应付款	314,890
一年以内到期的非流动负债	84,750
长期借款	758,000
划归为持有待售之子公司负债合计	1,285,425

注： 于 2013 年 6 月 30 日，南京投资的各项资产和负债的账面价值接近于其公允价值。

11、可供出售金融资产**(1)可供出售金融资产情况**

人民币千元

项目	2013年6月30日 公允价值	2012年12月31日 公允价值
非上市信托产品投资	3,678,052	2,128,800
可供出售权益工具	405,359	513,565
其他	38,480	56,648
合计	4,121,891	2,699,013

上述投资的期末价值已按期末公允价值调整，期末公允价值部分来源于证券交易所最后一个交易日提供的收盘价格，另一部分采用估值技术确定其公允价值。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**11、可供出售金融资产 - 续**

(2)截至 2013 年 6 月 30 日止, 本集团之全资子公司中铁资源集团有限公司(以下简称“中铁资源”)持有的股票投资北亚资源控股有限公司(香港证券交易所代码 00061)账面净值人民币 12,113 千元(2012 年 12 月 31 日: 人民币 11,919 千元), 尚处于限售期。根据合同约定, 该可供出售金融资产的限售期将于本集团完成约定承诺后结束。

12、长期应收款

(1)长期应收款按照性质分类

项目	人民币千元	
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
发放贷款及垫款	2,410,006	2,224,873
分期收取 BT 项目转让款	7,422,122	4,828,316
分期收款提供劳务	169,190	205,628
委托贷款	310,109	310,109
合计	10,311,427	7,568,926
其中: 一年内到期的长期应收款		
发放贷款及垫款	17,852	122,300
分期收取 BT 项目转让款	432,223	507,825
分期收款提供劳务	67,778	67,664
委托贷款	200,109	250,109
小计	717,962	947,898
一年以后到期的长期应收款		
发放贷款及垫款	2,392,154	2,102,573
分期收取 BT 项目转让款	6,989,899	4,320,491
分期收款提供劳务	101,412	137,964
委托贷款	110,000	60,000
小计	9,593,465	6,621,028

(2)长期应收款中包含以下外币余额

原币币种	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	339,750	6.1787	2,099,213	344,702	6.2855	2,166,627
合计			2,099,213			2,166,627

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
按权益法核算的长期股权投资		
-对合营企业投资	988,318	875,094
-对联营企业投资	3,873,606	3,619,264
按成本法核算的长期股权投资		
-其他股权投资	3,255,782	3,220,091
-股权分置流通权(注 1)	170,436	170,436
合计	8,288,142	7,884,885
减：长期股权投资减值准备	27,842	27,842
长期股权投资净额	8,260,300	7,857,043

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

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

2007 年铁二院处置其持有的中铁二局股份有限公司 0.1%的股权，相应转出人民币 84 千元的股权分置流通权。

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

2012 年中铁二局处置其持有的中铁二局股份有限公司 0.27%的股权，相应转出人民币 928 千元的股权分置流通权。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

(1) 本集团合营企业投资详细情况

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始 投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期 现金红利
前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	权益法	93,693	48,297	(760)	47,537	30	注 4	注 4	-	-	-
刚果公路管理公司	权益法	4,223	169,031	(1,393)	167,638	60	注 2	注 2	-	-	-
中非联拓矿业投资管理(北京)有限公司	权益法	5,000	5,000	-	5,000	50	50	不适用	(5,000)	-	-
福建天成瑞源房地产股份有限公司	权益法	49,000	49,501	174	49,675	50	50	不适用	-	-	-
重庆渝邻高速公路有限公司	权益法	322,500	239,805	17,838	257,643	50	50	不适用	-	-	-
宝鸡保德利电气设备有限责任公司	权益法	17,622	73,936	(4,001)	69,935	50	50	不适用	-	-	10,476
新铁德奥道岔有限公司	权益法	117,346	178,347	1,397	179,744	50	50	不适用	-	-	-
中铁二院工程集团彭水渝东矿业 开发有限公司	权益法	43,835	26,721	(4,696)	22,025	51	注 3	注 3	-	-	-
俊和中铁联营湾仔绕道工程公司	权益法	2,777	39,738	(656)	39,082	30	注 4	注 4	-	-	-
合肥中铁四局日铺试车场建设有限公司	权益法	16,000	16,376	180	16,556	50	50	不适用	-	-	-
其他合营企业	权益法	136,244	28,342	105,141	133,483	--	--	--	-	-	-
合计	--	--	875,094	113,224	988,318	--	--	--	(5,000)	-	10,476

注 2: 本公司及下属子公司中铁工程设计咨询集团有限公司(以下简称“设计咨询”)共同持有刚果公路管理公司 60% 股权, 根据合营合同约定, 本公司及设计咨询与另一股东共同控制刚果公路管理公司的经营, 并按持股比例对该公司的净资产享有权利, 因此将其作为对合营企业投资, 按权益法核算。

注 3: 本公司下属子公司铁二院于 2009 年与另一公司投资设立中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司, 铁二院在被投资公司中持股比例为 51%, 双方按照持股比例分享经营收益, 但是根据被投资公司章程, 被投资公司董事会决议需要经过三分之二董事表决通过, 股东会会议对所议事项做出决议, 应经过三分之二以上表决权的股东同意。铁二院占被投资公司董事会有效表决权的 60%, 占股东会有效表决权的 51%, 均无法达到三分之二的比例, 故铁二院只能与另一投资方共同对被投资单位的相关活动作出决策, 并按照持股比例享有被投资单位的净资产, 因此将其作为对合营企业投资, 按权益法核算。

注 4: 根据被投资公司章程规定, 投资双方对于被投资公司的重大生产经营决策, 需取得双方一致同意, 故本集团将其作为合营企业核算。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

(2) 本集团联营企业投资详细情况

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始 投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期 现金红利
重庆垫忠高速公路有限公司	权益法	1,274,730	1,091,674	6,817	1,098,491	80	注 5	注 5	-	-	-
临策铁路有限责任公司	权益法	505,841	162,393	(60,418)	101,975	29	29	不适用	-	-	-
铁道第三勘察设计院集团有限公司	权益法	106,352	277,310	29,277	306,587	30	30	不适用	-	-	-
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	权益法	313,750	313,750	-	313,750	50	注 6	注 6	-	-	-
华刚矿业股份有限公司	权益法	257,602	211,221	(3,041)	208,180	33	33	不适用	-	-	-
苏州新景天商务房地产有限公司	权益法	120,000	125,641	(2,417)	123,224	40	40	不适用	-	-	-
苏州浒新置业有限公司	权益法	60,000	61,374	(478)	60,896	30	30	不适用	-	-	-
铁道大酒店	权益法	45,282	30,850	(226)	30,624	49	49	不适用	-	-	-
阿扎铁路有限责任公司	权益法	118,000	118,000	-	118,000	29	29	不适用	-	-	-
武汉青山长江大桥建设有限公司	权益法	98,600	98,600	-	98,600	34	34	不适用	-	-	-
成都同基置业有限公司(注 7)	权益法	276,980	-	276,980	276,980	48	48	不适用	-	-	-
其他联营企业	权益法	1,069,222	1,128,451	7,848	1,136,299	--	--	--	(1,201)	-	12,690
合计	--	--	3,619,264	254,342	3,873,606	--	--	--	(1,201)	-	12,690

注 5： 本公司下属子公司中铁二局持有重庆垫忠高速公路有限公司(以下简称“垫忠高速”)80%股权，根据与另一第三方股东签订的表决权协议，在垫忠高速有关董事会及股东会会议上涉及到股东表决权的所有事项，中铁二局在表决前需征得对方完全同意后才能进行，如对方对表决事项持反对意见，中铁二局不得通过表决，因此中铁二局对垫忠高速不具备实质控制权，仅参加垫忠高速的董事会或股东会及参与日常经营管理，故对其作为联营企业按权益法核算。

注 6： 本公司下属子公司中铁大桥局集团有限公司(以下简称“中铁大桥局”)于 2011 年与另外两方第三方股东投资设立武汉鹦鹉洲大桥有限公司(以下简称“鹦鹉洲大桥”)，中铁大桥局持有鹦鹉洲大桥 50%股权，另外两方分别持有 40%和 10%的股权。鹦鹉洲大桥董事会成员 5 人，其中中铁大桥局占 2 人。根据鹦鹉洲大桥公司章程约定，鹦鹉洲大桥的经营管理事项决议需要经过半数董事同意通过，因此中铁大桥局具有对鹦鹉洲大桥的财务和经营政策参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，故仅具有重大影响，将其作为联营企业按权益法核算。

注 7： 成都同基置业有限公司(以下简称“同基置业”)原为本公司下属子公司中铁二局的全资子公司，于 2013 年接受外部非关联方股东增资后，中铁二局持股比例降至 48%，增资后的同基置业董事会由 7 名董事组成，其中中铁二局推荐 2 人，董事会作出的决议事项，须经全体董事的 2/3 以上通过方为有效，因此中铁二局对同基置业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，故仅具有重大影响，将其作为联营企业按权益法核算。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、长期股权投资 - 续

(3) 本集团其他股权投资详细情况

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始 投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期 现金红利
太中银铁路有限责任公司	成本法	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	18	18	不适用	-	-	-
北京东直门机场快速轨道有限公司	成本法	185,000	185,000	-	185,000	8	8	不适用	-	-	-
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	成本法	180,000	180,000	-	180,000	15	15	不适用	-	-	-
成都雍欣堂置业有限公司	成本法	97,633	97,633	-	97,633	51	注 8	注 8	-	-	-
长城证券有限责任公司	成本法	96,458	96,458	-	96,458	小于 1	小于 1	不适用	-	-	-
青海省矿业股份有限公司	成本法	93,840	93,840	-	93,840	14	14	不适用	-	-	-
武汉江城明珠酒店有限责任公司	成本法	80,000	80,000	-	80,000	16	16	不适用	-	-	-
包满铁路有限责任公司	成本法	75,000	75,000	-	75,000	6	6	不适用	-	-	-
成都亚光电子股份有限公司	成本法	50,000	50,000	-	50,000	8	8	不适用	-	-	3,468
南昌新龙置业股份有限公司	成本法	50,000	50,000	-	50,000	8	8	不适用	-	-	-
贵州黔中铁旅文化产业发展有限公司	成本法	19,000	19,000	-	19,000	19	19	不适用	-	-	-
中国金谷投资有限公司	成本法	16,851	16,851	-	16,851	7	7	不适用	-	-	-
兰州大成科技有限责任公司	成本法	16,660	16,660	-	16,660	5	5	不适用	-	-	-
上海龙门宾馆有限公司	成本法	15,000	15,000	-	15,000	10	10	不适用	-	-	-
内蒙集通铁路(集团)有限责任公司	成本法	12,386	12,386	-	12,386	小于 1	小于 1	不适用	-	-	-
武汉桥起机重工有限公司	成本法	11,000	11,000	-	11,000	11	11	不适用	-	-	-
其他股权投资	成本法	256,954	221,263	35,691	256,954	--	--	--	(21,641)	-	6,727
合计	--	--	3,220,091	35,691	3,255,782	--	--	--	(21,641)	-	10,195

注 8： 本公司下属子公司中铁二局持有成都雍欣堂置业有限公司(以下简称“雍欣堂置业”)51%股权，根据与另一第三方签订的协议，中铁二局全权委托对方对项目实施独立经营管理，但必须确保中铁二局的最低收益。因此中铁二局对雍欣堂置业不具备实质控制权和重大影响，故对其作为其他股权投资核算。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、对主要合营企业投资和联营企业投资

人民币千元

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
一、合营企业								
重庆渝邻高速公路有限公司	重庆	高速公路经营	645,000	1,468,773	949,488	519,285	113,427	35,676
新铁德奥道岔有限公司	秦皇岛	高速道岔制造	229,338	577,888	230,629	347,259	83,894	2,793
刚果公路管理公司	刚果(金)	高速公路经营	100 万美元	371,462	95,365	276,097	44,523	1,250
二、联营企业								
临策铁路有限责任公司	呼和浩特	铁路建设与运营	1,718,500	5,016,651	4,669,991	346,660	105,581	(205,223)
铁道第三勘察设计院集团有限公司	天津	工程勘察设计	660,000	3,483,875	2,464,372	1,019,503	1,477,133	97,588
重庆垫忠高速公路有限公司	重庆	高速公路经营	1,493,413	4,155,465	2,826,458	1,329,007	166,024	8,521
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	武汉	项目建设与运营	500,000	3,145,060	2,517,540	627,520	-	-

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、投资性房地产

人民币千元

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	2,250,059	82,465	(29,126)	2,303,398
1.房屋、建筑物	1,728,708	65,304	(25,020)	1,768,992
2.土地使用权	521,351	17,161	(4,106)	534,406
二、累计折旧和累计摊销合计	374,980	51,348	(4,093)	422,235
1.房屋、建筑物	318,450	46,759	(3,657)	361,552
2.土地使用权	56,530	4,589	(436)	60,683
三、投资性房地产账面净值合计	1,875,079	31,117	(25,033)	1,881,163
1.房屋、建筑物	1,410,258	18,545	(21,363)	1,407,440
2.土地使用权	464,821	12,572	(3,670)	473,723
四、投资性房地产减值准备 累计金额合计	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	1,875,079	31,117	(25,033)	1,881,163
1.房屋、建筑物	1,410,258	18,545	(21,363)	1,407,440
2.土地使用权	464,821	12,572	(3,670)	473,723

账面原值本期增加中，因购置而增加人民币 21,889 千元，因自用房地产及存货转换为投资性房地产而增加人民币 60,576 千元；

账面原值本期减少中，因处置而减少人民币 1,659 千元，因投资性房地产转换为自用房地产而减少人民币 3,297 千元，因投资性房地产转换为存货而减少人民币 20,064 千元，因投资性房地产转换为无形资产而减少人民币 4,106 千元；

累计折旧和累计摊销本期增加中，本期计提人民币 46,439 千元，因自用房地产转换为投资性房地产而增加人民币 4,909 千元；

累计折旧和累计摊销本期减少中，因处置而减少人民币 1,524 千元，因投资性房地产转换为自用房地产而减少人民币 1,570 千元，因投资性房地产转换为存货开发产品而减少人民币 563 千元，因投资性房地产转换为无形资产而减少人民币 436 千元。

截至 2013 年 6 月 30 日止，净值为人民币 267,165 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 300,131 千元)的投资性房地产由于手续流程原因尚未办结产权证书，预计将于 2013 年内办结完毕。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币千元

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日	
一、账面原值合计	62,772,116	2,772,868	(558,401)	64,986,583	
其中：房屋及建筑物	13,880,571	452,052	(87,164)	14,245,459	
施工设备	29,330,075	1,383,335	(220,039)	30,493,371	
运输设备	9,087,044	602,366	(133,302)	9,556,108	
工业生产设备	4,508,090	105,920	(58,712)	4,555,298	
试验设备及仪器	2,204,367	106,957	(15,439)	2,295,885	
其他固定资产	3,761,969	122,238	(43,745)	3,840,462	
		本期计提	本期新增		
二、累计折旧合计	27,973,982	2,711,409	1,570	(393,822)	30,293,139
其中：房屋及建筑物	3,306,788	267,338	1,570	(14,476)	3,561,220
施工设备	14,135,238	1,369,614	-	(178,012)	15,326,840
运输设备	5,517,925	625,321	-	(117,012)	6,026,234
工业生产设备	2,001,076	110,871	-	(41,036)	2,070,911
试验设备及仪器	1,214,992	156,221	-	(11,938)	1,359,275
其他固定资产	1,797,963	182,044	-	(31,348)	1,948,659
三、固定资产账面净值合计	34,798,134	59,889	(164,579)	34,693,444	
其中：房屋及建筑物	10,573,783	183,144	(72,688)	10,684,239	
施工设备	15,194,837	13,721	(42,027)	15,166,531	
运输设备	3,569,119	(22,955)	(16,290)	3,529,874	
工业生产设备	2,507,014	(4,951)	(17,676)	2,484,387	
试验设备及仪器	989,375	(49,264)	(3,501)	936,610	
其他固定资产	1,964,006	(59,806)	(12,397)	1,891,803	
四、减值准备合计	74,671	-	(456)	74,215	
其中：房屋及建筑物	23,281	-	-	23,281	
施工设备	20,818	-	(72)	20,746	
运输设备	9,419	-	(94)	9,325	
工业生产设备	16,559	-	(216)	16,343	
试验设备及仪器	2,540	-	(64)	2,476	
其他固定资产	2,054	-	(10)	2,044	
五、固定资产账面价值合计	34,723,463	59,889	(164,123)	34,619,229	
其中：房屋及建筑物	10,550,502	183,144	(72,688)	10,660,958	
施工设备	15,174,019	13,721	(41,955)	15,145,785	
运输设备	3,559,700	(22,955)	(16,196)	3,520,549	
工业生产设备	2,490,455	(4,951)	(17,460)	2,468,044	
试验设备及仪器	986,835	(49,264)	(3,437)	934,134	
其他固定资产	1,961,952	(59,806)	(12,387)	1,889,759	

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**16、固定资产 - 续****(1) 固定资产情况 - 续**

账面原值本期增加中，因购置而增加人民币 1,930,727 千元，因在建工程转入而增加人民币 579,645 千元，因其他非流动资产转入而增加人民币 259,199 千元，因投资性房地产转入而增加人民币 3,297 千元；

账面原值本期减少中，因处置而减少人民币 63,648 千元，因报废而减少人民币 353,758 千元，因转入投资性房地产而减少人民币 32,396 千元，因出售子公司而减少人民币 993 千元，因汇率变动而减少人民币 88,726 千元，因其他原因减少人民币 18,880 千元；

累计折旧本期增加中，本期计提人民币 2,711,409 千元，因投资性房地产转入而增加人民币 1,570 千元；

累计折旧本期减少中，因处置而减少人民币 39,312 千元，因报废而减少人民币 306,403 千元，因转入投资性房地产而减少人民币 4,909 千元，因出售子公司而减少人民币 20 千元，因汇率变动而减少人民币 42,766 千元，因其他原因减少人民币 412 千元；

减值准备本期减少为因处置而转销人民币 456 千元。

截至 2013 年 6 月 30 日止，净值约人民币 235,994 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 221,812 千元)的固定资产已用作人民币 96,108 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 61,693 千元)银行借款的抵押物。

(2)截至 2013 年 6 月 30 日止，本集团不存在暂时闲置的重大固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

人民币千元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
期初余额合计	2,488,358	956,681	1,531,677
施工设备	2,385,977	949,877	1,436,100
运输设备	7,388	879	6,509
工业生产设备	94,993	5,925	89,068
期末金额合计	2,195,757	934,862	1,260,895
施工设备	2,113,166	923,958	1,189,208
运输设备	4,498	1,353	3,145
工业生产设备	78,093	9,551	68,542

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、固定资产 - 续

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
通过经营租赁租出的固定资产合计	59,209	64,962
施工设备	41,004	44,392
运输设备	12,271	14,004
工业生产设备	5,874	6,490
试验设备及仪器	60	76

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币千元

项目	金额	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
中铁西北院科技大厦	96,681	正在办理中	2013 年
中铁二局北京赛洛城	93,386	正在办理中	2013 年
中铁十局办公楼	78,717	正在办理中	2013 年
中铁西南院办公楼	64,066	正在办理中	2013 年
中铁西南院实验楼	61,190	正在办理中	2013 年
中铁隧道装备盾构车间	43,269	正在办理中	2013 年
中铁五局贵阳英语实验学校	40,504	正在办理中	2013 年
中铁十局第三建设公司办公楼	38,717	正在办理中	2013 年
中铁二局成都办公楼	35,087	正在办理中	2013 年
中铁设计咨询高新区办公楼	33,292	正在办理中	2013 年
其他	580,069	正在办理中	2013 年
合计	1,164,978		

17、工程物资

人民币千元

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
预付专项设备款	100,248	176,363	(194,256)	82,355
专用材料	81,152	31,494	(71,843)	40,803
合计	181,400	207,857	(266,099)	123,158

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、在建工程

(1) 在建工程明细

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
鹿鸣钼矿建设项目	1,841,920	-	1,841,920	1,542,254	-	1,542,254
中山基地软基处理工程	1,066,071	-	1,066,071	925,237	-	925,237
绿纱矿建设项目	945,296	-	945,296	803,466	-	803,466
青海热贡后弘文化雕塑园区	407,570	-	407,570	393,759	-	393,759
青海木里煤矿建设项目	340,599	-	340,599	251,307	-	251,307
遂宁会展中心财富会所	291,972	-	291,972	284,844	-	284,844
芒来煤矿快装系统	234,240	-	234,240	229,150	-	229,150
中铁建工钢结构公司 一期、二期厂房	202,374	-	202,374	183,226	-	183,226
山海关临港产业园生产基地 建设工程	184,304	-	184,304	162,169	-	162,169
中铁南方总部大厦	159,254	-	159,254	99,076	-	99,076
尚岛春天国际度假酒店	128,809	-	128,809	118,774	-	118,774
其他	1,817,878	-	1,817,878	1,594,343	-	1,594,343
合计:	7,620,287	-	7,620,287	6,587,605	-	6,587,605

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况

人民币千元

项目名称	预算数	2013 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	2013 年 6 月 30 日
鹿鸣钼矿建设项目	3,871,480	1,542,254	299,666	-	-	47	47	165,117	58,456	6.80	自筹及贷款	1,841,920
中山基地软基处理工程	2,901,020	925,237	140,834	-	-	36	36	65,221	-	-	自筹及贷款	1,066,071
绿纱矿建设项目	1,800,000	803,466	148,040	(464)	(5,746)	52	52	47,072	20,543	3.04	自筹及贷款	945,296
青海热贡后弘文化雕塑园区	800,000	393,759	13,811	-	-	50	50	44,574	10,260	6.94	自筹及贷款	407,570
青海木里煤矿建设项目	743,687	251,307	89,292	-	-	45	45	22,602	9,108	6.94	自筹及贷款	340,599
遂宁会展中心财富会所	300,000	284,844	7,128	-	-	97	97	20,146	-	-	自筹及贷款	291,972
芒来煤矿快装系统	235,000	229,150	5,090	-	-	99	99	18,876	4,683	6.03	自筹及贷款	234,240
中铁建工钢结构公司一期、二期厂房	220,000	183,226	19,148	-	-	91	91	-	-	-	自筹	202,374
山海关临港产业园生产基地建设工程	344,060	162,169	22,135	-	-	54	54	-	-	-	自筹	184,304
中铁南方总部大厦	330,000	99,076	60,178	-	-	48	48	50,522	10,602	6.10	自筹	159,254
尚岛春天国际度假酒店	133,550	118,774	10,035	-	-	96	96	23,809	8,932	11.00	自筹及贷款	128,809
其他		1,594,343	889,447	(579,181)	(86,731)	--	--	29,363	2,807	5.93~8.28	自筹及贷款	1,817,878
合计		6,587,605	1,704,804	(579,645)	(92,477)	--	--	487,302	125,391	--	--	7,620,287

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、无形资产

人民币千元

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	47,734,422	115,088	(94,134)	47,755,376
土地使用权	8,704,201	100,547	(54,822)	8,749,926
专利权	7,825	-	-	7,825
非专利技术	74,474	-	(288)	74,186
软件	165,221	8,041	(463)	172,799
矿权	4,396,726	6,500	(38,561)	4,364,665
特许经营权	34,332,845	-	-	34,332,845
其他	53,130	-	-	53,130
二、累计摊销合计	2,456,947	368,034	(3,049)	2,821,932
土地使用权	976,336	80,643	(2,295)	1,054,684
专利权	6,220	157	-	6,377
非专利技术	63,626	1,859	(288)	65,197
软件	96,223	13,794	(463)	109,554
矿权	35,994	25,039	(3)	61,030
特许经营权	1,238,735	245,971	-	1,484,706
其他	39,813	571	-	40,384
三、无形资产账面净值合计	45,277,475	(252,946)	(91,085)	44,933,444
土地使用权	7,727,865	19,904	(52,527)	7,695,242
专利权	1,605	(157)	-	1,448
非专利技术	10,848	(1,859)	-	8,989
软件	68,998	(5,753)	-	63,245
矿权	4,360,732	(18,539)	(38,558)	4,303,635
特许经营权	33,094,110	(245,971)	-	32,848,139
其他	13,317	(571)	-	12,746
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
矿权	-	-	-	-
特许经营权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	45,277,475	(252,946)	(91,085)	44,933,444
土地使用权	7,727,865	19,904	(52,527)	7,695,242
专利权	1,605	(157)	-	1,448
非专利技术	10,848	(1,859)	-	8,989
软件	68,998	(5,753)	-	63,245
矿权	4,360,732	(18,539)	(38,558)	4,303,635
特许经营权	33,094,110	(245,971)	-	32,848,139
其他	13,317	(571)	-	12,746

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**19、无形资产 - 续**

账面原值本期增加中，因购置而增加人民币 87,017 千元，因投资性房地产转为自用而增加人民币 4,106 千元，因其他原因而增加人民币 23,965 千元；

账面原值本期减少中，因处置而减少人民币 38,158 千元，因汇率变动而减少人民币 24,042 千元，因其他原因而减少人民币 31,934 千元；

累计摊销本期增加中，本期计提人民币 367,598 千元，因投资性房地产转为自用而增加人民币 436 千元；

累计摊销本期减少中，因处置而减少人民币 2,809 千元，因汇率变动而减少人民币 28 千元，因其他原因而减少人民币 212 千元；

截至 2013 年 6 月 30 日止，净值计人民币 26,430,093 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 26,639,496 千元)的特许经营权已用作银行借款计人民币 16,580,449 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 16,702,151 千元)的质押物，已质押特许经营权本期摊销金额计人民币 208,311 千元(2012 年 1-6 月：人民币 185,692 千元)。

截至 2013 年 6 月 30 日止，净值为人民币 1,107,639 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 309,829 千元)的无形资产由于办理流程原因尚未办结产权证书，预计将于 2013 年内办结完毕。

20、商誉

人民币千元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日	期末 减值准备
中铁一局集团有限公司及其子公司	63,573	-	-	63,573	-
中铁二局集团有限公司及其子公司	27,722	-	-	27,722	(20,671)
中铁三局集团有限公司及其子公司	50,759	-	-	50,759	-
中铁四局集团有限公司及其子公司	95,117	-	-	95,117	-
中铁五局(集团)有限公司及其子公司	83,536	-	-	83,536	(1,190)
中铁六局集团有限公司及其子公司	11,567	-	-	11,567	-
中铁八局集团有限公司及其子公司	47,944	-	-	47,944	-
中铁九局集团有限公司及其子公司	61,441	-	-	61,441	(7,580)
中铁十局集团有限公司及其子公司	25,781	-	-	25,781	-
中铁大桥局集团有限公司及其子公司	27,372	-	-	27,372	-
中铁电气化局集团有限公司及其子公司	40,644	-	-	40,644	-
中铁建工集团有限公司及其子公司	87,640	-	-	87,640	-
中铁隧道集团有限公司及其子公司	47,883	-	-	47,883	(5,344)
中铁信托有限责任公司	205,218	-	-	205,218	-
其他子公司	12,323	-	-	12,323	(1,840)
合计	888,520	-	-	888,520	(36,625)

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**20、商誉 - 续**

计算上述从属组别的可收回金额的关键假设及其依据如下：

中铁信托有限责任公司主要从事财务信托管理。该子公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年("预算期")的现金流量预测，并推算之后 5 年("推算期")的现金流量维持不变，计算可收回金额所用的折现率为 15%(2012 年 1-6 月：15%)。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期的收入增长率，该收入增长率系根据行业的预期增长率计算，推算期收入增长率为零。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致该子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

除中铁信托有限责任公司外的建筑类及制造类子公司的可收回额同样也按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年("预算期")的现金流量预测，并推算之后 5 年("推算期")的现金流量维持不变，计算可收回金额所用的折现率为 11%(2012 年 1-6 月：11%)。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期的收入增长率(不同子公司的增长率不同)，该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，推算期收入增长率为零。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致各子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

21、长期待摊费用

人民币千元

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2013 年 6 月 30 日
装修费	157,276	2,534	(25,754)	(507)	133,549
租赁费	11,424	5,127	(6,128)	(565)	9,858
其他	56,082	17,182	(9,032)	(38)	64,194
合计	224,782	24,843	(40,914)	(1,110)	207,601

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1)递延所得税资产及负债的组成部分

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日 可抵扣或应纳税 暂时性差异	2013 年 6 月 30 日 递延所得税 资产或负债	2012 年 12 月 31 日 可抵扣或应纳税 暂时性差异(已重述)	2012 年 12 月 31 日 递延所得税 资产或负债(已重述)
递延所得税资产				
福利计划	5,264,788	1,160,987	5,689,537	1,248,055
资产减值准备	3,227,167	717,552	3,120,487	706,907
应收质保金折现	1,767,978	368,448	1,799,021	401,253
可抵扣亏损	1,395,182	340,170	1,380,292	342,825
交易性金融资产及负债	244,392	59,623	271,409	66,377
固定资产折旧	67,069	15,622	70,521	16,498
其他	5,657,243	1,354,221	5,085,356	1,192,001
小计	17,623,819	4,016,623	17,416,623	3,973,916
递延所得税负债				
购买子公司公允价值调整	(2,486,351)	(648,311)	(2,504,445)	(653,713)
可供出售金融资产	(312,599)	(70,894)	(389,717)	(86,340)
应付质保金折现	(187,001)	(39,471)	(207,304)	(45,214)
固定资产折旧	(76,025)	(22,695)	(81,550)	(24,367)
交易性金融资产	(238)	(60)	(154)	(38)
其他	(1,203,085)	(295,848)	(1,024,917)	(252,376)
小计	(4,265,299)	(1,077,279)	(4,208,087)	(1,062,048)

(2)抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日 (已重述)
递延所得税资产	3,944,407	3,900,674
递延所得税负债	1,005,063	988,806

(3)递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

人民币千元

项目	互抵金额
2013 年 6 月 30 日	72,216
2012 年 12 月 31 日	73,242

(4)以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日 (已重述)
可抵扣亏损	6,447,362	5,413,463
可抵扣暂时性差异	926,379	936,111
合计	7,373,741	6,349,574

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**22、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续**

(5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币千元

年份	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日 (已重述)
2013 年	-	105,139
2014 年	895,844	896,840
2015 年	947,967	951,763
2016 年	1,627,404	1,631,141
2017 年	1,812,290	1,828,580
2018 年	1,163,857	-
合计	6,447,362	5,413,463

(6)截至 2013 年 6 月 30 日止，本集团不存在重大未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异。

23、资产减值准备明细

人民币千元

项目	2013 年 1 月 1 日	本期计提	本期减少			汇率变 动影响	2013 年 6 月 30 日
			转回	转销	因出售 子公司 而减少		
一、坏账准备	2,879,128	373,333	(205,218)	(15,479)	-	(577)	3,031,187
其中：应收账款	1,893,983	227,189	(169,250)	(1,950)	-	(531)	1,949,441
其他应收款	985,145	146,144	(35,968)	(13,529)	-	(46)	1,081,746
二、存货跌价准备	294,059	68,092	(76,652)	(11,527)	-	(488)	273,484
三、可供出售金融资产减值准备	95,796	-	-	(28,648)	-	(1,185)	65,963
四、长期股权投资减值准备	27,842	-	-	-	-	-	27,842
五、固定资产减值准备	74,671	-	-	(456)	-	-	74,215
六、商誉减值准备	31,281	5,344	-	-	-	-	36,625
七、长期应收款减值准备	281,370	-	-	-	-	-	281,370
八、抵债资产减值准备	27,457	-	-	-	-	-	27,457
合计	3,711,604	446,769	(281,870)	(56,110)	-	(2,250)	3,818,143

24、其他非流动资产

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
土地整理款	4,167,176	4,225,050
预付设备款	441,151	357,466
预付购地款	216,103	235,149
抵债资产	36,209	36,209
其他	494,528	532,594
减：减值准备	27,457	27,457
合计	5,327,710	5,359,011

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**25、短期借款**

短期借款分类

项目	人民币千元	
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
质押借款	3,758,326	2,858,835
抵押借款	172,876	43,906
保证借款(注)	5,803,255	3,984,491
信用借款	58,870,985	53,372,009
合计	68,605,442	60,259,241

本期末及上年末抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(六)8、16。

截至 2013 年 6 月 30 日止，本集团以项目收款权质押取得银行借款人民币 560,000 千元(2012 年 12 月 31 日：无)，本集团以所属子公司股权收益权质押取得银行借款人民币 250,000 千元(2012 年 12 月 31 日：无)，其余质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(六)3、5。

本报告期短期借款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项参见附注(七)6。

注：保证借款系本集团内部提供担保。

26、应付票据

种类	人民币千元	
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	24,427,744	18,828,559
商业承兑汇票	889,780	788,706
合计	25,317,524	19,617,265

本期末应付票据在资产负债表日之后的六个月内将到期的金额为人民币 25,317,524 千元。

27、应付账款

(1)应付账款明细

项目	人民币千元	
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付材料采购款	79,166,804	76,677,242
应付工程进度款	41,829,201	40,554,442
应付劳务费	27,690,117	28,954,001
应付设备款	4,924,634	5,049,553
应付质保金	4,877,226	4,639,456
应付工程设计咨询费	338,627	350,425
其他	5,177,491	4,215,967
合计	164,004,100	160,441,086

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**27、应付账款 - 续**

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

(3)应付账款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	68,112	6.1787	420,843	122,564	6.2855	770,379
欧元	6,820	8.0536	54,927	7,294	8.3176	60,671
其他	-	-	1,409,243	-	-	1,390,199
合计			1,885,013			2,221,249

28、预收款项

(1)预收款项明细

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预收工程款	27,495,380	26,558,457
预收售楼款	22,846,182	14,052,142
建造合同-已结算尚未完工款	16,852,768	15,027,915
预收材料款	6,302,259	4,042,175
预收制造产品销售款	2,283,584	2,069,191
预收设计咨询费	1,762,772	1,596,981
其他	1,344,624	1,365,792
合计	78,887,569	64,712,653

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

(3)预收售楼款账龄分析如下:

人民币千元

账龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	人民币千元	%	人民币千元	%
1 年以内	21,768,789	94	13,818,728	97
1 至 2 年	1,076,531	4	232,207	1
2 至 3 年	12	1	1,138	1
3 年以上	850	1	69	1
合计	22,846,182	100	14,052,142	100

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

28、预收款项 - 续

(3) 预收售楼款账龄分析如下： - 续

其中，预收售楼款列示如下：

人民币千元

项目名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	预计竣工时间	预售比例
青岛国际贸易中心项目	1,442,370	1,076,748	2013 年 12 月	27
广州诺德名都城项目	1,415,358	949,308	2014 年 06 月	64
北京诺德中心项目	1,170,527	923,643	已竣工	86
中铁骑士公馆项目	945,182	417,381	2013 年 12 月	90
北京诺德国际广场项目	907,661	112,240	2014 年 02 月	20
百瑞景中央生活区项目三期	863,215	352,437	2015 年 12 月	85
中铁丽景书香项目	778,712	462,276	2014 年 12 月	86
中铁·逸都国际城项目一期	748,311	270,497	2013 年 10 月	84
中铁瑞城西郡英华项目一期	714,654	395,194	2014 年 05 月	75
中铁滨湖名邸项目	692,947	334,228	2015 年 12 月	95
中铁尚都城项目	689,511	562,649	2014 年 12 月	55
东山国际新城项目 H1-2 区	584,560	281,457	2014 年 06 月	53
中铁·塔米亚项目二期	554,610	217,542	2014 年 06 月	98
中铁·花溪渡项目	513,665	182,443	2014 年 12 月	40
中铁瑞景颐城项目	491,985	230,414	2014 年 04 月	32
沈阳香湖胜景项目一、二期	455,995	309,243	2013 年 10 月	82
东山国际新城项目 H1-1 区	425,656	412,703	2013 年 12 月	90
中景江山赋项目	415,996	604,898	已竣工	67
大连诺德滨海花园项目	352,967	401,239	2014 年 09 月	53
中铁瑞城新界项目四期	330,769	248,422	已竣工	50
青岛诺德广场项目	329,542	223,328	2014 年 01 月	18
中铁·逸都国际项目 B 组团二期	320,047	83,137	2014 年 04 月	75
中铁·元湾项目一、三区	306,901	28,342	2013 年 11 月	23
阳光国际城项目	289,783	193,154	2013 年 07 月	98
广州盛德大厦项目	284,769	133,243	2013 年 09 月	61
秦皇岛归提寨项目一期	276,909	114,386	2014 年 10 月	20
诺德名城项目	267,789	137,939	2014 年 04 月	50
西安缤纷南郡项目四期	254,270	56,947	2013 年 12 月	50
中景天玺香苑项目	241,739	118,916	2014 年 10 月	80
三亚子悦川项目第 2、4 地块	227,701	137,595	2013 年 12 月	34
大连诺德大厦项目	227,529	227,529	已竣工	100
中铁华胥美邦项目二期	220,173	37,937	2013 年 12 月	74
宏锦马克公馆项目一期	218,816	43,478	2014 年 04 月	53
中铁瑞城新界项目五期	217,108	90,191	2014 年 04 月	35
中铁·逸都国际项目 B 组团一期	212,611	92,771	2013 年 12 月	50
烟台中铁逸都项目一期	208,997	10,724	2014 年 08 月	51
沈阳盛丰丁香水岸项目	194,205	85,486	2016 年 10 月	45
兴隆城市花园项目二期	192,768	218,191	2014 年 12 月	84
中铁奥维尔项目	190,918	147,733	2015 年 12 月	84
其他	3,668,956	3,126,153		
合计	22,846,182	14,052,142		

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**29、应付职工薪酬**

人民币千元

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,302,817	10,782,127	(10,943,621)	1,141,323
二、社会保险费	715,009	2,671,075	(2,714,953)	671,131
其中：基本养老保险费	348,687	1,655,756	(1,685,975)	318,468
基本医疗保险费	91,823	650,871	(663,157)	79,537
失业保险费	57,546	126,611	(126,044)	58,113
工伤保险费	9,858	79,894	(79,269)	10,483
生育保险费	5,697	40,485	(40,069)	6,113
三、住房公积金	338,068	769,067	(744,452)	362,683
四、工会经费及教育费附加	165,421	282,495	(262,732)	185,184
五、其他	107,476	777,480	(793,046)	91,910
合计	2,628,791	15,282,244	(15,458,804)	2,452,231

30、应交税费

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
所得税	1,341,717	1,944,152
增值税	(265,001)	23,556
营业税	7,418,850	7,148,254
其他税金	934,517	1,007,556
教育费附加	299,226	290,801
其他应缴费	20,121	18,558
合计	9,749,430	10,432,877

31、应付利息

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
公司债券及短期融资券利息	779,279	748,200
分期付息到期还本的长期借款利息	96,272	151,362
短期借款应付利息	29,529	66,551
其他	2,310	2,310
合计	907,390	968,423

32、应付股利

人民币千元

单位名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
其他股东	1,292,989	182,947
工会(职工)持股会	576	576
自然人股东	95	95
合计	1,293,660	183,618

应付股利中应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项参见附注(七)6。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**33、其他应付款****(1)其他应付款明细**

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付代垫款	9,213,204	8,297,878
保证金	8,030,449	7,493,140
押金	1,133,567	1,186,472
其他	13,724,302	13,518,193
合计	32,101,522	30,495,683

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

(3)其他应付款中包含以下外币余额:

人民币千元

原币币种	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	38,541	6.1787	238,135	38,131	6.2855	239,670
其他	-	-	651,719	-	-	577,373
合计			889,854			817,043

34、预计负债

人民币千元

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
对外提供担保	1,160	-	(145)	1,015
未决诉讼	68,990	-	-	68,990
高速公路修复义务	173,150	31,229	-	204,379
合计	243,300	31,229	(145)	274,384
其中：一年内到期的预计负债	36,797	145	(145)	36,797
一年后到期的预计负债	206,503	31,229	(145)	237,587

35、一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注(六)38)	17,804,434	12,963,494
一年内到期的长期应付款(附注(六)39)	1,288,368	1,404,332
合计	19,092,802	14,367,826

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

36、其他流动负债

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
持有待售之子公司负债(附注(六)10)	1,285,425	1,233,012
短期融资券	-	500,000
委托存款	39,023	39,008
其他	493	504
合计	1,324,941	1,772,524

(1)短期融资券详细信息列示如下:

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	年利率(%)	债券期限	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
中铁二局集团有限公司2012年第一期短期融资券	500,000	2012/06/28	4.16	365天	-	500,000
合计	500,000				-	500,000

(2)委托存款系本公司下属子公司中铁信托有限责任公司受托业务中受托资金与受托贷款项目及受托、代理投资相抵后的净额。

37、应付债券

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行净金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
5 年期公司债	1,000,000	2010/01/27	5 年	994,333	41,482	22,213	(44,800)	18,895	998,078
10 年期公司债	5,000,000	2010/01/27	10 年	4,971,667	225,926	120,985	(244,000)	102,911	4,979,881
10 年期公司债	2,500,000	2010/10/19	10 年	2,485,000	21,393	53,804	-	75,197	2,488,488
15 年期公司债	3,500,000	2010/10/19	15 年	3,479,000	31,054	78,109	-	109,163	3,481,896
10 年期票据(注 1)	8,000,000	2011/03/23	10 年	7,980,000	323,517	207,480	(418,400)	112,597	7,949,840
7 年期票据(注 2)	4,000,000	2011/10/17	7 年	3,990,000	49,824	120,601	-	170,425	3,969,706
3 年期票据	400,000	2011/11/23	3 年	398,800	2,696	13,191	-	15,887	400,000
3 年期票据	300,000	2012/02/17	3 年	299,100	16,545	9,447	(19,050)	6,942	300,000
5 年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2012/09/24	5 年	997,000	14,848	27,423	-	42,271	997,410
3 年期非公开定向债务融资工具	1,500,000	2012/11/23	3 年	1,495,500	10,430	46,960	-	57,390	1,500,000
10 年期美元公司债(注 3)	美元 5 亿元	2013/02/05	10 年	3,075,015	-	50,051	-	50,051	3,074,522
3 年期票据	300,000	2013/03/25	3 年	299,082	-	4,130	-	4,130	300,000
3 年期非公开定向债务融资工具	500,000	2013/03/25	3 年	498,200	-	-	-	-	500,000
3 年期非公开定向债务融资工具	500,000	2013/05/13	3 年	498,500	-	3,500	-	3,500	503,500
3 年期非公开定向债务融资工具	800,000	2013/05/17	3 年	794,000	-	4,900	-	4,900	794,210
3 年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2013/05/24	3 年	993,400	-	4,670	-	4,670	993,400
5 年期非公开定向债务融资工具	2,000,000	2013/06/19	5 年	1,980,000	-	3,850	-	3,850	1,980,000
合计				35,228,597	737,715	771,314	(726,250)	782,779	35,210,931

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**37、应付债券 - 续**

注 1： 本公司有权决定在该 10 年期票据存续期的第 5 年末调整该 10 年期票据后 5 年的票面利率，调整后的票面利率为该 10 年期票据存续期前 5 年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按该 10 年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该 10 年期票据按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该 10 年期票据。

注 2： 本公司有权决定在该 7 年期票据存续期的第 5 年末调整该 7 年期票据后 2 年的票面利率，调整后的票面利率为该 7 年期票据存续期前 5 年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按该 7 年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该 7 年期票据按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该 7 年期票据。

注 3： 2013 年 2 月 5 日，本公司在香港成立的间接全资子公司中铁资源汇通有限公司(以下简称“中铁资源汇通”)发行了本金总额为美元 5 亿元的票据。根据票据条款规定，除非中铁资源汇通提前赎回，否则该票据将于 2023 年 2 月 5 日到期。票据年利率为 3.85%，每半年支付一次利息。

38、长期借款**(1)长期借款分类**

人民币千元

	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
信用借款			26,462,433			19,769,876
人民币	-	-	25,859,508	-	-	19,048,143
美元	83,589	6.1787	516,471	98,836	6.2855	621,236
欧元	4,949	8.0536	39,859	5,095	8.3176	42,375
其他	-	-	46,595	-	-	58,122
抵押借款			16,873,694			16,136,280
人民币	-	-	16,817,252	-	-	16,090,448
其他	-	-	56,442	-	-	45,832
质押借款			19,441,433			19,967,800
人民币	-	-	18,647,470	-	-	19,122,400
美元	128,500	6.1787	793,963	134,500	6.2855	845,400
保证借款(注)			22,682,863			17,938,795
人民币	-	-	20,850,420	-	-	16,352,450
美元	275,763	6.1787	1,703,854	229,000	6.2855	1,439,380
欧元	15,967	8.0536	128,589	17,669	8.3176	146,965
合计			85,460,423			73,812,751
减：一年内到期的长期借款			17,804,434			12,963,494
其中：信用借款	-	-	5,976,111	-	-	6,717,977
抵押借款	-	-	2,902,902	-	-	1,463,510
质押借款	-	-	1,170,063	-	-	2,240,744
保证借款	-	-	7,755,358	-	-	2,541,263
一年后到期的长期借款			67,655,989			60,849,257

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**38、长期借款 - 续****(1)长期借款分类 - 续**

上述借款年利率为从 1.97%至 13.50%。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(六)8、16。

截至 2013 年 6 月 30 日止，本集团以项目收款权质押取得借款人民币 1,138,243 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 1,016,680 千元)，其余质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(六)5、19。

注： 保证借款系本集团内部提供担保。

(2)金额前五名的长期借款及一年内到期的长期借款

人民币千元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
金额前五名的长期借款					
中国工商银行股份有限公司广西分行	2007年11月	2027年11月	浮动利率	1,527,000	1,531,000
兴业银行股份有限公司江门分行	2013年01月	2017年01月	浮动利率	1,500,000	-
中国工商银行股份有限公司梧州分行河西支行	2003年10月	2024年10月	浮动利率	1,360,000	1,360,000
兴业银行深圳分行营业部	2013年06月	2015年06月	浮动利率	1,200,000	-
平安银行上海宝山支行	2012年12月	2015年12月	浮动利率	1,000,000	-
金额前五名的一年内到期的长期借款					
联合贷款银行：					
中国工商银行股份有限公司厦门湖里支行 中国工商银行股份有限公司北京西客站支行 中国建设银行股份有限公司厦门东渡支行	2011年04月	2014年04月	浮动利率	1,589,000	-
中国进出口银行	2012年03月	2014年03月	浮动利率	1,200,000	-
国家开发银行陕西省分行	2011年12月	2013年12月	浮动利率	738,355	751,117
中国建设银行沈阳市沈中支行	2011年11月	2014年06月	浮动利率	700,000	-
华夏银行沈阳市分行营业部	2012年03月	2014年06月	浮动利率	585,000	-

39、长期应付款**(1)长期应付款按性质分类**

人民币千元

性质	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日 (已重述)
应付职工退休福利费	5,982,363	6,320,570
应付融资租赁款	1,113,478	1,365,095
维修基金	127,461	128,063
职工集资建房款	37,046	20,350
其他	145,227	137,974
合计	7,405,575	7,972,052
减：一年内到期的长期应付款	1,288,368	1,404,332
一年后到期的长期应付款	6,117,207	6,567,720

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

39、长期应付款 - 续

(2) 金额前五名的长期应付款和一年内到期的长期应付款情况

人民币千元

单位	期限	初始金额	利率(%)	期末余额
金额前五名的长期应付款				
长期应付款单位 1	5 年	150,389	6.90	98,974
长期应付款单位 2	3 年	120,000	6.15	82,463
长期应付款单位 3	5 年	91,635	5.76	81,272
长期应付款单位 4	2 年	132,000	6.73	67,302
长期应付款单位 5	3 年	213,989	6.15	52,459
金额前五名的一年内到期的长期应付款				
一年内到期的长期应付单位 1	3 年	106,473	6.15	100,246
一年内到期的长期应付单位 2	2 年	132,000	6.73	67,939
一年内到期的长期应付单位 3	3 年	120,000	6.15	44,135
一年内到期的长期应付单位 4	5 年	150,389	6.90	35,819
一年内到期的长期应付单位 5	3 年	118,996	6.77	35,556

(3) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

人民币千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	629,469	681,057
资产负债表日后第 2 年	419,964	514,242
资产负债表日后第 3 年	90,771	198,446
以后年度	55,927	83,603
最低租赁付款额合计	1,196,131	1,477,348
减：未确认融资费用	82,653	112,253
应付融资租赁款	1,113,478	1,365,095
其中：1 年内到期的应付融资租赁款	590,234	632,465
1 年后到期的应付融资租赁款	523,244	732,630

截至 2013 年 6 月 30 日止，本集团无独立第三方提供的融资租赁担保。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

40、其他非流动负债

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
让渡资产使用权预收款	151,771	156,681
递延收益	746,651	655,392
其他	11,982	12,352
合计	910,404	824,425
减：一年内到期的其他非流动负债	-	-
一年后到期的其他非流动负债	910,404	824,425

递延收益变动情况如下：

人民币千元

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
一、国家拨入有专门用途的拨款	87,719	29,640	(6,100)	111,259
1. 各项科研经费	63,958	28,441	(5,555)	86,844
2. 其他	23,761	1,199	(545)	24,415
二、因公共利益拆迁取得的补偿	278,445	19,672	(18,513)	279,604
三、其他来源款项	289,228	75,300	(8,740)	355,788
1. 未确认售后租回损益	(36,857)	57,341	2,213	22,697
2. 其他拆迁补偿	326,085	17,959	(10,953)	333,091
合计	655,392	124,612	(33,353)	746,651

41、股本

人民币千元

	2013 年 1 月 1 日	本期变动					2013 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	限售股上 市流通	小计	
2013年1-6月							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	467,500	-	-	-	-	-	467,500
有限售条件股份合计	467,500	-	-	-	-	-	467,500
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	16,625,010	-	-	-	-	-	16,625,010
2. 境外上市外资股(H股)	4,207,390	-	-	-	-	-	4,207,390
无限售条件股份合计	20,832,400	-	-	-	-	-	20,832,400
三、股份总数	21,299,900	-	-	-	-	-	21,299,900
2012年1-6月							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	467,500	-	-	-	-	-	467,500
有限售条件股份合计	467,500	-	-	-	-	-	467,500
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	16,625,010	-	-	-	-	-	16,625,010
2. 境外上市外资股(H股)	4,207,390	-	-	-	-	-	4,207,390
无限售条件股份合计	20,832,400	-	-	-	-	-	20,832,400
三、股份总数	21,299,900	-	-	-	-	-	21,299,900

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

42、专项储备

人民币千元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2013年1-6月				
安全生产费	-	3,617,469	(3,617,469)	-
2012年1-6月				
安全生产费	-	2,331,141	(2,331,141)	-

43、资本公积

人民币千元

项目	期初数 (已重述)	本期增加	本期减少	期末数
2013年1-6月				
资本溢价	30,069,713	-	-	30,069,713
其中：投资者投入的资本	30,069,713	-	-	30,069,713
其他综合收益	(252,328)	1,252	(62,202)	(313,278)
其中：权益法下被投资单位其他综合收益变动的影响	10,605	-	-	10,605
可供出售金融资产公允价值变动净额	304,880	-	(62,202)	242,678
设定受益计划的重新计量	(631,912)	1,252	-	(630,660)
其他	64,099	-	-	64,099
其他资本公积	692,865	4,539	(44,558)	652,846
其中：子公司定向增发	94,305	-	-	94,305
收购少数股东股权	(203,838)	4,539	(44,558)	(243,857)
处置子公司部分股权	324,972	-	-	324,972
重组产生的可抵税资产评估增值产生的递延税资产	32,294	-	-	32,294
同一控制下企业合并影响	405,921	-	-	405,921
其他	39,211	-	-	39,211
合计	30,510,250	5,791	(106,760)	30,409,281
2012年1-6月				
资本溢价	30,069,713	-	-	30,069,713
其中：投资者投入的资本	30,069,713	-	-	30,069,713
其他综合收益	(442,725)	161,011	-	(281,714)
其中：权益法下被投资单位其他综合收益变动的影响	10,605	-	-	10,605
可供出售金融资产公允价值变动净额	157,423	161,011	-	318,434
设定受益计划的重新计量	(840,714)	-	-	(840,714)
其他	229,961	-	-	229,961
其他资本公积	621,836	20,008	-	641,844
其中：子公司定向增发	94,305	-	-	94,305
收购少数股东股权	(201,413)	-	-	(201,413)
处置子公司部分股权	251,518	20,008	-	271,526
重组产生的可抵税资产评估增值产生的递延税资产	32,294	-	-	32,294
同一控制下企业合并影响	405,921	-	-	405,921
其他	39,211	-	-	39,211
合计	30,248,824	181,019	-	30,429,843

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44、盈余公积

人民币千元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2013年1-6月				
法定盈余公积	2,216,974	-	-	2,216,974
任意盈余公积	41,931	-	-	41,931
合计	2,258,905	-	-	2,258,905
2012年1-6月				
法定盈余公积	1,932,949	-	-	1,932,949
任意盈余公积	41,931	-	-	41,931
合计	1,974,880	-	-	1,974,880

45、信托赔偿及一般风险准备

人民币千元

项目	期初数	本期计提	本期减少	期末数
2013年1-6月	204,030	5,354	-	209,384
2012年1-6月	136,830	4,632	-	141,462

46、未分配利润

人民币千元

	注	金额
2013年1-6月		
上期期末未分配利润		23,858,378
会计政策变更(附注(二)27)		230,558
本期期初未分配利润		24,088,936
加: 本期归属于母公司所有者的净利润		3,488,010
减: 提取法定盈余公积	(1)	-
提取信托赔偿准备金	(2)	-
提取一般风险准备金	(3)	5,354
分配股利	(4)	1,107,595
期末未分配利润	(5)	26,463,997
2012年1-6月		
上期期末未分配利润		17,877,259
会计政策变更		195,148
本期期初未分配利润		18,072,407
加: 本期归属于母公司所有者的净利润		2,390,446
减: 提取法定盈余公积	(1)	-
提取信托赔偿准备金	(2)	-
提取一般风险准备金	(3)	4,632
分配股利		1,022,395
期末未分配利润	(5)	19,435,826

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

46、未分配利润 - 续

(1) 提取盈余公积

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

(2) 提取信托赔偿准备金

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

信托赔偿准备金用于赔偿信托业务损失的风险准备，不得用于分红、转增资本。

(3) 提取一般风险准备金

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

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

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

(4) 分配股利

2013 年 6 月 26 日召开的本公司股东大会审议通过《关于 2012 年度利润分配方案的议案》，以本公司股本总数 2,129,990 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 0.52 元(含税)，共计分配利润人民币 1,107,595 千元，该股利已于 2013 年 8 月实际支付。

(5) 截至 2013 年 6 月 30 日止，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 4,938,010 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 4,837,309 千元)。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

47、营业收入、营业成本

(1)营业收入

人民币千元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入	245,418,313	196,073,909
其他业务收入	1,372,123	1,530,516
合计	246,790,436	197,604,425
主营业务成本	222,288,622	176,821,780
其他业务成本	905,925	940,907
合计	223,194,547	177,762,687

(2)主营业务(分行业)

人民币千元

行业名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	200,721,310	184,238,965	161,844,588	147,808,945
- 铁路	80,459,240	75,508,045	66,424,763	60,985,379
- 公路	33,632,522	30,762,494	32,922,016	30,549,185
- 市政	86,629,548	77,968,426	62,497,809	56,274,381
勘察设计与咨询服务	4,118,300	2,837,002	4,029,560	2,873,115
工程设备和零部件制造	5,487,462	4,387,519	4,000,808	3,037,680
房地产开发	7,480,508	5,156,090	4,170,031	2,722,568
其他	27,610,733	25,669,046	22,028,922	20,379,472
合计	245,418,313	222,288,622	196,073,909	176,821,780

(3)主营业务(按地区)

人民币千元

地区名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	234,682,488	212,675,944	187,493,671	168,947,932
香港及澳门	58,670	51,040	15,704	14,338
海外	10,677,155	9,561,638	8,564,534	7,859,510
合计	245,418,313	222,288,622	196,073,909	176,821,780

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**47、营业收入、营业成本 - 续****(4)公司前五名客户的营业收入情况**

人民币千元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	73,897,824	30
客户 2	2,206,379	小于 1
客户 3	1,494,811	小于 1
客户 4	1,317,906	小于 1
客户 5	1,261,449	小于 1
合计	80,178,369	32

48、合同项目收入

人民币千元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
于资产负债表日的在建合同工程：		
作为流动资产记入存货的已完工尚未结算款(附注(六)8)	88,253,605	78,789,429
作为流动负债记入预收款项的已结算尚未完工款 (附注(六)28)	(16,852,768)	(15,027,915)
合计	71,400,837	63,761,514
在建合同工程分析：		
累计发生成本	1,906,073,411	1,742,901,905
已确认毛利	133,428,291	125,834,543
减：已办理结算款	(1,968,100,865)	(1,804,974,934)
合计	71,400,837	63,761,514

本集团本期不存在单项合同本期确认收入占营业收入 10%以上的项目。

由于部分合同预算总成本大于预计总收入，2013 年 1-6 月预计损失人民币 66,634 千元(2012 年 1-6 月：人民币 81,593 千元)，计入资产减值损失。

49、营业税金及附加

人民币千元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
营业税	6,458,522	5,176,324
城市维护建设税	396,789	313,157
教育费附加	313,524	242,508
其他	294,255	232,844
合计	7,463,090	5,964,833

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

50、财务费用

人民币千元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
利息支出	5,105,479	4,535,115
减：已资本化的利息费用(附注(十一)1)	2,030,044	1,690,222
减：利息收入	1,155,729	1,000,418
汇兑差额	(86,753)	45,347
其他	277,717	279,855
合计	2,110,670	2,169,677

51、公允价值变动损失

人民币千元

产生公允价值变动损失的来源	2013年1-6月	2012年1-6月
交易性金融资产及交易性金融负债	32,051	39,471
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失	54,447	53,829
合计	32,051	39,471

52、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币千元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
长期股权投资收益(损失)	190,464	(11,496)
- 成本法核算的长期股权投资收益	10,195	10,560
- 权益法核算的长期股权投资损失	(15,143)	(22,057)
- 处置长期股权投资产生的投资收益	195,412	1
贷款及应收款项投资收益	330,844	82,419
可供出售金融资产利息及股利收入	39,625	5,168
交易性金融资产现金股利	146	203
处置可供出售金融资产收益	9,641	9,681
处置交易性金融资产收益	9	-
其他	8,847	(10,396)
合计	579,576	75,579

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

人民币千元

被投资单位	2013年 1-6月	2012年 1-6月	本期比上期增减 变动的的原因
成都亚光电子股份有限公司	3,468	3,468	无重大变动
内蒙古华远现代物流公司	2,288	-	被投资公司 2013 年营业效益改善
云南铁路监理有限责任公司	2,080	-	被投资公司 2013 年营业效益改善
青岛海德公司	600	-	被投资公司 2013 年营业效益改善
铁科院(北京)工程咨询公司	270	-	被投资公司 2013 年营业效益改善
合计	8,706	3,468	

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**52、投资收益 - 续**

(3)按权益法核算的长期股权投资收益前五名情况

人民币千元

被投资单位	2013年 1-6月	2012年 1-6月	本期比上期增减变动的原因
铁道第三勘察设计院集团有限公司	29,277	31,563	无重大变动
重庆渝邻高速公路有限公司	17,838	8,008	被投资公司 2013 年营业效益改善
重庆垫忠高速公路有限公司	6,817	1,093	被投资公司 2013 年营业效益改善
宝鸡保德利电气设备有限责任公司	6,475	15,525	被投资公司 2013 年营业效益下降
南昌天集房地产青云明珠开发部	1,525	6	被投资公司 2013 年营业效益改善
合计	61,932	56,195	

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

53、资产减值损失

人民币千元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
一、坏账损失	168,115	83,157
二、存货跌价损失	(8,560)	(10,182)
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、长期股权投资减值损失	-	738
五、在建工程减值损失	-	-
六、商誉减值损失	5,344	-
七、长期应收款减值损失	-	-
合计	164,899	73,713

54、营业外收入

人民币千元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	34,523	24,088	34,523
其中：固定资产处置利得	31,853	23,989	31,853
无形资产处置利得	2,593	99	2,593
处置其他长期资产利得	77	-	77
处罚收入	5,853	8,751	5,853
违约赔偿收入	7,051	12,978	7,051
政府补助	134,544	108,498	134,544
非公共利益拆迁补偿收入	104,799	10,061	104,799
债务重组利得	5,257	4,216	5,257
其他	52,765	34,693	52,765
合计	344,792	203,285	344,792

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

55、营业外支出

项目	人民币千元		
	2013年1-6月	2012年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,211	26,819	17,211
其中：固定资产处置损失	17,210	26,542	17,210
其他长期资产处置损失	1	277	1
诉讼支出	-	216	-
罚没支出	9,287	17,529	9,287
对外捐赠	2,276	1,796	2,276
其他	26,773	22,263	26,773
合计	55,547	68,623	55,547

56、所得税费用

项目	人民币千元	
	2013年1-6月	2012年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,462,748	1,170,426
递延所得税调整	(7,022)	(150,887)
合计	1,455,726	1,019,539

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	人民币千元	
	2013年1-6月	2012年1-6月
会计利润	5,137,675	3,559,869
按 25% 的税率计算的所得税费用(2012 年 1-6 月：25%)	1,284,419	889,967
不可抵扣费用之纳税影响	96,123	106,245
非应税收入之纳税影响	(29,255)	(1,428)
并无确认递延税资产的税项亏损之纳税影响	290,901	248,017
并无确认递延税资产的暂时性差异之纳税影响	17,034	15,757
税收优惠之纳税影响	(242,742)	(194,839)
税率变动之纳税影响	28,163	(54,141)
利用以前年度未确认递延税资产的可抵扣亏损和暂时性差异之纳税影响	(30,541)	(39,262)
其他	41,624	49,223
所得税费用	1,455,726	1,019,539

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**57、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币千元

	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于普通股股东的当期净利润	3,488,010	2,390,446
其中：归属于持续经营的净利润	3,488,010	2,390,446

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股股数，计算过程如下：

单位：千股

	2013年1-6月	2012年1-6月
期初发行在外的普通股股数	21,299,900	21,299,900
加：本期发行的普通股加权数	-	-
减：本期回购的普通股加权数	-	-
期末发行在外的普通股加权数	21,299,900	21,299,900

每股收益

人民币元

	2013年1-6月	2012年1-6月
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.164	0.112
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.164	0.112
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	不适用	不适用
稀释每股收益	不适用	不适用

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

58、其他综合收益

人民币千元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
1. 可供出售金融资产产生的(损失)利得金额	(65,079)	210,230
前期计入其他综合收益当期处置转入损益的净额	(11,778)	(9,681)
前期计入其他综合收益当期减值转入损益的净额	-	-
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	(15,446)	37,513
小计	(61,411)	163,036
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额净额	(6,713)	1,436
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	(6,713)	1,436
3. 外币财务报表折算差额	(198,497)	(43,771)
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	(198,497)	(43,771)
4. 其他	1,670	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	418	-
小计	1,252	-
合计	(265,369)	120,701

59、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

人民币千元

	2013年1-6月	2012年1-6月
代垫款	1,084,816	207,319
保证金	537,309	978,997
押金	89,508	116,215
其他	579,787	262,397
合计	2,291,420	1,564,928

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**59、现金流量表项目注释 - 续****(2)支付的其他与经营活动有关的现金**

人民币千元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
运费及相关费用	529,079	846,219
租金	461,472	635,199
维修费	64,179	302,119
差旅费	803,877	1,458,398
保险费	162,756	237,597
其他	8,005,604	6,693,628
合计	10,026,967	10,173,160

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
收到的与资产相关的政府补助	19,791	2,138
合计	19,791	2,138

(4)收到的其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资	-	35,444
合计	-	35,444

(5)支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
收购子公司少数股东权益	54,982	2,814
支付融资租赁款	632,465	-
合计	687,447	2,814

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

60、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	人民币千元	
	2013年1-6月	2012年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,681,949	2,540,330
加：资产减值损失	164,899	73,713
固定资产折旧	2,711,409	2,496,835
无形资产摊销	367,598	345,131
投资性房地产折旧	46,439	74,722
长期待摊费用摊销	40,914	38,080
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净(收益)损失	(17,312)	2,731
财务费用	2,002,351	1,842,950
公允价值变动损失	32,051	39,471
投资收益	(579,576)	(75,579)
递延所得税资产及负债的变动	(7,022)	(150,887)
存货的增加	(7,646,820)	(9,737,244)
经营性应收项目的增加	(30,253,564)	(19,728,498)
经营性应付项目的增加	22,366,968	6,489,946
经营活动产生的现金流量净额	(7,089,716)	(15,748,299)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
融资租入固定资产	380,848	814,790
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	75,827,939	54,423,587
减：现金的期初余额	67,763,233	60,253,916
现金及现金等价物净增加额	8,064,706	(5,830,329)

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(六) 合并财务报表项目注释 - 续**60、现金流量表补充资料 - 续**

(2) 本期处置或非同一控制下取得子公司及其他营业单位的相关信息

人民币千元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
一、非同一控制下取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	18,000
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	18,000
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	22,466
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	(4,466)
4. 取得子公司的净资产		
流动资产	-	251,240
非流动资产	-	-
流动负债	-	221,240
非流动负债	-	-
5. 支付以前年度收购子公司及其他营业单位的收购款	-	269,680
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	61,725	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(61,725)	-
4. 处置子公司的净资产		
流动资产	227,069	-
非流动资产	973	-
流动负债	139,015	-
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	2013年6月30日	2012年6月30日
一、现金	75,827,939	54,423,587
其中：库存现金	353,788	368,491
可随时用于支付的银行存款	75,460,310	54,049,743
划归为其他流动资产-持有待售之子公司资产的货币资金余额(附注(六)10)	13,841	5,353
二、期末现金及现金等价物余额	75,827,939	54,423,587

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(七) 关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

人民币千元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国铁路工程总公司	控股股东	国有企业	北京	李长进	建筑工程、相关工程技术研究、勘察设计服务与专用设备制造、房地产开发经营	11,405,415	56.10	56.10	国务院国有资产监督管理委员会	10201654-8

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况参见附注(五)。

3、本集团的主要合营和联营企业情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
保华中铁联营废物处理工程公司	合营公司	不适用
中建中铁联营沙田岭工程公司	合营公司	不适用
前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	合营公司	不适用
俊和中铁联营湾仔绕道工程公司	合营公司	不适用
中建中铁联营宝珊道工程公司	合营公司	不适用
刚果公路管理公司	合营公司	不适用
成都润宏府置业有限公司	合营公司	06430011-7
新铁德奥道岔有限公司	合营公司	66222715-9
中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	合营公司	793510229
天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	合营公司	666101123
华刚矿业股份有限公司	联营公司	不适用
俊和中铁昆士兰联营体	联营实体	不适用
成都华信大足房地产开发有限公司	联营公司	72031220-5
苏州许新置业有限公司	联营公司	77641165-9
云南龙润置业有限公司	联营公司	662622087
成都市龙泉驿区土地整理有限公司	联营公司	74031987-7
陕西北辰房地产开发有限公司	联营公司	77003649-9
宝鸡南车时代工程机械有限公司	联营公司	68478836-0
成都中铁二局永经堂印务有限公司	联营公司	76893066-7
临策铁路有限责任公司	联营公司	78708746-0
重庆垫忠高速公路有限公司	联营公司	76590530-3
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	联营公司	78017983-X
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营公司	79526600-4
上海中铁山桥铁路器材有限公司	联营公司	66608467-1
沈阳中铁万科祥盟置地有限公司	联营公司	56467318-X
惠州市添鸿置业有限公司	联营公司	779246388
北京市丰怀轨枕有限公司	联营公司	10260650-5
邵阳嘉泰置业有限公司	联营公司	66858871-3
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	联营公司	57204739X
中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	联营公司	565995754
南昌铁路天集房地产有限责任公司青云明珠开发部	联营实体	不适用
北京中翠投资有限公司	联营公司	76678130-6

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中铁宏达资产管理中心	中铁工集团非上市范围内公司	71093478-0

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供工程施工服务

人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年1-6月		2012年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
成都华信大足房地产开发有限公司	工程施工	公开市场招标	59,617	小于 1	16,330	小于 1
华刚矿业股份有限公司	工程施工	公开市场招标	18,412	小于 1	5,781	小于 1
云南龙润置业有限公司	工程施工	公开市场招标	14,225	小于 1	41,560	小于 1
刚果公路管理公司	工程施工	公开市场招标	6,574	小于 1	10,370	小于 1
成都市龙泉驿区土地整理有限公司	工程施工	公开市场招标	1,945	小于 1	95	小于 1

其他销售

人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年1-6月		2012年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
华刚矿业股份有限公司	销售材料	定价原则按照协议约定进行	44,164	小于 1	-	-
宝鸡南车时代工程机械有限公司	销售材料		7,039	小于 1	4,385	小于 1
新铁德奥道岔有限公司	销售产品		3,150	小于 1	307	小于 1

接受服务及采购材料

人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年1-6月		2012年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
新铁德奥道岔有限公司	采购材料	定价原则按照协议约定进行	34	小于 1	-	-
上海中铁山桥铁路器材有限公司	采购材料		-	-	7,086	小于 1

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(2)关联租赁情况

人民币千元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁费用或收入	租赁收益确定依据
中铁宏达资产管理中心	中国中铁股份有限公司及子公司	办公楼等	2013年01月	2013年12月	7,955	协议定价
中铁宝桥集团有限公司	宝鸡南车时代工程机械有限公司	办公楼	2013年01月	2013年12月	506	协议定价

(3)关联担保情况

人民币千元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国中铁股份有限公司	临策铁路有限责任公司	783,000	2008年06月	2025年06月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	1,000,000	2010年01月	2015年01月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	5,000,000	2010年01月	2020年01月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	2,500,000	2010年10月	2020年10月	否
中国铁路工程总公司(注)	中国中铁股份有限公司	3,500,000	2010年10月	2025年10月	否
中铁大桥局集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	1,558,500	2012年07月	2018年04月	否

注： 此担保系中国铁路工程总公司为本公司 2010 年 1 月发行的 5 年及 10 年期公司债券以及 2010 年 10 月发行的 10 年和 15 年期公司债券提供的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截至 2013 年 6 月 30 日止，上述应付债券余额共计人民币 11,948,343 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 11,945,267 千元)，具体详见附注(六)37。

(4)关联方资金拆借

2013 年 1-6 月：

人民币千元

关联方	当期拆借金额	起始日	到期日	利率 (%)	本期期末余额
拆出					
成都润宏府置业有限公司	262,856	2013年03月	2014年06月	18	262,856

2012 年 1-6 月：

人民币千元

关联方	当期拆借金额	起始日	到期日	利率 (%)	上期期末余额
拆入					
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	-	-	-	6.15	14,580
拆出					
华刚矿业股份有限公司	1,340,636	2012年04月	不确定期限	注	2,596,402
中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	15,000	2012年03月	不确定期限	-	15,000

注： 该借款利率分为零利率和根据伦敦银行同业拆借利率确定两种情况。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(5) 关键管理人员报酬

人民币千元

项目名称	2013年1-6月	2012年1-6月
关键管理人员报酬	2,907	3,092

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、总裁、主管各项事务的副总裁、财务总监以及其他行使类似政策职能的人员。

(6) 其他关联交易

人民币千元

交易内容	关联方	2013年1-6月	2012年1-6月
接受综合服务	中铁宏达资产管理中心	17,842	19,276
提供运输服务	华刚矿业股份有限公司	22,300	-
利息收入	华刚矿业股份有限公司	9,220	9,178
利息收入	成都润宏府置业有限公司	8,260	-
利息收入	刚果公路管理公司	-	2,975

6、关联方应收应付款项

人民币千元

科目	关联方	2013年6月30日		2012年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	刚果公路管理公司	51,187	205	57,989	263
	临策铁路有限责任公司	28,073	96	39,561	145
	成都华信大足房地产开发有限公司	15,786	-	60,140	137
	华刚矿业股份有限公司	15,448	9	4,463	22
	新铁德奥道岔有限公司	4,912	51	4,863	89
	成都市龙泉驿区土地整理有限公司	4,632	-	31,966	137
	云南龙润置业有限公司	2,364	-	13,564	-
	重庆垫忠高速公路有限公司	42	-	89	-
合计		122,444	361	212,635	793

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(七) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

科目	关联方	2013年6月30日		2012年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	华刚矿业股份有限公司	1,095,701	-	1,103,149	-
	沈阳中铁万科祥盟置地有限公司	395,033	-	384,533	-
	成都润宏府置业有限公司	262,856	-	-	-
	成都华信大足房地产开发有限公司	100,412	502	80,412	402
	中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	45,000	-	45,000	-
	俊和中铁联营湾仔绕道工程公司	22,667	-	5,837	-
	中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	20,000	-	20,000	-
	邵阳嘉泰置业有限公司	10,000	3,000	10,000	3,000
	惠州市添鸿置业有限公司	6,429	-	6,334	-
	临策铁路有限责任公司	5,988	285	5,988	-
	贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	4,530	1,359	4,530	1,359
	保华中铁联营废物处理工程公司	3,765	-	3,803	-
	前田中铁萨利联营荃湾隧道工程公司	1,119	-	6,109	-
	俊和中铁昆士兰联营体	1,021	-	130	-
	天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	300	-	-	-
	中建中铁联营沙田岭工程公司	147	-	150	-
	中建中铁联营宝珊道工程公司	92	-	93	-
	成都中铁二局永经堂印务有限公司	-	-	3,600	1,080
合计		1,975,060	5,146	1,679,668	5,841

人民币千元

科目	关联方	2013年6月30日	2012年12月31日
长期应收款	华刚矿业股份有限公司	1,472,662	1,498,195
合计		1,472,662	1,498,195

科目	关联方	2013年6月30日	2012年12月31日
应收利息	成都润宏府置业有限公司	8,260	-
合计		8,260	-

科目	关联方	2013年6月30日	2012年12月31日
应收股利	刚果公路管理公司	53,273	53,273
	北京市丰怀轨枕有限公司	2,785	2,785
合计		56,058	56,058

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(七) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

科目	关联方	2013年6月30日	2012年12月31日
应付账款	中铁宏达资产管理中心	6,381	12,360
	新铁德奥道岔有限公司	220	180
	上海中铁山桥铁路器材有限公司	-	6,477
合计		6,601	19,017

科目	关联方	2013年6月30日	2012年12月31日
预收款项	华刚矿业股份有限公司	38,447	-
	俊和中铁联营湾仔绕道工程公司	34,156	37,197
	云南龙润置业有限公司	30,518	13,518
	刚果公路管理公司	4,469	-
	俊和中铁昆士兰联营体	3,983	4,054
	天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	-	125,459
	合计		111,573

科目	关联方	2013年6月30日	2012年12月31日	
其他应付款	中铁宏达资产管理中心	65,765	71,312	
	南昌铁路天集房地产有限责任公司 青云明珠开发部	27,000	27,000	
	贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640	20,640	
	苏州许新置业有限公司	7,197	7,197	
	中国铁路工程总公司	5,672	3,378	
	保华中铁联营废物处理工程公司	3,575	3,639	
	陕西北辰房地产开发有限公司	3,468	3,609	
	华刚矿业股份有限公司	337	-	
	北京中翠投资有限公司	92	-	
	重庆垫忠高速公路有限公司	12	-	
	刚果公路管理公司	1	1	
	合计		133,759	136,776

科目	关联方	2013年6月30日	2012年12月31日
短期借款	中国铁路工程总公司	626,160	626,160
合计		626,160	626,160

科目	关联方	2013年6月30日	2012年12月31日
应付股利	中国铁路工程总公司	621,401	-
合计		621,401	-

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(八) 或有事项

1、重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

人民币千元

相关单位	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
中铁资源集团有限公司	刚果(金)MKM 矿业有限责任公司前股东 索赔纠纷(注 1)	842,791	审理中
中国海外工程有限责任公司 中铁隧道集团有限公司	波兰共和国国道和高速公路总局 合同纠纷(注 2)	262,935	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 北京第八分公司	芜湖联盛置业发展有限公司 建造合同纠纷	213,986	审理中
中铁置业集团有限公司 青岛中金渝能置业有限公司	青岛中金实业股份有限公司 投资协议纠纷	70,000	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 北京第八分公司	刘海成 工程结算纠纷	24,867	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司	鹏达建设集团有限公司 工程结算纠纷	22,042	审理中
中铁二局股份有限公司 中铁二局股份有限公司胶济电化 工程指挥部	山东省青临铁路有限公司 建造合同纠纷	20,000	审理中
中铁一局集团第四工程有限公司	杭州岩土工程有限公司 建造合同纠纷	19,737	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 南方工程局	陈成友 工程结算纠纷	18,266	审理中
中铁九局集团第二工程有限公司	福建省榕源建设工程有限公司 劳务纠纷	17,200	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 北京第七分公司	张俭 工程结算纠纷	16,767	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司	北京双赛药业有限公司 建造合同纠纷	16,490	审理中
中国中铁航空港建设集团有限公司 机场工程分公司	路海玉 工程结算纠纷	12,926	审理中
中铁二局股份有限公司	林心华 工程结算纠纷	12,506	审理中

本集团管理层认为，上述未决诉讼不会对本集团合并财务报表产生重大影响。

(八) 或有事项 - 续**1、重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响 - 续**

注 1: 刚果(金)手工采矿公司(以下简称“EXACO 公司”)原为本公司之间接控股子公司 MKM 矿业有限责任公司(以下简称“MKM 公司”)股东之一,截至 2011 年 8 月 30 日止,EXACO 公司已将其所持 MKM 公司股权全部转让。2012 年 11 月,EXACO 公司认为 MKM 公司和中铁资源环球有限公司(以下简称“中铁环球”,该公司亦为本公司之间接控股子公司,同时为 MKM 公司的控股股东)违背了其根据股权转让前签署的初始协议的相关条款以及其他承诺应履行的相关义务,向刚果民主共和国的一家当地法院起诉要求法院判决赔偿其由此产生的损失共计美元 1.36 亿元(折合约人民币 8.43 亿元)。目前案件的管辖权异议正在等待法院裁定,本集团认为在现阶段尚不能对该事项的影响进行评价。

注 2: 本公司之子公司中国海外工程有限责任公司(以下简称“中海外”)、中铁隧道集团有限公司联合另外两家第三方公司组成的联合体(以下简称“联合体”),于 2009 年中标波兰共和国国道和高速公路总局 A2 高速公路项目 A 标段和 C 标段,合同总金额中本集团所占金额约 11.60 亿兹罗提(折合约美元 4.02 亿元,或人民币 27.41 亿元),履约保证金本集团所占金额 1.16 亿兹罗提(折合约美元 0.40 亿元,或人民币 2.74 亿元)。在协议实施过程中,多方面因素导致项目发生亏损,联合体与项目业主分别于 2011 年 6 月 3 日和 2011 年 6 月 13 日向对方提出终止协议要求。

2011 年 9 月 29 日项目业主向波兰华沙地方法院提交“支付令”申请,要求中海外、中海外波兰分公司及联合体内其中一家第三方公司支付合同违约金 1.29 亿兹罗提(折合约美元 0.42 亿元,或人民币 2.63 亿元)及其法定利息,其他联合体成员承担连带责任。随后,联合体委托的律师就支付令提出异议。该支付令根据波兰法律已经失效,涉及的相关争议事项已转入一般诉讼程序。2012 年 2 月 8 日,该案件按民事诉讼程序在波兰华沙地方法院开庭,截至本财务报表报出日尚未有实质性进展。由于案件正在审理之中,本集团认为在现阶段尚不能对该事项的影响进行评价。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

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

除存在下述或有事项外，截至 2013 年 6 月 30 日止，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

人民币千元

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
中铁大桥局集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	1,558,500	企业贷款担保
中铁建工集团有限公司	广州诺德名都项目购房业主	913,266	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	西安缤纷南郡项目购房业主	830,044	房地产按揭担保
中国中铁股份有限公司	临策铁路有限责任公司	783,000	企业贷款担保
中铁置业集团有限公司	中铁·逸都项目购房业主	730,396	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	成都中铁西城项目购房业主	447,952	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·塔米亚项目购房业主	425,961	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	北京诺德中心项目购房业主	409,930	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁骑士公馆项目购房业主	391,490	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	青岛国际贸易中心项目购房业主	322,330	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	中铁瑞城西郡英华项目购房业主	319,569	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	中景四季花城项目购房业主	277,927	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	沈阳盛丰人杰水岸项目购房业主	266,995	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	中景江山赋项目购房业主	260,127	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·瑞景茗城项目二期购房业主	251,901	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	济南中铁·山河城项目购房业主	243,642	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁丽景书香项目一期购房业主	228,002	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	中景未山赋项目购房业主	227,517	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	檀木林国宾馆项目购房业主	218,297	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·瑞景澜庭项目购房业主	210,734	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁·瑞景茗城项目一期购房业主	207,229	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	沈阳盛丰丁香水岸项目购房业主	205,160	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	月映长滩项目购房业主	195,553	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	长沙水映加州花园项目购房业主	176,164	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	东山国际新城项目 H 区购房业主	170,008	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	中铁瑞城新界项目购房业主	158,580	房地产按揭担保
中铁二院工程集团有限责任公司	伊莎贝拉项目购房业主	155,697	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	烟台中铁逸都项目购房业主	153,922	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	达州龙郡项目购房业主	141,431	房地产按揭担保
中铁十局集团有限公司	东营盛世龙城项目购房业主	128,417	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁瑞景颐城项目购房业主	124,784	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	中铁·花溪渡项目购房业主	113,590	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	诺德名城项目购房业主	98,308	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	包头诺德国际花园项目购房业主	96,640	房地产按揭担保
中铁隧道集团有限公司	中国上海外经(集团)有限公司	55,312	保函担保
中铁二局集团有限公司	中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	12,683	企业贷款担保
集团内各子公司	其他房地产项目业主	866,453	其他房地产项目按揭担保
合计		12,377,511	

以上对外担保金额人民币 12,377,511 千元为本集团对外实际担保金额，而包括尚未使用金额的最高担保金额则为人民币 12,852,521 千元。

3、连带付款责任

本公司之全资子公司中铁大桥局集团有限公司 2010 年收购子公司宜昌鸿铭置业有限公司(以下简称“鸿铭置业”)，鸿铭置业系原宜昌三峡鸿铭旅游地产开发有限公司(以下简称“分立前公司”)分立成立。鸿铭置业仍承担分立前公司于分立日债务的连带付款责任，截至 2013 年 6 月 30 日止，上述债务余额为人民币 50,490 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 50,490 千元)。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(九) 承诺事项**1、重大承诺事项****(1)资本承诺**

	人民币千元	
	2013年6月30日	2012年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	1,796,813	2,176,222
- 对外投资承诺(注)	15,109,374	15,508,816
合计	16,906,187	17,685,038

注：该投资承诺系本集团为开展位于刚果(金)民主共和国的矿业开发和基础设施建设项目而需承担的资金投入。自相关合作协议签订以来，各合作方就合作细节进行不断磋商。此投资承诺金额系基于目前状况，本集团承诺尚需投入的金额，但具体资金投入细节取决于项目的发展进度。

(2)经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	人民币千元	
	2013年6月30日	2012年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	127,095	167,652
资产负债表日后第 2 年	38,139	48,693
资产负债表日后第 3 年	26,301	35,146
以后年度	36,208	55,912
合计	227,743	307,403

(十) 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日止，本集团并未发生重大资产负债表日后事项。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十一) 其他重要事项**1、借款费用**

项目	人民币千元	
	当期资本化的借款费用金额	资本化率 (%)
存货	1,882,075	3.05~13.60
在建工程(附注六、18(2))	125,391	3.04~11.00
其他非流动资产	22,578	6.56
当期资本化借款费用小计	2,030,044	
计入当期损益的借款费用	3,075,435	
当期借款费用合计	5,105,479	

2、分部报告

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

基建建设业务：主要产品包括铁路、公路、桥梁、隧道、城市轨道交通(包括地铁和轻轨)、房屋建筑、水利水电、港口、码头、机场和其他市政工程的建设；

勘察设计与咨询服务业务：主要包括就基建建设项目提供勘察、设计、咨询、研发、可行性研究和监理服务；

工程设备和零部件制造业务：主要包括道岔、桥梁钢结构和其他铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售；

房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括矿产资源开发、物资贸易和其他配套业务等。

由于本集团未按经营分部管理所得税，故所得税不会分摊至各经营分部。

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

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十一) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

1>分部报告信息

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2013年1-6月							
对外营业收入	200,721,310	4,118,300	5,487,462	7,480,508	28,472,072	-	246,279,652
分部间营业收入	2,733,765	78,044	732,833	8,703	1,604,351	(5,157,696)	-
对外其他业务收入	995,216	29,602	96,374	89,770	161,161	-	1,372,123
分部间其他业务收入	-	-	-	-	39,036	(39,036)	-
分部营业收入合计	204,450,291	4,225,946	6,316,669	7,578,981	30,276,620	(5,196,732)	247,651,775
分部利润	4,039,111	365,765	315,821	1,156,547	679,417	(1,418,986)	5,137,675
其中：对合营企业投资收益(损失)	26,568	(3,899)	1,397	-	-	-	24,066
对联营企业投资收益(损失)	(37,081)	9	-	(351)	(1,786)	-	(39,209)
财务费用-利息支出	(1,936,918)	(72,817)	(89,521)	(366,518)	(1,238,319)	628,658	(3,075,435)
财务费用-利息收入	1,347,775	26,286	6,360	360,310	142,137	(727,139)	1,155,729
所得税费用							(1,455,726)
净利润							3,681,949
分部资产	401,339,979	9,835,749	22,252,755	113,997,465	117,300,689	(63,439,848)	601,286,789
其中：对合营企业投资	687,932	67,015	179,743	-	48,628	-	983,318
对联营企业投资	3,289,737	55,253	53,390	82,653	391,372	-	3,872,405
未分摊资产							4,398,175
资产总额							605,684,964
分部负债	355,939,308	5,832,590	15,572,571	105,744,363	92,796,880	(63,051,615)	512,834,097
未分摊负债							2,346,780
负债总额							515,180,877

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十一) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

1>分部报告信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2013年1-6月							
补充信息							
-折旧和摊销费用	2,239,997	115,963	198,055	37,144	604,289	(29,088)	3,166,360
-资产减值损失	111,416	5,772	23,431	12,923	11,359	(2)	164,899
-资本性支出	2,231,004	49,256	423,841	29,408	1,474,157	(545,899)	3,661,767
-其中：在建工程支出	609,802	13,751	341,463	9,055	1,150,111	(419,378)	1,704,804
购置固定资产支出	1,656,810	32,904	57,106	18,633	252,156	(86,882)	1,930,727
购置无形资产支出	25,326	2,601	25,272	1,720	71,737	(39,639)	87,017
购置投资性房地产支出	21,736	-	-	-	153	-	21,889

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十一) 其他重要事项 - 续

2、分部报告- 续

1>分部报告信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2012年1-6月							
对外营业收入	161,844,588	4,029,560	4,000,808	4,170,031	22,738,834	-	196,783,821
分部间营业收入	1,213,196	56,129	842,368	-	824,036	(2,935,729)	-
对外其他业务收入	1,177,399	20,101	57,423	57,045	218,548	-	1,530,516
分部间其他业务收入	-	-	-	-	88,866	(88,866)	-
分部营业收入合计	164,235,183	4,105,790	4,900,599	4,227,076	23,870,284	(3,024,595)	198,314,337
分部利润	3,171,823	274,031	233,700	559,287	537,165	(1,216,137)	3,559,869
其中：对合营企业投资收益(损失)	30,119	(4,495)	(5,235)	-	-	-	20,389
对联营企业投资收益(损失)	(42,098)	227	-	(340)	(235)	-	(42,446)
财务费用-利息支出	(1,933,281)	(88,607)	(80,179)	(153,900)	(1,258,543)	669,617	(2,844,893)
财务费用-利息收入	1,286,064	29,880	4,719	167,465	232,571	(720,281)	1,000,418
所得税费用							(1,019,539)
净利润							2,540,330
2012年12月31日(已重述)							
分部资产	377,779,527	10,460,018	21,079,205	108,993,552	90,321,364	(62,070,796)	546,562,870
其中：对合营企业投资	595,511	87,608	178,347	-	8,628	-	870,094
对联营企业投资	3,037,788	50,596	51,784	83,004	394,891	-	3,618,063
未分摊资产							4,270,057
资产总额							550,832,927
分部负债	338,097,847	6,328,082	14,401,244	93,275,410	66,419,371	(58,781,788)	459,740,166
未分摊负债							2,932,958
负债总额							462,673,124

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十一) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

1>分部报告信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2012年1-6月							
补充信息							
- 折旧和摊销费用	2,185,974	166,175	147,306	35,307	484,420	(64,414)	2,954,768
- 资产减值损失	48,633	2,532	16,181	2,188	4,179	-	73,713
- 资本性支出	2,455,539	56,175	479,077	11,161	2,249,288	(1,616,264)	3,634,976
- 其中：在建工程支出	642,720	33,603	402,903	61	1,886,764	(1,553,958)	1,412,093
购置固定资产支出	1,653,635	21,784	76,164	10,933	203,910	(62,306)	1,904,120
购置无形资产支出	144,244	507	10	167	134,952	-	279,880
购置投资性房地产支出	14,940	281	-	-	23,662	-	38,883

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

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十一) 其他重要事项 - 续**2、分部报告 - 续**

2>按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

项目	人民币千元	
	2013年1-6月	2012年1-6月
来源于中国内地的对外交易收入	236,915,950	189,734,099
来源于香港及澳门地区的对外交易收入	58,670	15,704
来源于其他国家的对外交易收入	10,677,155	8,564,534
小计	247,651,775	198,314,337

项目	人民币千元	
	2013年6月30日	2012年12月31日
位于本国的非流动资产	94,150,516	93,702,434
位于香港及澳门地区的非流动资产	214,552	305,372
位于其他国家的非流动资产	5,304,524	4,715,274
小计	99,669,592	98,723,080

注： 上述非流动资产中不包括发放委托贷款及垫款、可供出售金融资产、长期应收款和其他非流动资产中的土地整理款等金融资产以及递延所得税资产。

3>对主要客户的依赖程度

来自主要客户的收入约为人民币 73,897,824 千元(2012 年 1-6 月 : 70,252,207 千元), 约占本集团 2013 年度 1-6 月营业收入的 29.94%(2012 年 1-6 月 : 35.55%)。

本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司, 除此之外, 本集团并无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。由于本集团为具有相关资质的可以向该主要客户提供大型项目施工服务、设计咨询服务及大型机械设备和配件销售的主要供应商之一, 故管理层认为不会由此带来主要客户依赖性风险。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十二) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币(千元)	折算率	人民币金额	外币(千元)	折算率	人民币金额
现金	-	-	2,002	-	-	1,878
人民币	-	-	1,356	-	-	1,164
美元	32	6.1787	198	72	6.2855	453
其他	-	-	448	-	-	261
银行存款	-	-	11,124,248	-	-	8,634,272
人民币	-	-	9,252,808	-	-	6,252,011
美元	224,724	6.1787	1,388,505	349,933	6.2855	2,199,501
港币	12,017	0.7966	9,573	12,018	0.8108	9,744
欧元	1,094	8.0536	8,812	1,059	8.3176	8,812
其他	-	-	464,550	-	-	164,204
其他货币资金	-	-	1,486	-	-	485
人民币	-	-	1,486	-	-	485
合计	-	-	11,127,736	-	-	8,636,635

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司货币资金中包含人民币 1,486 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 485 千元)的受限资金，主要为保证金。

2、应收账款

(1)应收账款按种类披露

人民币千元

种类	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,353,932	72	(18,707)	98	3,240,491	71	(18,707)	99
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	62,498	1	(382)	2	25,915	1	(184)	1
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,234,013	27	-	-	1,339,993	28	-	-
合计	4,650,443	100	(19,089)	100	4,606,399	100	(18,891)	100

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(1)应收账款按种类披露 - 续

应收账款账龄分析如下:

人民币千元

账龄	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,633,850	56	(382)	2,633,468	2,519,805	55	(184)	2,519,621
1 至 2 年	462,177	10	-	462,177	382,660	8	-	382,660
2 至 3 年	166,787	4	-	166,787	801,210	17	-	801,210
3 至 4 年	606,493	13	-	606,493	430,188	9	(2,404)	427,784
4 至 5 年	366,994	8	(2,404)	364,590	449,441	10	(1,053)	448,388
5 年以上	414,142	9	(16,303)	397,839	23,095	1	(15,250)	7,845
合计	4,650,443	100	(19,089)	4,631,354	4,606,399	100	(18,891)	4,587,508

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合:

人民币千元

账龄	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	62,498	100	(382)	25,915	100	(184)
合计	62,498	100	(382)	25,915	100	(184)

(2)应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(3)应收账款金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
应收单位 1	第三方	1,279,011	0 至 5 年以上	28
中铁成都投资发展有限公司	子公司	894,586	1 年以内	19
应收单位 2	第三方	513,137	4 年以内	11
中铁贵州旅游文化发展有限公司	子公司	339,772	1 年以内	7
中铁珠三角投资发展有限公司	子公司	308,719	5 年以内	7
合计		3,335,225		72

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

人民币千元

种类	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,011,236	52	-	-	6,123,866	46	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	122,779	1	(934)	1	123,411	1	(932)	1
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,321,957	47	(31,162)	99	7,222,797	53	(31,162)	99
合计	13,455,972	100	(32,096)	100	13,470,074	100	(32,094)	100

其他应收款账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,189,166	74	(581)	10,188,585	11,438,484	84	(582)	11,437,902
1 至 2 年	1,481,865	11	(318)	1,481,547	1,232,282	8	(350)	1,231,932
2 至 3 年	1,158,959	9	(35)	1,158,924	625,149	5	-	625,149
3 至 4 年	592,946	4	-	592,946	142,442	1	-	142,442
4 至 5 年	1,374	1	-	1,374	55	1	-	55
5 年以上	31,662	1	(31,162)	500	31,662	1	(31,162)	500
合计	13,455,972	100	(32,096)	13,423,876	13,470,074	100	(32,094)	13,437,980

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币千元

账龄	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	116,058	94	(581)	116,407	94	(582)
1 至 2 年	6,368	5	(318)	7,004	6	(350)
2 至 3 年	353	1	(35)	-	-	-
合计	122,779	100	(934)	123,411	100	(932)

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款 - 续

(2)其他应收款中无应收本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

其他应收款金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中铁置业集团有限公司	子公司	2,070,000	1 年以内	15
中铁东北投资发展有限公司	子公司	1,653,984	3 年以内	12
中铁大桥局集团有限公司	子公司	1,030,000	1 年以内	8
中铁贵州旅游文化发展有限公司	子公司	1,204,827	1 年以内	9
中铁资源集团有限公司	子公司	1,052,425	4 年以内	8
合计		7,011,236		52

(3)其他应收款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币	外币(千元)	折算汇率	人民币
美元	18,270	6.1787	112,883	-	-	-
其他	-	-	318	-	-	113,517
合计			113,201			113,517

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,104,933	89	3,070,713	85
1 至 2 年	12,251	1	57,371	2
2 至 3 年	42,825	1	464,173	13
3 年以上	318,198	9	-	-
合计	3,478,207	100	3,592,257	100

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、预付款项 - 续

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
中铁资源集团有限公司	子公司	704,532	4 年以内	交易尚未结束
中铁一局集团有限公司	子公司	634,156	1 年以内	工程尚未完工
中铁二局集团有限公司	子公司	375,742	1 年以内	工程尚未完工
中铁十局集团有限公司	子公司	261,954	1 年以内	工程尚未完工
中铁八局集团有限公司	子公司	174,993	1 年以内	工程尚未完工
合计		2,151,377		

(3) 预付款项中无预付本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(4) 预付款项按客户类别披露如下：

人民币千元

类别	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
单项金额重大的预付账款	2,151,377	2,167,537
其他不重大的预付账款	1,326,830	1,424,720
合计	3,478,207	3,592,257

5、长期股权投资

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
按权益法核算的长期股权投资		
- 对联营企业投资	540,363	572,666
- 对合营企业投资	419,200	377,883
按成本法核算的长期股权投资		
- 对子公司投资	66,937,679	66,572,679
- 其他股权投资	2,000,000	2,000,000
合计	69,897,242	69,523,228
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净额	69,897,242	69,523,228

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司、联营企业、合营企业及其他股权投资详细情况如下：

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2013 年 1 月 1 日	增减变动	2013 年 6 月 30 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中国海外工程有限责任公司	成本法	1,372,805	1,372,805	-	1,372,805	100	100	-	-	-	-
中铁一局集团有限公司	成本法	3,693,735	3,693,735	-	3,693,735	100	100	-	-	-	207,032
中铁二局集团有限公司	成本法	6,459,070	6,459,070	-	6,459,070	100	100	-	-	-	-
中铁三局集团有限公司	成本法	2,526,469	2,526,469	-	2,526,469	100	100	-	-	-	129,391
中铁四局集团有限公司	成本法	3,043,463	3,043,463	-	3,043,463	100	100	-	-	-	257,353
中铁五局(集团)有限公司	成本法	2,886,185	2,886,185	-	2,886,185	100	100	-	-	-	117,865
中铁六局集团有限公司	成本法	2,334,469	2,334,469	-	2,334,469	100	100	-	-	-	133,322
中铁七局集团有限公司	成本法	2,141,288	2,141,288	-	2,141,288	100	100	-	-	-	142,870
中铁八局集团有限公司	成本法	2,655,194	2,655,194	-	2,655,194	100	100	-	-	-	137,712
中铁九局集团有限公司	成本法	1,547,393	1,547,393	-	1,547,393	100	100	-	-	-	75,339
中铁十局集团有限公司	成本法	1,391,651	1,391,651	-	1,391,651	100	100	-	-	-	133,213
中铁大桥局集团有限公司	成本法	3,034,368	3,034,368	-	3,034,368	100	100	-	-	-	176,356
中铁电气化局集团有限公司	成本法	2,934,160	2,934,160	-	2,934,160	100	100	-	-	-	229,540
中铁建工集团有限公司	成本法	2,649,083	2,649,083	-	2,649,083	100	100	-	-	-	291,574
中铁隧道集团有限公司	成本法	2,972,262	2,972,262	-	2,972,262	100	100	-	-	-	89,926
中铁国际经济合作有限公司	成本法	675,000	675,000	-	675,000	75	75	-	-	-	-
中铁上海工程局有限公司	成本法	500,000	500,000	-	500,000	100	100	-	-	-	67,116
中铁二院工程集团有限责任公司	成本法	1,545,597	1,545,597	-	1,545,597	100	100	-	-	-	173,759
中铁工程设计咨询集团有限公司	成本法	707,785	707,785	-	707,785	100	100	-	-	-	60,105
中铁大桥勘测设计院集团有限公司	成本法	108,536	108,536	-	108,536	100	100	-	-	-	12,026
中铁西南科学研究院有限公司	成本法	189,582	189,582	-	189,582	100	100	-	-	-	19,692
中铁西北科学研究院有限公司	成本法	234,630	234,630	-	234,630	100	100	-	-	-	21,020
华铁工程咨询有限责任公司	成本法	221,949	221,949	-	221,949	100	100	-	-	-	9,925
中铁山桥集团有限公司	成本法	1,915,227	1,915,227	-	1,915,227	100	100	-	-	-	111,240
中铁宝桥集团有限公司	成本法	2,068,973	2,068,973	-	2,068,973	100	100	-	-	-	44,357
中铁科工集团有限公司	成本法	700,727	700,727	-	700,727	100	100	-	-	-	24,156

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司、联营企业、合营企业及其他股权投资详细情况如下： - 续

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2013 年 1 月 1 日	增减变动	2013 年 6 月 30 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中铁置业集团有限公司	成本法	2,614,485	2,614,485	-	2,614,485	100	100	-	-	-	349,353
中铁信托有限责任公司	成本法	1,802,733	1,802,733	-	1,802,733	79	79	-	-	-	-
中铁人才交流咨询有限责任公司	成本法	809	809	-	809	100	100	-	-	-	37
广西岑兴高速公路发展有限公司	成本法	1,013,501	1,013,501	-	1,013,501	85	85	-	-	-	-
广西全兴高速公路发展有限公司	成本法	255,050	255,050	-	255,050	75	75	-	-	-	-
中铁交通投资集团有限公司	成本法	2,868,293	2,868,293	-	2,868,293	100	100	-	-	-	-
中铁建设投资集团有限公司 (原名：中铁南方投资发展有限公司)	成本法	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100	100	-	-	-	2,448
中铁珠三角投资发展有限公司	成本法	150,000	150,000	-	150,000	100	100	-	-	-	-
中铁资源集团有限公司	成本法	3,111,977	3,111,977	-	3,111,977	100	100	-	-	-	233,102
中铁海西投资发展有限公司	成本法	200,000	200,000	-	200,000	100	100	-	-	-	-
中铁隧道装备制造有限公司	成本法	124,572	124,572	-	124,572	60	60	-	-	-	19,706
中铁港航局集团有限公司	成本法	1,181,758	1,181,758	-	1,181,758	100	100	-	-	-	55,697
中国中铁航空港建设集团有限公司	成本法	370,329	370,329	-	370,329	100	100	-	-	-	-
中铁中原投资发展有限公司	成本法	100,000	100,000	-	100,000	100	100	-	-	-	-
中铁物贸有限责任公司	成本法	180,000	180,000	-	180,000	100	100	-	-	-	13,441
中铁中南投资发展有限公司	成本法	150,000	150,000	-	150,000	100	100	-	-	-	-
中铁东北投资发展有限公司	成本法	300,000	300,000	-	300,000	100	100	-	-	-	-
中铁贵州旅游文化发展有限公司	成本法	153,000	153,000	-	153,000	51	51	-	-	-	-
中铁(平潭)投资建设有限公司	成本法	110,000	110,000	-	110,000	55	55	-	-	-	-
中铁昆明建设投资有限公司	成本法	200,000	200,000	-	200,000	100	100	-	-	-	-
中国中铁印尼有限责任公司	成本法	9,530	9,530	-	9,530	100	100	-	-	-	8
中铁成都投资发展有限公司	成本法	160,000	160,000	-	160,000	80	80	-	-	-	-
中国铁路工程(马来西亚)有限公司	成本法	7,041	7,041	-	7,041	100	100	-	-	-	-
中铁北方投资发展有限公司(注)	成本法	200,000	-	200,000	200,000	100	100	-	-	-	-
中铁贵阳投资发展有限公司(注)	成本法	165,000	-	165,000	165,000	55	55	-	-	-	-
子公司小计	成本法	66,937,679	66,572,679	365,000	66,937,679			-	-	-	3,338,681

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司、联营企业、合营企业及其他股权投资详细情况如下： - 续

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2013 年 1 月 1 日	增减变动	2013 年 6 月 30 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
刚果公路管理公司	权益法	3,159	124,623	(1,580)	123,043	45	45	-	-	-	-
中铁建信(北京)投资基金管理有限公司	权益法	25,000	-	25,059	25,059	50	50	-	-	-	-
重庆渝邻高速公路有限公司	权益法	217,800	253,260	17,838	271,098	50	50	-	-	-	-
合营企业小计		245,959	377,883	41,317	419,200			-	-	-	-
临策铁路有限责任公司	权益法	505,841	162,393	(60,417)	101,976	29	29	-	-	-	-
铁道第三勘察设计院集团有限公司	权益法	222,806	380,633	28,114	408,747	30	30	-	-	-	-
高速铁路建造技术国家工程实验室	权益法	29,640	29,640	-	29,640	24	24	-	-	-	-
联营企业小计		758,287	572,666	(32,303)	540,363			-	-	-	-
太中银铁路有限公司	成本法	2,000,000	2,000,000		2,000,000	18	18	-	-	-	-
其他股权投资小计		2,000,000	2,000,000		2,000,000			-	-	-	-
合计		69,941,925	69,523,228	374,014	69,897,242			-	-	-	3,338,681

(2) 对主要合营及联营企业投资

人民币千元

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
刚果公路管理公司	刚果(金)	高速公路运营、管理	100 万美元	45	45	371,462	95,365	276,097	44,523	1,250
中铁建信(北京)投资基金管理有限公司	北京	投资基金管理	50,000	50	50	50,119	-	50,119	-	119
重庆渝邻高速公路有限公司	重庆	高速公路运营	645,000	50	50	1,468,773	949,488	519,285	113,427	35,676
临策铁路有限责任公司	呼和浩特	铁路建设与运营	1,718,500	29	29	5,016,651	4,669,991	346,660	105,581	(205,223)
铁道第三勘察设计院集团有限公司	天津	工程勘察设计	660,000	30	30	3,862,501	2,502,463	1,360,038	1,477,133	93,902

注：中铁北方投资发展有限公司和中铁贵阳投资发展有限公司系本公司当期新成立之子公司。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续**6、应付账款****(1)应付账款明细**

项目	人民币千元	
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付工程进度款	5,394,713	5,443,977
应付质保金	2,586,602	2,228,268
应付材料采购款	676,285	464,718
应付劳务费	65,256	33,891
应付工程设计咨询费	41,035	43,289
其他	49,667	33,485
合计	8,813,558	8,247,628

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

7、预收款项**(1)预收款项明细**

项目	人民币千元	
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预收工程款	7,016,262	8,649,366
建造合同已结算尚未完工款	1,596,750	1,510,908
预收材料款	1,369,583	790,542
合计	9,982,595	10,950,816

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

8、其他应付款**(1)其他应付款明细**

项目	人民币千元	
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付长期资产采购款	714,582	1,017,023
应付子公司存入内部资金中心存款	2,718,120	4,110,864
无息拆借资金	734,065	942,412
保证金	263,575	330,663
应付代垫款	352,947	433,481
押金	4,684	4,736
其他	452,278	302,189
合计	5,240,251	7,141,368

(2)本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项参见附注(七)6。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、应付债券

人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
5 年期公司债	1,000,000	2010/01/27	5 年	994,333	41,482	22,213	(44,800)	18,895	998,078
10 年期公司债	5,000,000	2010/01/27	10 年	4,971,667	225,926	120,985	(244,000)	102,911	4,979,881
10 年期公司债	2,500,000	2010/10/19	10 年	2,485,000	21,393	53,804	-	75,197	2,488,488
15 年期公司债	3,500,000	2010/10/19	15 年	3,479,000	31,054	78,109	-	109,163	3,481,896
10 年期票据(注 1)	8,000,000	2011/03/23	10 年	7,980,000	323,517	207,480	(418,400)	112,597	7,949,840
7 年期票据(注 2)	4,000,000	2011/10/17	7 年	3,990,000	49,824	120,601	-	170,425	3,969,706
5 年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2012/09/24	5 年	997,000	14,848	27,423	-	42,271	997,410
合计	25,000,000			24,897,000	708,044	630,615	(707,200)	631,459	24,865,299

注 1： 本公司有权决定在该 10 年期票据存续期的第 5 年末调整该 10 年期票据后 5 年的票面利率，调整后的票面利率为该 10 年期票据存续期前 5 年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按该 10 年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该 10 年期票据按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该 10 年期票据。

注 2： 本公司有权决定在该 7 年期票据存续期的第 5 年末调整该 7 年期票据后 2 年的票面利率，调整后的票面利率为该 7 年期票据存续期前 5 年票面年利率加或减本公司提升或降低的基点。投资者在投资者回售登记期内有权按该 7 年期票据回售实施办法所公告的内容进行登记，将持有的该 7 年期票据按面值全部或部分回售给本公司，或选择继续持有该 7 年期票据。

10、资本公积

人民币千元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2013 年 1-6 月				
资本溢价	41,392,822	-	-	41,392,822
其中：投资者投入的资本	41,553,541	-	-	41,553,541
同一控制下企业合并收购对价与收购时点被收购公司账面净资产的差异	(160,719)	-	-	(160,719)
其他综合收益	(11,272)	-	-	(11,272)
其中：设定受益计划的重新计量	(11,272)	-	-	(11,272)
合计	41,381,550	-	-	41,381,550
2012 年 1-6 月				
资本溢价	41,386,809	-	-	41,386,809
其中：投资者投入的资本	41,553,541	-	-	41,553,541
同一控制下企业合并收购对价与收购时点被收购公司账面净资产的差异	(166,732)	-	-	(166,732)
其他综合收益	(5,490)	-	-	(5,490)
其中：设定受益计划的重新计量	(5,490)	-	-	(5,490)
合计	41,381,319	-	-	41,381,319

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

11、未分配利润

人民币千元

项目	注	金额
2013 年 1-6 月		
上期末未分配利润		8,349,304
会计政策变更		(90)
期初未分配利润		8,349,214
加：本期净利润		3,634,430
减：分配普通股股利	(六)46(4)	1,107,595
本期期末未分配利润		10,876,049
2012 年 1-6 月		
上期末未分配利润		6,815,475
会计政策变更		(428)
期初未分配利润		6,815,047
加：本期净利润		2,621,474
减：分配普通股股利		1,022,395
本期期末未分配利润		8,414,126

12、营业收入、营业成本

人民币千元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务收入	10,220,465	6,196,024
其他业务收入	254,291	423,173
营业成本	9,990,493	6,295,258

(1) 主营业务(分行业)

人民币千元

行业名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	10,220,465	9,841,995	6,196,024	6,040,214

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

12、营业收入、营业成本 - 续

(2) 主营业务(分地区)

人民币千元

地区名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	8,950,509	8,634,053	5,141,756	5,038,651
海外	1,269,956	1,207,942	1,054,268	1,001,563
合计	10,220,465	9,841,995	6,196,024	6,040,214

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

人民币千元

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	2,206,379	21
中铁成都投资发展有限公司	2,112,516	20
中铁东北投资发展有限公司	1,272,896	12
客户 2	1,269,956	12
中铁珠三角投资发展有限公司	746,214	7
合计	7,607,961	72

13、合同项目收入

主要固定造价合同

人民币千元

合同项目	合同金额	累计 已发生成本	累计 已确认毛利	已办理 结算的金额
项目 1	44,540,262	13,349,984	702,469	16,333,988
项目 2	20,415,916	3,926,608	22,482	2,102,896
项目 3	6,800,000	5,538,488	275,872	5,814,360
合计	71,756,178	22,815,080	1,000,823	24,251,244

人民币千元

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
于资产负债表日的在建合同工程：		
作为流动资产记入存货的已完工尚未结算款	4,186,392	3,766,616
作为流动负债记入预收款项的已结算尚未完工款(附注(十二)7)	(1,596,750)	(1,510,908)
合计	2,589,642	2,255,708
在建合同工程分析：		
累计发生成本	92,112,478	82,596,131
已确认毛利	2,912,492	2,569,213
减：已办理结算款	92,435,328	82,909,636
合计	2,589,642	2,255,708

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

14、财务费用

项目	人民币千元	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
利息支出	768,374	805,094
减：利息收入	914,387	944,308
汇兑差额	(10,148)	31,126
其他	(5,569)	146
合计	(161,730)	(107,942)

15、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	人民币千元	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
长期股权投资收益		
- 成本法核算的长期股权投资收益	3,338,681	2,657,100
- 权益法核算的长期股权投资损失	(13,843)	(20,057)
交易性金融资产现金股利	114	-
合计	3,324,952	2,637,043

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

被投资单位	人民币千元	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
中铁置业集团有限公司	349,353	187,309
中铁建工集团有限公司	291,574	157,908
中铁四局集团有限公司	257,353	169,393
中铁资源集团有限公司	233,102	165,420
中铁电气化局集团有限公司	229,540	158,579
合计	1,360,922	838,609

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	人民币千元	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
铁道第三勘察设计院集团有限公司	28,114	30,400
重庆渝邻高速公路有限公司	17,838	8,008
刚果公路管理公司	563	1,740
中铁建信(北京)投资基金管理有限公司	59	-
临策铁路有限责任公司	(60,417)	(60,205)
合计	(13,843)	(20,057)

上述投资收益汇回不存在有重大限制。

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

16、所得税费用

人民币千元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	68,263	145
递延所得税调整	71,281	(3,966)
合计	139,544	(3,821)

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币千元

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
会计利润	3,773,974	2,617,653
按 25% 的税率计算的所得税费用(2012 年 1-6 月：25%)	943,494	654,413
不可抵扣费用的纳税影响	387	963
免税收入的纳税影响	(831,238)	(659,261)
其他	26,901	64
合计	139,544	(3,821)

17、现金流量表

(1)现金流量表补充资料

人民币千元

补充资料	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,634,430	2,621,474
加：资产减值损失	6,310	242,684
固定资产折旧	14,185	14,563
无形资产摊销	14,678	14,363
投资性房地产折旧	1,830	1,829
长期待摊费用摊销	15,210	15,210
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(1,087)	(345)
公允价值变动损失	620	824
财务费用(收益)	(67,386)	(158,008)
投资收益	(3,324,952)	(2,637,043)
递延所得税资产减少(增加)	71,281	(3,966)
存货的增加	(446,903)	(376,831)
经营性应收项目的减少(增加)	123,162	(1,502,069)
经营性应付项目的(减少)增加	(279,660)	995,978
经营活动产生的现金流量净额	(238,282)	(771,337)
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,126,250	7,176,369
减：现金的期初余额	8,636,150	9,701,594
现金及现金等价物净增加(减少)额	2,490,100	(2,525,225)

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续**17、现金流量表 - 续****(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	人民币千元	
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 6 月 30 日
现金	11,126,250	7,176,369
其中：库存现金	2,002	3,222
可随时用于支付的银行存款	11,124,248	7,173,147

(十三) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2013 年 8 月 30 日已经本公司董事会批准。

补充资料

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月会计期间

1、非经常性损益明细表

人民币千元

项目	金额
非流动资产处置损益	17,312
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	134,544
债务重组损益	5,257
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	129,764
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,132
处置长期股权投资收益	195,412
本期转回个别认定法计提的减值准备	25,484
所得税影响额	(127,803)
少数股东权益影响额(税后)	(1,312)
合计	510,790

2、境内外会计准则下会计数据差异

人民币千元

	净利润		净资产	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日 (已重述)
按中国会计准则	3,681,949	2,540,330	90,504,087	88,159,803
按国际财务报告准则调整的项目及金额				
股权分置流通权	-	-	(170,436)	(170,436)
按国际财务报告准则	3,681,949	2,540,330	90,333,651	87,989,367

	归属于母公司股东的净利润		归属于母公司股东权益	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日 (已重述)
按中国会计准则	3,488,010	2,390,446	80,056,536	77,962,962
按国际财务报告准则调整的项目及金额				
股权分置流通权	-	-	(170,436)	(170,436)
按国际财务报告准则	3,488,010	2,390,446	79,886,100	77,792,526

3、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.39	0.164	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.74	0.140	不适用

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2013 年半年度报告；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、公司在香港联合交易所主板公布的 2013 年半年度报告。

董事长： 李进
中国中铁股份有限公司
2013 年 8 月 30 日