

中国中铁股份有限公司

财务报表及审阅报告

截至二零一四年六月三十日止六个月会计期间

财务报表及审阅报告
截至二零一四年六月三十日止六个月会计期间

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审阅报告	1
合并资产负债表	2
公司资产负债表	3
合并利润表	4
公司利润表	5
合并现金流量表	6
公司现金流量表	7
合并股东权益变动表	8 - 9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11 - 136

审阅报告

德师报(阅)字(14)第 R0024 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 2014 年 6 月 30 日的公司及合并资产负债表、截至 2014 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 2014 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及截至 2014 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。

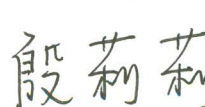
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海



中国注册会计师: 陈曦




中国注册会计师: 殷莉莉






2014年6月30日

合并资产负债表

人民币千元

项目	附注	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日 (已重述)	项目	附注	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
流动资产				流动负债			
货币资金	(六)1	80,686,963	81,423,526	短期借款	(六)25	71,793,254	62,761,372
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	(六)2	190,944	132,341	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	(六)2	186,450	186,450
应收票据	(六)3	1,897,132	1,746,532	吸收存款	(六)26	1,883,974	-
应收账款	(六)5	127,072,963	123,089,507	应付票据	(六)27	27,079,649	24,950,040
预付款项	(六)7	34,370,681	31,311,851	应付账款	(六)28	189,634,764	181,343,151
应收利息		281,345	202,702	预收款项	(六)29	86,603,200	80,247,567
应收股利	(六)4	37,852	107,490	应付职工薪酬	(六)30	2,497,495	2,606,865
其他应收款	(六)6	37,172,671	34,258,378	应交税费	(六)31	11,204,250	12,225,222
存货	(六)8	246,442,421	225,573,316	应付利息	(六)32	959,439	1,220,951
一年内到期的非流动资产	(六)9	4,208,977	4,183,248	应付股利	(六)33	1,719,434	152,865
其他流动资产	(六)10	1,156,579	859,963	其他应付款	(六)34	35,614,700	35,061,256
流动资产合计		533,518,528	502,888,854	预计负债	(六)35	58,338	58,893
非流动资产				一年内到期的非流动负债	(六)36	19,637,719	19,388,222
可供出售金融资产	(六)11	8,935,904	7,749,370	其他流动负债		40,029	40,029
长期应收款	(六)12	11,073,930	10,044,182	流动负债合计		448,912,695	420,242,883
长期股权投资	(六)13、14	5,923,764	5,888,539	非流动负债			
投资性房地产	(六)15	2,463,286	2,522,005	长期借款	(六)38	70,029,028	67,110,829
固定资产	(六)16	36,120,747	36,888,967	应付债券	(六)37	34,786,141	35,287,725
在建工程	(六)18	8,117,665	7,194,546	长期应付款	(六)39	5,926,820	6,616,333
工程物资	(六)17	155,754	147,974	专项应付款		67,025	67,025
固定资产清理		12,690	6,591	预计负债	(六)35	312,288	261,002
无形资产	(六)19	44,591,863	44,276,681	递延所得税负债	(六)22	969,254	955,534
商誉	(六)20	828,683	829,540	其他非流动负债	(六)40	816,722	859,206
长期待摊费用	(六)21	192,434	195,621	非流动负债合计		112,907,278	111,157,654
递延所得税资产	(六)22	4,135,446	4,000,413	负债合计		561,819,973	531,400,537
其他非流动资产	(六)24	5,357,738	5,567,247	股东权益			
非流动资产合计		127,909,904	125,311,676	股本	(六)41	21,299,900	21,299,900
				资本公积	(六)43	30,940,090	31,093,828
				专项储备	(六)42	-	-
				盈余公积	(六)44	2,668,459	2,668,459
				一般风险准备	(六)45	308,515	294,767
				未分配利润	(六)46	34,606,916	31,965,563
				外币报表折算差额		(541,701)	(689,068)
				归属于母公司股东权益合计		89,282,179	86,633,449
				少数股东权益		10,326,280	10,166,544
				股东权益合计		99,608,459	96,799,993
资产总计		661,428,432	628,200,530	负债和股东权益总计		661,428,432	628,200,530

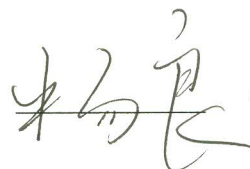
附注为财务报表的组成部分

第2页至第136页的财务报表由下列负责人签署：

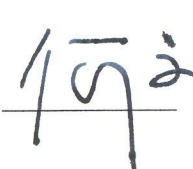
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



2014年6月30日

公司资产负债表

人民币千元

项目	附注	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日 (已重述)	项目	附注	2014年 6月30日 (未经审计)	2013年 12月31日
流动资产				流动负债			
货币资金	(十二)1	7,114,126	7,896,249	短期借款		4,587,140	1,253,090
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产		1,535	1,789	应付账款	(十二)7	7,163,092	7,340,225
应收账款	(十二)2	4,938,567	5,891,050	预收款项	(十二)8	4,315,444	5,839,859
预付款项	(十二)4	3,060,485	2,279,019	应付职工薪酬		10,797	13,053
应收股利		193,558	78,680	应交税费		207,394	532,181
其他应收款	(十二)3	26,019,433	16,938,033	应付利息		631,542	708,118
存货		2,013,203	2,150,493	应付股利		1,405,793	-
一年内到期的非流动资产		1,923,109	4,364,109	其他应付款	(十二)9	9,165,214	6,804,199
流动资产合计		45,264,016	39,599,422	一年内到期的非流动负债		2,031,813	1,267,676
非流动资产				流动负债合计		29,518,229	23,758,401
可供出售金融资产	(十二)5	2,694,250	2,620,000	非流动负债			
投资性房地产		145,120	146,950	长期借款		493,059	1,475,424
长期股权投资	(十二)6	72,830,571	70,581,719	应付债券	(十二)10	23,899,441	24,881,881
长期应收款		12,431,387	11,730,152	长期应付款		25,690	45,565
固定资产		288,016	301,869	递延收益		3,913	3,735
在建工程		5,011	4,989	非流动负债合计		24,422,103	26,406,605
长期待摊费用		21,023	36,343	负债合计		53,940,332	50,165,006
无形资产		638,315	650,630	股东权益			
递延所得税资产		84,556	90,823	股本		21,299,900	21,299,900
非流动资产合计		89,138,249	86,163,475	资本公积	(十二)11	41,384,955	41,386,022
				盈余公积		1,997,078	1,997,078
				未分配利润	(十二)12	15,780,000	10,925,341
				外币报表折算差额		-	(10,450)
				股东权益合计		80,461,933	75,597,891
资产总计		134,402,265	125,762,897	负债和股东权益总计		134,402,265	125,762,897

截至 2014 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	2014 年 1-6 月 (未经审计)	2013 年 1-6 月 (未经审计)
一、营业总收入		277,321,537	247,651,775
其中：营业收入	(六)47	276,224,172	246,790,436
利息收入		328,059	144,883
手续费及佣金收入		769,306	716,456
二、营业总成本		271,346,922	243,350,870
其中：营业成本	(六)47	248,441,366	223,194,547
利息支出		14,839	80
营业税金及附加	(六)49	8,564,484	7,463,090
销售费用		1,148,532	1,010,242
管理费用		10,185,844	9,407,342
财务费用	(六)50	2,682,774	2,110,670
资产减值损失	(六)53	309,083	164,899
加：公允价值变动损失	(六)51	(87,683)	(32,051)
投资收益	(六)52	34,038	579,576
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(679)	(15,143)
三、营业利润		5,920,970	4,848,430
加：营业外收入	(六)54	278,487	344,792
减：营业外支出	(六)55	121,761	55,547
其中：非流动资产处置损失		38,502	17,211
四、利润总额		6,077,696	5,137,675
减：所得税费用	(六)56	1,779,166	1,455,726
五、净利润		4,298,530	3,681,949
归属于母公司股东的净利润		4,060,894	3,488,010
少数股东损益		237,636	193,939
六、其他综合收益	(六)58		
(一)后续不能重分类至损益的项目			
设定受益计划的重新计量		(128,351)	1,252
(二)后续在满足规定条件时将重分类至损益的项目			
外币报表折算差额		139,999	(198,497)
可供出售金融资产产生的损失		(20,996)	(61,411)
享有联营企业和合营企业的其他综合收益		2,111	(6,713)
其他		1,809	-
其他综合收益扣除所得税影响净额		(5,428)	(265,369)
七、综合收益总额		4,293,102	3,416,580
归属于母公司股东的综合收益总额		4,060,474	3,241,188
归属于少数股东的综合收益总额		232,628	175,392
八、每股收益	(六)57		
(一)基本每股收益		0.191	0.164
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

截至 2014 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	2014 年 1-6 月 (未经审计)	2013 年 1-6 月 (未经审计)
一、营业总收入	(十二)13	8,874,555	10,474,756
其中：营业收入		8,874,555	10,474,756
二、营业总成本	(十二)13	8,769,602	10,025,474
其中：营业成本		8,670,402	9,990,493
营业税金及附加		11,488	24,020
管理费用		133,210	166,381
财务费用	(十二)15	(48,297)	(161,730)
资产减值损失		2,799	6,310
加：公允价值变动损失		-	(620)
投资收益	(十二)16	6,156,474	3,324,952
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(33,253)	(13,843)
三、营业利润		6,261,427	3,773,614
加：营业外收入		1,321	1,461
减：营业外支出		60	1,101
四、利润总额		6,262,688	3,773,974
减：所得税费用	(十二)17	2,236	139,544
五、净利润		6,260,452	3,634,430
六、其他综合收益			
(一)后续不能重分类至损益的项目			
设定受益计划的重新计量		(1,067)	-
(二)后续在满足规定条件时将重分类至损益的项目			
外币报表折算差额		10,450	(2,143)
其他综合收益(损失)扣除所得税影响净额		9,383	(2,143)
七、综合收益总额		6,269,835	3,632,287

截至 2014 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	2014 年 1-6 月 (未经审计)	2013 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		275,015,612	247,640,053
收取利息、手续费及佣金的现金		1,751,769	1,526,806
客户贷款及垫款净减少额		-	43,041
收到的税费返还		179,273	170,763
收到其他与经营活动有关的现金	(六)59(1)	3,358,441	2,291,420
经营活动现金流入小计		280,305,095	251,672,083
购买商品、接受劳务支付的现金		(243,008,044)	(221,260,732)
支付利息、手续费及佣金的现金		(138)	(80)
支付给职工以及为职工支付的现金		(17,615,115)	(15,899,772)
支付的各项税费		(13,534,660)	(11,574,248)
支付其他与经营活动有关的现金	(六)59(2)	(15,824,607)	(10,026,967)
经营活动现金流出小计		(289,982,564)	(258,761,799)
经营活动产生的现金流量净额	(六)60(1)	(9,677,469)	(7,089,716)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,261,616	4,745,842
取得投资收益收到的现金		773,990	925,267
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		148,551	365,536
收到其他与投资活动有关的现金	(六)59(3)	7,599	19,791
投资活动现金流入小计		12,191,756	6,056,436
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(4,267,008)	(4,130,979)
投资支付的现金		(15,725,375)	(8,680,253)
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	(六)60(2)	(2,146)	(61,725)
投资活动现金流出小计		(19,994,529)	(12,872,957)
投资活动产生的现金流量净额		(7,802,773)	(6,816,521)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		292,417	296,700
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		292,417	296,700
取得借款收到的现金		66,150,391	62,385,249
发行债券收到的现金		748,500	8,138,197
筹资活动现金流入小计		67,191,308	70,820,146
偿还债务支付的现金		(47,259,734)	(42,828,809)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(6,222,852)	(5,250,302)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(193,892)	(203,972)
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)59(4)	(162,559)	(687,447)
筹资活动现金流出小计		(53,645,145)	(48,766,558)
筹资活动产生的现金流量净额		13,546,163	22,053,588
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,478	(82,645)
五、现金及现金等价物净(减少)增加额		(3,907,601)	8,064,706
加：期初现金及现金等价物余额	(六)60(3)	75,658,207	67,763,233
六、期末现金及现金等价物余额	(六)60(3)	71,750,606	75,827,939

截至 2014 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	2014 年 1-6 月 (未经审计)	2013 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		11,667,357	8,911,031
收到其他与经营活动有关的现金		302,331	386,498
经营活动现金流入小计		11,969,688	9,297,529
购买商品、接受劳务支付的现金		(10,035,081)	(9,247,560)
支付给职工以及为职工支付的现金		(95,975)	(124,188)
支付的各项税费		(428,894)	(43,789)
支付其他与经营活动有关的现金		(314,981)	(120,274)
经营活动现金流出小计		(10,874,931)	(9,535,811)
经营活动产生的现金流量净额	(十二)18	1,094,757	(238,282)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		8,626,440	6,749,064
取得投资收益收到的现金		7,094,203	4,339,076
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,648	1,158
投资活动现金流入小计		15,722,291	11,089,298
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,903)	(3,254)
投资支付的现金		(18,586,781)	(6,580,539)
处置子公司及其他营业单位减少的现金净额		(4,061,284)	-
投资活动现金流出小计		(22,649,968)	(6,583,793)
投资活动产生的现金流量净额		(6,927,677)	4,505,505
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		7,730,163	500,000
筹资活动现金流入小计		7,730,163	500,000
偿还债务支付的现金		(1,862,209)	(1,387,767)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(832,181)	(810,729)
筹资活动现金流出小计		(2,694,390)	(2,198,496)
筹资活动产生的现金流量净额		5,035,773	(1,698,496)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,937	(78,627)
五、现金及现金等价物净(减少)增加额		(791,210)	2,490,100
加：期初现金及现金等价物余额		7,893,761	8,636,150
六、期末现金及现金等价物余额	(十二)18	7,102,551	11,126,250

截至 2014 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	2014 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	31,093,828	-	2,668,459	294,767	31,965,563	(689,068)	86,633,449	10,166,544	96,799,993
二、本期期初余额	21,299,900	31,093,828	-	2,668,459	294,767	31,965,563	(689,068)	86,633,449	10,166,544	96,799,993
三、本期增减变动金额	-	(153,738)	-	-	13,748	2,641,353	147,367	2,648,730	159,736	2,808,466
(一)净利润	-	-	-	-	-	4,060,894	-	4,060,894	237,636	4,298,530
(二)其他综合收益	-	(147,787)	-	-	-	-	147,367	(420)	(5,008)	(5,428)
上述(一)和(二)小计	-	(147,787)	-	-	-	4,060,894	147,367	4,060,474	232,628	4,293,102
(三)所有者投入和减少资本	-	(5,951)	-	-	-	-	-	(5,951)	281,776	275,825
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	292,417	292,417
2. 收购少数股东股权	-	(5,951)	-	-	-	-	-	(5,951)	(9,049)	(15,000)
3. 处置子公司而减少	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,592)	(1,592)
(四)利润分配	-	-	-	-	13,748	(1,419,541)	-	(1,405,793)	(354,668)	(1,760,461)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取信托赔偿及风险准备	-	-	-	-	13,748	(13,748)	-	-	-	-
3. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(1,405,793)	-	(1,405,793)	(354,668)	(1,760,461)
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	4,210,472	-	-	-	-	4,210,472	-	4,210,472
2. 本期使用	-	-	(4,210,472)	-	-	-	-	(4,210,472)	-	(4,210,472)
四、本期期末余额	21,299,900	30,940,090	-	2,668,459	308,515	34,606,916	(541,701)	89,282,179	10,326,280	99,608,459

截至 2014 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	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	30,510,250	-	2,258,905	204,030	24,088,936	(399,059)	77,962,962	10,196,841	88,159,803
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	-	(40,019)	-	-	-	-	-	(40,019)	(14,963)	(54,982)
(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 2014 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	2014 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	41,386,022	-	1,997,078	(10,450)	10,925,341	75,597,891
二、本期期初余额	21,299,900	41,386,022	-	1,997,078	(10,450)	10,925,341	75,597,891
三、本期增减变动金额	-	(1,067)	-	-	10,450	4,854,659	4,864,042
(一)净利润	-	-	-	-	-	6,260,452	6,260,452
(二)其他综合收益	-	(1,067)	-	-	10,450	-	9,383
上述(一)和(二)小计	-	(1,067)	-	-	10,450	6,260,452	6,269,835
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(1,405,793)	(1,405,793)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 向股东分配股利	-	-	-	-	-	(1,405,793)	(1,405,793)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	10,630	-	-	-	10,630
2. 本期使用	-	-	(10,630)	-	-	-	(10,630)
四、本期期末余额	21,299,900	41,384,955	-	1,997,078	-	15,780,000	80,461,933

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	41,381,550	-	1,587,776	(6,538)	8,349,214	72,611,902
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

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(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(以下简称“社保基金”)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;金融信托与管理、综合金融服务。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”),其中包括提前采用了财政部于 2014 年 1 月至 3 月颁布的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(修订)和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》,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 2014 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及截至 2014 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。除附注(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 2013 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。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子公司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。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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。

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、合营安排

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

7、合营安排 - 续

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 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。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算 - 续

9.2 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。

10、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。

10.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 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。

10.3 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。

10.3.1 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。

10.3.2 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、一年内到期的非流动资产、长期应收款、发放委托贷款及垫款和其他非流动资产中的代垫土地整理款等。

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。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.3.3 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。

集团持有的分类为可供出售金融资产并在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

可供出售金融资产持有期间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。

10.4 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) 权益工具发行人经营所处的技术、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，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；
- (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

10、金融工具 - 续

10.4 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发生减值时，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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不得转回。

10.5 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将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

10、金融工具 - 续

10.6 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。

10.6.1 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。

10.6.2 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。除财务担保合同负债外的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。

10.6.3 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

10、金融工具 - 续

10.7 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。

10.8 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。

10.9 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。

11、金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托、代理投资、信托财产管理等。

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

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

12、应收款项

12.1 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。

12.2 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

12.2.1 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

12.3 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
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

13、存货

13.1 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。

13.2 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。

13.3 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。

13.4 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。

13.5 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

13.6 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

14、长期股权投资

14.1 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。

14.2 后续计量及损益确认方法

14.2.1 成本法核算的长期股权投资

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。

14.2.2 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。

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，当期投资损益和其他综合收益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，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和其他综合收益进行调整后确认。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、其他综合收益和利润分配以外的其他权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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。

14.2.3 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，在处置时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.3 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。

14.4 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。

15、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。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

16、固定资产

16.1 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。

16.2 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	0-5	1.90-6.67
施工设备	8-15	0-5	6.33-12.50
工业生产设备	8-18	0-5	5.28-12.50
试验设备及仪器	5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备	4-12	0-5	7.92-25.00
其他设备	3-10	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。

16.3 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。

16.4 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及计价方法见附注(二)25。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

16、固定资产 - 续

16.5 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。

17、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。

18、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

19、无形资产

19.1 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。

19.2 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

19、无形资产 - 续

19.3 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。

20、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。

21、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。

21.1 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。

21.2 修复义务

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

21.3 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

22、收入

22.1 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。

22.2 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。

22.3 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

22、收入 - 续

22.4 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。

23、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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

24、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。

24.1 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

24、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

24.2 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

25、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。

25.1 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。

25.2 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。

25.3 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。

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。

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。

25.4 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。

(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，本集团在下列两者孰早日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，(一)本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(二)本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

对于设定受益计划，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。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(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

2014 年 3 月，财政部发布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(修订)和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》，并于 2014 年 7 月 1 日起施行，鼓励境外上市公司提前采用。鉴于本集团为同时于境内外上市企业，本集团根据《企业会计准则解释第 2 号》第一条的规定，在本财务报表提前采用上述准则。除下列事项外，其他因会计政策变更导致的影响不重大。

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	
于 2014 年 1 月 1 日之前，本集团将对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且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投资计入长期股权投资核算。 《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(修订)于 2014 年 3 月发布，缩小了准则的适用范围，将上述权益工具投资排除在其适用范围之外。同时规定，企业会计准则第 2 号未予规范的其他权益性投资，适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》。 本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。	本集团按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(修订)的要求，适用其相关规定。	追溯调整法 合并财务报表： 2013 年 12 月 31 日可供出售金融资产长期股权投资 公司财务报表： 2013 年 12 月 31 日可供出售金融资产长期股权投资	人民币千元 增加 3,247,074 减少 3,247,074 增加 2,000,000 减少 2,000,000

(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 2014 年 6 月 30 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 4,135,446 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 4,000,413 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 2014 年 6 月 30 日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异的回收期，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币 7,914,116 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 6,957,932 千元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 1,152,224 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 1,052,563 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 设定受益计划负债

如附注(六)39 所示，本集团已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员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。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。

(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、一年内到期的非流动资产、发放委托贷款及垫款、长期应收款、其他非流动资产中的代垫土地整理款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、短期借款、吸收存款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、一年内到期的非流动负债、其他流动负债中的委托存款、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 2014 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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他应收款、可供出售金融资产中的上市权益工具投资、长期应收款、应付账款、其他应付款、长期应付款、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	
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
美元	6,890,499	5,975,395	10,085,676	9,464,501
欧元	181,010	289,664	414,486	413,784
港币	3,077	1,184	287,499	184,005
澳大利亚元	-	-	8,414	11,526
其他币种	2,214,662	2,377,035	2,663,386	2,829,233

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 1%(2013 年 1-6 月：2%)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

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
税后利润上升(下降)		
- 因外币兑人民币汇率上升	27,182	28,306
- 因外币兑人民币汇率下降	(27,182)	(28,306)

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(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、可供出售金融资产中的非上市信托产品投资和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/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 2014 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：

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
利率可能的合理变动	25 个基点	25 个基点

人民币千元

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
税后利润上升(下降)		
- 因利率上升	(104,722)	(109,969)
- 因利率下降	104,722	109,969

人民币千元

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
除税后利润外权益上升(下降)		
- 因利率上升	(9,699)	(6,360)
- 因利率下降	9,699	6,360

其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产的上市权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(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。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(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中的上市权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(除利率掉期合同之外)对权益证券投资价格的敏感度：

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
权益证券投资价格可能的合理变动	5.00%	6.00%

人民币千元

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
税后利润上升(下降)		
- 因权益证券投资价格上升	7,149	10,355
- 因权益证券投资价格下降	(7,149)	(10,355)

人民币千元

	2014 年 1-6 月	2013 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	18,562	22,735
- 因权益证券投资价格下降	(18,562)	(22,735)

信用风险

于 2014 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 37%(2013 年 12 月 31 日：40%)和 40%(2013 年 12 月 31 日：47%)。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(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%(2013 年 12 月 31 日：3%)和 10%(2013 年 12 月 31 日：9%)。

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。于 2014 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 137,112,299 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 134,755,711 千元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币千元

	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	80,686,963	-	-	-	-	-	80,686,963	80,686,963
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 利率掉期合同(注 1)	457	391	322	254	186	170	1,780	1,535
应收票据	1,897,132	-	-	-	-	-	1,897,132	1,897,132
应收账款(注 2)	97,261,936	15,282,822	10,409,144	3,154,172	1,953,197	1,114,875	129,176,146	127,072,963
其他应收款	34,482,037	-	-	-	-	-	34,482,037	34,391,714
应收股利	37,852	-	-	-	-	-	37,852	37,852
应收利息	281,345	-	-	-	-	-	281,345	281,345
长期应收款	-	7,265,835	2,240,947	406,494	98,418	2,004,413	12,016,107	11,073,930
一年内到期的非流动资产	4,229,299	-	-	-	-	-	4,229,299	4,208,977
其他非流动资产	1,200,577	2,392,422	93,191	93,191	824,219	-	4,603,600	3,707,355
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 利率掉期合同(注 1)	133,691	75,154	(10,853)	(2,624)	-	-	195,368	186,450
短期借款	73,857,526	-	-	-	-	-	73,857,526	71,793,254
吸收存款	1,883,974	-	-	-	-	-	1,883,974	1,883,974
应付票据	27,079,649	-	-	-	-	-	27,079,649	27,079,649
应付账款(注 2)	187,700,752	1,142,228	678,426	217,162	52,294	43,302	189,834,164	189,634,764
应付职工薪酬	2,497,495	-	-	-	-	-	2,497,495	2,497,495
应付利息	959,439	-	-	-	-	-	959,439	959,439
应付股利	1,719,434	-	-	-	-	-	1,719,434	1,719,434
其他应付款	33,590,020	-	-	-	-	-	33,590,020	33,590,020
一年内到期的非流动负债	19,980,850	-	-	-	-	-	19,980,850	18,944,315
其他流动负债	40,029	-	-	-	-	-	40,029	40,029
长期借款	5,318,179	35,304,960	13,944,500	5,334,862	4,071,372	25,856,057	89,829,930	70,029,028
应付债券	2,118,985	6,853,445	7,006,580	3,172,080	1,047,340	24,965,410	45,163,840	34,786,141
长期应付款	-	1,313,710	58,985	13,041	17,310	-	1,403,046	1,371,523
财务担保	19,219,684	-	-	-	-	-	19,219,684	725

注 1：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/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。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(三) 金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

流动性风险 - 续

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。

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。

合并财务报表可供出售金融资产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

	2014 年 6 月 30 日		2013 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	9,943,689	9,884,232	11,237,607	11,177,102
固定利率借款及应付债券	47,201,835	46,903,808	45,323,874	45,013,490

固定利率应收款项和固定利率借款及应付债券的公允价值归属于第二层次，其公允价值是根据折现现金流量方法进行计算，关键输入值是能够反映合同另一方信用风险的折现率。

公允价值计量层次

以公允价值进行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(三) 金融工具及风险管理 - 续

公允价值计量层次 - 续

人民币千元

金融资产/ 金融负债	公允价值				公允价值层次	估值技术和输入值	重要的不可 观察输入值	不可观察输入值与 公允价值的关系
	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日					
	资产/负债	金额	资产/负债	金额				
1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债 - 利率掉期合同	资产	1,535	资产	1,789	第二层次	折现现金流量计算方法。 未来现金流量基于预期利率(来源于财务报表日可观察到的收益率曲线)和合同利率估算,并以反映交易对手信用风险的折现率予以折现。	不适用	不适用
	负债	186,450	负债	186,450				
2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 交易性权益工具投资	于中国大陆和香港的交易性权益工具投资:		于中国大陆和香港的交易性权益工具投资:		第一层次	活跃市场上未经调整的报价。	不适用	不适用
	行业	金额	行业	金额				
	采矿业	54,283	采矿业	68,014				
	交通运输业	25,682	交通运输业	32,419				
	金融业	14,168	金融业	13,618				
	其他	95,276	其他	16,501				
	合计	189,409	合计	130,552				
3) 可供出售金融资产 - 上市权益工具投资	于中国大陆的权益工具投资:		于中国大陆的权益工具投资:		第一层次	活跃市场上未经调整的报价。	不适用	不适用
	行业	金额	行业	金额				
	金融业	388,182	金融业	414,160				

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(三) 金融工具及风险管理 - 续

公允价值计量层次 - 续

人民币千元

金融资产/ 金融负债	公允价值				公允价值层次	估值技术和输入值	重要的不可 观察输入值	不可观察输入值与 公允价值的关系
	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日					
4) 可供出售金融 资产 - 权益工具 投资	于香港的权益工具投资：		于香港的权益工具投资：		第一层次	活跃市场上未经调整的报价。	不适用	不适用
	行业	金额	行业	金额				
	采矿业	4,949	采矿业	7,253				
	合计	4,949	合计	7,253				
5) 可供出售金融 资产 - 基金投资	于中国大陆的基金投资：		于中国大陆的基金投资：		第一层次	活跃市场上未经调整的报价。	不适用	不适用
	行业	金额	行业	金额				
	金融业	96,135	金融业	45,261				
6) 可供出售金融 资产 - 非上市信 托产品投资	于中国大陆的信托产品投资：		于中国大陆的信托产品投资：		第三层次	折现现金流量计算方法。 输入值是市场上相似产品的同 期收益率。	同行业相似 产品的同期 收益率。	相似产品的收益率 越高，信托产品的 公允价值越低。
	行业	金额	行业	金额				
	建筑业	1,813,720	建筑业	1,519,846				
	房地产业	1,501,101	房地产业	1,224,307				
	制造业	491,448	制造业	445,635				
	金融业	747,056	金融业	391,021				
	采矿业	54,854	采矿业	141,072				
	其他	439,087	其他	313,741				
	合计	5,047,266	合计	4,035,622				

本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一层次和第二层次之间的转换。

上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二层次转换到第一层次；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一层次和第二层次之间的转换。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(三) 金融工具及风险管理 - 续

公允价值计量层次 - 续

公允价值计量第三层次的调节

人民币千元

	可供出售金融资产 非上市信托产品投资
2014年1月1日	4,035,622
利得和损失总额	
- 计入其他综合收益	(7,973)
- 前期计入其他综合收益当期处置转入损益的净额	(7,075)
购入	3,468,132
出售	(2,441,440)
2014 年 6 月 30 日	5,047,266

(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	3%、6%、11%、17%
营业税	建筑安装收入、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设定受益计划负债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

根据中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)、国家税务总局、中华人民共和国海关总署(以下简称“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年本)(修正)》、《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。

2014年8月20日，中华人民共和国国家发展和改革委员会(以下简称“发改委”)颁布《西部地区鼓励类产业目录》(发改委令2014年第15号)。

《西部地区鼓励类产业目录》颁布后，本集团各相关子公司的主营业务均在鼓励类产业的范围之内，《西部地区鼓励类产业目录》的颁布实施不会对本集团各相关子公司正在享受的西部大开发税收优惠政策产生重大影响。

(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、中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司、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、中铁一局集团新运工程有限责任公司和中铁一局集团市政环保工程有限公司经所在地国家税务局批准，2013 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 2014 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2015 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁二局集团有限公司(以下简称“中铁二局”)及其下属子公司中铁二局第二工程有限公司、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、中铁二局集团建筑有限公司、中铁二局新运工程有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司、成都中铁二局铁达混凝土有限公司、陕西榆林榆神高速公路有限公司以及中铁二局第六工程有限公司经所在地国家税务局批准，2013 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 2014 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2015 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中铁五局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，2013 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 2014 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2015 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，2013 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 2014 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2015 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有限公司、中铁八局第三工程有限公司、中铁八局集团第四工程有限公司、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、中铁八局集团市政工程有限公司及中铁八局集团昆明铁路建设有限公司经所在地国家税务局批准，2013 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 2014 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2015 年可以取得该税收优惠政策批复。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(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，2013 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 2014 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2015 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁电气化局集团有限公司(以下简称“电气化局”)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，2013 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 2014 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2015 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁隧道集团有限公司下属子公司中铁隧道集团一处有限公司经所在地国家税务局批准，2013 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 2014 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2015 年可以取得该税收优惠政策批复。

中国中铁航空港建设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，2013 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 2014 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2015 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院有限责任公司、中铁二院重庆勘察设计院有限责任公司、中铁二院西北勘察设计院有限责任公司经所在地国家税务局批准，2013 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 2014 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2015 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及其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、中铁成都工程检测咨询有限公司经所在地国家税务局批准，2013 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 2014 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2015 年可以取得该税收优惠政策批复。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(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，2013 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 2014 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2015 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁资源集团有限公司(以下简称“中铁资源”)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，2013 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 2014 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2015 年可以取得该税收优惠政策批复。

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，2013 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 2014 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2015 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，2013 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 2014 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2015 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，2013 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 2014 年将继续执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2015 年可以取得该税收优惠政策批复。

中铁西北科学研究院有限公司下属公司甘肃铁科建设工程咨询有限公司经所在地国家税务批准，2013 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 2014 年将执行 15% 的优惠税率，管理层预计 2015 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

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、沼气综合开发利用、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，经当地税务机关批准，通过高新技术企业认证，2013 年至 2015 年享受 15%的企业所得税优惠税率。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。③下属山西三江工程检测有限公司，经山西省科学技术厅审批，通过高新技术企业认证，2013 年至 2015 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁四局集团有限公司：①中铁四局集团有限公司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，2012 年至 2014 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，2014 年至 2016 年享受 15%的企业所得税优惠税率；③下属中铁四局集团钢结构有限公司经安徽省财政厅、安徽省科学技术厅、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，2013 年至 2016 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中铁丰桥桥梁有限公司，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，2013 年至 2015 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(以下简称“中铁大桥局”)：①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，2012 年至 2014 年享受 15%的企业所得税优惠税率；②下属中铁大桥局武汉桥梁传媒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。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

电气化局：①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；②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。③下属中铁电化局集团保定变压器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，通过高新技术企业认证，2012 年至 2014 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

中铁国际集团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。

中铁港航局集团有限公司下属中铁港航涉水工程建设咨询(北京)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 2015 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。③下属中铁宝桥(南京)有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2013 年至 2015 年享受 15%的企业所得税优惠税率；④下属中铁宝桥(扬州)有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2013 年至 2015 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

财务报表附注
截至 2014 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	15,520	-
中铁一局集团有限公司	有限责任公司	西安	铁路、公路、市政	2,790,164	基建工程承包	2,790,164	-	100	100	是	3,196	-
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	3,744,966	(13,124)
中铁三局集团有限公司	有限责任公司	太原	铁路、公路、市政	2,347,980	基建工程承包	2,347,980	-	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	2,202,950	基建工程承包	2,202,950	-	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	51,413	-
中铁六局集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	1,706,806	基建工程承包	1,706,806	-	100	100	是	-	-
中铁七局集团有限公司	有限责任公司	郑州	铁路、公路、市政	1,727,122	基建工程承包	1,727,122	-	100	100	是	-	-
中铁八局集团有限公司	有限责任公司	成都	铁路、公路、市政	1,737,900	基建工程承包	1,737,900	-	100	100	是	192,108	-
中铁九局集团有限公司	有限责任公司	沈阳	铁路、公路、市政	1,886,797	基建工程承包	1,886,797	-	100	100	是	46,782	-
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	30,725	-
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	2,149,503	基建工程承包	2,149,503	-	100	100	是	218,420	-
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	2,008,223	基建工程承包	2,008,223	-	100	100	是	995,085	-
中铁建工集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	2,385,003	基建工程承包	2,385,003	-	100	100	是	397,555	-
中铁隧道集团有限公司	有限责任公司	洛阳	铁路、公路、市政	2,279,415	基建工程承包	2,279,415	-	100	100	是	(345)	-
中铁国际集团有限公司	有限责任公司	北京	铁路、公路、市政	1,000,000	基建工程承包	1,000,000	-	100	100	是	(27,645)	(27,645)
中铁上海工程局集团有限公司	有限责任公司	上海	铁路、公路、市政	767,120	基建工程承包	767,120	-	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	1,195,038	工程勘察设计	1,195,038	-	100	100	是	5,754	-
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	511,573	工程勘察设计	511,573	-	100	100	是	2,252	-
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	144,262	工程勘察设计	144,262	-	100	100	是	35,856	-
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	200,000	建筑施工、勘察设计监理	200,000	-	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	167,300	工程建设项目及科学研究	167,300	-	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	1,670,000	桥梁钢结构等制造	1,670,000	-	100	100	是	32,896	(102)
中铁宝桥集团有限公司	有限责任公司	宝鸡	工业制造	1,233,692	铁路专用设备器材制造	1,233,692	-	100	100	是	(3,839)	(4,124)
中铁科工集团有限公司	有限责任公司	武汉	工业制造	562,800	铁路专用设备器材制造	562,800	-	100	100	是	279	-
中铁工程装备集团有限公司	有限责任公司	郑州	工业制造	207,872	盾构及系列隧道设备制造	207,872	-	100	100	是	-	-
广西岑兴高速公路发展有限公司	有限责任公司	南宁	高速公路建造经营	100,000	投资与资产管理	100,000	-	85	85	是	821,812	-
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	425,638	-
中铁交通投资集团有限公司	有限责任公司	南宁	高速公路建造经营	2,800,000	投资与资产管理	2,800,000	-	100	100	是	1,429,264	-
中铁珠三角投资发展有限公司	有限责任公司	佛山	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	有限责任公司	深圳	项目建设与资产管理	1,200,000	投资与资产管理	1,200,000	-	100	100	是	-	-

财务报表附注

截至 2014 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(注 2)	有限责任公司	北京	资源投资	3,111,977	矿业开采	3,378,727	-	100	100	是	721,473	(47,895)
华铁工程咨询有限责任公司	有限责任公司	北京	工程管理咨询	217,084	工程管理服务	217,084	-	100	100	是	1,517	-
中铁置业集团有限公司	有限责任公司	北京	房地产开发	3,439,011	房地产开发经营	3,439,011	-	100	100	是	422,602	-
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	成都	金融信托与管理	2,000,000	金融信托与管理	2,000,000	-	93	93	是	374,173	-
中铁物贸有限责任公司	有限责任公司	北京	物资贸易	400,000	物资贸易	400,000	-	100	100	是	46,950	(3,308)
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	211,709	-
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	300,000	-	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	-	-
中铁北方投资发展有限公司	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	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	-	-
中铁城市发展投资有限公司(注 3)	有限责任公司	成都	项目建设与资产管理	500,000	投资与资产管理	500,000	-	100	100	是	-	-
中铁财务有限责任公司(注 3)	有限责任公司	北京	综合金融服务	1,500,000	综合金融服务	1,425,000	-	95	95	是	77,242	-

注 1： 此持股比例按照集团最终控股比例列示。

注 2： 2014 年本公司对下属子公司中铁资源增资，截至 2014 年 6 月 30 日止，尚未完成注册资本工商登记变更，预计将于 2014 年办理完毕。

注 3： 中铁城市发展投资有限公司与中铁财务有限责任公司系本公司 2014 年度新成立之子公司。

财务报表附注
截至 2014 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

(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	1,237,010	基建工程承包	1,237,010	-	100	100	是	2,897	-
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	900,000	基建工程承包	900,000	-	100	100	是	50,025	-

(3)主要非全资子公司

人民币千元																
子公司全称	注册地	少数股东期末持股比例 (%)	少数股东期末表决权比例 (%)	合并层面少数股东损益	合并层面少数股东权益	期末流动资产	期末非流动资产	期末流动负债	期末非流动负债	归属于母公司所有者权益	本期营业收入总额	归属于母公司所有者净利润 (亏损)	少数股东损益	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
中铁二局股份有限公司	成都	48	48	81,823	2,895,712	52,168,446	4,828,964	47,730,403	2,549,828	5,966,963	33,171,841	167,638	37,479	263,017	(110,037)	1,140,298
云南富砚高速公路有限公司	昆明	10	10	(12,788)	1,352,846	46,488	7,811,380	82,755	6,099,655	1,675,458	157,709	(127,883)	-	120,790	(536)	(119,175)
广西岑兴高速公路发展有限公司	南宁	15	15	15,557	821,812	691,046	4,568,347	368,658	2,958,272	1,932,463	320,588	103,712	-	276,905	(4,914)	(108,090)
中铁电化集团南京有限公司	南京	30	30	-	900,000	1,906,637	6,662,723	2,237,860	3,290,000	3,041,500	-	-	-	(806,504)	(66,009)	2,453,419

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、本期因出售股权丧失控制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
葫芦岛渤海热电有限公司(注)	2014 年	处置价款与处置时点处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额
北京中铁新业投资顾问有限公司(注)	2014 年	处置价款与处置时点处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额

注： 葫芦岛渤海热电有限公司和北京中铁新业投资顾问有限公司原为本公司的附属子公司。2014 年度，本公司因处置股权丧失对这两家公司的控制权，期末不再将其纳入合并范围。

财务报表附注

截至 2014 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

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
绿纱矿业有限责任公司	刚果(金)	美元	资产类	6.1528	期末即期汇率
			负债类	6.1528	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	6.1249	当期平均汇率
MKM 矿业有限责任公司	刚果(金)	美元	资产类	6.1528	期末即期汇率
			负债类	6.1528	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	6.1249	当期平均汇率
刚果(金)国际矿业公司	刚果(金)	美元	资产类	6.1528	期末即期汇率
			负债类	6.1528	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	6.1249	当期平均汇率
CRI-EAGLE INVESTMENTS (PTY) LTD	南非	兰特	资产类	0.5816	期末即期汇率
			负债类	0.5816	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	0.5813	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	6.1528	期末即期汇率
			负债类	6.1528	期末即期汇率
			损益类科目	6.1249	当期平均汇率
中铁国际香港有限公司	香港	港币	资产类	0.7938	期末即期汇率
			负债类	0.7938	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	0.7900	当期平均汇率
乌兹别克斯坦安格连至芭布铁路隧道项目部	乌兹别克斯坦	苏姆	资产类	0.0027	期末即期汇率
			负债类	0.0027	期末即期汇率
			损益类科目	0.0027	当期平均汇率
吉隆坡地铁项目	马来西亚	马来西亚林吉特	资产类	1.9266	期末即期汇率
			负债类	1.9266	期末即期汇率
			所有者权益	1.9473	发生时的历史汇率
			损益类科目	1.8868	当期平均汇率
巴布亚新几内亚公路升级维修项目	巴布亚新几内亚	基纳	资产类	2.6035	期末即期汇率
			负债类	2.6035	期末即期汇率
			所有者权益	2.6645	发生时的历史汇率
			损益类科目	2.5607	当期平均汇率
中铁七局海外公司刚果金卢本巴西项目部	刚果(金)	美元	资产类	6.1528	期末即期汇率
			负债类	6.1528	期末即期汇率
			损益类科目	6.1249	当期平均汇率

财务报表附注

截至 2014 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	2014年6月30日			2013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			351,921			308,425
人民币	-	-	275,780	-	-	248,606
美元	4,360	6.1528	26,826	4,206	6.0969	25,646
欧元	72	8.3946	604	89	8.4189	747
其他	-	-	48,711	-	-	33,426
银行存款			71,308,908			75,313,160
人民币	-	-	66,097,403	-	-	69,754,362
美元	491,834	6.1528	3,026,159	534,181	6.0969	3,256,847
欧元	28,235	8.3946	237,018	29,359	8.4189	247,168
其他	-	-	1,948,328	-	-	2,054,783
其他货币资金			9,026,134			5,801,941
人民币	-	-	8,280,031	-	-	5,661,805
美元	92,916	6.1528	571,692	8,989	6.0969	54,808
其他	-	-	174,411	-	-	85,328
合计			80,686,963			81,423,526

2014 年 6 月 30 日，本集团货币资金中包含人民币 8,936,357 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 5,765,319 千元)的受限资金，主要为履约保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债明细如下：

人民币千元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
1.交易性权益工具投资	189,409	130,552
2.衍生金融资产 - 非套期衍生金融工具-利率掉期合同(注)	1,535	1,789
合计	190,944	132,341
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
1.衍生金融负债 - 非套期衍生金融工具-利率掉期合同(注)	186,450	186,450
合计	186,450	186,450

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，并分别列示于以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

财务报表附注

截至 2014 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

(1)应收票据分类

人民币千元

种类	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,633,450	1,492,449
商业承兑汇票	263,682	254,083
合计	1,897,132	1,746,532

(2)2014 年 6 月 30 日，本集团已质押的应收票据前五名情况

人民币千元

出票单位名称	出票日期	到期日	金额
出票单位 1	2014年04月17日	2014年10月17日	20,000
出票单位 2	2014年04月17日	2014年10月17日	20,000
出票单位 3	2014年04月29日	2014年10月29日	20,000
出票单位 4	2014年02月18日	2014年08月18日	17,500
出票单位 5	2014年05月30日	2014年11月30日	17,000
合计			94,500

(3)2014 年 6 月 30 日，本集团已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

人民币千元

出票单位名称	出票日期	到期日	金额
出票单位 1	2014年02月25日	2014年08月25日	48,000
出票单位 2	2014年04月30日	2014年10月30日	14,900
出票单位 3	2014年01月22日	2014年07月22日	13,013
出票单位 4	2014年03月14日	2014年09月14日	10,000
出票单位 5	2014年03月14日	2014年09月14日	10,000
合计			95,913

注 1： 2014 年 6 月 30 日，账面价值人民币 994,109 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 287,561 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 994,109 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 287,561 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 236,740 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 34,740 千元)的银行承兑汇票已贴现取得短期借款人民币 236,740 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 34,740 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。

财务报表附注

截至 2014 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

4、应收股利

人民币千元

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日	未收回原因	相关款项 是否发生减值
中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	32,806	-	-	32,806	尚未进行支付	否
北京丰怀轨枕有限公司	4,525	-	(300)	4,225	尚未进行支付	否
西部证券股份有限公司	684	-	-	684	尚未进行支付	否
惠州港业股份有限公司	112	-	-	112	尚未进行支付	否
刚果公路管理公司	69,338	-	(69,338)	-		
铁道第三勘察设计院集团有限公司	-	45,000	(45,000)	-		
成都亚光电子股份有限公司	-	3,468	(3,468)	-		
成都银行股份有限公司	-	784	(784)	-		
成都中铁教育有限公司	-	249	(249)	-		
其他	25	38,758	(38,758)	25		
合计	107,490	88,259	(157,897)	37,852		
其中：账龄一年以内的应收股利	18,770	88,259	(107,029)	-		
账龄一年以上的应收股利	88,720	18,770	(69,638)	37,852		

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币千元

种类	2014年6月30日				2013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	61,444,075	47	(349,495)	15	60,234,353	48	(372,098)	17
按组合计提坏账准备的应收账款	47,527,570	37	(1,685,781)	72	47,506,756	38	(1,507,302)	70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,446,130	16	(309,536)	13	17,520,160	14	(292,362)	13
合计	129,417,775	100	(2,344,812)	100	125,261,269	100	(2,171,762)	100

应收账款账龄如下：

人民币千元

账龄	2014年6月30日				2013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	88,442,779	69	(455,172)	87,987,607	85,704,803	69	(412,055)	85,292,748
1 至 2 年	18,752,905	15	(406,216)	18,346,689	20,151,210	16	(384,761)	19,766,449
2 至 3 年	11,995,679	9	(293,367)	11,702,312	10,485,521	8	(325,741)	10,159,780
3 至 4 年	5,815,987	4	(471,711)	5,344,276	5,662,499	5	(379,226)	5,283,273
4 至 5 年	2,855,473	2	(202,301)	2,653,172	1,773,325	1	(192,601)	1,580,724
5 年以上	1,554,952	1	(516,045)	1,038,907	1,483,911	1	(477,378)	1,006,533
合计	129,417,775	100	(2,344,812)	127,072,963	125,261,269	100	(2,171,762)	123,089,507

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	2014年6月30日				2013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	36,885,153	78	(244,631)		38,086,221	80	(219,105)	
1 至 2 年	6,007,170	13	(323,812)		5,473,614	12	(301,823)	
2 至 3 年	2,390,952	5	(261,608)		2,077,785	4	(227,262)	
3 至 4 年	1,162,569	2	(377,436)		912,198	2	(312,312)	
4 至 5 年	488,135	1	(153,730)		450,108	1	(169,358)	
5 年以上	593,591	1	(324,564)		506,830	1	(277,442)	
合计	47,527,570	100	(1,685,781)		47,506,756	100	(1,507,302)	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、应收账款 - 续

(2)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。

(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	46,709,082	0 至 5 年以上	37
中铁成都投资发展有限公司	联营企业	1,302,479	1 年以内	1
应收单位 3	第三方	1,201,215	1 年以内	小于 1
应收单位 4	第三方	1,164,827	1 年以内	小于 1
应收单位 5	第三方	811,277	4 年以内	小于 1
合计		51,188,880		40

(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)2014 年 6 月 30 日, 账面价值为人民币 6,383,919 千元(2013 年 12 月 31 日: 人民币 6,246,156 千元)的应收账款已质押取得借款人民币 4,778,338 千元(2013 年 12 月 31 日: 人民币 4,690,625 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	2014年6月30日			2013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	83,886	6.1528	516,131	85,707	6.0969	522,548
欧元	21,038	8.3946	176,608	8,886	8.4189	74,809
其他		-	669,388	-	-	569,087
合计			1,362,127			1,166,444

6、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

人民币千元

种类	2014年6月30日				2013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	18,547,763	48	(410,769)	30	14,409,840	41	(374,068)	30
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,864,062	39	(702,133)	51	14,000,113	39	(613,527)	49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,142,898	13	(269,150)	19	7,106,665	20	(270,645)	21
合计	38,554,723	100	(1,382,052)	100	35,516,618	100	(1,258,240)	100

财务报表附注

截至 2014 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	2014年6月30日				2013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	26,469,708	69	(130,164)	26,339,544	24,659,583	69	(181,999)	24,477,584
1 至 2 年	5,987,815	16	(317,147)	5,670,668	6,378,347	18	(217,897)	6,160,450
2 至 3 年	2,801,980	7	(138,502)	2,663,478	1,991,224	6	(139,870)	1,851,354
3 至 4 年	1,501,581	4	(194,354)	1,307,227	1,285,531	4	(193,620)	1,091,911
4 至 5 年	922,775	2	(168,369)	754,406	481,093	1	(103,790)	377,303
5 年以上	870,864	2	(433,516)	437,348	720,840	2	(421,064)	299,776
合计	38,554,723	100	(1,382,052)	37,172,671	35,516,618	100	(1,258,240)	34,258,378

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	2014年6月30日			2013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	10,379,447	70	(63,708)	9,380,614	67	(49,264)
1 至 2 年	2,292,955	15	(114,825)	2,838,104	20	(150,007)
2 至 3 年	1,029,256	7	(104,413)	912,663	7	(93,139)
3 至 4 年	525,744	4	(156,835)	434,188	3	(132,069)
4 至 5 年	329,224	2	(103,633)	166,006	1	(54,360)
5 年以上	307,436	2	(158,719)	268,538	2	(134,688)
合计	14,864,062	100	(702,133)	14,000,113	100	(613,527)

(2)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	1,326,982	1-3 年	4
珠海中铁诺德投资有限公司	合营企业	923,682	1 年以内	2
应收单位 2	第三方	674,708	1 年以内	2
应收单位 3	第三方	547,481	1-2 年	1
应收单位 4	第三方	464,567	1-3 年	1
合计		3,937,420		10

(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。

(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	2014年6月30日			2013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	40,337	6.1528	248,183	29,708	6.0969	181,127
其他	-	-	118,719	-	-	174,617
合计			366,902			355,744

7、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,833,705	89	28,533,118	91
1 至 2 年	2,440,842	7	2,014,168	6
2 至 3 年	626,486	2	474,062	2
3 年以上	469,648	2	290,503	1
合计	34,370,681	100	31,311,851	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	1,176,926	1 年以内	交易尚未结束
预付单位 2	第三方	779,348	1 年以内	交易尚未结束
预付单位 3	第三方	725,986	1 年以内	交易尚未结束
预付单位 4	第三方	694,402	1 年以内	交易尚未结束
预付单位 5	第三方	427,074	1 年以内	交易尚未结束
合计		3,803,736		

(3)2014 年 6 月 30 日，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 2014 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

(1) 存货分类

人民币千元

项目	2014年6月30日			2013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	1,024,802	-	1,024,802	730,430	-	730,430
原材料	39,823,413	(2,979)	39,820,434	36,316,089	(2,981)	36,313,108
低值易耗品	65,662	-	65,662	62,339	-	62,339
包装物	596	-	596	560	-	560
委托加工材料	34,309	-	34,309	118,245	-	118,245
在产品	3,310,733	(3,637)	3,307,096	3,554,875	(3,637)	3,551,238
产成品/库存商品	5,165,723	(16,703)	5,149,020	3,787,791	(16,703)	3,771,088
房地产开发成本	76,944,837	-	76,944,837	69,211,043	-	69,211,043
房地产开发产品	18,331,206	(20,638)	18,310,568	19,242,644	(20,638)	19,222,006
临时设施	2,083,176	-	2,083,176	2,033,749	-	2,033,749
建造合同-已完工尚未结算款	99,882,415	(180,494)	99,701,921	90,779,074	(219,564)	90,559,510
合计	246,666,872	(224,451)	246,442,421	225,836,839	(263,523)	225,573,316

2014 年 6 月 30 日，账面余额为人民币 35,221,177 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 35,356,339 千元)的存货用作人民币 14,481,312 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 15,313,478 千元)的银行借款抵押物。

2014 年 6 月 30 日，存货账面余额中包含的借款费用资本化的金额为人民币 9,203,903 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 8,045,541 千元)。

(2) 存货跌价准备

人民币千元

存货种类	2014 年 1 月 1 日	本期计提	本期减少			2014 年 6 月 30 日
			转回	转销	汇率变动影响	
原材料	2,981	-	-	(2)	-	2,979
在产品	3,637	-	-	-	-	3,637
产成品/库存商品	16,703	-	-	-	-	16,703
房地产开发产品	20,638	-	-	-	-	20,638
预计损失准备-建造合同	219,564	47,031	(56,464)	(29,665)	28	180,494
合计	263,523	47,031	(56,464)	(29,667)	28	224,451

财务报表附注

截至 2014 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	-
产成品/库存商品	产成品/库存商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	建造合同收入变更，使其高于预计总成本	0.057%

(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	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
中铁·元湾项目一、二区	2010 年 12 月	2014 年 11 月	5,017,208	3,131,939	3,125,446
三亚悦麓项目 1-4 地块	2010 年 04 月	2014 年 09 月	5,695,380	2,416,931	1,924,757
济南中铁逸都国际城项目	2011 年 12 月	2017 年 11 月	5,192,517	2,415,827	3,082,676
大连诺德滨海花园项目	2010 年 09 月	2016 年 09 月	3,987,852	2,304,905	2,162,066
北京门头沟区东辛秤 C 地块 东区 F1 住宅混合公建项目	2014 年 07 月	2017 年 12 月	4,169,500	2,184,100	-
大连梓金·琥珀湾项目	2010 年 12 月	2016 年 11 月	4,070,051	2,163,325	2,078,308
上海宝山项目	2014 年 02 月	2016 年 12 月	3,736,060	2,015,724	1,861,537
贵州龙里一级土地整理项目	2011 年 04 月	2020 年 04 月	16,000,000	1,895,151	2,008,505
中铁阅山湖项目	2013 年 01 月	2021 年 12 月	9,780,000	1,811,360	1,380,566
诺德名城项目	2010 年 04 月	2018 年 04 月	2,453,952	1,681,546	1,478,940
百瑞景中央生活区项目	2007 年 12 月	2015 年 12 月	4,956,180	1,635,229	1,370,789
妈祖城项目	2009 年 09 月	2014 年 08 月	2,500,000	1,617,747	1,648,816
东山国际新城项目 H 区	2010 年 10 月	2016 年 12 月	3,577,350	1,541,878	1,424,615
北京中铁·花溪渡项目	2011 年 06 月	2015 年 10 月	3,157,040	1,499,922	1,378,683
贵阳中铁·逸都国际项目	2009 年 03 月	2018 年 03 月	8,488,976	1,488,889	1,228,890
杭州中铁·逸都项目	2011 年 12 月	2014 年 12 月	2,205,129	1,407,235	1,267,789
广州诺德产业园项目地块四	2013 年 06 月	2016 年 12 月	2,212,290	1,337,568	1,282,395
北京诺德国际广场项目	2011 年 03 月	2014 年 12 月	3,226,604	1,309,244	1,093,053
大连梓元·琥珀湾项目	2010 年 09 月	2015 年 09 月	3,538,998	1,278,212	1,238,273
秦皇半岛三区项目	2011 年 12 月	2017 年 10 月	2,310,860	1,228,017	1,160,243
天津诺德中心项目	2012 年 12 月	2016 年 12 月	1,744,928	1,195,308	1,087,983
中铁·骑士府邸项目	2013 年 12 月	2016 年 12 月	2,905,810	1,163,758	270
淮南山南公司土地整理项目	2007 年 09 月	2019 年 08 月	7,887,000	1,145,969	1,107,012
上海中铁·逸都项目	2012 年 08 月	2015 年 06 月	2,040,362	1,141,573	1,412,466
沈阳盛丰丁香水岸项目	2012 年 03 月	2015 年 08 月	2,284,724	1,125,307	1,041,928
诺德龙湾花园项目	2012 年 10 月	2016 年 06 月	1,924,880	1,121,569	1,050,297
中铁瑞城龙郡项目	2009 年 06 月	2014 年 12 月	2,000,000	1,110,231	1,066,033
白晶谷项目	2012 年 05 月	2015 年 08 月	1,847,900	1,107,912	863,084
其他项目			153,417,893	31,468,461	29,385,623
			272,329,444	76,944,837	69,211,043

财务报表附注

截至 2014 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	2014 年 1月1日	本期增加	本期减少	2014 年 6月30日
青岛国际贸易中心项目	2013 年 12 月	4,430,974	8,863	(114,269)	4,325,568
北京诺德国际广场项目二期	2013 年 04 月	1,306,511	-	(221,278)	1,085,233
三亚悦麓项目第 2、3 地块	2013 年 12 月	1,139,684	-	(104,464)	1,035,220
青岛诺德广场项目	2013 年 02 月	740,400	16,493	(23,062)	733,831
西安缤纷南郡项目一、二、三、四期	2013 年 10 月	907,083	-	(202,276)	704,807
包头诺德国际花园项目	2013 年 12 月	669,217	-	(53,160)	616,057
中铁奥维尔项目一期	2013 年 11 月	560,741	732	(51,996)	509,477
中铁·塔米亚项目二期	2014 年 06 月	-	552,282	(46,334)	505,948
贵阳中铁·逸都国际 A 组团及 C 组团项目	2013 年 12 月	503,731	-	(23,435)	480,296
中铁骑士公馆项目	2013 年 10 月	1,060,859	6,318	(629,321)	437,856
济南中铁逸都国际城项目	2014 年 01 月	-	1,121,152	(686,562)	434,590
中铁·元湾项目三区	2014 年 06 月	302,816	102,957	(28,778)	376,995
百瑞景中央生活区项目三期	2013 年 11 月	599,268	61,615	(338,937)	321,946
沈阳盛丰人杰水岸项目一期、二期	2014 年 06 月	293,515	155,830	(138,867)	310,478
宏锦马克公馆项目一期	2014 年 06 月	-	367,545	(105,985)	261,560
成都青城山水映青城项目一期	2012 年 12 月	257,126	-	(70)	257,056
中铁华胥美邦项目一、二期	2013 年 12 月	284,776	7,976	(48,166)	244,586
沈阳香湖胜景项目一期	2014 年 06 月	315,566	267,274	(354,777)	228,063
中铁共青湖项目(A、B、C 组团)	2013 年 11 月	226,904	693	-	227,597
衡水天玺香苑项目二期	2014 年 06 月	-	332,399	(111,207)	221,192
中景江山赋项目	2013 年 05 月	256,708	5,738	(43,827)	218,619
北京中铁·花溪渡项目一期	2013 年 08 月	492,791	57,940	(333,976)	216,755
其他项目		4,893,974	2,671,338	(2,987,836)	4,577,476
合计		19,242,644	5,737,145	(6,648,583)	18,331,206

9、一年内到期的非流动资产

人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款(附注(六)12)	4,208,977	4,183,248
合计	4,208,977	4,183,248

财务报表附注

截至 2014 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	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
发放委托贷款及垫款	-	30,000
其他	1,156,579	829,963
合计	1,156,579	859,963

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	2014年6月30日	2013年12月31日 (已重述)
非上市信托产品投资	5,047,266	4,035,622
非上市权益工具投资	3,399,372	3,247,074
上市权益工具投资	393,131	421,413
其他	96,135	45,261
合计	8,935,904	7,749,370

2014 年 6 月 30 日，本集团持有的非上市权益工具投资账面价值人民币 3,399,372 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 3,247,074 千元)，在活跃市场中没有报价，且其公允价值不能可靠计量，按照成本法计量。除上述非上市权益工具投资以外的其他可供出售金融资产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。

可供出售金融资产的说明：

可供出售金融资产分类	非上市信托 产品投资	非上市权益 工具投资	上市权益 工具投资	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的 期末摊余成本	4,955,240	3,429,818	178,363	97,409	8,660,830
期末公允价值	5,047,266	不适用	393,131	96,135	5,536,532
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	92,026	-	281,854	1,601	375,481
已计提减值金额	-	30,446	67,086	2,875	100,407

可供出售金融资产分类	非上市信托 产品投资	非上市权益 工具投资	上市权益 工具投资	其他	合计
期初已计提减值金额	-	21,601	64,121	2,875	88,597
本期计提	-	8,845	2,365	-	11,210
其中：从其他综合收益转入	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-	-	-
汇率变动影响	-	-	600	-	600
期末已计提减值金额	-	30,446	67,086	2,875	100,407

(2)2014 年 6 月 30 日，本集团之全资子公司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 4,949 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 7,253 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。

财务报表附注

截至 2014 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

12、长期应收款

(1)长期应收款按照性质分类

人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
发放贷款及垫款	5,577,463	5,166,009
分期收取 BT 项目转让款	9,304,643	8,600,342
分期收款提供劳务	168,749	200,970
委托贷款	516,479	541,479
合计	15,567,334	14,508,800
减：长期应收款减值准备	284,427	281,370
长期应收款净值	15,282,907	14,227,430
其中：一年内到期的长期应收款		
发放贷款及垫款	437,455	137,455
分期收取 BT 项目转让款	3,546,330	3,847,532
分期收款提供劳务	70,083	68,152
委托贷款	155,109	130,109
小计	4,208,977	4,183,248
一年以后到期的长期应收款		
发放贷款及垫款	5,137,008	5,028,554
分期收取 BT 项目转让款	5,758,256	4,752,810
分期收款提供劳务	98,666	132,818
委托贷款	80,000	130,000
小计	11,073,930	10,044,182

(2)长期应收款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	2014 年 6 月 30 日			2013 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	338,168	6.1528	2,080,678	338,622	6.0969	2,064,543
合计			2,080,678			2,064,543

财务报表附注

截至 2014 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	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日 (已重述)
按权益法核算的长期股权投资		
- 对合营企业投资	932,003	919,787
- 对联营企业投资	4,827,526	4,804,517
按成本法核算的长期股权投资		
- 股权分置流通权(注 1)	170,436	170,436
合计	5,929,965	5,894,740
减：长期股权投资减值准备	6,201	6,201
长期股权投资净额	5,923,764	5,888,539

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、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。

(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
重庆渝邻高速公路有限公司	权益法	322,500	273,456	21,082	294,538	50	50	不适用	-	-	-
新铁德奥道岔有限公司	权益法	117,345	179,244	17,915	197,159	50	50	不适用	-	-	-
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	权益法	100,000	50,000	50,000	100,000	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	60,228	30,709	90,937	50	50	不适用	-	-	7,500
福建天成瑞源房地产股份有限公司	权益法	49,000	49,592	-	49,592	50	50	不适用	-	-	-
中铁任之(重庆)有限公司	权益法	50,000	-	49,392	49,392	50	50	不适用	-	-	-
中石油铁工油品销售有限公司	权益法	40,000	41,787	3,788	45,575	40	40	不适用	-	-	1,608
中铁建信(北京)产业投资基金管理有限公司	权益法	25,000	25,655	2,402	28,057	50	50	不适用	-	-	-
其他合营企业	权益法	112,373	239,825	(163,072)	76,753	--	--	--	(5,000)	-	-
合计	--	--	919,787	12,216	932,003	--	--	--	(5,000)	-	9,108

(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	1,119,566	5,369	1,124,935	80	注 2	注 2	-	-	-
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	权益法	410,411	399,011	-	399,011	50	注 3	注 3	-	-	-
铁道第三勘察设计院集团有限公司	权益法	106,352	362,017	(13,106)	348,911	30	30	不适用	-	-	45,000
武汉墨北路桥有限公司	权益法	267,500	150,000	117,500	267,500	50	注 4	注 4	-	-	-
华刚矿业股份有限公司	权益法	310,767	210,620	8,442	219,062	42	42	不适用	-	-	-
成都同基置业有限公司	权益法	276,980	210,753	(2,229)	208,524	48	48	不适用	-	-	-
苏州新景天商务房地产有限公司	权益法	120,000	127,471	(2,619)	124,852	40	40	不适用	-	-	-
呼伦贝尔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	29	29	不适用	-	-	-
苏州浒新置业有限公司	权益法	60,000	61,505	(552)	60,953	30	30	不适用	-	-	-
临策铁路有限责任公司	权益法	505,841	89,049	(67,338)	21,711	29	29	不适用	-	-	-
其他联营企业	权益法	1,900,098	1,857,925	(22,458)	1,835,467	--	--	--	(1,201)	-	18,100
合计	--	--	4,804,517	23,009	4,827,526	--	--	--	(1,201)	-	63,100

注 2： 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，中铁二局仅对垫忠高速实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

注 3： 本公司下属子公司中铁大桥局于 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。根据鹦鹉洲大桥公司章程，中铁大桥局仅对鹦鹉洲大桥实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

注 4： 本公司下属子公司中铁大桥局于 2013 年与另外三家集团外第三方股东投资设立武汉墨北路桥有限公司(以下简称“墨北路桥”)，中铁大桥局持有墨北路桥 50%股权，另外三家股东分别持有 35%、10%和 5%的股权。根据墨北路桥公司章程，中铁大桥局仅对墨北路桥实施重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

财务报表附注

截至 2014 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 流动资产	期末 非流动资产	期末 流动负债	期末 非流负债	期末 净资产总额	本期营业 收入总额	本期营业 净利润	持股比例 (%)	其他调整	本公司应 享有净资产	长期股权 投资账面价值
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	57,969	1,360,320	55,803	769,409	593,077	127,897	42,165	50	(2,000)	294,538	294,538
新铁德奥道岔有限公司	秦皇岛	高速道岔制造	229,338	675,689	120,021	402,602	11,018	382,090	305,591	35,829	50	6,114	197,159	197,159
二、联营企业														
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	3,718,541	381,668	2,906,302	38,234	1,155,673	1,985,729	102,439	30	2,209	348,911	348,911
重庆垫忠高速公路有限公司	重庆	高速公路经营	1,493,413	71,333	4,004,892	98,913	2,615,320	1,361,992	155,376	6,712	80	35,341	1,124,935	1,124,935
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	武汉	项目建设与运营	500,000	303,511	2,908,630	1,486,319	905,000	820,822	-	-	50	(11,400)	399,011	399,011

14A、合营安排之共同经营

本集团在香港拥有七家从事基建建设业务的共同经营实体，分别持有这些共同经营实体 30%、38%和 40%的所有权份额。本集团按照其在共同经营实体中的份额确认共同持有的资产、共同承担的负债、对外提供工程施工服务所产生的收入以及共同经营所发生的费用。

14B、对其他合营企业投资和联营企业投资

	其他合营企业	其他联营企业	合计
2014 年 1-6 月			
本集团享有的净利润(亏损)	42,416	(118,193)	(75,777)
本集团享有的其他综合收益	-	2,111	2,111
本集团享有的综合收益(损失)总额	42,416	(116,082)	(73,666)
2014 年 6 月 30 日			
长期股权投资账面净值	435,306	2,953,468	3,388,774
2013 年 1-6 月			
本集团享有的净利润(亏损)	4,832	(75,302)	(70,470)
本集团享有的其他综合损失	(3,672)	(3,041)	(6,713)
本集团享有的综合收益(损失)总额	1,160	(78,343)	(77,183)
2013 年 12 月 31 日			
长期股权投资账面净值	462,087	2,922,721	3,384,808

财务报表附注

截至 2014 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	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	3,028,232	16,678	(16,284)	3,028,626
1.房屋、建筑物	2,472,754	16,678	(15,451)	2,473,981
2.土地使用权	555,478	-	(833)	554,645
二、累计折旧和累计摊销合计	506,227	60,648	(1,535)	565,340
1.房屋、建筑物	436,429	54,970	(1,485)	489,914
2.土地使用权	69,798	5,678	(50)	75,426
三、投资性房地产账面净值合计	2,522,005	(43,970)	(14,749)	2,463,286
1.房屋、建筑物	2,036,325	(38,292)	(13,966)	1,984,067
2.土地使用权	485,680	(5,678)	(783)	479,219
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	2,522,005	(43,970)	(14,749)	2,463,286
1.房屋、建筑物	2,036,325	(38,292)	(13,966)	1,984,067
2.土地使用权	485,680	(5,678)	(783)	479,219

账面原值本期增加中，因购置而增加人民币 8,350 千元，因自用房地产转换为投资性房地产而增加人民币 2,208 千元，因存货转换为投资性房地产而增加人民币 6,120 千元；

账面原值本期减少中，因处置而减少人民币 1,007 千元，因投资性房地产转换为自用房地产而减少人民币 3,301 千元，因投资性房地产转换为存货而减少人民币 11,262 千元，因投资性房地产转换为无形资产而减少人民币 714 千元；

累计折旧和累计摊销本期增加中，本期计提人民币 60,208 千元，因自用房地产转换为投资性房地产而增加人民币 440 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 662 千元，因投资性房地产转换为自用房地产而减少人民币 423 千元，因投资性房地产转换为存货而减少人民币 437 千元，因投资性房地产转换为无形资产而减少人民币 13 千元。

2014 年 6 月 30 日，净值为人民币 271,222 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 256,246 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 2014 年内办结完毕。

财务报表附注

截至 2014 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	2014 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少	2014 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	68,656,422	2,294,936		(894,609)	70,056,749
其中：房屋及建筑物	16,323,420	265,316		(110,766)	16,477,970
施工设备	31,902,857	1,119,108		(412,701)	32,609,264
运输设备	10,149,383	487,342		(205,385)	10,431,340
工业生产设备	4,962,447	155,201		(84,899)	5,032,749
试验设备及仪器	2,414,704	111,710		(30,145)	2,496,269
其他固定资产	2,903,611	156,259		(50,713)	3,009,157
		本期计提	本期新增		
二、累计折旧合计	31,695,618	2,862,673	4,877	(698,466)	33,864,702
其中：房屋及建筑物	3,701,230	292,465	530	(31,176)	3,963,049
施工设备	15,952,990	1,332,816	2,236	(346,804)	16,941,238
运输设备	6,535,181	550,171	410	(188,188)	6,897,574
工业生产设备	2,067,908	371,981	1,658	(61,934)	2,379,613
试验设备及仪器	1,484,754	132,507	43	(24,291)	1,593,013
其他固定资产	1,953,555	182,733	-	(46,073)	2,090,215
三、固定资产账面净值合计	36,960,804	(572,614)		(196,143)	36,192,047
其中：房屋及建筑物	12,622,190	(27,679)		(79,590)	12,514,921
施工设备	15,949,867	(215,944)		(65,897)	15,668,026
运输设备	3,614,202	(63,239)		(17,197)	3,533,766
工业生产设备	2,894,539	(218,438)		(22,965)	2,653,136
试验设备及仪器	929,950	(20,840)		(5,854)	903,256
其他固定资产	950,056	(26,474)		(4,640)	918,942
四、减值准备合计	71,837	-		(537)	71,300
其中：房屋及建筑物	23,281	-		-	23,281
施工设备	19,419	-		(125)	19,294
运输设备	8,835	-		(145)	8,690
工业生产设备	16,340	-		(128)	16,212
试验设备及仪器	2,501	-		-	2,501
其他固定资产	1,461	-		(139)	1,322
五、固定资产账面价值合计	36,888,967	(572,614)		(195,606)	36,120,747
其中：房屋及建筑物	12,598,909	(27,679)		(79,590)	12,491,640
施工设备	15,930,448	(215,944)		(65,772)	15,648,732
运输设备	3,605,367	(63,239)		(17,052)	3,525,076
工业生产设备	2,878,199	(218,438)		(22,837)	2,636,924
试验设备及仪器	927,449	(20,840)		(5,854)	900,755
其他固定资产	948,595	(26,474)		(4,501)	917,620

财务报表附注

截至 2014 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 1,995,535 千元，因在建工程转入而增加人民币 266,520 千元，因投资性房地产转入而增加人民币 3,301 千元，因汇率变动而增加人民币 29,580 千元；

账面原值本期减少中，因处置而减少人民币 107,248 千元，因报废而减少人民币 664,253 千元，因转入投资性房地产而减少人民币 2,208 千元，因出售子公司而减少人民币 76,034 千元，因汇率变动而减少人民币 619 千元，因其他原因减少人民币 44,247 千元；

累计折旧本期增加中，本期计提人民币 2,862,673 千元，因投资性房地产转入而增加人民币 423 千元，因汇率变动而增加人民币 4,454 千元；

累计折旧本期减少中，因处置而减少人民币 77,770 千元，因报废而减少人民币 582,593 千元，因转入投资性房地产而减少人民币 440 千元，因处置子公司而减少人民币 22,808 千元，因汇率变动而减少人民币 187 千元，因其他原因减少人民币 14,668 千元；

减值准备本期减少为因处置而转销人民币 537 千元。

2014 年 6 月 30 日，净值约人民币 267,811 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 513,790 千元)的固定资产已用作人民币 265,990 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 303,467 千元)银行借款的抵押物。

(2) 2014 年 6 月 30 日，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	2,194,275	872,507	1,321,768
施工设备	2,091,894	854,767	1,237,127
运输设备	7,388	1,970	5,418
工业生产设备	94,993	15,770	79,223
期末金额合计	2,208,718	893,048	1,315,670
施工设备	2,106,337	874,187	1,232,150
运输设备	7,388	2,709	4,679
工业生产设备	94,993	16,152	78,841

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
通过经营租赁租出的固定资产合计	170,382	169,737
施工设备	158,878	158,944
运输设备	11,504	10,793

财务报表附注

截至 2014 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

(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	92,669	正在办理中	2014 年
中铁十局办公楼	78,823	正在办理中	2014 年
华铁咨询燕丰饭店	54,520	正在办理中	2014 年
设计咨询太原办公楼	49,655	正在办理中	2014 年
中铁工程装备盾构车间	39,269	正在办理中	2014 年
中铁二局成都办公楼	33,939	正在办理中	2014 年
中铁五局贵阳英语实验学校	33,540	正在办理中	2014 年
中铁二局数字体验中心	33,024	正在办理中	2014 年
中铁科工九江重件码头	28,005	正在办理中	2014 年
中铁科工江夏基地一号车间	24,796	正在办理中	2014 年
其他	423,897	正在办理中	2014 年
合计	892,137		

17、工程物资

人民币千元

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
预付专项设备款	126,670	38,540	(27,280)	137,930
专用材料	21,304	23,798	(27,278)	17,824
合计	147,974	62,338	(54,558)	155,754

18、在建工程

(1)在建工程明细

人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 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	2,814,367	-	2,814,367	2,587,282	-	2,587,282
青海热贡后弘文化雕塑园区	487,198	-	487,198	463,718	-	463,718
中山基地软基处理工程	445,613	-	445,613	433,853	-	433,853
青海木里煤矿建设项目	390,974	-	390,974	369,600	-	369,600
绿纱矿建设项目	348,730	-	348,730	224,334	-	224,334
遂宁会展中心财富会所	333,888	-	333,888	292,319	-	292,319
中铁南方总部大厦	347,172	-	347,172	275,408	-	275,408
其他	2,949,723	-	2,949,723	2,548,032	-	2,548,032
合计	8,117,665	-	8,117,665	7,194,546	-	7,194,546

财务报表附注

截至 2014 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	2014 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	2014 年 6 月 30 日
鹿鸣钼矿建设项目	3,871,480	2,587,282	227,085	-	-	73	73	365,277	102,502	6.89	自筹及贷款	2,814,367
青海热贡后弘文化雕塑园区	800,000	463,718	23,480	-	-	61	61	70,565	13,902	6.94	自筹及贷款	487,198
中山基地软基处理工程	1,417,051	433,853	11,760	-	-	78	78	88,090	-	-	自筹及贷款	445,613
青海木里煤矿建设项目	743,687	369,600	21,374	-	-	53	53	46,850	12,374	6.94	自筹及贷款	390,974
绿纱矿建设项目	1,800,000	224,334	124,396	-	-	63	63	53,619	11,032	2.51	自筹及贷款	348,730
遂宁会展中心财富会所	350,000	292,319	41,569	-	-	95	95	20,146	-	-	自筹及贷款	333,888
中铁南方总部大厦	430,018	275,408	71,764	-	-	91	91	66,417	5,234	6.15	自筹及贷款	347,172
其他	--	2,548,032	702,230	(266,520)	(34,019)	--	--	57,649	6,242	5.87-6.94	自筹及贷款	2,949,723
合计	--	7,194,546	1,223,658	(266,520)	(34,019)	--	--	768,613	151,286	--	--	8,117,665

财务报表附注

截至 2014 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	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	47,778,466	741,631	(18,954)	48,501,143
土地使用权	8,891,609	667,698	(12,047)	9,547,260
专利权	7,825	496	-	8,321
非专利技术	91,010	-	-	91,010
软件	191,189	16,042	(80)	207,151
矿权	3,428,784	7,388	-	3,436,172
特许经营权	34,530,640	50,007	-	34,580,647
其他	637,409	-	(6,827)	630,582
二、累计摊销合计	3,501,785	408,918	(1,423)	3,909,280
土地使用权	1,161,896	87,391	(1,346)	1,247,941
专利权	6,504	180	-	6,684
非专利技术	66,713	1,824	-	68,537
软件	115,806	12,622	(77)	128,351
矿权	95,769	19,462	-	115,231
特许经营权	2,007,003	282,172	-	2,289,175
其他	48,094	5,267	-	53,361
三、无形资产账面净值合计	44,276,681	332,713	(17,531)	44,591,863
土地使用权	7,729,713	580,307	(10,701)	8,299,319
专利权	1,321	316	-	1,637
非专利技术	24,297	(1,824)	-	22,473
软件	75,383	3,420	(3)	78,800
矿权	3,333,015	(12,074)	-	3,320,941
特许经营权	32,523,637	(232,165)	-	32,291,472
其他	589,315	(5,267)	(6,827)	577,221
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	44,276,681	332,713	(17,531)	44,591,863
土地使用权	7,729,713	580,307	(10,701)	8,299,319
专利权	1,321	316	-	1,637
非专利技术	24,297	(1,824)	-	22,473
软件	75,383	3,420	(3)	78,800
矿权	3,333,015	(12,074)	-	3,320,941
特许经营权	32,523,637	(232,165)	-	32,291,472
其他	589,315	(5,267)	(6,827)	577,221

财务报表附注

截至 2014 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 733,842 千元，因投资性房地产转为自用而增加人民币 714 千元，因其他原因而增加人民币 36 千元，因汇率变动而增加人民币 7,039 千元；

账面原值本期减少中，因处置而减少人民币 7,549 千元，因处置子公司而减少人民币 11,405 千元；

累计摊销本期增加中，本期计提人民币 408,753 千元，因汇率变动而增加人民币 152 千元，因投资性房地产转为自用而增加人民币 13 千元；

累计摊销本期减少中，因处置而减少人民币 157 千元，因处置子公司而减少人民币 1,266 千元；

特许经营权的运营期限为 25-30 年(2013 年：25-30 年)。

2014 年 6 月 30 日，净值计人民币 31,885,788 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 32,154,244 千元)的特许经营权已用作银行借款计人民币 19,509,410 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 19,714,861 千元)的质押物，已质押特许经营权本期摊销金额计人民币 268,456 千元(2013 年 1-6 月：人民币 208,311 千元)。

2014 年 6 月 30 日，净值为人民币 162,340 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 133,196 千元)的无形资产由于手续流程原因尚未办结产权证书，预计将于 2014 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	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 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	(22,336)
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	12,304	-	(857)	11,447	(1,840)
合计	888,501	-	(857)	887,644	(58,961)

(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%(2013 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%(2013 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	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2014 年 6 月 30 日
装修费	110,844	10,068	(24,403)	(3,531)	92,978
租赁费	14,000	9,855	(5,468)	(175)	18,212
其他	70,777	30,787	(18,247)	(2,073)	81,244
合计	195,621	50,710	(48,118)	(5,779)	192,434

财务报表附注

截至 2014 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	2014 年 6 月 30 日 可抵扣或应纳税 暂时性差异	2014 年 6 月 30 日 递延所得税 资产或负债	2013 年 12 月 31 日 可抵扣或应纳税 暂时性差异	2013 年 12 月 31 日 递延所得税 资产或负债
递延所得税资产				
设定受益计划	3,930,640	901,816	4,125,899	938,427
资产减值准备	3,742,853	817,170	3,474,885	770,155
应收质保金折现	1,699,471	360,484	1,782,999	378,469
可抵扣亏损	1,777,376	431,005	1,577,819	409,201
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产及负债	151,143	36,311	150,004	36,026
固定资产折旧	68,024	15,105	70,591	15,802
其他	6,843,574	1,641,818	6,300,799	1,504,694
小计	18,213,081	4,203,709	17,482,996	4,052,774
递延所得税负债				
购买子公司公允价值调整	(1,585,357)	(418,610)	(1,600,495)	(423,138)
可供出售金融资产	(341,685)	(76,751)	(373,170)	(81,760)
应付质保金折现	(177,150)	(39,177)	(154,211)	(33,496)
固定资产折旧	(677,996)	(202,984)	(671,652)	(201,398)
其他	(1,203,130)	(299,995)	(1,046,426)	(268,103)
小计	(3,985,318)	(1,037,517)	(3,845,954)	(1,007,895)

(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	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
递延所得税资产	4,135,446	4,000,413
递延所得税负债	969,254	955,534

(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
2014 年 6 月 30 日	68,263
2013 年 12 月 31 日	52,361

财务报表附注

截至 2014 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

(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	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	7,914,116	6,957,932
可抵扣暂时性差异	1,152,224	1,052,563
合计	9,066,340	8,010,495

(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	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
2014 年	850,736	893,509
2015 年	922,964	932,955
2016 年	1,547,358	1,561,835
2017 年	1,802,248	1,815,126
2018 年	1,717,558	1,754,507
2019 年	1,073,252	-
合计	7,914,116	6,957,932

(6)2014 年 6 月 30 日，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	2014 年 1 月 1 日	本期计提	本期减少			汇率 变动影响	2014 年 6 月 30 日
			转回	转销	因出售 子公司而减少		
一、坏账准备	3,430,002	548,567	(244,318)	(5,574)	(523)	(1,290)	3,726,864
其中：应收账款	2,171,762	345,724	(168,889)	(2,034)	(473)	(1,278)	2,344,812
其他应收款	1,258,240	202,843	(75,429)	(3,540)	(50)	(12)	1,382,052
二、存货跌价准备	263,523	47,031	(56,464)	(29,667)	-	28	224,451
三、可供出售金融资产减值准备	88,597	11,210	-	-	-	600	100,407
四、长期股权投资减值准备	6,201	-	-	-	-	-	6,201
五、固定资产减值准备	71,837	-	-	(537)	-	-	71,300
六、商誉减值准备	58,961	-	-	-	-	-	58,961
七、长期应收款减值准备	281,370	3,057	-	-	-	-	284,427
八、抵债资产减值准备	27,457	-	-	(1,429)	-	-	26,028
合计	4,227,948	609,865	(300,782)	(37,207)	(523)	(662)	4,498,639

财务报表附注

截至 2014 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

24、其他非流动资产

人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
代垫土地整理款	3,707,355	4,090,980
预付设备款	484,208	351,455
预付购地款	259,694	217,010
抵债资产	34,209	36,209
其他	898,300	899,050
减：减值准备	26,028	27,457
合计	5,357,738	5,567,247

25、短期借款

(1)短期借款分类

人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
质押借款	4,141,168	3,429,902
抵押借款	61,389	279,052
保证借款(注)	5,180,094	5,220,469
信用借款	62,410,603	53,831,949
合计	71,793,254	62,761,372

(2)短期借款中包含以下外币余额：

人民币千元

原币币种	2014年6月30日			2013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	466,554	6.1528	2,870,612	512,832	6.0969	3,126,688
其他	-	-	196,190	-	-	88,243
合计			3,066,802			3,214,931

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。

2014 年 6 月 30 日，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 120,000 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 370,000 千元)，其余质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(六)3、5。

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。

财务报表附注

截至 2014 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

26、吸收存款

人民币千元

种类	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
财务公司吸收企业存款	1,883,974	-
合计	1,883,974	-

财务公司吸收企业存款中吸收的持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的存款参见附注(七)6。

财务公司吸收企业存款中吸收的关联方的存款参见附注(七)6。

27、应付票据

人民币千元

种类	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	25,604,515	23,778,942
商业承兑汇票	1,475,134	1,171,098
合计	27,079,649	24,950,040

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 27,079,649 千元。

28、应付账款

(1)应付账款明细

人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付材料采购款	92,327,820	84,967,381
应付工程进度款	46,389,797	45,896,725
应付劳务费	35,139,120	34,384,572
应付设备款	5,818,300	5,803,172
应付质保金	4,998,459	4,684,752
应付工程设计咨询费	267,315	358,308
其他	4,693,953	5,248,241
合计	189,634,764	181,343,151

(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。

财务报表附注

截至 2014 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、应付账款 - 续

(3)应付账款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	2014 年 6 月 30 日			2013 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	116,251	6.1528	715,271	113,422	6.0969	691,520
欧元	6,223	8.3946	52,241	10,266	8.4189	86,425
其他		-	1,214,340	-	-	1,434,686
合计			1,981,852			2,212,631

29、预收款项

(1)预收款项明细

人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预收工程款	23,596,685	21,818,236
预收售楼款	25,506,620	22,695,150
建造合同-已结算尚未完工款	22,445,804	22,996,139
预收材料款	7,355,484	4,842,815
预收制造产品销售款	2,116,540	2,741,850
预收设计咨询费	2,234,268	2,231,990
其他	3,347,799	2,921,387
合计	86,603,200	80,247,567

(2)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	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	人民币千元	%	人民币千元	%
1 年以内	21,605,044	84	20,786,923	90
1 至 2 年	3,762,655	14	1,907,528	8
2 至 3 年	138,840	1	612	1
3 年以上	81	1	87	1
合计	25,506,620	100	22,695,150	100

财务报表附注

截至 2014 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、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	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	预计竣工时间	预售比例
北京诺德国际广场项目二期	1,883,981	1,382,988	已竣工	43
东山国际新城项目 H 区	1,512,602	1,261,071	2015 年 09 月	96
贵阳中铁·逸都国际 A 组团及 C 组团项目	1,380,838	1,022,171	已竣工	60
中铁瑞景颐城项目	1,068,187	831,199	2014 年 07 月	64
广州诺德名都项目	1,037,747	1,282,207	2014 年 12 月	77
宜海格林镇项目 A 区	978,713	599,170	2014 年 12 月	100
中铁滨湖名邸项目	834,214	865,999	2015 年 12 月	83
白晶谷项目	789,494	552,299	2015 年 08 月	60
诺德名城项目	658,518	450,175	2018 年 04 月	70
中铁·塔米亚项目二期	624,632	652,152	已竣工	100
大连诺德滨海花园项目	603,453	431,036	2016 年 09 月	58
成都中铁西城项目二期	603,293	418,123	2014 年 09 月	87
青岛诺德广场项目	525,918	142,254	已竣工	71
中铁丽景书香项目	524,308	361,785	2014 年 12 月	90
秦皇半岛三区项目	511,436	407,695	2017 年 10 月	32
铁四局大院项目	510,262	496,296	2014 年 12 月	100
中铁·元湾项目三区	472,246	32,345	已竣工	42
济南中铁逸都国际城项目	468,823	1,125,121	已竣工	96
景城花园项目	448,187	-	2014 年 09 月	85
中铁尚都城项目	431,999	304,456	2014 年 12 月	100
中铁瑞城·西郡英华项目二期	416,820	633,984	2014 年 12 月	88
沈阳盛丰丁香水岸项目	395,127	226,923	已竣工	20
中景天玺香苑项目	338,993	346,886	2014 年 10 月	83
百瑞景五期西区	286,590	135,900	2014 年 12 月	98
沈阳香湖胜景项目一期	284,661	493,063	已竣工	86
北京中铁·花溪渡项目	284,175	414,649	2015 年 10 月	88
世纪山水项目	256,015	138,901	2019 年 12 月	37
青岛国际贸易中心项目	255,283	134,307	已竣工	63
西安缤纷南郡项目四期	241,529	224,838	2014 年 10 月	80
西岸国际花园项目	241,082	144,483	2016 年 12 月	88
中铁骑士公馆项目	240,326	892,500	已竣工	93
中铁峰汇国际项目	234,932	231,942	已竣工	100
宏锦马克公馆项目一期	228,312	253,193	已竣工	88
百瑞景中央生活区项目三期	227,659	658,226	已竣工	100
中铁奥维尔项目一期	220,452	195,419	已竣工	32
中铁瑞城·西郡英华三期	218,266	48,792	已竣工	58
烟台中铁逸都项目	217,444	36,924	已竣工	87
上海中铁·逸都项目部分楼栋	203,401	885,027	已竣工	37
其他	4,846,702	3,980,651	--	--
合计	25,506,620	22,695,150		

财务报表附注

截至 2014 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

30、应付职工薪酬

人民币千元

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,266,160	12,045,957	(12,142,807)	1,169,310
二、社会保险费	718,195	3,021,821	(3,065,968)	674,048
其中：基本养老保险费	368,410	1,847,747	(1,876,900)	339,257
基本医疗保险费	78,328	788,705	(783,665)	83,368
失业保险费	61,557	140,564	(138,825)	63,296
工伤保险费	9,119	87,529	(85,590)	11,058
生育保险费	5,372	49,605	(48,893)	6,084
三、住房公积金	383,883	928,969	(910,787)	402,065
四、工会经费及教育费附加	121,816	289,429	(264,340)	146,905
五、其他	116,811	874,246	(885,890)	105,167
合计	2,606,865	17,160,422	(17,269,792)	2,497,495

31、应交税费

人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
所得税	1,595,536	2,360,713
增值税	(139,863)	460,933
营业税	8,258,990	7,987,444
其他税金	1,101,677	1,039,399
教育费附加	353,915	348,975
其他应缴费	33,995	27,758
合计	11,204,250	12,225,222

32、应付利息

人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
公司债券利息	815,940	971,523
分期付息到期还本的长期借款利息	93,325	202,900
短期借款利息	45,454	44,218
其他	4,720	2,310
合计	959,439	1,220,951

33、应付股利

人民币千元

单位名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
其他股东	1,718,763	152,194
工会(职工)持股会	576	576
自然人股东	95	95
合计	1,719,434	152,865

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 2014 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

34、其他应付款

(1)其他应付款明细

人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付代垫款	9,226,283	9,143,640
保证金	9,550,907	9,175,985
押金	999,796	982,374
其他	15,837,714	15,759,257
合计	35,614,700	35,061,256

(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	2014 年 6 月 30 日			2013 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	39,520	6.1528	243,160	78,866	6.0969	480,837
其他	-	-	498,875	-	-	750,751
合计			742,035			1,231,588

35、预计负债

人民币千元

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
对外提供担保	870	-	(145)	725
未决诉讼	67,478	-	-	67,478
产品质量保证	1,460	-	(410)	1,050
高速公路修复义务	250,087	51,286	-	301,373
合计	319,895	51,286	(555)	370,626
其中：一年内到期的预计负债	58,893	-	(555)	58,338
一年后到期的预计负债	261,002	51,286	-	312,288

36、一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注(六)38)	16,762,256	17,821,068
一年内到期的长期应付款(附注(六)39)	1,176,178	1,167,154
一年内到期的应付债券(附注(六)37)	1,699,285	400,000
合计	19,637,719	19,388,222

财务报表附注

截至 2014 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

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	41,488	22,216	44,800	18,904	999,285
10 年期公司债	5,000,000	2010/01/27	10 年	4,971,667	225,943	120,997	244,000	102,940	4,982,546
10 年期公司债	2,500,000	2010/10/19	10 年	2,485,000	21,413	53,803	-	75,216	2,489,865
15 年期公司债	3,500,000	2010/10/19	15 年	3,479,000	31,073	78,102	-	109,175	3,483,030
10 年期票据(注 1)	8,000,000	2011/03/23	10 年	7,980,000	323,517	207,481	418,400	112,598	7,967,723
7 年期票据(注 2)	4,000,000	2011/10/17	7 年	3,990,000	49,836	120,601	-	170,437	3,978,307
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	997,969
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	46,957	-	57,387	1,500,000
10 年期美元 公司债(注 3)	美元 5 亿元	2013/02/05	10 年	3,127,919	48,902	59,221	58,772	49,351	3,063,830
3 年期票据	300,000	2013/03/25	3 年	299,082	11,964	7,706	15,540	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	23,673	17,404	30,750	10,327	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	17,721	13,885	28,000	3,606	499,033
3 年期非公开定向 债务融资工具	800,000	2013/05/17	3 年	794,000	27,445	22,295	44,720	5,020	796,098
3 年期非公开定向 债务融资工具	1,000,000	2013/05/24	3 年	993,400	32,667	28,000	56,000	4,667	995,644
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	66,082	63,717	126,000	3,799	1,983,596
3 年期非公开定向 债务融资工具	500,000	2013/11/07	3 年	498,500	5,280	18,003	-	23,283	500,000
2 年期非公开定向 债务融资工具	250,000	2014/06/05	2 年	248,500	-	-	-	-	248,500
3 年期非公开定向 债务融资工具	500,000	2014/06/09	3 年	498,500	-	-	-	-	500,000
合计	--	--	--	36,527,001	971,523	930,449	1,086,032	815,940	36,485,426
减：一年内到期的 应付债券	1,700,000	--	--	1,692,233	60,729	44,854	63,850	41,733	1,699,285
其中：5 年期公司债	1,000,000	2010/01/27	5 年	994,333	41,488	22,216	44,800	18,904	999,285
3 年期票据	400,000	2011/11/22	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
一年后到期的 应付债券	--	--	--	34,834,768	910,794	885,595	1,022,182	774,207	34,786,141

财务报表附注

截至 2014 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

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 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			27,620,700			24,664,385
人民币	-	-	26,277,459	-	-	24,050,007
美元	169,294	6.1528	1,041,631	87,336	6.0969	532,481
其他	-	-	301,610	-	-	81,897
抵押借款			14,685,913			15,337,893
人民币	-	-	14,512,800	-	-	15,232,123
其他	-	-	173,113	-	-	105,770
质押借款			24,149,212			22,004,662
人民币	-	-	24,149,212	-	-	22,004,662
保证借款(注)			20,335,459			22,924,957
人民币	-	-	18,693,102	-	-	21,152,010
美元	246,000	6.1528	1,513,589	271,095	6.0969	1,652,837
欧元	15,339	8.3946	128,768	14,267	8.4189	120,110
合计			86,791,284			84,931,897
减：一年内到期的长期借款			16,762,256			17,821,068
其中：信用借款	-	-	9,808,582	-	-	6,114,733
抵押借款	-	-	2,569,700	-	-	3,109,823
质押借款	-	-	464,113	-	-	669,563
保证借款	-	-	3,919,861	-	-	7,926,949
一年后到期的长期借款			70,029,028			67,110,829

财务报表附注

截至 2014 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

2014 年 6 月 30 日，借款年利率为从 1.93%至 11.50%(2013 年 12 月 31 日：借款年利率为从 1.95%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。

2014 年 6 月 30 日，本集团以项目收款权质押取得借款人民币 2,651,783 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 336,777 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(%)	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
金额前五名的长期借款					
中信银行股份有限公司后海支行	2013年01月	2016年01月	浮动利率	2,464,000	1,020,000
国家开发银行股份有限公司江苏分行	2014年05月	2039年06月	6.55	2,050,000	-
中国工商银行股份有限公司广西分行	2007年11月	2027年11月	浮动利率	1,515,000	1,515,000
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	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	1,289,200	1,289,200
金额前五名的一年内到期的长期借款					
兴业银行股份有限公司深圳分行营业部	2013年06月	2015年06月	浮动利率	1,050,000	-
中国建设银行股份有限公司西藏日喀则分行	2012年04月	2015年04月	浮动利率	975,000	-
中投信托有限责任公司	2013年03月	2015年03月	浮动利率	650,000	-
华润深国投信托有限公司	2013年01月	2015年01月	8.50	500,000	-
渤海国际信托有限公司	2013年05月	2015年05月	6.77	400,000	-

39、长期应付款

(1)长期应付款按性质分类

人民币千元

性质	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
设定受益计划负债	4,808,224	4,892,403
应付融资租赁款	666,449	774,608
维修基金	120,265	112,783
职工集资建房款	33,297	33,631
其他	1,474,763	1,970,062
合计	7,102,998	7,783,487
减：一年内到期的长期应付款	1,176,178	1,167,154
一年后到期的长期应付款	5,926,820	6,616,333

财务报表附注

截至 2014 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) 设定受益计划负债

本集团需要承担原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员(以下简称“三类人员”)的支付义务,并对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估:

- (i) 原有离休人员的补充退休后医疗报销福利;
- (ii) 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;
- (iii) 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

本集团承担上述三类人员精算福利计划导致的精算风险,主要包括利率风险、福利增长风险和平均医疗费用增长风险。

利率风险	设定受益计划负债的现值参照政府债券的市场收益率作为折现率进行计算,因此政府债券的利率降低会导致负债金额的增加。
福利增长风险	设定受益计划负债的现值参照三类人员的福利水平进行计算,因此三类人员因物价上涨等因素导致的福利增长率的增加会导致负债金额的增加。
平均医疗费用增长风险	设定受益计划负债的现值参照原有离休人员的医疗报销福利水平进行计算,因此医疗报销费用上涨等因素导致的平均医疗费用增长率的增加会导致负债金额的增加。

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师韬睿惠悦咨询公司针对截至 2014 年 6 月 30 日止时点的数据进行,以预期累积福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

精算估值涉及的主要假设包括:

主要假设	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
折现率	4.00%	3.50%
福利增长率	4.50%	4.50%
平均医疗费用增长率	8.00%	8.00%

于合并资产负债表中确认的设定受益计划负债列示如下:

人民币千元		
项目	2014年6月30日	2013年12月31日
设定受益计划负债现值	4,808,224	4,892,403
减: 一年内到期的设定受益计划负债	523,764	611,954
一年后到期的设定受益计划负债	4,284,460	4,280,449

财务报表附注

截至 2014 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) 设定受益计划负债 - 续

设定受益计划负债的现值变动情况如下：

人民币千元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
期初数	4,892,403	6,320,570
利息成本	103,530	104,430
于其他综合收益中确认的重新计量影响	157,210	(1,670)
实际福利支出	(344,919)	(440,967)
期末数	4,808,224	5,982,363

(3) 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	3-4.8 年	241,498	6.08-6.15	179,882
长期应付款单位 2	5 年	90,303	5.76	64,013
长期应付款单位 3	3 年	280,403	6.15	53,772
长期应付款单位 4	5 年	150,389	6.90	34,923
长期应付款单位 5	5 年	52,924	5.51	15,232
金额前五名的一年内到期的长期应付款				
一年内到期的长期应付单位 1	2 年	132,000	6.73	77,741
一年内到期的长期应付单位 2	3-4.8 年	72,510	6.08-6.15	76,936
一年内到期的长期应付单位 3	3 年	280,403	6.15	53,772
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	2.7 年	87,000	6.00	34,800

(4) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

人民币千元

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	488,944	523,318
资产负债表日后第 2 年	125,862	211,757
资产负债表日后第 3 年	58,985	56,200
以后年度	30,351	27,816
最低租赁付款额合计	704,142	819,091
减：未确认融资费用	37,693	44,483
应付融资租赁款	666,449	774,608
其中：1 年内到期的应付融资租赁款	482,774	506,879
1 年后到期的应付融资租赁款	183,675	267,729

2014 年 6 月 30 日，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 2014 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	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
让渡资产使用权预收款	144,451	149,371
递延收益	657,924	695,489
其他	14,347	14,346
合计	816,722	859,206

计入递延收益中的政府补助项目：

人民币千元

负债项目	2014 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	其他变动	2014 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
丰台桥梁工厂拆迁补偿	107,650	-	(2,026)	-	105,624	与资产相关
哈大高铁拆迁补偿	89,697	-	(6,889)	-	82,808	与资产相关
中铁九局总部大厦拆迁补偿	86,080	-	(1,403)	(5,375)	79,302	与资产相关
山桥产业园扶持资金	28,490	6,141	(1,732)	-	32,899	与资产相关
大连甘井子拆迁补偿	24,752	-	-	-	24,752	与资产相关
其他	215,370	8,750	(15,781)	(540)	207,799	与资产相关/ 与收益相关
合计	552,039	14,891	(27,831)	(5,915)	533,184	

41、股本

人民币千元

	1 月 1 日	本期变动					6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	限售股上市流通	小计	
2014年1-6月							
无限售条件股份							
1. 人民币普通股	17,092,510	-	-	-	-	-	17,092,510
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	21,299,900	-	-	-	-	-	21,299,900
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

财务报表附注

截至 2014 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
2014年1-6月				
安全生产费	-	4,210,472	(4,210,472)	-
2013年1-6月				
安全生产费	-	3,617,469	(3,617,469)	-

43、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
2014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	493,001	1,809	(149,596)	345,214
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	289,583	-	(21,380)	268,203
设定受益计划的重新计量	128,714	-	(128,216)	498
其他	64,099	1,809	-	65,908
其他资本公积	531,114	-	(5,951)	525,163
其中：子公司定向增发	94,305	-	-	94,305
收购少数股东股权	(260,634)	-	(5,951)	(266,585)
处置子公司部分股权	215,093	-	-	215,093
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	44,135	-	-	44,135
合计	31,093,828	1,809	(155,547)	30,940,090
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

财务报表附注

截至 2014 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
2014年1-6月				
法定盈余公积	2,626,528	-	-	2,626,528
任意盈余公积	41,931	-	-	41,931
合计	2,668,459	-	-	2,668,459
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

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
2014年1-6月	294,767	13,748	-	308,515
2013年1-6月	204,030	5,354	-	209,384

46、未分配利润

人民币千元

	注	金额
2014 年 1-6 月		
上期期末未分配利润		31,965,563
本期期初未分配利润		31,965,563
加：本期归属于母公司所有者的净利润		4,060,894
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)	13,748
分配股利	(4)	1,405,793
期末未分配利润	(5)	34,606,916
2013 年 1-6 月		
上期期末未分配利润		24,088,936
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

(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公司信托赔偿准备金累计额，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

2014 年 6 月 26 日召开的本公司股东大会审议通过《关于 2013 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 0.66 元(含税)，共计分配利润人民币 1,405,793 千元，该股利已于 2014 年 8 月实际支付。

(5) 2014 年 6 月 30 日，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 6,411,009 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 6,232,878 千元)。

财务报表附注

截至 2014 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	2014年1-6月	2013年1-6月
主营业务收入	274,597,666	245,418,313
其他业务收入	1,626,506	1,372,123
合计	276,224,172	246,790,436
主营业务成本	247,250,401	222,288,622
其他业务成本	1,190,965	905,925
合计	248,441,366	223,194,547

(2)主营业务(分行业)

人民币千元

行业名称	2014年1-6月		2013年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	228,143,045	208,610,353	200,721,310	184,238,965
- 铁路	97,062,003	90,308,788	80,459,240	75,508,045
- 公路	35,285,476	32,942,568	33,632,522	30,762,494
- 市政	95,795,566	85,358,997	86,629,548	77,968,426
勘察设计与咨询服务	4,432,775	3,039,405	4,118,300	2,837,002
工程设备和零部件制造	6,453,696	5,054,648	5,487,462	4,387,519
房地产开发	10,470,998	7,520,962	7,480,508	5,156,090
其他	25,097,152	23,025,033	27,610,733	25,669,046
合计	274,597,666	247,250,401	245,418,313	222,288,622

(3)主营业务(按地区)

人民币千元

地区名称	2014年1-6月		2013年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	262,715,675	236,992,648	234,682,488	212,675,944
香港及澳门	77,903	66,730	58,670	51,040
海外	11,804,088	10,191,023	10,677,155	9,561,638
合计	274,597,666	247,250,401	245,418,313	222,288,622

财务报表附注

截至 2014 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	87,121,340	32
客户 2	2,909,392	1
客户 3	2,709,834	小于 1
客户 4	1,745,850	小于 1
客户 5	1,600,294	小于 1
合计	96,086,710	35

48、合同项目收入

人民币千元

项目	2014年6月30日	2013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)	99,882,415	90,779,074
作为流动负债记入预收款项的已结算尚未完工款(附注(六)29)	(22,445,804)	(22,996,139)
合计	77,436,611	67,782,935
在建合同工程分析：		
累计发生成本	2,222,599,490	2,060,713,999
已确认毛利	159,230,665	148,738,327
减：已办理结算款	2,304,393,544	2,141,669,391
合计	77,436,611	67,782,935

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，2014 年 1-6 月预计损失人民币 47,031 千元(2013 年 1-6 月：人民币 66,634 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	2014年1-6月	2013年1-6月
营业税	7,277,731	6,458,522
城市维护建设税	450,960	396,789
教育费附加	361,482	313,524
其他	474,311	294,255
合计	8,564,484	7,463,090

财务报表附注

截至 2014 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	2014年1-6月	2013年1-6月
利息支出	5,885,127	5,105,479
减：已资本化的利息费用(附注(十一)1)	2,595,260	2,030,044
减：利息收入	1,119,550	1,155,729
汇兑差额	144,868	(86,753)
其他	367,589	277,717
合计	2,682,774	2,110,670

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	2014年1-6月	2013年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债	87,683	32,051
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失	55,909	54,447
合计	87,683	32,051

52、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币千元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
长期股权投资(损失)收益	(212,466)	173,759
- 权益法核算的长期股权投资损失	(679)	(15,143)
- 处置长期股权投资产生的投资(损失)收益	(211,787)	188,902
贷款及应收款项投资收益	168,649	330,844
可供出售金融资产利息及股利收入	44,202	49,820
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产现金股利	14	146
处置可供出售金融资产收益	16,575	16,151
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产收益	2,466	9
其他	14,598	8,847
合计	34,038	579,576

(2) 按成本法核算的可供出售金融资产股利收益前五名情况

人民币千元

被投资单位	2014年1-6月	2013年1-6月	本期比上期增减变动的原因
成都亚光电子股份有限公司	3,468	3,468	无重大变动
成都银行股份有限公司	784	-	被投资公司 2014 年营业效益改善
西部信托投资有限公司	518	-	被投资公司 2014 年营业效益改善
中国金谷投资有限公司	488	-	被投资公司 2014 年营业效益改善
上海闵虹投资有限公司	318	-	被投资公司 2014 年营业效益改善
合计	5,576	3,468	

财务报表附注

截至 2014 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	2014年1-6月	2013年1-6月	本期比上期增减变动的原因
宝鸡保德利电气设备有限责任公司	38,209	6,475	被投资公司 2014 年营业效益改善
铁道第三勘察设计院集团有限公司	29,569	29,277	无重大变动
重庆渝邻高速公路有限公司	21,082	17,838	被投资公司 2014 年营业效益改善
新铁德奥道岔有限公司	17,915	1,397	被投资公司 2014 年营业效益改善
华刚矿业股份有限公司	6,332	-	被投资公司 2014 年营业效益改善
合计	113,107	54,987	

53、资产减值损失

人民币千元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
一、坏账损失	304,249	168,115
二、存货跌价损失	(9,433)	(8,560)
三、可供出售金融资产减值损失	11,210	-
四、长期股权投资减值损失	-	-
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	3,057	-
合计	309,083	164,899

54、营业外收入

(1)营业外收入明细如下：

人民币千元

项目	2014年1-6月	2013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	26,738	34,523	26,738
其中：固定资产处置利得	26,393	31,853	26,393
无形资产处置利得	-	2,593	-
其他长期资产处置利得	345	77	345
处罚收入	8,239	5,853	8,239
违约赔偿收入	18,382	7,051	18,382
政府补助	142,197	134,544	142,197
非公共利益拆迁补偿收入	6,554	104,799	6,554
债务重组利得	32,229	5,257	32,229
其他	44,148	52,765	44,148
合计	278,487	344,792	278,487

财务报表附注

截至 2014 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

54、营业外收入 - 续

(2) 计入当期损益的政府补助

人民币千元

补助项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
企业扶持补助	47,301	46,303	与资产相关/与收益相关
公共利益拆迁补偿	23,100	14,837	与资产相关/与收益相关
外贸出口增长奖励	1,453	38,621	与收益相关
科研补贴	12,464	29,144	与收益相关
税收返还	50,397	2,548	与收益相关
财政贡献奖励	535	2,228	与收益相关
岗位补贴	897	56	与收益相关
财政局奖励	1,875	767	与收益相关
其他	4,175	40	与资产相关/与收益相关
合计	142,197	134,544	

55、营业外支出

人民币千元

项目	2014年1-6月	2013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	38,502	17,211	38,502
其中：固定资产处置损失	36,778	17,210	36,778
无形资产处置损失	1,724	-	1,724
其他长期资产处置损失	-	1	-
诉讼支出	115	9,287	115
罚没支出	12,795	2,276	12,795
其他	70,349	26,773	70,349
合计	121,761	55,547	121,761

56、所得税费用

人民币千元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,861,429	1,462,748
递延所得税调整	(82,263)	(7,022)
合计	1,779,166	1,455,726

财务报表附注

截至 2014 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

56、所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币千元

	2014年1-6月	2013年1-6月
会计利润	6,077,696	5,137,675
按 25% 的税率计算的所得税费用(2013 年 1-6 月：25%)	1,519,424	1,284,419
不可抵扣费用之纳税影响	137,133	96,123
非应税收入之纳税影响	(34,403)	(29,255)
并无确认递延税资产的税项亏损之纳税影响	268,249	290,901
并无确认递延税资产的暂时性差异之纳税影响	74,512	17,034
税收优惠之纳税影响	(265,291)	(242,742)
税率变动之纳税影响	22,386	28,163
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	(43,494)	(30,541)
其他	100,650	41,624
所得税费用	1,779,166	1,455,726

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

	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于普通股股东的当期净利润	4,060,894	3,488,010
其中：归属于持续经营的净利润	4,060,894	3,488,010

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

单位：千股

	2014年1-6月	2013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

	2014年1-6月	2013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	0.191	0.164
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	0.191	0.164
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 2014 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	2014年1-6月	2013年1-6月
(一) 后续不能重分类至损益的项目		
1. 设定受益计划的重新计量	(157,210)	1,670
减：设定受益计划的重新计量产生的所得税影响	(28,859)	418
小计	(128,351)	1,252
(二) 后续能重分类至损益的项目		
1. 可供出售金融资产产生的(损失)利得金额	(18,930)	(65,079)
前期计入其他综合收益当期处置转入损益的净额	(7,075)	(11,778)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(5,009)	(15,446)
小计	(20,996)	(61,411)
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	2,111	(6,713)
小计	2,111	(6,713)
3. 外币财务报表折算差额	129,549	(198,497)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	(10,450)	-
小计	139,999	(198,497)
4. 其他	1,809	-
合计	(5,428)	(265,369)

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

	2014年1-6月	2013年1-6月
代垫款	1,147,582	1,084,816
保证金	1,374,922	537,309
押金	74,743	89,508
其他	761,194	579,787
合计	3,358,441	2,291,420

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
运费及相关费用	582,470	529,079
租金	587,532	461,472
维修费	78,192	64,179
差旅费	912,873	803,877
保险费	206,376	162,756
其他	13,457,164	8,005,604
合计	15,824,607	10,026,967

财务报表附注

截至 2014 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****(3)收到的其他与投资活动有关的现金**

人民币千元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
收到的与资产相关的政府补助	7,599	19,791
合计	7,599	19,791

(4)支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
收购子公司少数股东权益	15,000	54,982
支付融资租赁款	147,559	632,465
合计	162,559	687,447

60、现金流量表补充资料**(1)现金流量表补充资料**

人民币千元

补充资料	2014年1-6月	2013年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,298,530	3,681,949
加：资产减值损失	309,083	164,899
固定资产折旧	2,862,673	2,711,409
无形资产摊销	408,753	367,598
投资性房地产折旧	60,208	46,439
长期待摊费用摊销	48,118	40,914
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失(收益)	11,764	(17,312)
财务费用	2,143,839	2,002,351
公允价值变动损失	87,683	32,051
投资收益	(34,038)	(579,576)
递延所得税资产及负债的变动	(82,263)	(7,022)
存货的增加	(9,315,607)	(7,646,820)
经营性应收项目的增加	(19,555,457)	(30,253,564)
经营性应付项目的增加	9,079,245	22,366,968
经营活动产生的现金流量净额	(9,677,469)	(7,089,716)
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	39,400	380,848
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	71,750,606	75,827,939
减：现金的期初余额	75,658,207	67,763,233
现金及现金等价物净(减少)增加额	(3,907,601)	8,064,706

财务报表附注

截至 2014 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) 本期处置子公司及其他营业单位的相关信息

人民币千元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
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	3,000	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	3,000	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,146	61,725
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(2,146)	(61,725)
4. 处置子公司的净资产		
流动资产	47,915	227,069
非流动资产	63,365	973
流动负债	9,124	139,015
非流动负债	108,200	-
少数股东权益	1,592	-

(3) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	2014年6月30日	2013年6月30日
一、现金	71,750,606	75,827,939
其中：库存现金	351,921	353,788
可随时用于支付的银行存款	71,398,685	75,460,310
被划归为持有待售的处置组中的资产之 货币资金余额	-	13,841
二、期末现金及现金等价物余额	71,750,606	75,827,939

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 2014 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
新铁德奥道岔有限公司	合营企业	66222715-9
中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	合营企业	79351022-9
天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	合营企业	66610112-3
杭州远合置业有限公司	合营企业	09204302-3
福建天成瑞源房地产股份有限公司	合营企业	67190606-5
宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	合营企业	06350887-2
中石油铁工油品销售有限公司	合营企业	06134095-7
上海融御实业有限公司	合营企业	08413576-1
珠海中铁诺德投资有限公司	合营企业	09239551-2
刚果公路管理公司	前合营企业	不适用
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
华刚矿业股份有限公司	联营企业	不适用
成都同基置业有限公司	联营企业	66966449-0
成都华信大足房地产开发有限公司	联营企业	72031220-5
苏州浒新置业有限公司	联营企业	77641165-9
云南龙润置业有限公司	联营企业	66262208-7
成都市龙泉驿区土地整理有限公司	联营企业	74031987-7
陕西北辰房地产开发有限公司	联营企业	77003649-9
宝鸡南车时代工程机械有限公司	联营企业	68478836-0
中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	联营企业	76789332-6
临策铁路有限责任公司	联营企业	78708746-0
重庆垫忠高速公路有限公司	联营企业	76590530-3
贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	联营企业	78017983-X
贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	联营企业	79526600-4
沈阳中铁万科祥盟置地有限公司	联营企业	56467318-X
惠州市添鸿置业有限公司	联营企业	77924638-8
北京丰怀轨枕有限公司	联营企业	10260650-5
邵阳嘉泰置业有限公司	联营企业	66858871-3
中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	联营企业	56599575-4
武汉鹦鹉洲大桥有限公司	联营企业	57204739-X
中铁成都投资发展有限公司	联营企业	59024032-9
内蒙古郭白铁路有限责任公司	联营企业	66095563-8
贵州中泽酒店投资管理有限公司	联营企业	59415311-8
中铁成都天府新区投资有限公司	联营企业	39914782-0
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	联营企业	09453800-3
贵阳同兴塑钢有限公司	联营企业	74110940-9
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	联营企业	56071113-4
北京中翠投资有限公司	联营企业	76678130-6
贵州中黔盛房地产开发有限公司	前联营企业	05500751-7

财务报表附注

截至 2014 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	2014年1-6月		2013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	工程施工	公开市场招标	162,745	小于 1	18,412	小于 1
贵州中泽酒店投资管理有限公司	工程施工	公开市场招标	58,042	小于 1	-	-
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	35,867	小于 1	59,617	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
刚果公路管理公司	工程施工	公开市场招标	-	-	6,574	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

BT 项目建设 - 工程结算

人民币千元

关联方	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-6月		2013年1-6月	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁成都投资发展有限公司	按工程实际完成情况	2,136,915	小于 1	-	-
中铁成都天府新区投资有限公司	按工程实际完成情况	552,442	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	2014年1-6月		2013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	销售产品	交易价格与议价方式与非关联方一致	240,372	小于 1	154,579	小于 1
新铁德奥道岔有限公司	销售产品		27,155	小于 1	19,177	小于 1
宝鸡南车时代工程机械有限公司	销售材料		3,913	小于 1	7,039	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	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中石油铁工油品销售有限公司	采购材料	交易价格与议价方式与非关联方一致	347,027	小于 1	-	-
爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	接受劳务		7,929	小于 1	-	-
华刚矿业股份有限公司	采购材料		1,504	小于 1	-	-
贵阳同兴塑钢有限公司	采购材料		1,400	小于 1	-	-
新铁德奥道岔有限公司	采购材料		-	-	34	小于 1

财务报表附注

截至 2014 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	2015年12月	9,497	协议定价
中铁西南科学研究院有限公司	中铁成都投资发展有限公司	办公楼	2014年01月	2014年12月	2,100	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	2014年01月	2014年12月	565	协议定价
中铁山桥集团有限公司	新铁德奥道岔有限公司	办公楼	2013年01月	2016年12月	425	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
中国中铁股份有限公司	内蒙古郭白铁路有限责任公司	401,790	2008年11月	2020年11月	否
中铁大桥局集团有限公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	180,000	2013年12月	2018年01月	否
中铁大桥局集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	877,500	2013年12月	2019年06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。2014 年 6 月 30 日，上述应付债券余额共计人民币 11,954,726 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 11,951,506 千元)，其中人民币 999,285 千元将于一年内到期，详见附注(十二)10。

(4) 关联方资金拆借

2014 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
拆入					
中国铁路工程总公司	700,000	2014年03月	2015年03月	4.20	1,953,090
中国铁路工程总公司	1,584,092	注	注	1.27	1,584,092
中铁成都投资发展有限公司	299,878	注	注	1.27	299,878
拆出					
中铁成都投资发展有限公司	300,000	2014年06月	2016年06月	6.15	300,000
内蒙古郭白铁路有限责任公司	126,500	2014年04月	2015年04月	7.20	221,500
华刚矿业股份有限公司	26,727	2014年03月	不确定期限	无息	1,418,822
中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	5,500	2014年01月	2015年01月	8.00	81,000

注：该关联方资金拆入为财务公司吸收存款，无固定起止日期。

财务报表附注

截至 2014 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	2014年1-6月	2013年1-6月
关键管理人员报酬	2,503	2,907

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	2014年1-6月	2013年1-6月
接受综合服务	中铁宏达资产管理中心	16,693	17,842
提供劳务	华刚矿业股份有限公司	47,649	22,300
利息收入	内蒙古郭白铁路有限责任公司	12,849	-
利息收入	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	4,314	-
利息收入	中铁成都投资发展有限公司	615	-
利息收入	华刚矿业股份有限公司	452	9,220
利息收入	中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	316	-
利息支出	中国铁路工程总公司	38,698	-
利息支出	中铁成都投资发展有限公司	137	-

6、关联方应收应付款项

人民币千元

科目	关联方	2014年6月30日		2013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	中铁成都投资发展有限公司	1,302,479	-	2,303,703	-
	中铁成都天府新区投资有限公司	323,671	-	-	-
	贵州中泽酒店投资管理有限公司	94,724	678	54,462	434
	华刚矿业股份有限公司	58,701	29	30,099	37
	临策铁路有限责任公司	52,014	1,534	52,869	-
	新铁德奥道岔有限公司	4,494	22	14,423	72
	云南龙润置业有限公司	1,476	-	2,364	-
	成都华信大足房地产开发有限公司	1,313	7	10,488	18
	宝鸡南车时代工程机械有限公司	83	-	1,258	6
	成都同基置业有限公司	35	-	35	-
	重庆垫忠高速公路有限公司	19	1	42	-
	成都市龙泉驿区土地整理有限公司	-	-	4,625	-
	刚果公路管理公司	-	-	17,463	-
合计		1,839,009	2,271	2,491,831	567

财务报表附注

截至 2014 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

人民币千元

科目	关联方	2014年6月30日		2013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	珠海中铁诺德投资有限公司	923,682	-	-	-
	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	458,834	-	445,985	-
	沈阳中铁万科祥盟置地有限公司	395,033	-	395,033	-
	内蒙古郭白铁路有限责任公司	237,984	-	107,170	-
	成都华信大足房地产开发有限公司	73,682	387	512	3
	中铁二院工程集团彭水渝东矿业开发有限公司	81,000	-	75,500	-
	华刚矿业股份有限公司	78,192	3	75,837	-
	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
	贵阳白云铁五建房地产开发有限公司	4,530	1,467	4,530	1,359
	天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	1,900	-	1,000	-
	惠州市添鸿置业有限公司	429	-	429	-
	成都同基置业有限公司	-	-	129,406	-
	杭州远合置业有限公司	-	-	29,843	-
	临策铁路有限责任公司	-	-	5,988	-
	贵州中黔盛房地产开发有限公司	-	-	16,384	-
合计		2,285,266	4,857	1,317,617	4,362

人民币千元

科目	关联方	2014年6月30日	2013年12月31日
预付款项	上海融御实业有限公司	23,930	95,000
	中石油铁工油品销售有限公司	2,733	12,119
	中铁二院(广东)港航勘察设计有限责任公司	-	5,000
合计		26,663	112,119

人民币千元

科目	关联方	2014年6月30日	2013年12月31日
长期应收款	华刚矿业股份有限公司	1,418,822	1,379,447
合计		1,418,822	1,379,447

人民币千元

科目	关联方	2014年6月30日	2013年12月31日
应收利息	中铁成都投资发展有限公司	461	-
合计		461	-

财务报表附注

截至 2014 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

人民币千元

科目	关联方	2014年6月30日	2013年12月31日
应收股利	中铁资源苏尼特左旗芒来矿业有限公司	32,806	32,806
	北京丰怀轨枕有限公司	4,225	4,525
	刚果公路管理公司	-	69,338
合计		37,031	106,669

人民币千元

科目	关联方	2014年6月30日	2013年12月31日
短期借款	中国铁路工程总公司	1,953,090	1,253,090
合计		1,953,090	1,253,090

人民币千元

科目	关联方	2014年6月30日	2013年12月31日
吸收存款	中国铁路工程总公司	1,584,092	-
	中铁成都投资发展有限公司	299,878	-
合计		1,883,970	-

人民币千元

科目	关联方	2014年6月30日	2013年12月31日
应付账款	中石油铁工油品销售有限公司	33,343	38,271
	中铁宏达资产管理中心	6,381	10,380
	爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	4,207	-
	华刚矿业股份有限公司	3,913	14,329
	新铁德奥道岔有限公司	1,762	1,762
	贵阳同兴塑钢有限公司	700	-
合计		50,306	64,742

人民币千元

科目	关联方	2014年6月30日	2013年12月31日
预收款项	中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	1,222,960	-
	华刚矿业股份有限公司	1,198,885	637,700
	中铁成都投资发展有限公司	177,356	2,100
	天津京津海岸基础设施投资管理有限公司	125,459	125,459
	云南龙润置业有限公司	6,684	6,684
	成都华信大足房地产开发有限公司	5,579	-
	成都市龙泉驿区土地整理有限公司	4,790	-
合计		2,741,713	771,943

财务报表附注

截至 2014 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

人民币千元

科目	关联方	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付利息	中国铁路工程总公司	563	-
	中铁成都投资发展有限公司	105	-
合计		668	-

人民币千元

科目	关联方	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付股利	中国铁路工程总公司	788,701	-
合计		788,701	-

人民币千元

科目	关联方	2014年6月30日	2013年12月31日
其他应付款	中铁宏达资产管理中心	76,775	92,537
	成都华信大足房地产开发有限公司	40,000	-
	贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司	20,640	20,640
	福建天成瑞源房地产股份有限公司	20,000	20,000
	苏州浒新置业有限公司	7,197	7,197
	华刚矿业股份有限公司	3,241	21,136
	陕西北辰房地产开发有限公司	2,486	2,892
	中国铁路工程总公司	2,265	2,594
	中石油铁工油品销售有限公司	1,028	-
	爱思开中铁(四川)空间智能化管理有限公司	679	-
	中铁成都投资发展有限公司	325	244
	北京中翠投资有限公司	92	-
	南昌铁路天集房地产有限责任公司	-	27,000
	青云明珠开发部	-	-
	刚果公路管理公司	-	1
合计		174,728	194,241

财务报表附注

截至 2014 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)	670,655	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 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
中铁建工集团有限公司	恒大鑫源(昆明)置业有限公司 建造合同纠纷	90,220	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	二审中
中铁一局集团有限公司 第四工程有限公司	杭州岩土工程有限公司 工程劳务合同纠纷	27,502	二审中
中国中铁航空港建设集团有限公司 第八分公司	刘海成 工程结算纠纷	24,867	审理中
中铁建工集团有限公司	上海宝冶集团有限公司 工程结算纠纷	24,220	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
中铁建工集团深圳实业有限公司	广州银通房地产开发有限公司 工程结算纠纷	21,500	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
中国中铁航空港建设集团有限公司 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
中铁建工集团有限公司	浙江东南网架股份有限公司 工程劳务合同纠纷	15,160	审理中
中铁建工集团有限公司	俞世海 工程结算纠纷	12,520	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。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(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 8.37 亿元)。MKM 公司和中铁环球依据相关协议约定的仲裁条款向当地法院提出管辖权异议。截至 2013 年 11 月 MKM 公司和中铁环球均未收到裁决,但出于最为谨慎的考虑和催办案件的需要,于 2013 年 11 月 26 日向卢本巴希上诉法院提起上诉。其后,在向当地法院调取审判记录时,始发现此案已于 2013 年 2 月 8 日判决 MKM 公司和中铁环球合计赔偿 EXACO 公司美元 3,100 万元(折合约人民币 1.91 亿元)。MKM 公司和中铁环球针对当地法院主审法官在处理该案件中存在的欺诈行为提起控告,2014 年 7 月 23 日,刚果(金)最高法院对欺诈案进行宣判,撤销了当地法院于 2013 年 2 月 8 日作出的由 MKM 公司与中铁环球向 EXACO 公司赔偿美元 3,100 万元的一审判决。

2014 年 1 月 15 日,EXACO 公司又以未获股份转让费为由向卢本巴希商业法庭起诉,请求判决中铁环球赔偿其美元 1.09 亿元(折合约人民币 6.71 亿元)作为 43.5%的股权受让费,并对 MKM 公司采取保全措施。2014 年 1 月 20 日卢本巴希商业法庭判决同意采取保全措施,但未审理赔偿问题。MKM 公司和中铁环球立即提起上诉,上诉法院于 2014 年 1 月 30 日判决该保全措施不予立即执行。截至本财务报表报出日,该案正在移送管辖程序中,尚未进行实体审理。另外, MKM 公司和中铁环球针对卢本巴希商业法庭的主审法官在处理该案件中存在的欺诈行为提起控告,该控告程序正在审理当中。

本集团认为,EXACO 公司提起的上述诉讼均违反了仲裁条款,均无事实和法律依据。但受当地各种不确定性因素影响,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(以下简称“项目业主”)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。

(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，2014 年 6 月 30 日，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
中铁建工集团有限公司	广州诺德名都项目购房业主	1,172,636	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	贵阳中铁·逸都国际项目购房业主	1,019,201	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	919,144	房地产按揭担保
中铁大桥局集团有限公司	武汉鹦鹉洲大桥有限公司	877,500	企业贷款担保
中铁置业集团有限公司	青岛国际贸易中心项目购房业主	803,810	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
中铁建工集团有限公司	北京诺德国际广场项目购房业主	734,732	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	南京中铁电化投资管理有限公司	734,250	企业贷款担保
中铁二局集团有限公司	东山国际新城项目 H 区购房业主	678,843	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	674,263	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	666,154	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	中铁源昌 2007G27 项目购房业主	662,349	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	579,853	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	578,909	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	济南中铁逸都国际城项目购房业主	544,502	房地产按揭担保
中铁八局集团有限公司	中铁丽景书香项目购房业主	528,610	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	434,770	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	408,786	房地产按揭担保
中国中铁股份有限公司	内蒙古郭白铁路有限责任公司	401,790	企业贷款担保
中铁置业集团有限公司	花溪茗苑项目购房业主	364,810	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	339,945	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	檀木林国宾府项目购房业主	292,786	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	263,622	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	259,974	房地产按揭担保
中铁九局集团有限公司	盛德大厦项目购房业主	258,635	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	山东诺德名城项目购房业主	253,217	房地产按揭担保
中铁七局集团有限公司	西岸国际花园项目购房业主	224,510	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	221,853	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	220,169	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	211,720	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	青竹湖水映加州项目购房业主	204,644	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	秦皇半岛三区项目购房业主	197,281	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	195,685	房地产按揭担保
中铁二局集团有限公司	宏锦马克公馆项目购房业主	195,483	房地产按揭担保
中铁大桥局集团有限公司	宜昌庙嘴大桥建设工程有限公司	180,000	企业贷款担保
中铁二局集团有限公司	麓岛项目购房业主	170,261	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	北京四季花城项目二期购房业主	169,162	房地产按揭担保
中铁置业集团有限公司	中铁共青湖项目购房业主	150,280	房地产按揭担保
中铁电气化局集团有限公司	中景天玺香苑项目购房业主	144,900	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	142,571	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	124,680	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	110,219	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	109,640	房地产按揭担保
中铁建工集团有限公司	青岛诺德广场项目购房业主	100,020	房地产按揭担保
中铁隧道集团有限公司	中国上海外经(集团)有限公司	54,116	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	11,889	企业贷款担保
集团内各子公司	其他房地产项目业主	844,510	其他房地产项目按揭担保
合计		19,219,684	

于 2014 年 6 月 30 日，包括尚未使用金额在内的本集团最高担保金额为人民币 19,219,684 千元，对外实际担保金额为人民币 19,219,684 千元。

财务报表附注

截至 2014 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

	2014年6月30日	2013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	885,001	1,480,577
- 对外投资承诺(注)	19,845,338	19,650,735
合计	20,730,339	21,131,312

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，本集团作为承租人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

	2014年6月30日	2013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	512,126	262,420
资产负债表日后第 2 年	60,148	96,106
资产负债表日后第 3 年	22,670	31,592
以后年度	37,379	55,560
合计	632,323	445,678

(十) 资产负债表日后事项

2014 年 7 月 1 日，本公司发行了 2014 年度第一期中期票据，本金总额为人民币 30 亿元。该票据于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。前 5 个计息年度票据年利率为 6.50%。

财务报表附注

截至 2014 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**

人民币千元

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率(%)
存货	2,441,439	4.86-13.50
在建工程(附注六、18(2))	151,286	2.51-6.94
无形资产	2,535	5.50
当期资本化借款费用小计	2,595,260	
计入当期损益的借款费用	3,289,867	
当期借款费用合计	5,885,127	

2、利润表补充资料

人民币千元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
折旧和摊销		
- 投资性房地产	60,208	46,439
- 固定资产	2,862,673	2,711,409
- 无形资产	408,753	367,598
- 长期待摊费用	48,118	40,914
研究与开发费	3,126,126	2,120,439
耗用的原材料	100,799,878	92,620,234
职工薪酬		
- 工资、奖金、津贴和补贴	12,045,957	10,782,127
- 基本养老保险费	1,847,747	1,655,756
- 住房公积金	928,969	769,067
计入合并利润表的设定受益计划负债的利息成本	103,530	104,430

3、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 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十一) 其他重要事项 - 续

3、分部报告 - 续

1>分部报告信息

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2014年1-6月							
对外营业收入	228,143,045	4,432,775	6,453,696	10,470,998	26,194,517	-	275,695,031
分部间营业收入	2,548,337	207,867	760,562	-	2,214,345	(5,731,111)	-
对外其他业务收入	1,103,587	52,940	185,873	77,145	206,961	-	1,626,506
分部间其他业务收入	-	-	-	-	237,644	(237,644)	-
分部营业收入合计	231,794,969	4,693,582	7,400,131	10,548,143	28,853,467	(5,968,755)	277,321,537
分部利润	5,387,681	311,600	439,525	1,277,938	914,856	(2,253,904)	6,077,696
其中：对合营企业投资收益(损失)	61,443	(3,341)	17,915	-	5,396	-	81,413
对联营企业投资收益(损失)	(37,685)	(25,364)	199	87	(19,329)	-	(82,092)
财务费用-利息支出	(2,078,640)	(69,323)	(96,737)	(244,799)	(1,257,017)	456,649	(3,289,867)
财务费用-利息收入	1,266,378	16,320	6,368	177,600	105,194	(452,310)	1,119,550
所得税费用							(1,779,166)
净利润							4,298,530
2014年6月30日							
分部资产	442,517,429	11,537,073	24,298,744	130,639,033	121,433,575	(73,841,914)	656,583,940
其中：对合营企业投资	602,448	70,636	197,158	-	56,761	-	927,003
对联营企业投资	3,603,015	25,900	84,984	34,610	1,077,816	-	4,826,325
未分摊资产							4,844,492
资产总额							661,428,432
分部负债	400,883,009	7,020,046	17,508,074	111,875,513	92,427,535	(70,458,994)	559,255,183
未分摊负债							2,564,790
负债总额							561,819,973

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十一) 其他重要事项 - 续

3、分部报告 - 续

1>分部报告信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
2014年1-6月							
补充信息							
- 折旧和摊销费用	2,513,422	120,694	180,805	57,251	559,779	(52,199)	3,379,752
- 资产减值损失	213,115	12,438	31,625	18,946	32,959	-	309,083
- 资本性支出	2,386,750	36,237	295,871	684,048	678,685	(120,206)	3,961,385
- 其中：在建工程支出	595,785	10	205,531	30,847	481,566	(90,081)	1,223,658
购置固定资产支出	1,723,112	33,449	77,443	69,503	114,820	(22,792)	1,995,535
购置无形资产支出	61,000	1,281	12,897	583,698	82,299	(7,333)	733,842
购置投资性房地产支出	6,853	1,497	-	-	-	-	8,350

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十一) 其他重要事项 - 续

3、分部报告- 续

1>分部报告信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
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
2013 年 12 月 31 日							
分部资产	424,903,354	11,206,216	23,837,006	124,110,996	108,526,231	(68,923,247)	623,660,556
其中：对合营企业投资	608,593	73,977	179,244	-	52,973	-	914,787
对联营企业投资	3,568,514	48,765	70,976	83,527	1,031,534	-	4,803,316
未分摊资产							4,539,974
资产总额							628,200,530
分部负债	381,663,880	6,892,341	16,491,955	105,002,849	83,578,595	(65,545,330)	528,084,290
未分摊负债							3,316,247
负债总额							531,400,537

(十一) 其他重要事项 - 续

3、分部报告 - 续

1>分部报告信息 - 续

人民币千元

	基建建设	勘察设计 与咨询服务	工程设备和 零部件制造	房地产开发	其他	分部间 相互抵销	合计
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	2,313,674	49,256	423,841	29,408	1,474,157	(545,899)	3,744,437
- 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

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 2014 年 6 月 30 日止六个月会计期间

(十一) 其他重要事项 - 续

3、分部报告 - 续

2>按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币千元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
来源于中国内地的对外交易收入	265,439,546	236,915,950
来源于香港及澳门地区的对外交易收入	77,903	58,670
来源于其他国家的对外交易收入	11,804,088	10,677,155
小计	277,321,537	247,651,775

人民币千元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日 (已重述)
位于中国内地的非流动资产	94,336,578	93,831,160
位于香港及澳门地区的非流动资产	218,192	211,636
位于其他国家的非流动资产	5,502,499	5,383,935
小计	100,057,269	99,426,731

注： 上述非流动资产中不包括可供出售金融资产、长期应收款和其他非流动资产中的代垫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 87,121,340 千元(2013 年 1-6 月：73,897,824 千元)，约占本集团 2014 年度 1-6 月营业收入的 31.54%(2013 年 1-6 月：29.94%)。

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 2014 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	2014 年 6 月 30 日			2013 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			1,761			1,567
人民币	-	-	1,761	-	-	1,393
美元	-	6.1528	-	17	6.0969	101
其他	-	-	-	-	-	73
银行存款			7,100,790			7,892,194
人民币	-	-	6,434,024	-	-	6,840,447
美元	105,307	6.1528	647,933	154,324	6.0969	940,900
港币	11,184	0.7938	8,878	10,335	0.7862	8,125
欧元	1,186	8.3946	9,955	1,127	8.4189	9,489
其他	-	-	-	-	-	93,233
其他货币资金			11,575			2,488
人民币	-	-	11,575	-	-	2,488
合计	-	-	7,114,126	-	-	7,896,249

2014 年 6 月 30 日，本公司货币资金中包含人民币 11,575 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 2,488 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	2014 年 6 月 30 日				2013 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	3,364,396	67	(18,707)	91	4,533,270	77	(18,707)	94
按组合计提坏账准备的应收账款	75,238	2	(1,022)	5	96,255	2	(1,102)	6
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,519,516	31	(854)	4	1,281,334	21	-	-
合计	4,959,150	100	(20,583)	100	5,910,859	100	(19,809)	100

财务报表附注

截至 2014 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	2014 年 6 月 30 日				2013 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	3,624,878	73	(916)	3,623,962	4,581,740	77	(620)	4,581,120
1 至 2 年	441,884	9	(960)	440,924	444,712	7	(482)	444,230
2 至 3 年	302,780	6	-	302,780	274,953	5	-	274,953
3 至 4 年	115,478	2	-	115,478	328,537	6	-	328,537
4 至 5 年	327,903	7	(2,404)	325,499	230,090	4	(2,404)	227,686
5 年以上	146,227	3	(16,303)	129,924	50,827	1	(16,303)	34,524
合计	4,959,150	100	(20,583)	4,938,567	5,910,859	100	(19,809)	5,891,050

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	2014 年 6 月 30 日			2013 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	60,904	81	(304)	86,620	90	(620)
1 至 2 年	14,334	19	(718)	9,635	10	(482)
合计	75,238	100	(1,022)	96,255	100	(1,102)

(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(%)
中铁成都投资发展有限公司	联营企业	1,302,479	1 年以内	26
中铁珠三角投资发展有限公司	子公司	704,857	0-5 年以上	14
应收单位 1	第三方	654,324	0-5 年以上	13
中铁东北投资发展有限公司	子公司	360,358	3 年以内	7
中铁成都天府新区投资有限公司	子公司之联营企业	323,671	1 年以内	7
合计		3,345,689		67

财务报表附注

截至 2014 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	2014 年 6 月 30 日				2013 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	16,033,269	62	-	-	10,883,808	64	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,708	1	(164)	1	123,771	1	(6,109)	16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,012,782	37	(31,162)	99	5,967,725	35	(31,162)	84
合计	26,050,759	100	(31,326)	100	16,975,304	100	(37,271)	100

其他应收款账龄分析如下：

人民币千元

账龄	2014 年 6 月 30 日				2013 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	21,733,824	82	(8)	21,733,816	13,700,382	80	(45)	13,700,337
1 至 2 年	3,414,381	13	(156)	3,414,225	2,309,291	13	(6,029)	2,303,262
2 至 3 年	560,687	2	-	560,687	254,455	1	(35)	254,420
3 至 4 年	250,070	1	-	250,070	615,626	4	-	615,626
4 至 5 年	59,041	1	-	59,041	63,888	1	-	63,888
5 年以上	32,756	1	(31,162)	1,594	31,662	1	(31,162)	500
合计	26,050,759	100	(31,326)	26,019,433	16,975,304	100	(37,271)	16,938,033

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	2014 年 6 月 30 日			2013 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	1,598	34	(8)	9,128	7	(45)
1 至 2 年	3,110	66	(156)	114,295	92	(6,029)
2 至 3 年	-	-	-	348	1	(35)
合计	4,708	100	(164)	123,771	100	(6,109)

财务报表附注

截至 2014 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	10,140,760	1 年以内	40
中铁资源集团有限公司	子公司	2,434,617	3 年以内	9
中铁贵州旅游文化发展有限公司	子公司	1,404,827	2 年以内	5
中铁大桥局集团有限公司	子公司	1,099,060	1 年以内	4
中铁东北投资发展有限公司	子公司	954,005	2 年以内	4
合计		16,033,269		62

(3)其他应收款中包含以下外币余额

人民币千元

原币币种	2014 年 6 月 30 日			2013 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	42,029	6.1528	258,598	59,575	6.0969	363,225
其他	-	-	-	-	-	2,951
合计			258,598			366,176

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,829,788	91	2,162,895	95
1 至 2 年	212,090	8	77,548	3
2 至 3 年	18,607	1	38,576	2
合计	3,060,485	100	2,279,019	100

财务报表附注

截至 2014 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
中铁隧道集团有限公司	子公司	1,074,191	1 年以内	工程尚未完工
中铁物贸有限责任公司	子公司	454,549	1 年以内	交易尚未完成
中铁一局集团有限公司	子公司	354,177	2 年以内	工程尚未完工
中铁十局集团有限公司	子公司	225,750	1 年以内	工程尚未完工
中铁二局集团有限公司	子公司	199,039	1 年以内	工程尚未完工
合计		2,307,706		

(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。

5、可供出售金融资产

人民币千元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日 (已重述)
非上市信托产品投资	694,250	620,000
非上市权益工具投资	2,000,000	2,000,000
合计	2,694,250	2,620,000

2014 年 6 月 30 日，本公司持有的非上市权益工具投资账面价值人民币 2,000,000 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 2,000,000 千元)，在活跃市场中没有报价，且其公允价值不能可靠计量，按照成本法计量。非上市信托产品投资的期末价值已按期末公允价值调整，期末公允价值采用估值技术确定。

6、长期股权投资

人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日 (已重述)
按权益法核算的长期股权投资		
- 对联营企业投资	532,995	603,650
- 对合营企业投资	28,057	155,300
按成本法核算的长期股权投资		
- 对子公司投资	72,269,519	69,822,769
合计	72,830,571	70,581,719
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净额	72,830,571	70,581,719

财务报表附注

截至 2014 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、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司、联营企业及合营企业详细情况如下：

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2014 年 1 月 1 日	增减变动	2014 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	1,452,805	1,452,805	-	1,452,805	100	100	不适用	-	-	-
中铁一局集团有限公司	成本法	3,693,735	3,693,735	-	3,693,735	100	100	不适用	-	-	281,385
中铁二局集团有限公司	成本法	6,459,070	6,459,070	-	6,459,070	100	100	不适用	-	-	-
中铁三局集团有限公司	成本法	2,526,469	2,526,469	-	2,526,469	100	100	不适用	-	-	167,649
中铁四局集团有限公司	成本法	3,143,463	3,143,463	-	3,143,463	100	100	不适用	-	-	1,089,556
中铁五局(集团)有限公司	成本法	2,946,365	2,946,365	-	2,946,365	100	100	不适用	-	-	179,647
中铁六局集团有限公司	成本法	2,464,469	2,464,469	-	2,464,469	100	100	不适用	-	-	160,903
中铁七局集团有限公司	成本法	2,141,288	2,141,288	-	2,141,288	100	100	不适用	-	-	185,741
中铁八局集团有限公司	成本法	2,655,194	2,655,194	-	2,655,194	100	100	不适用	-	-	174,521
中铁九局集团有限公司	成本法	1,847,393	1,847,393	-	1,847,393	100	100	不适用	-	-	2,814
中铁十局集团有限公司	成本法	1,391,651	1,391,651	-	1,391,651	100	100	不适用	-	-	193,121
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	不适用	-	-	305,335
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	不适用	-	-	402,830
中铁建工集团有限公司	成本法	2,718,103	2,718,103	-	2,718,103	100	100	不适用	-	-	941,859
中铁隧道集团有限公司	成本法	2,972,262	2,972,262	-	2,972,262	100	100	不适用	-	-	100,274
中铁国际集团有限公司	成本法	979,713	979,713	-	979,713	100	100	不适用	-	-	9,386
中铁上海工程局集团有限公司	成本法	767,120	767,120	-	767,120	100	100	不适用	-	-	23,109
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	不适用	-	-	245,942
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	不适用	-	-	90,044
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	不适用	-	-	17,633
中铁西南科学研究院有限公司	成本法	189,582	189,582	-	189,582	100	100	不适用	-	-	24,626
中铁西北科学研究院有限公司	成本法	281,398	281,398	-	281,398	100	100	不适用	-	-	15,819
华铁工程咨询有限责任公司	成本法	221,949	221,949	-	221,949	100	100	不适用	-	-	15,499
中铁山桥集团有限公司	成本法	2,015,227	2,015,227	-	2,015,227	100	100	不适用	-	-	155,095
中铁宝桥集团有限公司	成本法	2,103,023	2,103,023	-	2,103,023	100	100	不适用	-	-	142,964
中铁科工集团有限公司	成本法	700,727	700,727	-	700,727	100	100	不适用	-	-	3,423

财务报表附注

截至 2014 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、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司、联营企业及合营企业详细情况如下： - 续

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2014 年 1 月 1 日	增减变动	2014 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	3,514,485	3,514,485	-	3,514,485	100	100	不适用	-	-	556,643
中铁信托有限责任公司	成本法	1,802,733	1,802,733	-	1,802,733	79	79	不适用	-	-	300,266
中铁人才交流咨询有限责任公司	成本法	809	809	-	809	100	100	不适用	-	-	32
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	不适用	-	-	166,019
广西全兴高速公路发展有限公司	成本法	255,050	255,050	-	255,050	75	75	不适用	-	-	-
中铁交通投资集团有限公司	成本法	2,868,293	2,868,293	-	2,868,293	100	100	不适用	-	-	-
中铁建设投资集团有限公司	成本法	1,200,000	1,000,000	200,000	1,200,000	100	100	不适用	-	-	55,376
中铁珠三角投资发展有限公司	成本法	150,000	150,000	-	150,000	100	100	不适用	-	-	-
中铁资源集团有限公司	成本法	3,378,727	3,111,977	266,750	3,378,727	100	100	不适用	-	-	237,808
中铁海西投资发展有限公司	成本法	200,000	200,000	-	200,000	100	100	不适用	-	-	-
中铁工程装备集团有限公司	成本法	124,572	124,572	-	124,572	60	60	不适用	-	-	44,140
中铁港航局集团有限公司	成本法	1,231,568	1,231,568	-	1,231,568	100	100	不适用	-	-	14,663
中国中铁航空港建设集团有限公司	成本法	770,329	770,329	-	770,329	100	100	不适用	-	-	-
中铁中原投资发展有限公司	成本法	100,000	100,000	-	100,000	100	100	不适用	-	-	-
中铁物贸有限责任公司	成本法	400,000	400,000	-	400,000	100	100	不适用	-	-	34,417
中铁中南投资发展有限公司	成本法	150,000	150,000	-	150,000	100	100	不适用	-	-	-
中铁东北投资发展有限公司	成本法	300,000	300,000	-	300,000	100	100	不适用	-	-	-
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	不适用	-	-	-
中铁(平潭)投资建设有限公司	成本法	165,000	110,000	55,000	165,000	55	55	不适用	-	-	-
中铁昆明建设投资有限公司	成本法	200,000	200,000	-	200,000	100	100	不适用	-	-	-
中铁北方投资发展有限公司	成本法	200,000	200,000	-	200,000	100	100	不适用	-	-	-
中铁贵阳投资发展有限公司	成本法	165,000	165,000	-	165,000	55	55	不适用	-	-	-
中铁城市发展投资有限公司(附注(五)1、注 3)	成本法	500,000	-	500,000	500,000	100	100	不适用	-	-	-
中铁财务有限责任公司(附注(五)1、注 3)	成本法	1,425,000	-	1,425,000	1,425,000	95	95	不适用	-	-	-
子公司小计	--	72,269,519	69,822,769	2,446,750	72,269,519				-	-	6,338,539

财务报表附注
截至 2014 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、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司、联营企业及合营企业详细情况如下： - 续

人民币千元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2014 年 1 月 1 日	增减变动	2014 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
中铁建信(北京)投资基金管理有限公司	权益法	25,000	25,655	2,402	28,057	50	50	不适用	-	-	-
刚果公路管理公司	权益法	3,159	129,645	(129,645)	-	-	-	不适用	-	-	-
合营企业小计		--	155,300	(127,243)	28,057						-
临策铁路有限责任公司	权益法	505,841	89,049	(67,338)	21,711	29	29	不适用	-	-	-
铁道第三勘察设计院集团有限公司	权益法	222,806	463,015	(15,431)	447,584	30	30	不适用	-	-	45,000
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	不适用	-	-	-
中铁成都投资发展有限公司	权益法	20,158	21,946	2,461	24,407	10	注	注	-	-	-
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	权益法	10,000	-	9,653	9,653	10	注	注	-	-	-
联营企业小计		--	603,650	(70,655)	532,995						45,000
合计		--	70,581,719	2,248,852	72,830,571						6,383,539

(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	期末流动资产	期末非流动资产	期末流动负债	期末非流负债	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期营业净利润	持股比例 (%)	其他调整	本公司应享有净资产	长期股权投资账面价值
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	3,718,414	752,670	2,944,393	38,234	1,488,457	1,985,729	98,563	30	1,047	447,584	447,584

注： 本公司分别持有中铁成都投资发展有限公司和中铁重庆轨道交通投资发展有限公司各 10% 股权，根据公司章程，本公司对这两家公司具有重大影响，故将其作为联营企业按权益法核算。

(十二) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、应付账款

(1)应付账款明细

人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付工程进度款	4,751,336	5,004,762
应付质保金	1,838,725	1,639,975
应付材料采购款	426,463	521,003
应付劳务费	61,459	22,149
应付工程设计咨询费	60,051	128,276
其他	25,058	24,060
合计	7,163,092	7,340,225

(2)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。

8、预收款项

(1)预收款项明细

人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预收工程款	3,838,402	3,172,183
建造合同已结算尚未完工款	477,042	1,450,041
预收材料款	-	1,217,635
合计	4,315,444	5,839,859

(2)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。

9、其他应付款

(1)其他应付款明细

人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付长期资产采购款	701,714	714,582
应付子公司存入内部资金中心存款	6,316,474	3,276,311
无息拆借资金	321,484	1,206,590
保证金	338,932	243,011
应付代垫款	812,103	631,571
押金	1,950	4,274
其他	672,557	727,860
合计	9,165,214	6,804,199

(2)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 2014 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

10、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	41,488	22,216	44,800	18,904	999,285
10 年期公司债	5,000,000	2010/01/27	10 年	4,971,667	225,943	120,998	244,000	102,941	4,982,546
10 年期公司债	2,500,000	2010/10/19	10 年	2,485,000	21,413	53,803	-	75,216	2,489,865
15 年期公司债	3,500,000	2010/10/19	15 年	3,479,000	31,074	78,102	-	109,176	3,483,030
10 年期票据(注 1)	8,000,000	2011/03/23	10 年	7,980,000	323,517	207,481	418,400	112,598	7,967,724
7 年期票据(注 2)	4,000,000	2011/10/17	7 年	3,990,000	49,836	120,601	-	170,437	3,978,307
5 年期非公开定向债务融资工具	1,000,000	2012/09/24	5 年	997,000	14,847	27,423	-	42,270	997,969
合计	25,000,000	--	--	24,897,000	708,118	630,624	707,200	631,542	24,898,726
减：一年内到期的应付债券	1,000,000	2010/01/27	5 年	994,333	41,488	22,216	44,800	18,904	999,285
其中：5 年期公司债	1,000,000	2010/01/27	5 年	994,333	41,488	22,216	44,800	18,904	999,285
一年后到期的应付债券	24,000,000	--	--	23,902,667	666,630	608,408	662,400	612,638	23,899,441

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。

11、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
2014 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	(6,800)	-	(1,067)	(7,867)
其中：设定受益计划的重新计量	(6,800)	-	(1,067)	(7,867)
合计	41,386,022	-	(1,067)	41,384,955
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

财务报表附注

截至 2014 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、未分配利润

人民币千元

项目	注	金额
2014 年 1-6 月		
上期期末未分配利润		10,925,341
本期期初未分配利润		10,925,341
加：本期净利润		6,260,452
减：分配普通股股利	(六)46(4)	1,405,793
本期期末未分配利润		15,780,000
2013 年 1-6 月		
上期期末未分配利润		8,349,214
本期期初未分配利润		8,349,214
加：本期净利润		3,634,430
减：分配普通股股利		1,107,595
本期期末未分配利润		10,876,049

13、营业收入、营业成本

人民币千元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
主营业务收入	8,869,870	10,220,465
其他业务收入	4,685	254,291
合计	8,874,555	10,474,756
主营业务成本	8,667,983	9,841,995
其他业务成本	2,419	148,498
合计	8,670,402	9,990,493

(1) 主营业务(分行业)

人民币千元

行业名称	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	8,869,870	8,667,983	10,220,465	9,841,995

财务报表附注

截至 2014 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

13、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	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国内地	8,869,870	8,667,983	8,950,509	8,634,053
海外	-	-	1,269,956	1,207,942
合计	8,869,870	8,667,983	10,220,465	9,841,995

(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	2,417,909	28
客户 2	1,108,401	12
客户 3	750,111	8
客户 4	705,786	8
客户 5	552,442	6
合计	5,534,649	62

14、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	13,000,000	2,436,138	43,235	2,315,190
项目 2	8,560,000	1,756,752	59,978	1,114,589
合计	21,560,000	4,192,890	103,213	3,429,779

人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 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	1,984,758	2,124,924
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)8)	(477,042)	(1,450,041)
合计	1,507,716	674,883
在建合同工程分析：		
累计发生成本	74,560,773	80,866,166
已确认毛利	1,585,347	2,262,802
减：已办理结算款	74,638,404	82,454,085
合计	1,507,716	674,883

财务报表附注

截至 2014 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

15、财务费用

人民币千元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
利息支出	781,734	768,374
减：利息收入	877,325	914,387
汇兑差额	(4,021)	(10,148)
其他	51,315	(5,569)
合计	(48,297)	(161,730)

16、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币千元

项目	2014 年 1-6 月	2013 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	6,338,539	3,338,681
- 权益法核算的长期股权投资损失	(33,253)	(13,843)
- 处置长期股权投资产生的投资损失	(165,426)	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产现金股利	-	114
处置可供出售金融资产收益	16,505	-
可供出售金融资产利息收入	109	-
合计	6,156,474	3,324,952

(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	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
中铁四局集团有限公司	1,089,556	257,353
中铁建工集团有限公司	941,859	291,574
中铁置业集团有限公司	556,643	349,353
中铁电气化局集团有限公司	402,830	229,540
中铁大桥局集团有限公司	305,335	176,356
合计	3,296,223	1,304,176

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

人民币千元

被投资单位	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
铁道第三勘察设计院集团有限公司	29,569	28,114
中铁成都投资发展有限公司	2,461	-
中铁建信(北京)投资基金管理有限公司	2,402	59
中铁重庆轨道交通投资发展有限公司	(347)	-
临策铁路有限责任公司	(67,338)	(60,417)
重庆渝邻高速公路有限公司	-	17,838
刚果公路管理公司	-	563
合计	(33,253)	(13,843)

财务报表附注

截至 2014 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、所得税费用

人民币千元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	(3,573)	68,263
递延所得税调整	5,809	71,281
合计	2,236	139,544

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币千元

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
会计利润	6,262,688	3,773,974
按 25% 的税率计算的所得税费用(2013 年 1-6 月：25%)	1,565,672	943,494
不可抵扣费用的纳税影响	47,222	387
免税收入的纳税影响	(1,576,322)	(831,238)
其他	(34,336)	26,901
合计	2,236	139,544

18、现金流量表

(1)现金流量表补充资料

人民币千元

补充资料	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,260,452	3,634,430
加：资产减值损失	2,799	6,310
固定资产折旧	12,276	14,185
无形资产摊销	12,315	14,678
投资性房地产折旧	1,830	1,830
长期待摊费用摊销	15,321	15,210
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(672)	(1,087)
公允价值变动损失	-	620
财务费用(收益)	(110,814)	(67,386)
投资收益	(6,156,474)	(3,324,952)
递延所得税资产减少	5,809	71,281
存货的增加	(964,209)	(446,903)
经营性应收项目的(增加)减少	(731,790)	123,162
经营性应付项目的增加(减少)	2,747,914	(279,660)
经营活动产生的现金流量净额	1,094,757	(238,282)
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,102,551	11,126,250
减：现金的期初余额	7,893,761	8,636,150
现金及现金等价物净(减少)增加额	(791,210)	2,490,100

财务报表附注

截至 2014 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

18、现金流量表 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 6 月 30 日
现金	7,102,551	11,126,250
其中：库存现金	1,761	2,002
可随时用于支付的银行存款	7,100,790	11,124,248

(十三) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2014 年 8 月 29 日已经本公司董事会批准。

补充资料

截至 2014 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	(11,764)
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)	142,197
债务重组损益	32,229
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	(115)
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债产生的公允价值变动损益, 以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(68,642)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(5,821)
处置长期股权投资收益	(211,787)
本期转回个别认定法计提的减值准备	251
其他符合非经常性损益定义的损益项目	155,892
所得税影响额	(54,199)
少数股东权益影响额(税后)	(2,857)
合计	(24,616)

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	
	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
按中国会计准则	4,298,530	3,681,949	99,608,459	96,799,993
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	4,298,530	3,681,949	99,438,023	96,629,557

	归属于母公司股东的净利润		归属于母公司股东权益	
	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
按中国会计准则	4,060,894	3,488,010	89,282,179	86,633,449
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	4,060,894	3,488,010	89,111,743	86,463,013

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 9 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	4.58	0.191	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	4.61	0.192	不适用