



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

**2008 年半年度报告**

**（股票代码：601390）**

## 目 录

第一节 重要提示.....	2
第二节 公司基本情况.....	3
第三节 董事长致辞 .....	7
第四节 股本变动及股东情况 .....	10
第五节 董事、监事和高级管理人员 .....	15
第六节 董事会报告 .....	16
第七节 重要事项.....	24
第八节 财务会计报告.....	44
第九节 备查文件目录.....	183

## 第一节 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、本公司不存在大股东占用资金情况。

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

六、词汇及技术术语

1、公司、本公司、中国中铁：中国中铁股份有限公司

2、本集团：公司及其子公司

3、中铁工：中国铁路工程总公司

4、BT：“建设—转让（Build - Transfer）”模式

5、BOT：“建设—经营—转让（Build - Operate - Transfer）”模式

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

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

8、桁架：一种上下平行梁中间加人字交叉支撑的结构，一般采用钢桁架和混凝土桁架。

9、斜拉桥：以桥梁索塔为中心，在索塔两面布设对称数量的缆索，通过缆索对称斜向张拉来平衡桥梁恒载、动载等荷载的桥梁形式，通常根据塔梁固结与否分为漂浮体系斜拉桥、半漂浮体系斜拉桥等。

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

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况简介

#### 1、公司法定中文名称：中国中铁股份有限公司

公司法定中文名称缩写：中国中铁

公司英文名称：CHINA RAILWAY GROUP LIMITED

公司英文名称缩写：CHINA RAILWAY

#### 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：中国中铁

公司 A 股代码：601390

公司 H 股上市交易所：香港联合证券交易所

公司 H 股简称：中国中铁

公司 H 股代码：0390

#### 3、公司注册地址：北京市丰台区星火路 1 号

公司办公地址：北京市丰台区莲花池南里 26 号

邮政编码：100055

公司国际互联网网址：[www.crec.cn](http://www.crec.cn)

公司电子信箱：[ir@crec.cn](mailto:ir@crec.cn)

#### 4、公司法定代表人：石大华

5、 公司董事会秘书：于腾群

电话：010-51845717

传真：010-51842057

E-mail：ir@crec.cn

联系地址：北京市丰台区莲花池南里 26 号

6、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

7、 公司其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2007 年 9 月 12 日

注册地点：中华人民共和国国家工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：1000001004117(10-10)

税务登记号码：110106710935003

组织机构代码：71093500-3

公司聘请的境内会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京东长安街 1 号东方广场东方经贸城西  
二办公楼 8 层

公司聘请的境外会计师事务所名称：德勤•关黄陈方会计师行

公司聘请的境外会计师事务所办公地址：香港金钟道 88 号太古广场一座 35 楼

## 二、主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位:千元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减 (%)
总资产	234,125,632	215,212,719	8.79
所有者权益 (或股东权益)	56,631,501	55,422,832	2.18
每股净资产 (元)	2.66	2.60	2.31
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	2,556,240	2,125,095	20.29
利润总额	2,772,830	2,240,482	23.76
净利润	1,883,528	1,376,855	36.80
扣除非经常性损益后的净利润	1,291,304	208,642	518.91
基本每股收益 (元)	0.09	0.11	-18.18
扣除非经常性损益后的基本 每股收益 (元)	0.06	0.09	-33.33
净资产收益率 (%)	3.33	16.48	减少 13.15 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-3,518,160	-4,481,306	-21.49
每股经营活动产生的现金流 量净额	-0.17	-0.35	51.43

### 2、非经常性损益项目和金额：

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	-6,265
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	-25,927
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-184,398
贷款及应收款项投资收益	-113,809
处置长期股权投资收益	-3,464
处置交易性金融资产损失 (收益)	-38,708
可供出售金融资产利息收入	-2,501
处置可供出售金融资产收入	-24,731
结构性存款利息收入	-365,775
非经常性损益的所得税影响数	166,876
归属少数股东非经常性损益的影响数	6,478
合计	-592,224

## 3、国内外会计准则差异:

单位:千元 币种:人民币

	净利润		净资产																												
	本期数	上期数	期初数	期末数																											
按中国会计准则	2,158,799	1,544,915	58,929,469	60,818,230																											
按国际会计准则调整的分项及合计:																															
- 应付福利费及工效挂钩工资		-1,173,632																													
- 长期待摊费用		17,104																													
- 子公司定向增发		94,305																													
- 处置子公司收益(损失)		-3,710																													
- 服务特许经营安排	29,572			139,072																											
- 股权分置流通权			-171,364	-171,364																											
- 其他			-11,189	-11,189																											
- 以上各项对应之递延所得税	-7,393	322,163		-34,768																											
按国际会计准则	2,180,978	801,145	58,746,916	60,739,981																											
国内外会计准则差异的说明	<p>本境内外财务报表差异调节表是中国中铁股份有限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15号-财务报告的一般规定》(2007年修订)的有关规定而编制的。本财务报表按财务报表附注2所述的编制基础编制,不同于按国际财务报告准则而编制的财务报告。</p> <p>本公司按中国企业会计准则编制的2008年半年度财务报表的净利润为人民币2,158,799千元及净资产为人民币60,818,230千元,其与按国际财务报告准则编制的财务报表列报的净利润和净资产的重要差异如下:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;"></th> <th style="text-align: right;">2008年6月30日 净资产</th> <th style="text-align: right;">2008年1-6月 净利润</th> </tr> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">人民币千元</th> <th style="text-align: right;">人民币千元</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>根据中国企业会计准则编制的财务报表金额</td> <td style="text-align: right;">60,818,230</td> <td style="text-align: right;">2,158,799</td> </tr> <tr> <td>按国际财务报告准则调整:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- 服务特许经营安排</td> <td style="text-align: right;">110,572</td> <td style="text-align: right;">29,572</td> </tr> <tr> <td>- 股权分置流通权</td> <td style="text-align: right;">-171,364</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>- 其他</td> <td style="text-align: right;">-11,189</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>- 以上各项对应之递延所得税</td> <td style="text-align: right;">-27,393</td> <td style="text-align: right;">-7,393</td> </tr> <tr> <td>根据国际财务报告准则编制的财务报表金额</td> <td style="text-align: right;">60,718,856</td> <td style="text-align: right;">2,180,978</td> </tr> </tbody> </table>					2008年6月30日 净资产	2008年1-6月 净利润		人民币千元	人民币千元	根据中国企业会计准则编制的财务报表金额	60,818,230	2,158,799	按国际财务报告准则调整:			- 服务特许经营安排	110,572	29,572	- 股权分置流通权	-171,364	-	- 其他	-11,189	-	- 以上各项对应之递延所得税	-27,393	-7,393	根据国际财务报告准则编制的财务报表金额	60,718,856	2,180,978
	2008年6月30日 净资产	2008年1-6月 净利润																													
	人民币千元	人民币千元																													
根据中国企业会计准则编制的财务报表金额	60,818,230	2,158,799																													
按国际财务报告准则调整:																															
- 服务特许经营安排	110,572	29,572																													
- 股权分置流通权	-171,364	-																													
- 其他	-11,189	-																													
- 以上各项对应之递延所得税	-27,393	-7,393																													
根据国际财务报告准则编制的财务报表金额	60,718,856	2,180,978																													

### 第三节 董事长致辞

2008 年上半年，中国中铁股份有限公司凭借境内外资本运作平台的建立，继续保持强劲的发展势头，各项业务指标都有较大的增长。这主要是得益于广大股东的大力支持以及管理层和所有员工的共同努力。

公司持续稳定的增长也得到了各界的广泛认可，在 2008 年美国《财富》杂志公布的世界 500 强排名中，本公司排名进一步提升至第 341 位；在世界品牌实验室编制的 2008 年度“世界品牌 500 强”中排名第 332 位；在《金融时报》公布的世界 500 强名单中名列 433 位，是中国唯一一家同时进入这三项 500 强名单的基建和建筑类企业。

#### 一、财务业绩

2008 年 1-6 月，本公司新签合同额达到 1,798 亿元，与上年同期相比增长 119.2%，实现营业收入 952.14 亿元，同比增长 25.8%。同期，本公司股东应占利润为 18.84 亿元，同比增长 36.8%。2008 年上半年公司各项指标都呈现强劲的增长势头，持续的盈利能力为股东带来了丰厚的回报。

#### 二、业务发展

2008 年 1-6 月，本公司凭借所拥有的一体化综合性建设服务平台，各项主营业务继续稳健发展。

基建建设方面，本公司在 2008 年上半年共新签合同 1,550 亿元，其中包括京沪高速铁路等多个有重大影响的项目，进一步巩固了本公司在基建建设方面的市场领先地位。值得一提的是，全国唯一一家“高速铁路建造技术国家工程实验室”正式在本公司运作，这充分体现了本公司在高速铁路建造方面的技术领先优势。

基建建设的大量投资及项目开工也为本公司勘察设计与咨询服务业务的发展提供了良好的机遇。2008 年上半年，本公司坚持以服务为导向，勘察设计与咨询服务业务也取得了骄人的业绩。

铁路建设及其他基建项目的大规模投入使得市场对于铁路、桥梁设备以及其他工程建设设备的需求不断增长。公司工程设备和零部件制造业务以铁路、桥梁专业设备及大型工程设备为主，适应市场发展趋势，营业收入大幅增加。

房地产开发方面，本公司利用中铁置业这一业务平台，进一步整合旗下房地产资源，降低运营成本。2008 年上半年，本公司有多项房地产项目开工建设，房地产开发业务收入进一步提升。

除此之外，本公司矿产资源开发业务也取得了重大进展，在海外成立了合资公司，以“项目换资源”的创新模式投资开发矿产资源。

公司一向十分重视海外业务的发展，2008 上半年公司成立了中铁国际经济合作有限公司，联同旗下的中国海外工程有限责任公司共同负责管理公司的海外业务，全力以赴促成公司海外发展战略目标的实现。

### 三、企业文化

本公司拥有一支具有丰富建筑行业知识、管理技能和营运经验的高级管理团队，并拥有一批具有丰富行业专业知识的技术人员。在长期的历史发展过程中，本公司形成了包括企业使命、发展愿景、价值理念、经营宗旨和企业精神在内的企业文化，使本公司具备强大的凝聚力、高效的项目执行能力以及运用创新的技术和工法完成复杂重要项目的能力。这是中国中铁的重要优势之一。

在 2008 年抗震救灾过程中，正是中国中铁强大的凝聚力、社会责任感及企业使命，使得中国中铁在其中发挥了重大的作用，做出了突出贡献，受到了国家的嘉奖。公司相信，这样一种企业文化将带领公司全体员工在业务领域不断努力拼搏、开拓创新，为中国中铁未来更快的发展奠定基础。

### 四、未来展望

公司相信，2008 年下半年，中国经济将继续快速增长，同时持续带动国内基础设施，尤其是交通运输基础设施需求的持续增长，加上一些超大型、具有重大影响力项目的陆续开工，将继续为本公司的业务发展创造广阔的市场空间。

下半年，公司将坚持既定的发展战略，把握基建建设市场发展的契机，进一步加快各项业务发展，进一步提升本公司的品牌知名度；巩固本公司在中国基建建设市场的领先地位，进一步拓展公司在勘察设计与咨询服务业务、工程设备及零部件制造业务的市场份额，同时继续加强房地产开发业务的发展。

海外业务方面，公司将坚持“走出去”的发展战略，努力开拓海外业务，提高海外业务在公司总体业务中的占比，进一步完善公司的业务分布。

本公司将继续把加强公司治理和制度创新作为一项重要工作来开展，在“一个思路、两个加强、三个集中”的战略方针指导下，进一步优化公司管理结构，减少管理层次，缩短管理链条，提高管理效率，向管理要效益。

公司相信，在广大股东的关心支持下，在全体中铁人的共同努力下，中国中铁一定可以继往开来、开拓进取，为广大国内外股东带来更加丰厚的回报。

董事长：石大华

2008 年 8 月 29 日

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	12,417,510,000	58.30	-	-	-	-	-	12,417,510,000	58.30
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	1,402,550,000	6.58	-	-	-	-1,402,550,000	-1,402,550,000	0	0
其中：境内非国有法人持股	1,402,550,000	6.58	-	-	-	-1,402,550,000	-1,402,550,000	0	0
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	550,172,000	2.58	-	-	-	-	-	550,172,000	2.58
其中：境外法人持股	550,172,000	2.58	-	-	-	-	-	550,172,000	2.58
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	14,370,232,000	67.47	-	-	-	-1,402,550,000	-1,402,550,000	12,967,682,000	60.88
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	3,272,450,000	15.37	-	-	-	+1,402,550,000	+1,402,550,000	4,675,000,000	21.95
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	3,657,218,000	17.17	-	-	-	-	-	3,657,218,000	17.17
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股合计	6,929,668,000	32.53	-	-	-	+1,402,550,000	+1,402,550,000	8,332,218,000	39.12
三、股份总数	21,299,900,000	100	-	-	-	0	0	21,299,900,000	100

自 2008 年 3 月 3 日起，公司网下配售的 1,402,550,000 股限售股（A 股）于向社会公众投资者公开发行的股票上市之日即 2007 年 12 月 3 日起锁定三个月后上市流通，详情见公司于 2008 年 2 月 26 日发布的《中国中铁股份有限公司网下配售 A 股股票（锁定期 3 个月）上市流通的提示性公告》（临 2008-002 号）。

### 二、股东情况

## (一) 股东数量和持股情况

1、报告期末, 公司的股东总数为 1,302,100 户, 其中 A 股股东 (含中国铁路工程总公司) 总数为 1,268,120 户, H 股股东总数为 33,980 户。

## 2、前十名股东持股情况

单位: 股

	股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
1	中国铁路工程总公司	国家股	58.30	12,417,510,000	0	12,417,510,000	无
2	HKSCC NOMINEES LIMITED (注 1)	其他	19.27	4,104,169,000	27,411,000	498,269,000	未知
3	中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	其他	0.35	74,042,600	13,042,600	0	未知
4	HONEYBUSH LIMITED	其他	0.24	51,903,000	0	51,903,000	未知
5	中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	0.20	41,794,983	0	0	未知
6	中国工商银行—南方积极配置证券投资基金	其他	0.15	31,978,550	22,978,550	0	未知
7	中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	其他	0.13	27,360,666	未知	0	未知
8	国际金融—渣打—CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	其他	0.12	25,864,422	未知	0	未知
9	中国人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—005L—FH001 沪	其他	0.12	25,525,983	未知	0	未知
10	中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金	其他	0.12	25,195,034	未知	0	未知

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

## 3、前十名无限售条件股东持股情况

序号	股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
1	HKSCC NOMINEES LIMITED（注 1）	3,605,900,000	境外上市外资股
2	中国工商银行－南方隆元产业主题股票型证券投资基金	74,042,600	人民币普通股
3	中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	41,794,983	人民币普通股
4	中国工商银行－南方积极配置证券投资基金	31,978,550	人民币普通股
5	中国农业银行－景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	27,360,666	人民币普通股
6	国际金融－渣打－CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	25,864,422	人民币普通股
7	中国人寿保险股份有限公司－分红－团体分红－005L－FH001 沪	25,525,983	人民币普通股
8	中国工商银行－博时第三产业成长股票证券投资基金	25,195,034	人民币普通股
9	中国建设银行－博时价值增长贰号证券投资基金	24,999,892	人民币普通股
10	中国光大银行股份有限公司－泰信先行策略开放式证券投资	22,954,925	人民币普通股
	上述股东关联关系或一致行动关系的说明	南方隆元产业主题股票型证券投资基金、南方积极配置证券投资基金同属于南方基金管理有限公司所管理的基金；博时第三产业成长股票证券投资基金、博时价值增长贰号证券投资基金同属于博时基金管理有限公司所管理的基金；FH002 沪和 FH001 沪为中国人寿保险股份有限公司的不同分红帐户。除此之外公司未知上述其他股东存在关联关系。	

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

#### 4、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国铁路工程总公司	12,417,510,000	2010 年 12 月 3 日	—	A 股股票上市之日起 36 个月内限售
2	Best Investment Corporation（注 1、注 2）	134,948,000	2008 年 12 月 7 日	—	H 股股票上市之日起 12 个月内限售
3	中国人寿富兰克林资产管理有限公司（注 1、注 2）	51,903,000	2008 年 12 月 7 日	—	H 股股票上市之日起 12 个月内限售
4	Government of Singapore Investment Corporation Pte Ltd.（注 1、注 2）	51,903,000	2008 年 12 月 7 日	—	H 股股票上市之日起 12 个月内限售

5	Grahamstowe Investments Limited (注 1、注 2)	51,903,000	2008 年 12 月 7 日	—	H 股股票上市之日起 12 个月内限售
6	Honeybush Limited (注 1、注 2)	51,903,000	2008 年 12 月 7 日	—	H 股股票上市之日起 12 个月内限售
7	Andalee Investments Limited (注 1、注 2)	51,903,000	2008 年 12 月 7 日	—	H 股股票上市之日起 12 个月内限售
8	Fenbourne Investments Limited (注 1、注 2)	51,903,000	2008 年 12 月 7 日	—	H 股股票上市之日起 12 个月内限售
9	Kesco Investment Limited (注 1、注 2)	51,903,000	2008 年 12 月 7 日	—	H 股股票上市之日起 12 个月内限售
10	OZ Group (注 1、注 2、注 3)	51,903,000	2008 年 12 月 7 日	—	H 股股票上市之日起 12 个月内限售

注 1: Best Investment Corporation、中国人寿富兰克林资产管理有限公司、Government of Singapore Investment Corporation Pte Ltd.、Grahamstowe Investments Limited、Andalee Investments Limited、Fenbourne Investments Limited、Kesco Investment Limited、OZ Group 所持 H 股由 HKSCC NOMINEES LIMITED (香港中央结算(代理人)有限公司)代表持有。

注 2: 根据中国人寿富兰克林资产管理有限公司、Government of Singapore Investment Corporation Pte Ltd.、Grahamstowe Investments Limited、Honeybush Limited、Andalee Investments Limited、Fenbourne Investments Limited、Kesco Investment Limited、OZ Group 和 Best Investment Corporation 分别与中银国际亚洲有限公司、摩根大通证券有限公司、瑞士银行及本公司于 2007 年 11 月 17 日签署的《企业投资者协议》，中国人寿富兰克林资产管理有限公司、Government of Singapore Investment Corporation Pte Ltd.、Grahamstowe Investments Limited、Honeybush Limited、Andalee Investments Limited、Fenbourne Investments Limited、Kesco Investment Limited、OZ Group 和 Best Investment Corporation 分别以每股 5.78 港元的价格认购了本公司 51,903,000、51,903,000、51,903,000、51,903,000、51,903,000、51,903,000、51,903,000、51,903,000 及 134,948,000 股 H 股。

注 3: OZ Group 包括 OZ Master Fund, Ltd.、OZ Asia Master Fund, Ltd.及 OZ Global Special Investments Master Fund, L.P.。

## 5、H 股股东按《证券及期货条例》披露的资料

主要股东名称	身份	持有 H 股数目 (股)	权益性质	约占全部已发行 H 股百分比 (%)	约占全部已发行股份百分比 (%)
全国社会保障基金理事会	实益拥有人	382,490,000	好仓	9.09	1.80
UBS AG	实益拥有人	268,729,091	好仓		
	受控制企业权益 (注 1)	5,381,358	好仓		
	合计	274,110,449		6.51	1.29

	实益拥有人	18,726,055	淡仓		
	对股份持有保证权益的人	22,196,658	淡仓		
	受控制企业权益 (注 1)	3,891,358	淡仓		
	合计	44,814,071		1.07	0.21
Deutsche Bank Aktiengesellschaft	实益拥有人	147,431,800	好仓		
	投资经理 (注 2)	6,130,000	好仓		
	对股份持有保证权益的人	64,074,500	好仓		
	合计	217,636,300		5.17	1.02
	实益拥有人	78,610,198	淡仓		
	投资经理 (注 2)	50,000	淡仓		
	对股份持有保证权益的人	61,991,500	淡仓		
	合计	140,651,698		3.34	0.66

注 1: 根据 UBS AG 于 2008 年 6 月 20 日向香港联交所存档的法团大股东通知书, UBS AG 全资拥有 UBS Global Asset Management (Japan) Ltd (其持有本公司 1,221,000 股 H 股), UBS Global Asset Management (UK) Limited (其持有本公司 269,000 股 H 股), 及 UBS Securities LLC (其持有本公司 3,891,358 股 H 股及 3,891,358 股 H 股之淡仓)。因此, UBS AG 被视为对上述各全资附属公司所持有之好仓及淡仓拥有权益。

注 2: 根据 Deutsche Bank Aktiengesellschaft 于 2008 年 6 月 11 日向香港联交所存档的法团大股东通知书, Deutsche Bank Aktiengesellschaft 全资拥有 DWS Investment GmbH (其持有本公司 50,000 股 H 股之淡仓) 及 DWS Investment S.A. Lwxembourg (其持有本公司 6,130,000 股 H 股)。因此, Deutsche Bank Aktiengesellschaft 被视为对上述全资附属公司所持有之好仓及淡仓拥有权益 (以投资经理身份)。

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内, 公司控股股东及实际控制人均没有发生变更。

## 第五节 董事、监事和高级管理人员

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股份，不存在持股变动情况。

### 二、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司未发生新聘或解聘董事、监事、高级管理人员情况。

## 第六节 董事会报告

### 一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

受惠于国家在交通基建方面的投资增加,得益于广大股东的大力支持,中国中铁以境内外资本运作平台的建立为契机,在管理层成员的努力工作下,本报告期内公司的业务量不断扩大,盈利能力不断上升,生产经营各项主要经济指标均比上年同期有大幅度增长。

报告期内,公司共实现营业收入 952.14 亿元,比上年同期增长 25.8%;实现净利润 21.59 亿元,比上年同期增长 39.7%;归属于母公司的净利润为 18.84 亿元,比上年同期增长 36.8%。2008 年上半年,公司共计新签合同额为 1,798 亿元,与去年同期相比增长 119.2%,其中包括京沪高速铁路、沪宁城际铁路等多个有重大影响的项目。截至 2008 年 6 月 30 日,公司未完工合同额为 3,210 亿元,比 2007 年末增长 48.3%。

在扩大经营的同时,公司工程质量创优工作成果显著,报告期内,公司共获得 2007 年度鲁班奖 6 项,国家优质工程 15 项,中国土木工程詹天佑奖 7 项;同时,公司也不断加大科技建设力度,2008 年上半年共获省部级科技进步奖 45 项。

### 二、公司主营业务及其经营状况

#### (一) 主营业务分行业、分产品情况

##### 1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:千元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减百分点
主营业务(分行业)						
基建建设	80,767,409	73,493,009	9.0	21.2	22.4	-0.9
勘察设计与咨询服务	1,981,819	1,267,564	36.0	26.1	32.2	-3.0
工程设备和零部件制造	3,255,989	2,759,768	15.2	98.8	100.0	-0.5
房地产开发	1,587,435	851,835	46.3	13.3	-10.7	14.4
其他	6,569,853	5,486,746	16.5	80.4	68.8	5.8
合计	94,162,505	83,858,922	10.9	25.7	26.0	-0.2

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 元。

## 2、主营业务分行业和分产品情况的说明

公司的主营业务为基建建设、勘察设计与咨询服务、工程设备和零部件制造、房地产开发以及其他业务。2008 年 1-6 月，在公司的新签合同中，将近 139 亿元来自海外。

公司采取各种措施，加强组织结构调整，全面推行工程项目扁平化管理，缩短管理链条，对大宗物资材料采取集中招标采购，大型设备实行集中采购调配，以有效控制生产成本。

总体而言，公司在 2008 年上半年的综合毛利率与去年同期相比基本持平，但与去年全年的水平相比呈上升趋势。

基建建设是本公司主营业务中占比最大的一项。本公司在 2008 年上半年新签基建建设合同超过 1,550 亿元，比去年同期增长 100.7%，其中铁路 836.59 亿元，公路 195.89 亿元，市政工程及其他建设 384.76 亿元（含城市轨道交通新签合同 143.65 亿元）。这些新签合同中包括京沪高速铁路、沪宁城际铁路、绵遂高速、上海轨道交通等多个有重大影响的项目，使得本公司在基建建设方面的市场领先地位得到了进一步的巩固。基建建设业务的主营业务收入与去年同期相比，增长 21.2%，达到 807.67 亿元；同时，毛利率水平与去年同期相比基本保持稳定。基建建设业务毛利的稳步增长，体现出本公司在基建建设方面的领先地位。

基建建设的大量投资及多个项目的相继开工也为本公司勘察设计与咨询服务业务的发展提供了良好的机遇。2008 年上半年，本公司勘察设计与咨询服务业务也取得了骄人的业绩，新签合同额达到 18.72 亿元，与去年同期相比增长 28.4%。主营业务收入方面，达到 19.82 亿元，比去年同期增长 26.1%，增速明显。该业务毛利率水平与去年同期相比有所下降，但与 2007 年度相比，毛利率水平上升了 1.7 个百分点。毛利率水平的变动主要与该业务板块的人工成本变化相关。

铁路建设及其他基建项目的大规模投入使得市场对于铁路、桥梁设备以及其他工程建设设备,尤其是大型专业设备的需求不断增长。本公司的工程设备和零部件制造业务以铁路、桥梁专业设备及大型工程设备为主,适应市场的发展趋势。2008 年上半年,本公司工程设备与零部件制造业务新签合同额达到 49.33 亿元,与去年同期相比增长 49.3%。主营业务收入达到 32.56 亿元,与去年同期相比增长 98.8%,显示出本公司在该业务板块的技术领先优势。2008 年上半年本公司工程设备与零部件制造业务毛利率保持稳定,主营业务收入大幅提升,主要是来源于客运专线、高速铁路的专用道岔和桥梁运架专用装备以及桥梁钢结构。

房地产开发方面,本公司利用中铁置业这一业务平台,进一步整合旗下房地产资源。截至 2008 年 6 月 30 日,本公司处于开发阶段的项目总占地面积约为 924 万平方米,总建筑面积约为 1,609 万平方米。多项房地产项目的开工建设使得房地产开发业务的收入进一步提升,2008 年上半年主营业务收入达到 15.87 亿元,同比增长 13.3%,毛利率有较大的提升。主要是因为上半年销售的北京西客站南广场和深圳诺德国际花园等项目土地成本相对较低,售价较高。

在其他业务板块,本公司矿产资源开发业务也取得了重大进展,除继续开发现有矿山外,还在海外成立合资公司,以“项目换资源”的创新模式投资开发海外矿产资源。同时,本公司对 BT、BOT 等项目的投资也对主营业务的发展起到了积极的作用。2008 年上半年其它业务板块的主营业务收入达到 65.70 亿元,与去年同期相比增幅较大,主要原因是物资贸易业务的增长。

## (二) 主营业务分地区情况

### 1、分地区情况表

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
中国内地	91,977,043	24.5
香港及澳门	53,575	-34.6
海外	3,183,176	86.4
合计	95,213,794	25.8

## 2、主营业务分地区情况的说明

2008 年上半年，公司的海外业务得到进一步的发展，随着海外新签合同额的增加，来自海外业务的收入也大幅上升；海外业务占比逐渐上升，显示出公司在开拓海外市场方面的努力正逐步得到回报。

### (三) 报告期内公司资产的重大变动情况

截至 2008 年 6 月 30 日，公司资产构成情况如下表所示：

项目	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额 (千元)	比例 (%)	金额 (千元)	比例 (%)
应收账款	36,760,816	15.7	39,940,782	18.6
其他应收款	14,133,687	6.0	12,324,230	5.7
存货	66,211,447	28.3	49,338,522	22.9
长期股权投资	5,084,568	2.2	4,359,500	2.0
固定资产	19,279,064	8.2	16,919,914	7.9
在建工程	8,715,549	3.7	8,343,355	3.9
短期借款	29,364,517	12.5	24,235,000	11.3
长期借款	15,848,332	6.8	11,840,694	5.5

截至 2008 年 6 月 30 日，公司的总资产达到 2,341.26 亿元，稳步增长。应收账款余额为 367.61 亿元，占总资产的比例为 15.7%，较 2007 年年末余额有所下降；其他应收款余额为 141.34 亿元，占总资产的比例为 6.0%，较 2007 年年末余额有所上升。产生上述变化的主要原因是公司加大了对应收账款的回收力度，同时，基建建设的行业特点也使得上半年应收账款结算较多。其他应收款的余额略有上升，主要是随着业务规模的扩大，质保金、履约保证金及其他押金的金额随之上升。

截至 2008 年 6 月 30 日，存货余额为 662.11 亿元，占总资产的比例为 28.3%，较 2007 年年末余额大幅上升 34.2%，这主要是由已完工尚未结算款、原材料以及房地产开发成本的大幅增长造成的。其中已完工尚未结算款增长 33.6%，这与本公司营业收入的增长是相适应的，同时，验工结算时间较长也造成已完工尚未结算款的增长；原材料增长 25.3%，这主要是因为原材料价格上升，公司为节省成本，加大了对原材料的提前采购；房地产开发成本同比增长 30.0%，这与公司房地产开发业务迅速发展紧密联系。

截至 2008 年 6 月 30 日，固定资产余额为 192.79 亿元，占总资产的比例为 8.2%，较 2007 年年末余额增长 13.9%，主要是公司增加了对设备的购置。

截至 2008 年 6 月 30 日，短期借款余额为 293.65 亿元，长期借款余额为 158.48 亿元，合共 452.13 亿元，较 2007 年年末余额增长为 25.3%。这主要是因为今年以来，公司大力开展 BT、BOT 及房地产开发业务，需要通过借款来满足资金需要。而且，公司连续中标了多个重大项目，项目开工产生了大量营运资金需求。两方面的需求使得银行借款有所上升。

#### (四) 报告期内期间费用的重大变动情况

2008 年 1-6 月，公司期间费用等财务数据及同期变动情况如下表所示：

单位:千元 币种:人民币			
项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	增长率 (%)
营业费用	496,395	389,357	27.5
管理费用	4,086,497	2,871,130	42.3
财务费用	1,017,170	410,113	148.0
所得税	614,031	695,567	-11.7

2008 年上半年，公司管理费用为 40.86 亿元，比去年同期增加 42.3%，其主要原因是公司在 2007 年上半年转回了原按工资总额 14% 计提的职工福利费在 2006 年末的余额，并相应冲减同期管理费用 11.74 亿元。剔除这一影响因素，实际上公司的管理费用较去年同期上涨约为 1%，低于本公司营业收入的增长水平，体现出本公司加强管理费用控制所取得的显著成效。

2008 年上半年，公司财务费用为 10.17 亿元，比去年同期增加 148.0%。如前所述，公司的借款余额上升，同时借款利率在也不断上调，二者共同作用下使得公司利息支出大幅增加。而另一方面，公司 H 股募集资金为外币，随着人民币的不断升值，造成较大的汇兑损失。

#### (五) 报告期现金流量分析

单位:千元 币种:人民币

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	增长率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-3,518,160	-4,481,306	-21.5
投资活动产生的现金流量净额	-6,672,250	-7,279,584	-8.3
筹资活动产生的现金流量净额	5,535,082	1,624,446	240.7

2008 年上半年，经营活动产生的现金流量为 35.18 亿元净流出，同比净流出减少 21.5%。主要原因是基建建设的行业特点使得公司上半年的收入一般少于下半年，但同时项目开工又需要支付很多款项，二者共同作用就导致公司在上半年通常会出现经营活动现金净流出。

2008 年上半年，投资活动产生的现金流量为 66.72 亿元净流出，同比净流出减少 8.3%。投资活动现金流一直为负主要是因为以下两个原因：一是公司为了保证核心业务的竞争力，对先进设备进行了购置；二是因为公司对 BT、BOT 项目进行了投资。

2008 年上半年，筹资活动产生的现金流量净额为 55.35 亿元，同比增加 240.7%，主要来源于增加银行借款收到的现金。

#### (六) 公司在经营中出现的问题与困难

今年上半年，国家对经济进行宏观调控；南方大部分地区发生低温雨雪灾害，四川地区还遭受了大地震；原材料价格受市场影响一直上升。种种不利的客观条件对公司的经营造成了一定的影响。尽管如此，本公司依然努力克服种种困难，上半年整体经营状况良好，营业收入及各项效益指标较去年同期均有所增长。在下半年以及今后的时间里，本公司将继续以生产经营为中心，更好地提高公司管理效率，更有效地控制生产运营成本，利用有利市场时机积极拓展国内外市场，进一步提升公司核心竞争力。

### 三、公司投资情况

#### (一) 募集资金总体使用情况

2007 年，本公司股票分别在上海证券交易所和香港联交所主板挂牌上市，以每股人民币 4.80 元的价格发行 4,675,000,000 股 A 股，募集资金净额约为人民币 219.30 亿元；以每股港币 5.78 元的价格发行 3,824,900,000 股 H 股，募集资金净额约为港币 213.74

亿元，并分别按照本公司 2007 年 11 月 30 日的 A 股招股书及 2007 年 11 月 23 日的 H 股招股书中披露的用途使用。

截至报告期末，公司 A 股募集资金已累计使用人民币 186.93 亿元，其中本年度已使用人民币 49.85 亿元。H 股募集资金已累计使用港币 9.30 亿元，其中本年度已使用港币 8.80 亿元。

## (二) 募集资金承诺项目

截止本报告期末，A 股募集资金使用情况如下：

单位：百万元 币种：人民币

承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
购置设备	4,137	否	4,137	不适用	是	不适用
西客站南广场地下车库及商业项目	377	否	377	已实现利润总额人民币 9677 万元	是	是
石家庄市中景四季花城住宅小区项目	626	否	626	项目完成后才可明确	是	是
安庆新城东苑花园项目	1,040	否	500	项目完成后才可明确	是	是
高速大号码道岔国产化技术改造项目	67	否	67	项目完成后才可明确	是	是
新建钢箱梁桥及大型钢结构生产基地项目	353	否	133	项目完成后才可明确	是	是
太原至中卫（银川）铁路项目	2,000	否	50	项目完成后才可明确	否	否
补充流动资金和归还银行借款	3,400	否	12,803 (注 1)	不适用	是	不适用
<b>合计</b>	<b>12,000</b>		<b>18,693</b>			
<b>未达到计划进度和收益的说明</b>	太原至中卫（银川）铁路项目未达到计划进度的原因在于：因本公司作为太中银项目公司股东之一的股权变更手续办理时间延迟，故资金投入未按计划进行。					
<b>变更原因及变更程序说明</b>	无					

尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金未使用部分目前存放于公司在银行开设的专用账户
----------------	----------------------------

注 1：由于公司首次公开发行融资规模超出预计投资金额，因此将较多资金用于偿还银行贷款。

### （三）募集资金变更项目情况

报告期内，未发生募集资金变更项目的情况。

### （四）非募集资金项目情况

单位：百万元 币种：人民币

项目名称	项目预计投资总金额	项目进度	项目收益情况
广西岑兴高速公路 BOT	5,164	2004 年开始，已投入 30.5 亿元	项目处于投入期，尚未产生收益
北京地铁奥运支线 BT 项目	1,140 (注 1)	2008 年 5 月已竣工交验	收取回购资金 4550 万元，尚未产生收益
南京地铁一号线南延伸段 PPP 项目	1,424	已完成投入 1.4 亿元	项目处于投入初期，尚未产生收益
中铁诺德国际居住区	2,000	已完成投资约 10 亿元	累计收入 3.3 亿元，累计收益 1.31 亿元
合计	9,728	/	/

注 1：因合同价款调整，投资总金额由 10.95 亿元增至 11.40 亿元。

## 四、公司年度经营计划完成情况

截至本报告期末，公司实现营业收入人民币 952 亿元，完成年度计划的 45.33%；营业成本人民币 846 亿元，占全年预计营业成本的 44.90%；新签合同额为人民币 1,798 亿元，完成全年计划的 65.4%。

## 第七节 重要事项

### 一、公司治理情况

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

为进一步提高公司运作水平，2008年6月底，公司作为新近上市而未参加2007年公司治理专项活动的公司，根据中国证监会《关于公司治理专项活动公告的通知》（公告【2008】27号）、《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字【2007】28号）、北京证监局《关于开展防止资金占用问题反弹推进公司治理专项工作的通知》（京证公司发【2008】85号）以及北京证监局的相关会议精神，积极开展了公司治理情况及防止资金占用情况的全面自查工作，并于2008年7月30日在上海证券交易所网站披露了《中国中铁股份有限公司关于公司治理专项活动的自查报告及整改计划》和《中国中铁股份有限公司关于“防止资金占用”的自查报告及整改计划》。

### 二、报告期实施的利润分配方案执行情况

公司根据有关财政政策及股东大会决议，将公司成立的资产评估基准日（2006年12月31日）到公司成立日（2007年9月12日）之间产生的净利润，以特别股息的形式派发予公司控股股东中国铁路工程总公司。特别股息以根据中国会计准则编制的合并报表的财务数据计算，德勤华永会计师事务所有限公司对于2007年1月1日至9月30日止期间合并利润表进行了特别审计，本公司董事会根据特别审计结果按照2007年11月6日签署的招股书披露之原则计算并确定的特别股息金额为人民币240,489.6万元。根据相关法律规定，该特别股息将待本公司有足额留存收益时宣告派发。

公司2007年利润分配方案于2008年6月25日获得公司2007年度股东大会审议批准，公司自2007年9月13日至2007年12月31日之间产生的净利润不作分配。

### 三、重大诉讼仲裁事项

在报告期内，公司涉及的重大诉讼、仲裁的进展情况如下：

原告为深圳发展银行深圳宝安支行。深圳市旺海怡康实业发展有限公司（“旺海怡康”）向原告借款人民币2.2亿元，本公司子公司中铁建工集团有限公司（“中铁建工”）与另外4名法人/自然人对前述借款提供连带保证担保。因旺海怡康到期不能还款，原告于2004年11月23日将旺海怡康及包括中铁建工在内的5名保证人诉至法院。后因旺海怡康被申请破产，法院裁定本案诉讼中止。由于中铁建工同时是旺海怡康投资建设的政协联谊大厦的总承包人，因此，中铁建工向法院申报了债权。

2007年8月，深圳市绿景企业管理集团有限公司（“绿景集团”）向深圳中院申请重整，经深圳中院裁定，该案进入重整程序。各主要债权人（包括中铁建工）分别与深圳市绿景企业管理集团有限公司达成《债权转让协议书》，协议约定：中铁建工将其已向旺海怡康管理人申报的债权全部转让给绿景集团，转让价以法院最终裁决确认的债权金额为准，鉴于中铁建工同时是旺海怡康的担保人，绿景集团在本协议签署后即就解除中铁建工担保责任或代担保人偿还全部债务与深圳发展银行深圳宝安支行进行磋商，以置换担保人或以中铁建工、银行认可的方式解决中铁建工的担保责任问题。截止2008年6月30日，深圳市绿景企业管理集团有限公司共支付上述债权转让款人民币2,798万元。

2007年12月22日，广东省高级人民法院以“（2004）粤高法民二初字第35号《民事判决书》”对案件进行了判决。主要判决如下：一、被告旺海怡康应在本判决生效之日起30日内向原告深发展宝安支行清偿借款本金22000万元及相应利息；二、被告中铁建工对上述判决确定的债务承担连带清偿责任。中铁建工清偿债务后，有权按《中华人民共和国担保法》第十二条规定，向被告旺海怡康追偿，或者要求承担连带责任的其他保证人清偿其应当承担的份额。虽然判决书载明的日期为2007年12月22日，但2008年3月10日，法院才向中铁建工发出传票，通知中铁建工2008年3月18日15时到法院当庭宣

判。中铁建工已于2008年4月1日向法院递交了上诉状。

除上述重大诉讼、仲裁外，报告期内中国中铁无新发生的重大诉讼、仲裁情况。

#### 四、资产交易事项

##### （一）收购资产情况

报告期内，公司无重大资产收购事项。

##### （二）出售资产情况

报告期内，公司无重大资产出售事项。

##### （三）资产置换情况

报告期内，公司无重大资产置换事项。

##### （四）吸收合并情况

报告期内，公司无吸收合并事项。

#### 五、重大关联交易

##### （一）与日常经营相关的关联交易

##### 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易的比例（%）	关联交易的结算方式	关联交易对公司利润的影响
BWG Gesellschaft mbH & Co KG	参股子公司	采购商品	按市场公允价值定价	4,062	0.004	货到付款	无重大影响
中铁宏达资产管理中心	控股股东的全资子公司	接受综合服务	按市场公允价值定价	44,706	0.047	每季度结算	无重大影响
中铁宏达资产管理中心	控股股东的全资子公司	支付房屋租金	按市场公允价值定价	8,420	0.009	每月结算	无重大影响
合计				57,188			

## 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易的比例(%)	关联交易的结算方式	关联交易对公司利润的影响
云南富砚高速公路有限公司	联营公司	建筑工程承包	按市场公允价值定价	179,805	0.189	按月验工计价，每季度结算	无重大影响
重庆垫忠高速公路有限公司	联营公司	建筑工程承包	按市场公允价值定价	30,904	0.032	按月验工计价，每季度结算	无重大影响
临策铁路有限责任公司	联营公司	建筑工程承包	按市场公允价值定价	109,567	0.115	按月验工计价，每季度结算	无重大影响
新铁德奥道岔有限公司	合营公司	销售产品	按市场公允价值定价	792	0.001	货到付款	无重大影响
合计				321,068			

## (二) 资产、股权转让的重大关联交易

报告期内，公司无资产、股权转让的重大关联交易事项。

## (三) 非经营性关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
成都华信大足房地产有限公司	联营公司	--	4,800	--	5,500
临策铁路有限责任公司	联营公司	--	134,152	--	--
成都龙泉驿土地整理有限公司	联营公司	--	4,603	--	7,000
重庆垫忠高速公路有限公司	联营公司	--	35,956	--	--
重庆渝邻高速公路有限公司	合营公司	--	5,438	--	--
湖南奇凡盛置业公司	其他	--	75,480	--	10,000
四川创宇投资有限公司	联营公司	--	3,256	--	--
贵阳长青藤房地产开发有限公司	联营公司	--	33,000	--	--
广厦重庆一建房地产开发有限公司	合营公司	--	10,846	--	--
陕西北辰房地产开发有限公司	联营公司	--	8,466	--	--
MKM 矿业有限责任公司	合营公司	--	13,086	--	--
铜川华龙公司	联营公司	--	8,448	--	--
中铁二局永经堂印务有限公司	联营公司	--	3,600	--	--
刚果国家矿业公司	其他	--	321,852	--	--

新铁德奥道岔有限公司	合营公司	--	--	--	2,801
中铁宏达资产管理中心	母公司的全资子公司	--	--	--	2,444
广西壮族自治区交通基建管理局	其他	--	--	--	175,735
中国铁路工程总公司	母公司	--	--	--	32,406
绿砂矿业有限责任公司	合营公司	--	--	--	12,071
合计		--	662,983	--	247,957

报告期内，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为 0 元，余额为 0 元。

#### （四）其他重大关联交易

报告期内，公司无其他重大关联交易。

#### 六、托管情况

报告期内，公司无托管事项

#### 七、承包情况

报告期内，公司无承包事项。

#### 八、租赁情况

报告期内，公司无重大租赁事项。

#### 九、担保情况

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）如下表。

单位：万元，币种：人民币

担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保合同签署日	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保	关联关系	临时公告披露报纸	临时公告披露日期
中国中铁		中国水利水电公司	5005.82	2004-4-20	2004-4-20	2008-6-30	连带责任保证	否		否	否	否			
中铁二局	全资子公司	北京高盛房地产开发有限公司	30000.00	2006-7-7	2006-7-7	2008-10-6	连带责任保证	否		否	否	否			
中铁二局	全资子公司	葫芦岛滨海新区投资有限公司	10000.00	2007-4-6	2007-4-6	2009-10-5	连带责任保证	否		否	否	否			
中铁二局	全资子公司	葫芦岛滨海新区投资有限公司	2000.00	2007-4-1	2007-4-1	2009-9-30	连带责任保证	否		否	否	否			
中铁二局	全资子公司	中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	17000.00	2004-12-24	2004-12-24	2016-12-23	连带责任保证	否		否	否	否			
中铁二局	全资子公司	云南富砚高速公路公司	350000.00	2007-4-5	2007-4-5	2011-4-4	连带责任保证	否		否	否	是	联营公司		
中铁二局	全资子公司	云南富砚高速公路公司	100000.00	2007-8-30	2007-8-30	2022-8-30	连带责任保证	否		否	否	是	联营公司		
中铁二局	全资子公司	云南富砚高速公路公司	80000.00	2007-12-20	2007-12-20	2022-12-20	连带责任保证	否		否	否	是	联营公司		
中铁二局	全资子公司	上海融联租赁股份有限公司	11494.00	2007-12-28	2007-12-28	2010-12-28	连带责任保证	否		否	否	否			
中铁二局	全资子公司	蜀郡楼盘业主	3920.40	2008-1-4	2008-1-4	房屋产权证交付银行抵押后终止	连带责任保证	否		否	否	否			
中铁二局	全资子公司	龙郡楼盘业主	6399.40	2008-6-17	2008-6-17	房屋产权证交付银行抵押后终止	连带责任保证	否		否	否	否			
中铁二局	全资子公司	新界楼盘业主	652.00	2007-3-1	2007-3-1	房屋产权证交付银行抵押后终止	连带责任保证	否		否	否	否			
中铁二局	全资子公司	曦城楼盘业主	18265.88	2007-5-29	2007-5-29	房屋产权证交付银行抵押后终止	连带责任保证	否		否	否	否			
中铁二局	全资子公司	石横新城楼盘业主	1664.00	2007-7-4	2007-7-4	房屋产权证交付银行抵押后终止	连带责任保证	否		否	否	否			
中铁三局	全资子公司	山西地方煤炭实业有限公司	163.41	2006-12-5	2006-12-5	敞口	连带责任保证	否		否	否	否			
中铁四局	全资子公司	瓷矿集团有限公司	6339.80	2004-2-3	2004-2-3	敞口	连带责任保证	否		否	否	否			
中铁四局	全资子公司	阳光城个人按揭贷	8683.50	2007-12-28	2007-12-28	房屋产权证交	连带责任保证	否		否	否	否			

		款				付银行抵押后 终止									
中铁五局	全资子公司	珠江湾畔业主按揭 贷款	1600.00	2007-11-1	2007-11-1	房屋产权证交 付银行抵押后 终止	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁五局	全资子公司	兴隆二期业主按揭 贷款	1620.00	2007-11-1	2007-11-1	房屋产权证交 付银行抵押后 终止	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁五局	全资子公司	枫月白露业主按揭 贷款	1200.00	2007-11-1	2007-11-1	房屋产权证交 付银行抵押后 终止	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁七局	全资子公司	中国河南国际合作 集团有限公司	188.00	2005-12-6	2005-12-6	敞口	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁七局	全资子公司	中国河南国际合作 集团有限公司	1690.00	2005-12-6	2005-12-6	敞口	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁七局	全资子公司	中国河南国际合作 集团有限公司	1050.00	2005-5-16	2005-5-16	敞口	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁七局	全资子公司	中国河南国际合作 集团有限公司	970.00	2005-5-16	2005-5-16	敞口	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁七局	全资子公司	中国河南国际合作 集团有限公司	415.00	2006-4-29	2006-4-29	敞口	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁七局	全资子公司	中国河南国际合作 集团有限公司	434.00	2006-4-29	2006-4-29	敞口	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁七局	全资子公司	中国河南国际合作 集团有限公司	899.00	2006-8-10	2006-8-10	2008-4-30	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁七局	全资子公司	中国河南国际合作 集团有限公司	1172.00	2006-8-10	2006-8-10	2008-4-30	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁七局	全资子公司	中国河南国际合作 集团有限公司	1141.00	2006-8-10	2006-8-10	2008-4-30	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁七局	全资子公司	中国河南国际合作 集团有限公司	1696.00	2006-8-10	2006-8-10	2008-4-30	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁七局	全资子公司	中国河南国际合作 集团有限公司	299.00	2006-8-18	2006-8-18	2008-10-20	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁七局	全资子公司	中国河南国际合作 集团有限公司	491.00	2007-2-16	2007-2-16	敞口	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁七局	全资子公司	中国河南国际合作 集团有限公司	737.00	2007-2-16	2007-2-16	敞口	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁八局	全资子公司	中铁“双龙湾”客户	16516.80	2007-4-23	2007-04-23	房屋产权证交 付银行抵押后 终止	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁八局	全资子公司	中铁“西子香荷”客 户	2346.80	2008-03-24	2008-03-24	房屋产权证交 付银行抵押后 终止	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁八局	全资子公司	中铁“龙城”客户	3381.70	2007-01-12	2007-01-12	房屋产权证交 付银行抵押后 终止	连带责任保证	否	否	否	否				
中铁八局	全资子公司	中铁瑞景茗城客户	4109.10	2007-12-10	2007-12-10	房屋产权证交 付银行抵押后 终止	连带责任保证	否	否	否	否				

中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	600.00	2007-7-12	2007-7-12	2008-7-11	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	3,000.00	2008-6-23	2008-6-23	2009-6-22	连带责任保证	否		否	否	否	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2008-4-30
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	500.00	2008-1-11	2008-1-11	2008-12-20	连带责任保证	否		否	否	否	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2008-4-30
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	500.00	2008-1-11	2008-1-11	2009-1-10	连带责任保证	否		否	否	否	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2008-4-30
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	600.00	2008-1-23	2008-1-23	2009-1-21	连带责任保证	否		否	否	否	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2008-4-30
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	139.85	2006-12-29	2006-12-29	2010-9-9	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	253.00	2005-12-1	2005-12-1	敞口	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	500.00	2005-12-1	2005-12-1	敞口	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	20.00	2006-11-27	2006-11-27	敞口	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	36.70	2007-7-10	2007-7-10	2008-2-15	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	30.00	2007-8-6	2007-8-6	敞口	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	106.80	2007-9-14	2007-9-14	2008-4-13	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	61.10	2007-10-31	2007-10-31	2008-7-30	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	158.64	2007-11-9	2007-11-9	2008-8-31	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	480.00	2007-11-9	2007-11-9	2008-5-31	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	536.00	2007-12-17	2007-12-17	敞口	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	57.50	2008-1-24	2008-1-24	2008-4-25	连带责任保证	否		否	否	否	中国证券报、上海证券报、	2008-4-30

														证券日报、证券时报	
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	143.75	2008-1-24	2008-1-24	2008-4-25	连带责任保证	否		否	否	否		中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2008-4-30
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	140.00	2008-3-12	2008-3-12	敞口	连带责任保证	否		否	否	否		中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2008-4-30
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	70.00	2008-3-12	2008-3-12	敞口	连带责任保证	否		否	否	否		中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2008-4-30
中铁大桥局	全资子公司	中铁武桥重工股份有限公司	1,167.66	2008-3-13	2008-3-13	2008-10-11	连带责任保证	否		否	否	否		中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2008-4-30
中铁大桥局	全资子公司	中铁大桥<郑州>缆索有限公司	300.00	2008-6-23	2008-6-23	2009-6-22	连带责任保证	否		否	否	否		中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2008-4-30
中铁隧道局	全资子公司	洛阳芳达集团公司	800.00	2004-9-23	2004-9-23	2005-9-23	连带责任保证	是	800	是	否	否			
中铁隧道局	全资子公司	洛阳芳达集团公司	1000.00	2004-12-18	2004-12-18	2005-12-17	连带责任保证	是	1000	是	否	否			
中铁隧道局	全资子公司	洛阳芳达集团公司	2000.00	2008-6-25	2008-6-25	2008-9-15	连带责任保证	否		是	否	否		中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2008-4-30
中铁隧道局	全资子公司	洛阳芳达集团公司	2000.00	2008-6-25	2008-6-25	2008-9-15	连带责任保证	否		是	否	否		中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2008-4-30
中铁隧道局	全资子公司	中国上海外经公司	24817.65	2006-12-30	2006-12-30	2011-12-29	连带责任保证	否		否	否	否			
中铁隧道局	全资子公司	中国上海外经公司	16545.10	2007-1-1	2007-1-1	预付款归还完毕止	连带责任保证	否		否	否	否			

中铁建工	全资子公司	深圳旺海怡康	22000.00	2003-12-29	2003-12-29	2008-12-29	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁建工	全资子公司	番禺房地产	12600.00	2006-7-26	2006-7-26	2008-7-26	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁建工	全资子公司	兰州北岸公馆项目个人按揭贷款	2272.00	2007-5-15	2007-5-15	房屋产权证交付银行抵押后终止	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁电化局	全资子公司	理想家项目个人按揭贷款	4489.00	2006-1-1	2006-1-1	房屋产权证交付银行抵押后终止	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁电化局	全资子公司	理想家项目个人按揭贷款	3104.00	2006-1-1	2006-1-1	房屋产权证交付银行抵押后终止	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁电化局	全资子公司	盛世长安项目个人按揭贷款	13490.80	2007-4-28	2007-4-28	房屋产权证交付银行抵押后终止	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁电化局	全资子公司	盛世长安项目个人按揭贷款	3484.00	2007-4-28	2007-4-28	房屋产权证交付银行抵押后终止	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁电化局	全资子公司	盛世长安项目个人按揭贷款	412.00	2007-4-28	2007-4-28	房屋产权证交付银行抵押后终止	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁电化局	全资子公司	盛世长安项目个人按揭贷款	599.00	2007-4-28	2007-4-28	房屋产权证交付银行抵押后终止	连带责任保证	否		否	否	否		
中铁山海关桥梁厂	全资子公司	山海关卢堡啤酒有限公司	400.00	1995-12-22	1995-12-22	1996-10-22	连带责任保证	是	1524	否	否	否		
	全资子公司	山海关卢堡啤酒有限公司	500.00	1996-3-13	1996-3-13	1996-11-13	连带责任保证	是		否	否	否		
	全资子公司	山海关卢堡啤酒有限公司	800.00	1995-11-21	1995-11-21	1996-7-21	连带责任保证	是		否	否	否		
中铁置业	全资子公司	深圳诺德国际花园购房业主	19588.00	2008-1-15	2008-1-15	房屋产权证交付银行抵押后终止	连带责任保证	否		否	否	否		
报告期内担保发生额合计(*) (不包括对控股子公司的担保)							38733.51							
报告期末担保余额合计(*) (不包括对控股子公司的担保)							833847.15							
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>														
报告期内对控股子公司担保发生额合计(*)							350.00							
报告期末对控股子公司担保余额合计(*)							178742.40							
<b>公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)</b>														
担保总额(*)							1012589.55							
担保总额占公司净资产的比例(*)							17.19							
其中:														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(*)							530000.00							

直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (*)	182536.98
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (*)	--
上述三项担保金额合计 (*)	712536.98
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	外币已按报告日当月月末汇率折算为人民币

## 十、委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

## 十一、其他重大合同

(一) 报告期之前已经签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同：

### 1、基建建设业务

2007 年 9 月 3 日，本公司与哈大铁路客运专线有限责任公司签署了《新建铁路哈尔滨至大连客运专线土建工程 TJ-1 标段施工承包合同》，合同金额 2,187,103.5166 万元，合同工期 1979 天。

2006 年 1 月，本公司的控股子公司中铁三局集团有限公司、中铁五局集团有限公司、中铁隧道集团有限公司、中铁五局集团第六工程有限责任公司的联合体与武广铁路客运专线有限责任公司签署了《新建铁路武汉至广州客运专线乌龙泉—花都段站前工程第 4 标段 (XXTJIV) 施工总承包合同》，合同金额 923,312.793 万元，合同工期自 2006 年 2 月 1 日至 2009 年 2 月 28 日。

2006 年 1 月，本公司的控股子公司中铁四局集团有限公司、中铁四局桥梁制造有限公司、中铁一局集团有限公司、中铁一局桥梁建筑工程有限公司、中铁大桥局股份有限公司联合体与武广铁路客运专线有限责任公司签署了《新建铁路武汉至广州客运专线乌龙泉—花都段站前工程第 2 标段 (XXTJII) 施工总承包及其补充协议》，合同金额为 918,375.76 万元，合同工期自 2006 年 2 月 1 日起 36.5 个月。

2007 年 11 月，本公司的控股子公司中铁四局集团有限责任公司与安哥拉政府签署了《安哥拉罗安达 Cacuaco-Dande 区社会住房项目承包合同》，合同金额 70,421 万美元，合同期限自 2008 年 3 月至 2010 年 5 月。

## 2、勘察设计业务

2005 年 12 月 28 日, 本公司的控股子公司中铁二院工程集团有限责任公司与武广铁路客运专线有限责任公司签署了《新建铁路武汉至广州客运专线乌花段韶关(不含)至花都(不含)建设工程勘察设计(含补充协议)》, 合同金额 33,805 万元, 履行期限自 2003 年 9 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日。

2005 年 1 月 27 日, 本公司的控股子公司中铁二院工程集团有限责任公司与深圳地铁三号线投资有限公司签署了《深圳地铁 3 号线工程勘察设计总承包合同》, 合同金额 21,988.2 万元, 合同工期自 2005 年 1 月 27 日至 2009 年 12 月。

2006 年 1 月, 本公司的控股子公司华铁工程咨询有限责任公司与武广铁路客运专线有限责任公司签署了《新建铁路武汉至广州客运专线武汉至花都段工程二标段工程监理合同》, 合同金额 17,584.57 万元, 合同工期自 2006 年 1 月 5 日至 2011 年 6 月 4 日。

## 3、工程设备和零部件制造业务

2006 年 12 月 15 日, 本公司的控股子公司中铁山桥集团有限公司、中铁宝桥股份有限公司、中铁大桥局第七工程有限公司(现为中铁科工下属的中铁九桥工程有限公司)分别与中铁大桥局股份有限公司签署了《销售合同》(大桥钢梁), 合同总金额 39, 500 万元, 总履行期限 24 个月(至 2008 年 12 月)。

2007 年 12 月 30 日, 本公司的控股子公司中铁山桥集团有限公司与湖北省鄂东长江公路大桥有限公司签署了《销售合同》(斜拉桥钢箱梁), 合同金额 27,167 万元, 履行期限 21 个月(至 2009 年 9 月)。

2005 年 12 月 20 日, 本公司的控股子公司中铁山桥集团有限公司与重庆中港朝天门长江大桥项目建设有限公司签署了《销售合同》(钢桁架梁), 合同金额 24,571 万元, 履行期限 33 个月。

2007 年 9 月 14 日, 本公司的控股子公司中铁宝桥股份有限公司、合作方法国科吉富公司共同与合武铁路安徽有限公司签署了《销售合同》(高速道岔), 合同金额 23,549 万元, 履行期限 9 个月(至 2008 年 9 月)。

#### 4、房地产开发业务

2006 年 3 月 13 日, 本公司的控股子公司中铁二局集团有限公司与四川鸿源星房地产开发有限公司签署了《达县翠屏山综合开发项目合作协议书》, 共同出资组建项目公司, 从事达县翠屏山龙郡项目的综合开发, 该项目预计总投资额 79,026 万元。

### (二) 报告期内签署的重大合同:

#### 1、基建建设业务

2008 年 1 月 31 日, 本公司的控股子公司中铁三局集团有限公司与京沪铁路客运专线公司筹备组签署了《新建京沪高速铁路土建工程 TJ-5 标工程承包合同》, 合同金额 1,131,576.9591 万元, 合同工期 48 个月。

2008 年 1 月 31 日, 本公司的控股子公司中铁一局集团有限公司与京沪铁路客运专线公司筹备组签署了《新建京沪高速铁路土建工程 TJ-2 标工程承包合同》, 合同金额 1,064,927.3826 万元, 合同工期 60 个月。

2008 年 1 月 12 日, 本公司的控股子公司中铁隧道集团有限公司与杭州庆春路过江隧道有限公司签署了《杭州市庆春路过江隧道工程(盾构标)承包合同》, 合同金额 101,000 万元, 合同工期 2008 年 5 月 1 日至 2010 年 11 月 28 日。

2008 年 3 月 15 日, 本公司的控股子公司中国海外工程有限公司与摩洛哥国家高速公路公司签署摩洛哥东西高速公路 TAZA—PK31 路段(3.3 标段)、PK31—GUERCIF 路段(4.1 标段)建设项目合同, 合同金额合计为 25735 万美元, 工期 30 个月。

#### 2、勘察设计业务

2008 年 6 月 24 日，本公司的控股子公司中铁二院工程集团有限责任公司与深圳市地铁三号线投资有限公司签署了《深圳市地铁 3 号线西延段勘察设计总承包合同》，合同金额 9238 万元，合同工期自 2007 年 3 月 30 日至 2011 年 12 月 31 日。

2008 年 6 月 10 日，本公司的控股子公司中铁工程设计咨询集团有限公司与内蒙古集通铁路有限公司签署了《新建锡林浩特至二连浩特铁路工程》（勘察设计），合同金额 4538.431 万元。

### 3、工程设备和零部件制造业务

2008 年 7 月 3 日，本公司的控股子公司中铁宝桥股份有限公司、合作方法国科吉富公司共同与郑西铁路客运专线有限责任公司签署了《销售合同》（高速道岔），合同金额 52,794 万元，履行期限至 2009 年 9 月。

2008 年 5 月 21 日，本公司的控股子公司中铁山桥集团有限公司与宁波通途投资开发有限公司签署了《销售合同》（双肢钢箱），合同金额 49,677 万元，履行期限 20 个月（至 2010 年 1 月）。

### 4、其他业务

2008 年 4 月 20 日，本公司与佛山市顺德区交通局签署了《佛山市顺德区碧桂路 BT 工程项目合同》，合同金额 165,000 万元，合同期限 24 个月。

2008 年 5 月 20 日，本公司与佛山市顺德区交通局签署了《佛山市顺德区高富路 BT 工程项目投资建设合同》，合同金额 130,000 万元，合同期限 24 个月。

2008 年 6 月 20 日，本公司与佛山市顺德区交通局签署了《佛山市顺德区红旗路 BT 工程项目投资建设合同》，合同金额 100,000 万元，合同期限 24 个月。

2008 年 4 月 22 日，本公司与中国水利水电建设集团公司（“中水电”）及刚果民主共和国政府签署《关于刚果民主共和国矿业开发和基础设施建设的合作协议》（“合作协议”），同时，本公司的全资附属公司中国中铁（香港）有限公司（“中铁香港”）、

中国中铁华刚矿业股份有限公司（“中铁华刚”）及中国中铁资源开发股份有限公司（“中铁资源”）与中国水电建设集团国际工程有限公司（“中水国际”）、中国水电建设集团港航建设有限公司（“中水港航”，中水国际和中水港航为中水电的全资控股子公司）以及 La Sino-Congolaise des Mines（刚果国家矿业总公司）（“刚果矿业”）和 GILBERT KALAMBA BANIKA 先生于同日就成立华刚矿业股份有限公司（“合资公司”）一事签订了《设立合资公司协议》并采纳了拟设立合资公司的公司章程。

2008 年 6 月 28 日，本公司与其他中方及刚果政府签署了《关于刚果民主共和国矿业开发和基础设施建设的合作协议的补充协议一》（“补充合作协议”）。根据合作协议及补充合作协议，本公司的全资附属公司中铁香港、中铁华刚及中铁资源与其他中方、刚果矿业、GILBERT KALAMBA BANIKA 先生及 La Societe Immobiliere du Congo（刚果不动产有限责任公司）于 2008 年 6 月 28 日签署了《设立合资公司协议的补充协议一》（“补充合资协议”）并采纳了修订后的合资公司的公司章程。

根据上述补充合资协议，合资公司的注册资本保持不变，仍为 1 亿美元，股权结构变更后，本公司、其他中方及刚果方将分别持有合资公司 28%，40%及 32%的股权。

## 十二、承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
中国铁路工程总公司发行时所作承诺	1. 自中国中铁股份有限公司 A 股股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内，中国铁路工程总公司不转让或者委托他人管理其持有的中国中铁 A 股股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。但是，若中国中铁 H 股发行成功，中国铁路工程总公司在履行有关程序后将本公司所持股份公司的股份转为 H 股进行配售或流通不受上述时间限制。	中国铁路工程总公司严格按照以上承诺履行。

	<p>2.中国中铁依法成立之日起,中国铁路工程总公司及其除中国中铁外的其他附属企业不得以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与任何与中国中铁及其附属企业的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务。如中国铁路工程总公司或其除中国中铁外的其他附属企业发现任何与中国中铁主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会,将立即书面通知中国中铁,并保证中国中铁或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。如中国铁路工程总公司或其附属企业拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用将来其可能获得的与主营业务构成或可能构成直接或间接相竞争的新业务、资产或权益,中国铁路工程总公司将保证中国中铁或其附属企业对该新业务、资产或权益的优先受让权。</p>	
--	--	--

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

报告期内,上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人无受处罚或整改的情况。

### 十四、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

#### (一) 证券投资情况

单位:元 币种:人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量 (股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	601328	交通银行	35,936,203.00	62,783,015.40	294,459,943.44	561,323,490.86	可供出售金融资产
2	600100	同方股份	9,470,290.00	185,600,000.00	145,040,000.00	368,080,000.00	可供出售金融资产
3	000050	深天马 A	19,000,000.00	186,390,000.00	132,430,000.00	267,710,000.00	可供出售金融资产
4	601601	中国太保	6,000,000.00	7,644,000.00	115,500,000.00	296,700,000.00	可供出售金融资产
5	600978	宜华木业	13,050,000.00	72,600,000.00	59,769,000.00	163,299,000.00	可供出售金融资产
6	000518	四环生物	8,574,375.00	5,000,000.00	33,182,831.25	57,105,337.50	可供出售金融资产
7	213008	宝盈资源优选基金	28,641,646.03	51,315,345.80	27,478,795.20	84,620,107.40	可供出售金融资产

8	600100	同方股份(配股)	1,470,290.00	25,600,000.00	26,656,357.70	-	交易性金融资产
9	601899	紫金矿业	787,860.00	5,617,441.80	5,617,441.80	5,617,441.80	可供出售金融资产
10	601958	金铂股份	282,329.00	4,678,191.53	4,678,191.53	4,678,191.53	可供出售金融资产
合计			-	607,227,994.53	844,812,560.92	1,809,133,569.09	-

## (二) 持有非上市金融企业股权情况

单位：元 币种：人民币

持有对象名称	最初投资成本	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值
长城证券有限责任公司	102,000,000	17,000,000	0.82	102,000,000
成都市商业银行	3,002,000	3,731,600	0.3	3,002,000
中铁合众典当有限公司	8,000,000	-	40	8,000,000
西部证券股份有限公司	10,000,000	10,000,000	1	10,000,000
西部信托投资有限责任公司	9,094,630	9,094,630	1.39	9,094,630
合计	132,096,630	-	-	132,096,630

## (三) 公司持股 5%以上股东 2008 年追加股份限售承诺的情况

报告期内，公司无持股 5%以上股东追加股份限售承诺的情况。

## (四) 其他重大事项的说明

报告期内，公司无其他重大事项。

## 十五、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司尚未实施股权激励计划。

## 十六、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中国中铁关于中标新建京沪高速铁路土建工程情况	中证报其他版 D004, 上海证券报 D17, 证券时报 C13, 证券日报	2008-1-8	上海证券交易所 www.sse.com.cn

的公告			
中国中铁H股市场公告	/	2008-2-23	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁网下配售A股股票（锁定期 3 个月）上市流通的提示性公告	中证报其他版 D012, 上海证券报, 证券时报 C24, 证券日报	2008-2-26	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于签署摩洛哥东西高速公路项目合同公告	中证报其他版 D012, 上海证券报、证券时报 A5, 证券日报	2008-3-18	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于签署佛山市顺德区快速干线网BT项目合同公告	中证报 B08, 上证报 D32, 证券时报 C13, 证券日报 B3	2008-4-3	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于新建铁路大瑞线大理至保山段站前工程第一标段合同公告	中证报, 上证报 A54, 证券日报, 证券时报	2008-4-21	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁对外投资公告	中证报 B08, 上证报 D8, 证券日报 C4, 证券时报 C8	2008-4-23	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁董事会决议公告	中证报 D028-D029; 上证报 D39-D40; 证券时报 C13-C14; 证券日报 F1-F2	2008-4-25	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁监事会决议公告	中证报 D028-D029, 上证报 D39-D40, 证券时报 C13-C14, 证券日报 F1-F2	2008-4-25	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁为临策铁路有限责任公司、中铁工程苏尼特铁路有限责任公司提供担保的公告	中证报 D028-D029, 上证报 D39-D40, 证券时报 C13-C14, 证券日报 F1-F2	2008-4-25	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁年报摘要	中证报 D028-D029; 上证报 D39-D40, 证券时报 C13-C14, 证券日报 F1-F2	2008-4-25	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁年报	/	2008-4-25	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	中证报 D028-D029, 上证报 D39-D40, 证券时报 C13-C14, 证券日报 F1-F2	2008-4-25	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁董事会决议公告	中证报 C10, 上证报 D24, 证券日报 E3, 证券时报 C40	2008-4-30	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁担保公告	中证报 C10, 上证报 D24, 证券日报 E3, 证券时报 C40	2008-4-30	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第一季度季报	中证报 C10, 上证报 D24, 证券日报 E3; 证券时报 C40	2008-4-30	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于对外担保的补充公告	中证报 08, 上证报 D14, 证券日报 B2, 证券时报 C13	2008-5-9	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于召开 2007 年度股东大会的通知	中证报 08, 上证报 D14, 证券日报 B2, 证券时报 C13	2008-5-9	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于 2007 年年	中证报, 上证报, 证券日报, 证	2008-5-10	上海证券交易所

度报告（A股）的补充公告	券时报 C5		www.sse.com.cn
中国中铁年报（修订版）	/	2008-5-10	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于签署佛山市顺德区快速干线网高富路 BT 项目合同公告	中证报 D007，上证报 D13，证券时报 C9，证券日报 C3	2008-5-21	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司公告	中证报 D007，上证报 D13，证券时报 C9，证券日报 C3	2008-5-21	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司公告	中证报 B16，上证报 D24，证券日报 C3，证券时报 C4	2008-5-31	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司重大工程中标公告	中证报 A13，上证报 D9，证券日报 C3，证券时报 B8	2008-6-11	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司重大工程中标公告	中证报 B01，上证报 D17，证券日报 B3，证券时报 C8	2008-6-13	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司重大工程中标公告	中证报 C12，上证报 D20，证券日报 B2，证券时报 B13	2008-6-18	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司股东大会会议资料	/	2008-6-18	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司重大工程中标公告	中证报 D008，上证报 D9，证券日报 B1，证券时报 B8	2008-6-20	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司第一届董事会第十次会议决议公告	中证报 C008，上证报封 19，证券日报 A4，证券时报 B5	2008-6-21	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司担保公告	中证报 C008，上证报封 19，证券日报 A4，证券时报 B5	2008-6-21	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司担保公告	中证报 C008，上证报封 19，证券日报 A4，证券时报 B5	2008-6-21	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司重大工程中标公告	中证报 B01，上证报，证券日报 E4，证券时报 B16	2008-6-24	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司 2007 年度股东大会决议公告	中证报 A16，上证报，证券日报 B2，证券时报 A12	2008-6-26	上海证券交易所 www.sse.com.cn

## 第八节 财务会计报告

(未经审计)

中国中铁股份有限公司

财务报表

二零零八年六月三十日止期间

## 合并资产负债表

2008 年 6 月 30 日

<u>资产</u>	<u>附注</u>	2008 年 <u>6 月 30 日</u> 人民币千元	2007 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币千元
流动资产			
货币资金	9	53,515,255	58,896,098
交易性金融资产	10	160,403	165,792
应收票据	11	309,036	508,611
应收账款	12	36,760,816	39,940,782
预付款项	13	16,206,040	10,540,177
应收利息		34	112
应收股利		10,035	3,898
其他应收款	14	14,133,687	12,324,230
存货	15	66,211,447	49,338,522
贷款及应收款项	16	393,645	271,883
流动资产合计		<u>187,700,398</u>	<u>171,990,105</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	17	887,458	1,955,036
贷款及应收款项	16	1,335,812	989,469
长期股权投资	18	5,084,568	4,359,500
投资性房地产	19	957,608	902,873
固定资产	20	19,279,064	16,919,914
在建工程	21	8,715,549	8,343,355
工程物资	22	966,438	684,426
固定资产清理		6,202	5,118
无形资产	23	6,153,123	6,163,290
商誉	24	915,088	797,680
长期待摊费用	25	42,498	25,843
递延所得税资产	26	1,905,312	1,924,557
其他非流动资产	27	176,514	151,553
非流动资产合计		<u>46,425,234</u>	<u>43,222,614</u>
资产总计		<u>234,125,632</u>	<u>215,212,719</u>

合并负债及股东权益	附注	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
流动负债			
短期借款	29	29,364,517	24,235,000
短期应付债券	30	2,087,176	2,656,765
应付票据	31	3,764,349	3,297,315
应付账款	32	48,910,545	50,822,564
预收款项	33	42,368,376	33,288,851
应付职工薪酬	34	1,824,409	1,982,115
应交税费	35	3,463,315	3,565,400
应付利息		28,856	7,016
应付股利	36	83,074	54,514
其他应付款	37	15,542,423	14,495,788
预计负债	38	2,198	10,725
一年内到期的非流动负债	39	2,585,657	2,033,697
委托存款	43	13,358	34,076
流动负债合计		<u>150,038,253</u>	<u>136,483,826</u>
非流动负债			
长期借款	40	13,647,936	10,239,173
长期应付款	41	9,183,694	8,948,746
专项应付款		11,000	11,000
递延收益	42	214,639	208,586
预计负债	38	76,774	76,959
递延所得税负债	26	135,106	314,960
非流动负债合计		<u>23,269,149</u>	<u>19,799,424</u>
负债合计		<u>173,307,402</u>	<u>156,283,250</u>
股东权益			
股本	44	21,299,900	21,299,900
资本公积	45	30,299,199	30,983,544
盈余公积	46	326,621	326,621
信托赔偿及风险准备金	47	26,153	19,849
外币报表折算差额		(14,434)	(23,920)
未分配利润	47	4,694,062	2,816,838
归属于母公司股东权益合计		<u>56,631,501</u>	<u>55,422,832</u>
少数股东权益	48	4,186,729	3,506,637
股东权益合计		<u>60,818,230</u>	<u>58,929,469</u>
负债和股东权益总计		<u>234,125,632</u>	<u>215,212,719</u>

附注为财务报表的组成部分

财务报表由下列负责人签署:

企业负责人	总会计师	主管会计工作负责人	会计机构负责人
-------	------	-----------	---------

## 合并利润表

2008 年 6 月 30 日止期间

	附注	2008 年 1-6 月 人民币千元	2007 年 1-6 月 人民币千元
营业收入	49	95,213,794	75,678,003
减：营业成本	49	84,677,987	67,220,818
营业税金及附加	50	2,807,121	2,401,139
营业费用		496,395	389,357
管理费用		4,086,497	2,871,130
财务费用	51	1,017,170	410,113
资产减值损失	52	161,463	515,047
加：公允价值变动收益	53	(32,875)	28,672
投资收益	54	621,954	226,024
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益(亏损)	54	9,675	(8,117)
营业利润		2,556,240	2,125,095
加：营业外收入	55	269,248	189,531
减：营业外支出	56	52,658	74,144
其中：非流动资产处置损失	56	8,841	41,148
利润总额		2,772,830	2,240,482
减：所得税费用	57	614,031	695,567
净利润		2,158,799	1,544,915
其中：归属母公司股东的净利润		1,883,528	1,376,855
少数股东损益		275,271	168,060
每股收益			
(一)基本每股收益	59	0.09	0.11
(二)稀释每股收益	59	-	-

附注为财务报表的组成部分

## 合并现金流量表

### 2008 年 6 月 30 日止期间

	附注	2008 年 1-6 月 人民币千元	2007 年 1-6 月 人民币千元
经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,293,521	74,833,146
收到的税费返还		65,991	-
收到的其他与经营活动有关的现金	63	1,105,900	1,199,696
经营活动现金流入小计		<u>103,465,412</u>	<u>76,032,842</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(91,354,438)	(66,384,933)
支付给职工以及为职工支付的现金		(6,182,926)	(5,460,053)
支付的各项税费		(3,514,070)	(2,904,469)
支付的其他与经营活动有关的现金	64	(5,932,138)	(5,764,693)
经营活动现金流出小计		<u>(106,983,572)</u>	<u>(80,514,148)</u>
经营活动产生的现金流量净额	62	<u>(3,518,160)</u>	<u>(4,481,306)</u>
投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		25,471	822,000
取得投资收益收到的现金		821,356	248,293
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		476,754	552,517
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	67	256	-
收到其他与投资活动有关的现金		220,917	527,819
投资活动现金流入小计		<u>1,544,754</u>	<u>2,150,629</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(6,879,336)	(4,485,330)
投资支付的现金		(1,300,457)	(4,659,192)
处置子公司及其他营业单位减少的现金净额	67	-	(623)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	66	(37,211)	(285,068)
投资活动现金流出小计		<u>(8,217,004)</u>	<u>(9,430,213)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(6,672,250)</u>	<u>(7,279,584)</u>
筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		667,481	1,139,778
取得借款收到的现金		21,300,367	22,583,688
筹资活动现金流入小计		<u>21,967,848</u>	<u>23,723,466</u>
偿还债务支付的现金		(15,331,676)	(20,948,444)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,101,090)	(1,150,576)
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		<u>(16,432,766)</u>	<u>(22,099,020)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>5,535,082</u>	<u>1,624,446</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响		(670,356)	-
现金及现金等价物净增加额		(5,325,684)	(10,136,444)
加：年初现金及现金等价物余额	65	56,725,644	29,738,149
期末现金及现金等价物余额	65	<u>51,399,960</u>	<u>19,601,705</u>

附注为财务报表的组成部分

合并股东权益变动表  
2008年6月30日止期间

	附注	股本 人民币千元	资本公积 人民币千元	盈余公积 人民币千元	信托赔偿及 风险准备金 人民币千元	外币报表 折算差额 人民币千元	未分配利润 人民币千元	归属于母公司 股东权益 人民币千元	少数 股东权益 人民币千元	股东 权益合计 人民币千元
2008年1月1日余额		21,299,900	30,983,544	326,621	19,849	(23,920)	2,816,838	55,422,832	3,506,637	58,929,469
(一)净利润	47	-	-	-	-	-	1,883,528	1,883,528	275,271	2,158,799
(二)直接计入股东权益的利得和损失										
1、可供出售金融资产公允价值变动净额(减递延税项)	45	-	(684,345)	-	-	-	-	(684,345)	(175,848)	(860,193)
2、折算子公司、共同控制实体及联营企业账目所产生的汇兑差额		-	-	-	-	9,542	-	9,542	-	9,542
3、处置海外分公司而减少		-	-	-	-	(56)	-	(56)	-	(56)
4、其他		-	-	-	-	-	-	-	2,679	2,679
上述(一)和(二)小计		-	(684,345)	-	-	9,486	1,883,528	1,208,669	102,102	1,310,771
(三)所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本	44	-	-	-	-	-	-	-	687,700	687,700
2、增持子公司股权比例	45	-	-	-	-	-	-	-	(95,836)	(95,836)
3、分配股利		-	-	-	-	-	-	-	(13,874)	(13,874)
(四)利润分配										
1、提取盈余公积	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、计提信托赔偿准备金	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、计提风险准备金	47	-	-	-	6,304	-	(6,304)	-	-	-
2008年6月30日余额		21,299,900	30,299,199	326,621	26,153	(14,434)	4,694,062	56,631,501	4,186,729	60,818,230
2007年1月1日余额		12,800,000	(6,191,746)	-	-	(10,077)	-	6,598,177	3,256,665	9,854,842
(一)净利润		-	-	-	-	-	1,376,855	1,376,855	168,060	1,544,915
(二)直接计入股东权益的利得和损失										
1、可供出售金融资产公允价值变动净额(减递延税项)		-	364,540	-	-	-	-	364,540	11,699	376,239
2、折算子公司、共同控制实体及联营企业账目所产生的汇兑差额		-	-	-	-	14,606	-	14,606	823	15,429
上述(一)和(二)小计		-	364,540	-	-	14,606	1,376,855	1,756,001	180,582	1,936,583
(三)所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	1,139,778	1,139,778
2、收购子公司而增加		-	-	-	-	-	-	-	224,548	224,548
3、出售子公司的股权而减少		-	-	-	-	-	-	-	(39,426)	(39,426)
4、受让少数股东股权而减少		-	-	-	-	-	-	-	(1,891,858)	(1,891,858)
5、增持子公司股权比例		-	(92,094)	-	-	-	-	(92,094)	(2,552)	(94,646)
6、子公司定向增发		-	94,305	-	-	-	-	94,305	(94,305)	-
7、分配股利		-	-	-	-	-	-	-	(274,857)	(274,857)
2007年6月30日余额		12,800,000	(5,824,995)	-	-	4,529	1,376,855	8,356,389	2,498,575	10,854,964

附注为财务报表的组成部分

公司资产负债表  
2008年6月30日

<u>资产</u>	<u>附注</u>	2008年 <u>6月30日</u> 人民币千元	2007年 <u>12月31日</u> 人民币千元
流动资产			
货币资金		24,416,756	30,257,375
交易性金融资产		63,997	98,512
应收票据		-	50,000
应收账款	73(1)	3,254,201	1,054,793
预付款项		2,311,746	373,428
应收股利		119,274	168,293
其他应收款	73(2)	1,737,155	2,275,130
存货		598,853	56,509
流动资产合计		<u>32,501,982</u>	<u>34,334,040</u>
非流动资产			
长期股权投资	73(3)	43,345,205	39,356,853
固定资产		71,446	77,087
在建工程		17,002	17,002
无形资产		9,290	9,038
贷款及应收款项	73(4)	581,120	217,180
递延所得税资产	73(5)	1,501,778	1,490,949
其他非流动资产	73(6)	728,857	489,359
非流动资产合计		<u>46,254,699</u>	<u>41,657,468</u>
资产总计		<u><u>78,756,681</u></u>	<u><u>75,991,508</u></u>

<u>负债及股东权益</u>	<u>附注</u>	2008年 <u>6月30日</u> 人民币千元	2007年 <u>12月31日</u> 人民币千元
流动负债			
短期借款		-	60,000
应付账款		501,435	795,147
预收款项		2,754,092	723,651
应付职工薪酬		6,994	6,479
应交税费		42,208	6,359
其他应付款		4,277,660	2,837,436
一年内到期的非流动负债		419,374	399,404
流动负债合计		<u>8,001,763</u>	<u>4,828,476</u>
非流动负债			
长期借款		129,642	144,060
长期应付款	73(7)	8,242,850	8,649,552
递延收益		4,834	4,898
非流动负债合计		<u>8,377,326</u>	<u>8,798,510</u>
负债合计		<u>16,379,089</u>	<u>13,626,986</u>
股东权益			
股本		21,299,900	21,299,900
资本公积		41,553,541	41,553,541
外币报表折算差额		-	56
未分配利润	73(8)	<u>(475,849)</u>	<u>(488,975)</u>
股东权益合计		<u>62,377,592</u>	<u>62,364,522</u>
负债和股东权益总计		<u><u>78,756,681</u></u>	<u><u>75,991,508</u></u>

附注为财务报表的组成部分

---

公司利润表  
2008年6月30日止期间

---

	附注	2008年1-6月 人民币千元
营业收入	73(9)	4,147,796
减：营业成本	73(9)	3,951,818
营业税金及附加		28,322
管理费用		282,234
财务费用		207,146
资产减值损失		-
加：公允价值变动损失		(32,994)
投资收益	73(10)	386,122
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,579
营业利润		31,404
加：营业外收入		417
减：营业外支出		2,642
利润总额		29,179
减：所得税费用		16,052
净利润		13,127

---

附注为财务报表的组成部分

公司现金流量表  
2008年6月30日止期间

	附注	2008年1-6月 人民币千元
经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		6,427,411
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		1,119,779
经营活动现金流入小计		7,547,190
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,721,401)
支付给职工以及为职工支付的现金		(38,043)
支付的各项税费		(19,720)
支付的其他与经营活动有关的现金		(93,652)
经营活动现金流出小计		(6,872,816)
经营活动产生的现金流量净额	62	674,374
投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		375,064
取得投资收益收到的现金		48,964
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,537
投资活动现金流入小计		425,565
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(4,592)
投资支付的现金		(6,263,167)
投资活动现金流出小计		(6,267,759)
投资活动产生的现金流量净额		(5,842,194)
筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金		-
吸收投资所收到的现金		-
筹资活动现金流入小计		-
偿还债务支付的现金		(24,417)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(29)
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		(24,446)
筹资活动产生的现金流量净额		(24,446)
汇率变动对现金及现金等价物的影响		(648,353)
现金及现金等价物净增加额		(5,840,619)
期末现金及现金等价物余额		30,257,375
期末现金及现金等价物余额		24,416,756

附注为财务报表的组成部分

公司股东权益变动表  
2008年6月30日止期间

	附注	股本 人民币千元	资本公积 人民币千元	外币报表 折算差额 人民币千元	未分配利润 人民币千元	股东 权益合计 人民币千元
2008年1月1日余额	73(8)	21,299,900	41,553,541	56	(488,975)	62,364,522
(一)净利润					13,126	13,126
(二)直接计入股东权益的利得和损失						
1、处置海外分公司而减少				(56)		(56)
上述(一)和(二)小计				(56)	13,126	13,070
(三)所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						
2008年6月30日余额		21,299,900	41,553,541	-	(475,849)	62,377,592

附注为财务报表的组成部分

## 1. 概况

中国中铁股份有限公司(以下简称“本公司”)之母公司中国铁路工程总公司(以下简称“中铁工”)的前身是1950年3月成立的铁道部工程总局和设计总局,后几经变更为铁道部基本建设总局。1989年7月1日,国务院批准撤销铁道部基本建设总局,组建中国铁路工程总公司。1990年3月7日,国家工商行政管理局核准“中国铁路工程总公司”登记设立。

中铁工进行整体重组改制,重组方案已经国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)2007年6月4日出具的《关于中国铁路工程总公司整体重组并境内外上市的批复》(国资改革[2007]477号文)批复同意。根据重组方案,中铁工将其全部主营业务及其与主营业务相关的全部净资产(含股权,下同)作为出资投入本公司。

根据上述国资委国资改革[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),中铁工于2007年9月12日独家发起设立本公司。实体总股本为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日的核准,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)。

---

## 1. 概况 - 续

### 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。

## 2. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则编制财务报表。

## 3. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合新会计准则的要求,真实、完整地反映了公司及合并的财务状况、经营成果和现金流量。

## 4. 重要会计政策和会计估计

### 会计年度

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。

### 记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币,本集团以人民币为记账本位币。

---

## 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。

## 现金等价物

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。

---

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 外币业务折算

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，除了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外，均计入当期损益。

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

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。

##### 存货

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态但未确认为固定资产的材料，包括包装物和低值易耗品等，周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货盘存制度为永续盘存制。

##### 存货跌价准备

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同

---

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

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

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

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 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。

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

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

##### 金融工具

当本集团成为金融工具合同条款中的一方时，确认相应的金融资产或金融负债。初始确认金融资产和金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

---

融资产或金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 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。

### 金融资产的分类及计量

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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### *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。

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或回购；**(2)**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**(3)**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

本集团无任何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。

#### *持有至到期投资*

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

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

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

---

在计算实际利率时，本集团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。

### *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。

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。

## 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

### 金融资产的分类及计量 - 续

#### *可供出售金融资产*

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产的汇兑差额计入当期损益外，直接计入股东权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### *金融资产的终止确认*

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。

### 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。

#### *持有至到期投资、贷款和应收款项减值*

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

可供出售金融资产发生减值时，将原直接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计入权益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产以及不具有控制、共同控制以及重大影响的没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失，不予转回。

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 企业合并

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

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

##### *同一控制下的企业合并*

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### *非同一控制下的企业合并及商誉*

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

---

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

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

### 长期股权投资

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

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

此外，公司财务报表对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

#### *成本法核算的长期股权投资*

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

#### *权益法核算的长期股权投资*

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益/股东权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益/股东权益。

---

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。

#### *处置长期股权投资*

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

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 固定资产及折旧

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。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法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：

<u>类别</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>使用寿命</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	0-5%	15-50 年	1.90% - 6.33%
施工设备	0-5%	8-15 年	6.33% - 12.50%
工业生产设备	0-5%	8-18 年	5.28% - 12.50%
试验设备及仪器	0-5%	5-10 年	9.50% - 20.00%
运输设备	0-5%	5-12 年	7.92% - 20.00%
其他设备	0-5%	5-10 年	9.50% - 20.00%

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

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

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

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

##### 在建工程

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

---

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

##### 长期待摊费用

筹建期间发生的费用，于发生时计入当期损益。

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。

##### 非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查对子公司、联营企业及合营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及其他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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组，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。

## 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

### 非金融资产减值 - 续

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。

上述对子公司、联营企业及合营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉及其他资产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 金融负债

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。

#### *其他金融负债*

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

#### *财务担保合同*

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则—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—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。

### 金融资产与金融负债的抵销

---

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。

### 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少所有者权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得或损失。

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 预计负债

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

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

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

##### 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。

##### 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

---

## 退休福利成本

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

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

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

### 借款费用

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

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

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

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

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

### 收入确认

#### *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。

#### *提供劳务收入*

---

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

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

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

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

## 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

### 收入确认 - 续

#### *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/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### *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。

### 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

---

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

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

### 债务重组

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

#### *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。

#### *作为债权人记录债务重组义务*

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

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

---

## 租赁

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

### 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。

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 租赁 - 续

##### 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计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 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，将租入资产的入账价值作为长期应付款的入账价值。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

租金支出在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用及长期应付款的减项。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 所得税

##### 当期所得税

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

##### 递延所得税资产及递延所得税负债

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

---

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

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 所得税 - 续

##### *递延所得税资产及递延所得税负债 - 续*

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

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

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

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

##### *所得税费用*

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

##### 关联方

---

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

#### 4. 重要会计政策和会计估计 - 续

##### 合并财务报表的编制方法

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

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

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

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的，冲减少数股东权益，否则冲减归属于本集团母公司股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了本集团母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于本集团母公司的股东权益。

##### 外币财务报表折算

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”项目外的所有者权益/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/与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；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所有者权益/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所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益/股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，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。

## 5. 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

本集团在运用附注 4 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：

#### 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竞争对手就回应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。

#### 商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。当实际现金流量低于预计的现金流量时可能发生重大减值。商誉分摊及减值测试相关情况见附注25。

#### 递延所得税资产的确认

于 2008 年 6 月 30 日，本集团已确认递延所得税资产为人民币 1,905,312 千元(2007 年：人民币 1,924,557 千元)，并列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的

---

实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的合并损益表中。此外于 2008 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 719,659 千元(2007 年：人民币 770,354 千元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 316,591 千元(2007 年：人民币 317,445 千元)，未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并损益表中。

---

## 5. 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

#### 建造合同

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

#### 坏账准备

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

#### 退休福利负债

如附注 42 所示,本集团已对公司退休(及内部退休)后的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括贴现率、内部退休期间工资增长比率、医疗费用增长比率和其他因素。实际结果和假设的差异将在当年按照相关会计政策进行摊销。尽管管理层认为这些假设是合理的,实际经验值及假设条件的变化将影响本集团员工退休福利支出相关的费用和负债余额。

## 6. 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、交易性金融资产、可供出售金融资产和持有至到期投资、应付账款、其他应付款、短期借款、短期应付债券及长期借款。该等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。

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。

## 6. 金融工具及风险管理 - 续

### 风险管理目标和政策 - 续

#### 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算,除此之外的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2008年6月30日,本集团以外币(主要为港币、美元及欧元)计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、预收账款、其他应付款及长期借款等资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响,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5%(2007年:5%)的可能合理变动对本集团当期损益和权益的税前影响如下:

	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
	人民币千元	人民币千元
利润上升(下降)		
- 因外币兑人民币汇率上升	(6,702)	(7,055)
- 因外币兑人民币汇率下降	<u>6,702</u>	<u>7,055</u>

外币兑人民币汇率5%的变动不影响权益的其他部分。

#### 利率风险

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

---

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

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年度全年持续存在的基础上做出。鉴于相关期间利率逐渐上升，管理层根据其对于利率合理可能的变动所作的评估进行敏感度分析：

	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
利率可能的合理变动	<u>5个基点</u>	<u>135个基点</u>

6. 金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

利率风险 - 续

	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
	人民币千元	人民币千元
利润上升(下降)		
- 因利率上升	6,461	(22,439)
- 因利率下降	<u>(6,461)</u>	<u>22,439</u>
	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
	人民币千元	人民币千元
除利润外权益上升(下降)		
- 因利率上升	(17)	(635)
- 因利率下降	<u>17</u>	<u>635</u>

其他价格风险

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

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

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

2008年1-6月      2007年1-6月

---

权益证券投资价格可能的合理变动

10%

5%

2008年1-6月

2007年1-6月

人民币千元

人民币千元

利润上升(下降)

- 因权益证券投资价格上升

11,162

2,976

- 因权益证券投资价格下降

(11,162)

(2,976)

## 6. 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

	<u>2008年6月30日</u> <u>2007年12月31日</u>	
	人民币千元	人民币千元
除利润外权益上升(下降)		
- 因权益证券投资价格上升	44,946	32,104
- 因权益证券投资价格下降	<u>(44,946)</u>	<u>(32,104)</u>

#### 信用风险

于 2008 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 38 “预计负债”中披露的财务担保合同金额。

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

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

---

本集团主要的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收款项余额的百分比分别为 9%(2007 年：10%)和 14%(2007 年：16%)。

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 3%(2007 年：3%)和 12%(2007 年：13%)。

---

## 6. 金融工具及风险管理 - 续

### 风险管理目标和政策 - 续

#### 流动资金风险

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2008 年 6 月 30 日，集团尚未使用的银行借款额度为人民币 86,214,463 千元(2007 年：人民币 70,221,457 千元)。

#### 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；具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型(如二项式模型)计算确定。

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

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

	<u>2008年6月30日</u>		<u>2007年12月31日</u>	
	<u>账面价值</u>	<u>公允价值</u>	<u>账面价值</u>	<u>公允价值</u>
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
固定利率贷款及应收款项	1,729,457	1,676,017	1,261,352	1,222,425
固定利率借款	<u>982,759</u>	<u>885,256</u>	<u>737,301</u>	<u>664,151</u>

---

## 7. 税项

### 增值税

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额按根据相关税收规定计算的销售额的 17% 计算。

### 所得税

所得税税率为 25%。

### 营业税

建筑安装收入按 3% 缴纳，技术服务业务收入、房租收入等按 5% 缴纳。

### 公司享受的主要税收优惠政策

#### *西部大开发税收优惠政策*

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于西部开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202 号)和国家税务总局《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税[2002]47 号)规定,本公司所属中铁一局集团有限公司经陕西省国税局函[2003]46 号规定,从 2001 年开始所得税减按 15% 的税率执行。如果每年都满足“对设在西部地区,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% 的企业”的条件,则该政策执行至 2010 年。

本公司所属中铁二局集团有限公司本部及下属中铁二局集团机电有限公司、中铁二局集团成都岩土工程有限公司、中铁二局股份有限公司及其控股的中铁二局第一工程有限公司、中铁二局第二工程有限公司、中铁二局第五工程有限公司、中铁二局集团新运工程有限公司、中铁二局集团建筑有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司、中铁二局机械筑路有限公司、中铁二局路桥工程有限公司等 13 家公司经所在地国家税务局批准,享受西部大开发税收优惠政策,所得税执行 15% 的优惠税率。

---

本公司所属中铁五局(集团)有限公司经贵州省国家税务局批准，从 2001 年开始所得税减按 15% 的税率执行。如果每年都满足“对设在西部地区，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% 的企业”的条件，则该政策执行至 2010 年。

本公司所属中铁七局集团第三工程有限公司原为中铁一局三公司。中铁一局三公司根据陕西省国税局《关于中铁一局集团公司享受西部大开发优惠政策的批复》(陕国税 200538 号)按 15% 的税率缴纳企业所得税。2003 年 12 月中铁一局三公司由中铁一局集团有限公司重组划入中铁七局集团有限公司，更名为中铁七局集团第三工程有限公司，但公司主体、主营业务等均未发生实质性变化。后向陕西省国税局上报《关于享受西部大开发企业所得税优惠税率的申请函》，提出在 2004 年至 2010 年期间中铁七局集团第三工程有限公司继续享受西部大开发企业所得税优惠税率(企业所得税税率 15%)的申请，已获正式批准。

## 7. 税项 - 续

### 公司享受的主要税收优惠政策 - 续

#### *西部大开发税收优惠政策 - 续*

本公司所属中铁八局集团有限公司及相关子公司中铁八局集团第一工程有限公司、中铁八局集团第二工程有限公司、中铁八局集团第三工程有限公司、中铁八局集团第四工程有限公司、中铁八局集团电务工程有限公司、中铁八局集团桥梁工程有限责任公司、中铁八局集团昆明铁路建设有限公司、中铁八局集团投资有限公司经四川省国家税务局批准，工程施工、混凝土制造等业务享受西部大开发优惠政策，所得税税率为 **15%**。

本公司所属中铁电气化局集团有限公司下属中铁电气化局西安电化公司根据陕西省税务局文件(陕国税函[2006]163号)享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，2006年至2010年减按 **15%**的税率征收企业所得税。

本公司所属中铁二院工程集团有限责任公司(原铁道第二勘察设计院)根据四川省成都市金牛区国税局文件金牛国税函[2007]14号享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，2007年度企业所得税按 **15%**征收。

本公司所属中铁宝工有限责任公司下属宝鸡新铁养路机械有限公司经陕西省发展与改革委员会陕发改产业函[2004]130号批准享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税减按 **15%**征收。

#### *其他主要税收优惠政策*

本公司：本公司系注册于北京高新技术产业开发区内的高新技术企业，根据相关税法优惠政策可减按 **15%**的税率征收企业所得税。

本公司所属二级公司：

中国海外工程有限责任公司：①下属上海海程经贸发展公司享受浦东新区所得税优惠税率 **15%**；②下属深圳市中铁机械工程有限公司享受经济特区企业所得税优惠税率 **15%**；③下属珠海经济特区海泰生物制药有限公司享受外商投资企业所得税两免三减半优惠，④下属

---

马里纺织股份有限公司根据 1994 年 8 月 5 日和马里共和国政府签署的公司创办合同，免征当地所得税 13 年；⑤下属科中制药公司享受当地所得税优惠，2004-2006 年免征所得税，2007 年减征 50%及 2008 年减征 25%。

中铁二局集团有限公司：①所属中铁二局股份有限公司根据成都市科技局[1999]119 号文和川科委[2000]12 号文以及成高国税发[2002]19 号批复，从 2002 年 1 月 1 日起减按 15%的税率征收企业所得税；②所属川铁国际经济技术合作有限公司根据成都市国家税务局批复，统一按境外应纳所得税的 16.5%的比率抵扣境外所得税。

中铁三局集团有限公司：所属中铁三局集团有限公司本部享受高新技术企业所得税优惠，根据晋科工发[2003]27 号 2007 年 7 月至 2009 年 9 月免交企业所得税。

## 7. 税项 - 续

### 公司享受的主要税收优惠政策 - 续

#### *其他主要税收优惠政策 - 续*

本公司所属二级公司： - 续

中铁六局集团有限公司：按照北京市海淀区国家税务局的海国税批复 2004 字第 04766 号《高新技术企业减按 15% 征企业所得税批复》自 2004 年起中铁六局集团有限公司本部及下属中铁六局电务有限公司的企业所得税减按 15% 缴纳。

中铁七局集团有限公司：所属中铁七局集团电务工程有限公司经机构所在地主管税务机关郑州高新技术产业开发区国家税务局批准，从开始获利年度起减半(即按 15% 的税率)缴纳企业所得税；

中铁十局集团有限公司：所属中铁十局集团第三工程有限公司根据淮南经济技术开发区管理委员会文件准开管[2004]121 号，同意公司享受《淮南经济技术开发区投资优惠政策若干规定》(淮府秘 200360 号)中的各项优惠政策；同意公司从获利年度起享受前两年免征企业所得税、后三年减半征收企业所得税和从第六年至第十年企业所得税地方分成部分先征收后奖励 50% 的优惠政策；在正常经营期限内免征地方所得税。

中铁大桥局集团有限公司：所属中铁大桥局股份有限公司系经武汉东湖新技术开发区管委会以武新管函[2006]16 号文认定的高新技术企业，经相关税务机关批准，2005 及 2006 年免缴企业所得税，自 2007 年起按 15% 的税率缴纳企业所得税。

中铁电气化局集团有限公司：①中铁电气化局集团有限公司及所属高新技术企业加入北京市中关村高新技术园区(丰台园区)，享受 15% 的所得税优惠税率；②中铁电气化局集团第二工程有限公司根据襄开国税发 200326 号批复，自 2002 年 1 月 1 日起，享受高新计税企业税收优惠，减按 15% 计算缴纳企业所得税；③中铁电气化局集团第三工程有限公司根据郑州高新技术产业开发区国家税务局郑高国税成[2004]21 号，从 2004 年度起享受 15% 税收优惠政策；④2005 年北京市地方税务局以京地税营 [2005] 421 号文件批复，中铁电气化局集团有限公司从事国内外电气化、通信、信号、电力等业务时取得的计税营业额中可不

---

包括项目的整体独立大型设备及通信光缆价值在内；⑤中铁电气化局集团有限公司承建的上海轨道交通莘闵线工程免征营业税(沪地税流 2003208 号)；⑥中铁电气化局集团有限公司承揽的上海共和新路高架工程免征营业税(沪地税流 2003308 号)。

中铁建工集团有限公司：①中铁建工集团有限公司本部根据丰台区国税局丰国税批复 [2003]096275 号规定，营业税、企业所得税年纳税额不足 500 万元的企业，按区财政留成部分 50%的比例奖励企业；年纳税额在 500-1000 万元(不含 1000 万元)的企业，按区财政留成部分 56%奖励企业；年纳税额在 1000 万元以上的企业按区财政留成部分 60%的比例奖励企业；②所属中铁建工集团北京安装有限公司经北京市丰台区国家税务局丰国税 2003096275 号文件批复，自 2003 年 1 月 1 日起按 15%的税率缴纳企业所得税；③所属中铁建工集团北京装饰工程有限公司根据丰国税批复 2004053118 号文件规定享受所得税 15%的优惠税率；④所属广州市番禺里仁房地产有限公司根据穗地税务局文件[2005]164 号享受广州市地税收优惠政策，免征教育费附加及城市维护建设税；享受企业处置内购资产(包括各项自制和外购资产)，不确认收入优惠政策。2007 - 2010 年度享受免征房产税，免税期满后，房产税从价计征；⑤所属北京虎跃混凝土有限公司根据北京国税局丰台分局文件 [2008]090014 号享受免征增值税税收优惠政策，2007 - 2009 年综合利用建材产品享受免征增值税优惠，账务处理上要单独核算，并不得开具增值税发票。

## 7. 税项 - 续

### 公司享受的主要税收优惠政策 - 续

#### *其他主要税收优惠政策 - 续*

本公司所属二级公司： - 续

中铁隧道集团有限公司：①所属中铁隧道集团股份有限公司根据郑州市国家税务局郑国税函 2003339 号文规定，按 15% 的税率缴纳企业所得税；②所属中铁隧道集团三处有限公司执行深圳特区所得税(按 15% 税率征收)政策。

中铁工程设计咨询集团有限公司：①中铁工程设计咨询集团有限公司本部于 2006 年 11 月通过北京市科学技术委员会认定，并取得了高新技术企业批准证书，自 2006 年起减按 15% 的税率征收企业所得税；②所属山东盖亚国际设计有限公司享受生产性外商投资企业减按 24% 的税率征收企业所得税的优惠政策；③所属中铁郑州勘察设计咨询院有限公司根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税字 1994001 号)，作为高新技术企业减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

中铁西南科学研究院有限公司：①根据财税文件[2005]14 号享受 2001-2007 年度免征城镇土地使用税、房产税、企业所得税税收优惠政策，免税期满后，企业所得税减按 15% 征收；②所属成都岩锋科技发展有限公司根据成都市高新区税务局文件川经产业函 2007(494)号享受企业所得税优惠政策，2001 - 2010 年企业所得税减按 15% 征收。

中铁山桥集团有限公司：根据财税字[1999]290 号、秦国税函[2007]372、220、97 号、财税[2006]88 号文，经秦皇岛市国税局批准，按技术改造国产设备总金额的 40%，从设备购置当年比上一年度新增的企业所得税中抵免。技术开发费在按规定 100% 扣除的基础上，允许再按当年实际发生额的 50% 税前加计扣除。

中铁宝桥股份有限公司：①根据陕西省国家税务局文件陕国税函[2001]388 号，中铁宝桥股份有限公司本部享受高新技术企业税收优惠政策，2001 年度和 2002 年度享受免征企业所得税优惠，免税期满后，企业所得税按 15% 征收；②所属汕头宝桥钢结构工程有限公司根据全国人大《广东省经济特区条例》享受所得税税收优惠政策，企业所得税减按 15% 征收。

---

中铁宝工有限责任公司：2004 - 2010 年经市局按照有关规定审核确认后，减按 15% 的税率征收企业所得税。

衡平信托投资有限责任公司：所属宝盈基金管理有限公司根据财政部文号(86)财税字 122 号文实行 15% 的所得税税率。

## 8. 合并财务报表范围

对于本集团的业绩或资产有重大影响的主要子公司之具体情况如下：

名称	注册地点	业务性质	经营范围	注册资本	本集团期末	本集团合计	本集团合计享有
				人民币千元	实际投资额 人民币千元	持股比例 %	表决权比例 %
<u>上年末及本期本集团均持有之子公司</u>							
中国海外工程有限责任公司	北京	市政	基建工程承包	478,537	578,246	98	98
中铁一局集团有限公司	西安	铁路、公路、市政	基建工程承包	1,436,223	2,339,793	100	100
中铁二局集团有限公司	成都	铁路、公路、市政	基建工程承包	1,643,820	6,489,531	100	100
中铁三局集团有限公司	太原	铁路、公路、市政	基建工程承包	1,553,690	1,549,367	100	100
中铁四局集团有限公司	合肥	铁路、公路、市政	基建工程承包	1,574,586	2,515,099	100	100
中铁五局(集团)有限公司	贵阳	铁路、公路、市政	基建工程承包	1,731,587	2,879,185	100	100
中铁六局集团有限公司	北京	铁路	基建工程承包	1,387,500	2,145,163	100	100
中铁七局集团有限公司	郑州	铁路、公路	基建工程承包	949,200	1,363,366	100	100
中铁八局集团有限公司	成都	铁路、市政	基建工程承包	1,033,285	1,950,579	100	100
中铁九局集团有限公司	沈阳	铁路	基建工程承包	937,797	1,077,444	100	100
中铁十局集团有限公司	济南	铁路、公路、市政	基建工程承包	1,050,943	1,108,651	100	100
中铁大桥局集团有限公司	武汉	铁路、公路、市政	基建工程承包	1,548,906	2,344,745	100	100
中铁电气化局集团有限公司	北京	铁路、市政	基建工程承包	1,290,932	2,216,870	100	100
中铁建工集团有限公司	北京	市政	基建工程承包	1,053,613	1,386,712	100	100
中铁隧道集团有限公司	洛阳	铁路、公路、市政	基建工程承包	1,109,347	1,802,194	100	100
中铁二院工程集团有限责任公司	成都	勘查、设计、监理咨询	工程勘查设计	554,208	978,476	100	100
中铁工程设计咨询集团有限公司	北京	勘查、设计、监理咨询	工程咨询	169,860	526,072	100	100
中铁大桥勘测设计院有限公司	武汉	勘查、设计、监理咨询	工程勘查设计	28,404	33,468	100	100
中铁西南科学研究院有限公司	成都	勘查、设计、监理咨询	工程建设项目及科学研究	24,318	45,460	96	96
中铁西北科学研究院有限公司	兰州	勘查、设计、监理咨询	建筑施工、勘查设计监理	30,790	82,940	97	97
中铁山桥集团有限公司	秦皇岛	工业制造	桥梁钢结构等制造	412,103	869,909	100	100
中铁宝桥股份有限公司	宝鸡	工业制造	铁路专用设备器材制造	200,000	799,110	97	97
宝鸡中铁宝桥实业发展有限公司	宝鸡	社区服务	社区服务	60,000	271,008	100	100
中铁宝工有限责任公司	宝鸡	工业制造	铁路设备制造	120,717	194,328	100	100
中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司	菏泽	高速公路建造经营	投资与资产管理	100,000	98,986	100	100
北京中铁工投资管理有限公司	北京	高速公路建造经营	投资与资产管理	384,000	207,790	100	100
广西岑兴高速公路发展有限有限公司	南宁	高速公路建造经营	投资与资产管理	100,000	824,451	85	85
广西全兴高速公路发展有限有限公司	南宁	高速公路建造经营	投资与资产管理	100,000	255,050	75	75
衡平信托有限责任公司	成都	金融信托与管理	金融信托与管理	600,000	592,290	88	88
华铁工程咨询有限责任公司	北京	勘查、设计、监理咨询	工程管理服务	20,000	22,658	100	100
中铁程诚源财务服务有限公司	北京	财务培训及软件开发	财务培训及软件开发	50,000	98,659	100	100
青海中铁矿业发展有限公司	西宁	金矿采选	金矿采选	30,000	28,772	100	100
中铁置业集团有限公司	北京	房地产开发	房地产开发经营	977,000	977,000	100	100
中铁工程苏尼特铁路有限责任公司	苏尼特左旗	铁路建设	铁路建设与运营	200,000	81,600	51	51
中铁西南投资管理有限公司	南宁	高速公路建造	投资建设、经营、管理	50,000	50,000	100	100

中国中铁股份有限公司

<u>本期新设立的子公司</u>							
中铁蒙古责任有限公司	蒙古	资源投资	矿业开采	100 千美元	490	70	70
赤峰中铁资源有限公司	赤峰	资源投资	矿业开采	10,000	35,000	70	70
中铁国际经济合作有限公司	北京	铁路、公路、市政	基建工程承包	500,000	377,096	100	100
中铁南方投资管理有限公司	深圳	高速公路建造经营	投资与资产管理	400,000	400,000	100	100
中铁资源有限公司	北京	资源投资	矿业开采	1,000,000	1,000,000	100	100
中铁佛山投资发展有限公司	佛山	高速公路建造经营	投资与资产管理	50,000	50,000	100	100
中铁科工集团有限公司(注)	武汉	工业制造	铁路专用设备器材制造	366,553	591,831	100	100

注：中铁科工集团有限公司为 2008 年度本集团新设立的子公司，本集团将原来直接持有的对中铁工程机械研究设计院有限公司和中铁重工有限公司的股权投资转由中铁科工集团有限公司持有。

附注 9-72 及 74-75 为合并财务报表项目附注。

## 9. 货币资金

	2008年6月30日			2007年12月31日		
	外币金额(千元)	折算汇率	人民币千元	外币金额(千元)	折算汇率	人民币千元
现金						
人民币	347,032	1.0000	347,032	228,443	1.0000	228,443
美元	1,305	6.8591	8,951	2,360	7.3046	17,235
日元	5,722	0.0645	369	27,848	0.0641	1,784
港币	8	0.8792	7	5	0.9364	5
欧元	37	10.8302	401	38	10.6669	407
其他			10,494			23,265
小计			367,254			271,139
银行存款						
人民币	30,837,343	1.0000	30,837,343	35,614,399	1.0000	35,614,399
美元	1,891,849	6.8591	12,976,381	1,352,763	7.3046	9,881,393
日元	249,387	0.0645	16,085	33,469	0.0641	2,144
港币	140,278	0.8792	123,332	9,248,354	0.9364	8,660,158
欧元	3,175	10.8302	34,386	4,864	10.6669	51,889
其他			7,045,179			2,244,522
小计			51,032,706			56,454,505
其他货币资金						
人民币	2,104,614	1.0000	2,104,614	2,129,308	1.0000	2,129,308
美元	970	6.8591	6,653	5,029	7.3046	36,736
其他			4,028			4,410
小计			2,115,295			2,170,454
合计			53,515,255			58,896,098
其他货币资金中：						
用于取得银行 借款而质押的 银行存款			401,816			437,702

其他货币资金主要系短期银行借款质押存款、应付票据保证金及履约保函保证金。

## 10. 交易性金融资产

	2008年 6月30日 公允价值 人民币千元	2007年 12月31日 公允价值 人民币千元
交易性债券投资	5,000	5,000
交易性权益工具投资		
- 股票投资	90,029	93,600
衍生金融资产		
- 非套期衍生金融资产(注)	52,734	44,905
交易性基金投资	12,640	22,287
合计	<u>160,403</u>	<u>165,792</u>

上述投资除非套期衍生金融资产外的期末公允价值来源于证券交易所 2008 年 6 月 30 日提供的收盘价格。

注： 本集团订立五份利率掉期合同，名义总额为欧元1,690万元和人民币25.4亿元。其中一份欧元利率掉期将于2011年到期，另外一份欧元利率掉期将于2021年到期，三份人民币利率掉期均于2017年到期。根据欧元利率掉期合同，本集团将按固定利率收取利息及按浮动利率支付利息；根据人民币利率掉期合同，本集团将按浮动利率收取利息及按固定利率支付利息。于结算日，利率掉期合同参照签发银行所报价格按公允价值列账。

## 11. 应收票据

票据种类	2008年 6月30日 人民币千元	2007年 12月31日 人民币千元
商业承兑汇票	10,049	20,770
银行承兑汇票	298,987	487,841
合计	<u>309,036</u>	<u>508,611</u>
其中：已用于质押的应收票据	<u>158,039</u>	<u>260,932</u>

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。

## 12. 应收账款

应收账款账龄分析如下：

	2008年6月30日				2007年12月31日			
	金额 人民币千元	比例 (%)	坏账准备 人民币千元	账面价值 人民币千元	金额 人民币千元	比例 (%)	坏账准备 人民币千元	账面价值 人民币千元
1年以内	28,685,755	76	(221,070)	28,464,685	33,063,189	81	(172,289)	32,890,900
1至2年	5,894,596	16	(196,385)	5,698,211	5,542,516	14	(246,120)	5,296,396
2至3年	1,989,299	5	(115,529)	1,873,770	1,254,077	3	(97,150)	1,156,927
3年以上	1,102,213	3	(378,063)	724,150	1,019,738	2	(423,179)	596,559
合计	<u>37,671,863</u>	<u>100</u>	<u>(911,047)</u>	<u>36,760,816</u>	<u>40,879,520</u>	<u>100</u>	<u>(938,738)</u>	<u>39,940,782</u>
其中：已作银行 借款质押				<u>525,789</u>				<u>125,433</u>

应收账款按类别披露如下：

	2008年6月30日				2007年12月31日			
	金额 人民币千元	比例 (%)	坏账准备 人民币千元	账面价值 人民币千元	金额 人民币千元	比例 (%)	坏账准备 人民币千元	账面价值 人民币千元
单项金额重大的款项	15,668,775	42	(182,400)	15,486,375	14,588,171	36	(172,288)	14,415,883
单项金额不重大但按 信用风险特征组合后 风险较大的款项	229,830	1	(184,732)	45,098	234,425	1	(202,484)	31,941
其他不重大的款项	<u>21,773,258</u>	<u>57</u>	<u>(543,915)</u>	<u>21,229,343</u>	<u>26,056,924</u>	<u>63</u>	<u>(563,966)</u>	<u>25,492,958</u>
合计	<u>37,671,863</u>	<u>100</u>	<u>(911,047)</u>	<u>36,760,816</u>	<u>40,879,520</u>	<u>100</u>	<u>(938,738)</u>	<u>39,940,782</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2008年 1-6月 人民币千元	2007年 1-6月日 人民币千元
期初数	938,738	785,471
本期计提额	27,598	179,555
本期转回数	(51,241)	(58,885)
本期核销数	(4,048)	(5,191)
期末数	<u>911,047</u>	<u>900,950</u>

## 12. 应收账款 - 续

已逾期但未计提坏账准备的应收账款期限分析如下：

逾期期限	2008年	2007年
	6月30日	12月31日
	人民币千元	人民币千元
1年以内	<u>346,130</u>	<u>384,590</u>
合计	<u><u>346,130</u></u>	<u><u>384,590</u></u>

欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额 人民币千元	账龄	占应收账款总额比例 %
<u>5,146,514</u>	1~3年	<u>14</u>

应收账款中无应收本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

应收账款中包括以下外币余额：

原币币种	2008年6月30日			2007年12月31日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币千元	外币(千元)	折算汇率	人民币千元
美元	11,780	6.8592	80,800	25,250	7.3046	184,439
日元	9,236	0.0645	595	-		-
其他	25,162,153		<u>1,461,185</u>	37,868,834		<u>760,246</u>
合计			<u><u>1,542,580</u></u>			<u><u>944,685</u></u>

## 13. 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

	2008年6月30日		2007年12月31日	
	金额 人民币千元	比例 %	金额 人民币千元	比例 %
1年以内	15,216,913	93	9,990,492	95
1-2年	811,339	5	436,184	3
2-3年	130,759	1	89,922	1
3年以上	<u>47,029</u>	<u>1</u>	<u>23,579</u>	<u>1</u>
合计	<u><u>16,206,040</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>10,540,177</u></u>	<u><u>100</u></u>

### 13. 预付款项 - 续

账龄 1 年以上的预付款项主要系预付的尚未完工的分包工程款。

预付款项中无预付本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

### 14. 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

	2008 年 6 月 30 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额 人民币千元	比例 (%)	坏账准备 人民币千元	账面价值 人民币千元	金额 人民币千元	比例 (%)	坏账准备 人民币千元	账面价值 人民币千元
1 年以内	9,981,695	69	(114,207)	9,867,488	9,353,191	73	(82,679)	9,270,512
1 至 2 年	2,930,162	20	(83,523)	2,846,639	2,013,090	16	(63,725)	1,949,365
2 至 3 年	1,090,476	7	(77,974)	1,012,502	803,303	6	(70,463)	732,840
3 年以上	602,660	4	(195,602)	407,058	580,817	5	(209,304)	371,513
合计	<u>14,604,993</u>	<u>100</u>	<u>(471,306)</u>	<u>14,133,687</u>	<u>12,750,401</u>	<u>100</u>	<u>(426,171)</u>	<u>12,324,230</u>

其他应收款按类别披露如下：

	2008 年 6 月 30 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额 人民币千元	比例 (%)	坏账准备 人民币千元	账面价值 人民币千元	金额 人民币千元	比例 (%)	坏账准备 人民币千元	账面价值 人民币千元
单项金额重大的款项	8,135,054	56	(106,193)	8,028,861	5,255,399	41	(69,513)	5,185,886
单项金额不重大但按 信用风险特征组合 后风险较大的款项	88,457	1	(87,030)	1,427	98,057	1	(96,763)	1,294
其他不重大的款项	<u>6,381,482</u>	<u>43</u>	<u>(278,083)</u>	<u>6,103,399</u>	<u>7,396,945</u>	<u>58</u>	<u>(259,895)</u>	<u>7,137,050</u>
合计	<u>14,604,993</u>	<u>100</u>	<u>(471,306)</u>	<u>14,133,687</u>	<u>12,750,401</u>	<u>100</u>	<u>(426,171)</u>	<u>12,324,230</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2008 年 1-6 月 人民币千元	2007 年 1-6 月 人民币千元
期初数	426,171	531,790
本期计提额	57,557	87,322
本期转回数	(11,747)	(104,086)
本期核销数	(675)	(11,801)
期末数	<u>471,306</u>	<u>503,225</u>

14. 其他应收款 - 续

欠款金额前五名情况如下:

<u>前五名欠款总额</u> 人民币千元	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款总额比例</u> %
<u>1,696,042</u>	1~3年	<u>12</u>

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。

其他应收款中包括以下外币余额:

<u>原币币种</u>	<u>2008年6月30日</u>			<u>2007年12月31日</u>		
	外币(千元)	折算汇率	人民币千元	外币(千元)	折算汇率	人民币千元
美元	81,113	6.8592	556,368	5,506	7.3046	40,218
港币	3,920	0.8792	3,446	48,488	0.9364	45,404
其他	15,564,493		<u>1,210,067</u>	6,118,928		<u>138,581</u>
合计			<u>1,769,881</u>			<u>224,203</u>

已逾期但未计提坏账准备的其他应收款期限分析如下:

逾期期限	<u>2008年</u> <u>6月30日</u> 人民币千元	<u>2007年</u> <u>12月31日</u> 人民币千元
	1年以内	221,528
1至2年	-	<u>166</u>
合计	<u>221,528</u>	<u>293,737</u>

## 15. 存货

	2008年 6月30日 人民币千元	2007年 12月31日 人民币千元
在途物资	156,527	106,333
原材料	9,402,956	6,656,646
低值易耗品	458,136	407,507
包装物	91,886	88,350
委托加工材料	26,153	3,451
在产品	1,282,540	1,061,646
产成品	3,272,758	2,118,053
房地产开发成本	14,779,318	11,245,663
房地产开发产品	619,608	664,618
临时设施	757,966	512,628
	<u>30,847,848</u>	<u>22,864,895</u>
减：跌价准备	47,747	35,145
小计	<u>30,800,101</u>	<u>22,829,750</u>
建造合同形成的存货		
已完工尚未结算款	35,536,957	26,610,817
减：预计损失准备	125,611	102,045
小计	<u>35,411,346</u>	<u>26,508,772</u>
存货总计	<u>66,211,447</u>	<u>49,338,522</u>
其中：已作债务抵押	<u>814,147</u>	<u>935,241</u>
借款费用资本化金额	<u>206,560</u>	<u>241,408</u>

房地产开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额 人民币千元	2008年	2007年
				6月30日 人民币千元	12月31日 人民币千元
兴隆花园项目二期	2004年4月	2010年12月	1,150,599	107,405	54,149
兴隆枫丹白露城市花园三期	2006年9月	2009年6月	481,829	185,369	83,356
石家庄市中景四季花城居住小区项目	2005年10月	2010年5月	1,000,000	569,883	444,516
伊萨贝拉项目	2006年2月	2008年12月	750,000	190,348	222,995
大连期货广场B座项目	2006年3月	2009年12月	1,100,000	371,537	248,738
西子香荷项目	2006年8月	2009年7月	927,860	669,925	361,287

## 15. 存货 - 续

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额 人民币千元	2008年	2007年
				6月30日 人民币千元	12月31日 人民币千元
中铁双龙湾项目	2006年12月	2008年12月	315,790	280,117	229,522
肥东新城项目	2007年1月	2012年1月	800,000	181,415	157,914
诺德假日花园	2007年1月	2009年12月	1,000,000	818,804	750,704
曦城项目	2007年3月	2009年5月	526,220	274,077	238,299
淮南山南公司土地整理项目	2007年4月	2011年3月	3,700,000	562,322	463,732
西安国际花园项目	2007年6月	2010年2月	1,000,000	279,977	216,671
锦隆时代项目	2007年7月	2008年8月	210,000	137,893	109,577
瑞锦名城项目	2007年10月	2009年12月	405,000	171,355	294,064
武锅项目	2007年12月	2015年11月	4,717,570	1,852,611	1,999,615
盛德大厦项目	2007年12月	2010年7月	600,000	309,516	338,334
西安高新区项目	2008年8月	2012年12月	2,300,000	780,569	-
蜀郡项目	2007年1月	2009年12月	2,554,286	1,250,305	1,095,879
顺义后沙峪	2008年10月	2010年3月	900,000	697,154	-
翰庭项目	2008年9月	2009年12月	1,000,000	660,694	-
兴隆珠江湾畔项目二期	2006年10月	2008年12月	1,900,000	298,601	257,836
自贡沿滩新城项目	2005年11月	2015年11月	2,070,000	503,619	-
温江金马湖项目	2007年12月	2012年12月	4,500,000	192,650	-
郫县项目	2009年3月	2012年12月	400,000	158,325	-
瑞锦名城二期	2009年1月	2011年7月	300,000	129,170	-
其他			19,538,166	3,145,677	3,678,475
合计			54,147,320	14,779,318	11,245,663

房地产开发产品明细如下：

项目名称	竣工时间	2008年	本期增加 人民币千元	本期减少 人民币千元	2008年
		1月1日 人民币千元			6月30日 人民币千元
碧水云天小区	2004年6月	-	4780	-	4,780
半山花园项目	2005年12月	6,615	31,729	38,344	-
兰州项目	2005年12月	40,844	-	21,209	19,635
自在城市花园项目一期	2006年1月	154,959	90,671	89,204	156,426
金沙岁月项目	2006年6月	-	2,141	-	2,141
凤凰华庭项目	2006年6月	-	4,100	4,100	-
久居蓝天园项目	2006年6月	8,498	379	5,560	3,317
兴隆花园项目一期	2004年12月	7,482	-	1,998	5,484
兴隆花园项目二期	2006年12月	66,500	-	31,627	34,873
中景理想家居住小区项目	2007年1月	8,352	3,915	73	12,194
和睦人家项目三期	2007年5月	22,129	-	-	22,129
上河新城项目	2007年5月	-	9,762	630	9,132
好望角国际公寓	2007年7月	16,436	6,285	-	22,721
兴隆枫丹白露城市花园二期	2007年12月	42,907	-	18,341	24,566
兴隆珠江湾畔项目一期	2007年12月	98,996	84,071	25,141	157,926
其他项目		190,900	37,353	83,969	144,284
合计		664,618	275,186	281,852	619,608

15. 存货 - 续

存货跌价准备变动如下：

	2008 年 1 月 1 日 人民币千元	本期计提额 人民币千元	本期转回数 人民币千元	本期转销数 人民币千元	2008 年 6 月 30 日 人民币千元
存货跌价准备					
原材料	20,948	14,658	(1,084)	-	34,522
产成品	14,006	298	(1,089)	(2)	13,213
其他	191	-	(179)	-	12
预计损失准备					
建造合同	102,045	164,091	(29,414)	(111,111)	125,611
合计	<u>137,190</u>	<u>179,047</u>	<u>(31,766)</u>	<u>(111,113)</u>	<u>173,358</u>

存货项下建造合同的详细情况如下：

	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
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	35,536,957	26,610,817
作为流动负债记入预收款项的 已结算尚未完工款	<u>(2,483,670)</u>	<u>(11,143,604)</u>
合计	<u>33,053,287</u>	<u>15,467,213</u>
在建合同工程分析：		
累计发生成本	566,179,832	448,363,480
已确认毛利	42,130,189	43,517,375
减：已办理结算款	<u>(575,256,734)</u>	<u>(476,413,642)</u>
合计	<u>33,053,287</u>	<u>15,467,213</u>

## 16. 贷款及应收款项

	2008年 6月30日 人民币千元	2007年 12月31日 人民币千元
短期贷款及应收款项	399,325	285,573
长期贷款及应收款项	1,359,788	1,013,445
	<u>1,759,113</u>	<u>1,299,018</u>
减：减值准备	29,656	37,666
合计	1,729,457	1,261,352
减：一年内到期的贷款及应收款项	393,645	271,883
一年后到期的贷款及应收款	<u>1,335,812</u>	<u>989,469</u>

贷款及应收款项中债权投资的详细情况如下：

	面值 人民币千元	年利率 %	到期日	2008年 6月30日 人民币千元	2007年 12月31日 人民币千元
沿海地产投资(中国)有限公司	160,000	10.00	2009年12月	160,000	160,000
成都市郫县红光镇1519项目	227,152	20.00	2010年12月	227,152	227,152
				<u>387,152</u>	<u>387,152</u>

贷款及应收款项中委托贷款的详细情况如下：

受托人	借款人	投资成本 人民币千元	年利率 %	到期日	账面原值 人民币千元	减值准备 人民币千元	2008年 6月30日 人民币千元	2007年 12月31日 人民币千元
招商银行武汉市分行	东方神马实业(武汉)有限公司	30,000	6.30	2009年12月	30,000	-	30,000	30,000
中信银行总行营业部	广西地方铁路有限责任公司	40,000	7.56	2009年10月	44,055	-	44,055	42,509
中信银行总行营业部	广西地方铁路有限责任公司	50,000	7.56	2010年6月	52,058	-	52,058	50,136
中信银行总行营业部	广西地方铁路有限责任公司	50,000	7.56	2010年12月	52,058	-	52,058	50,136
成都中铁和众典当有限公司	四川德瑞企业发展有限公司	55,000	39.00	2008年9月	55,000	(550)	54,450	-
中信银行总行营业部	广西地方铁路有限责任公司	160,000	7.56	2010年12月	162,305	-	162,305	65,300
上海浦发银行深圳分行	北京君景物业管理有限公司	30,000	9.80	2007年12月	-	-	-	29,973
合计		<u>385,000</u>			<u>395,476</u>	<u>(550)</u>	<u>394,926</u>	<u>268,054</u>

## 16. 贷款及应收款项 - 续

贷款及应收款项中信托贷款/借款的详细情况如下：

借款人	投资成本 人民币千元	年利率 %	到期日	账面原值 人民币千元	减值准备 人民币千元	2008年	2007年
						6月30日 人民币千元	12月31日 人民币千元
成都名人酒店管理有限公司	4,500	6.73	2008年5月	4,500	(45)	4,455	4,500
成都市英英房产公司	20,000	32.00	2008年11月	20,000	(200)	19,800	-
湖南精锐置业发展有限公司	15,000	35.00	2008年7月	15,000	(150)	14,850	-
达州市光彩咨询担保有限责任公司	20,000	39.00	2008年8月	20,000	(200)	19,800	-
达州市光彩咨询担保有限责任公司	15,000	39.00	2008年9月	15,000	(150)	14,850	-
四川德瑞企业发展有限公司	45,000	39.00	2008年9月	45,000	(450)	44,550	-
四川美好企业集团有限公司	10,000	39.00	2008年9月	10,000	(100)	9,900	-
四川明峰投资有限公司	32,000	30.00	2008年8月	32,000	(320)	31,680	-
四川大地实业集团有限公司	87,000	36.00	2008年11月	87,000	(870)	86,130	-
四川宏志实业有限责任公司	2,500	35.00	2008年12月	2,500	(25)	2,475	-
成都金红宫酒店管理有限公司	5,500	6.70	2008年5月	5,500	(55)	5,445	-
唐卓初	2,000	6.74	2008年5月	2,000	(20)	1,980	1,980
眉山市物资有限公司	2,000	7.12	2008年6月	2,000	(20)	1,980	1,980
四川宏志实业有限责任公司	2,500	35.00	2008年11月	2,500	(25)	2,475	-
乌海煤矿整合单一资金信托产品	220,000	13.50	2009年6月	257,095	-	257,095	220,000
深圳市仁贵投资发展有限公司	40,000	6.12	2008年8月	40,000	-	40,000	40,000
刚果国家矿业公司	128,811	5.75	2023年1月	321,852	-	321,852	128,811
朝阳枫润房产信托项目	5,000	9.50	2009年7月	5,000	-	5,000	5,000
无锡钱惠污水处理有限公司	43,969	7.00	2012年12月	30,237	-	30,237	43,969
其他	63,476			59,301	(26,476)	32,825	159,906
合计	764,256			976,485	(29,106)	947,379	606,146

贷款及应收款项减值准备变动如下：

	2008年	本期计提数 人民币千元	本期转回数 人民币千元	本期转销数 人民币千元	2008年
	1月1日 人民币千元				6月30日 人民币千元
短期贷款及应收款项	13,690	3,140	(11,150)	-	5,680
长期贷款及应收款项	23,976	-	-	-	23,976
合计	37,666	3,140	(11,150)	-	29,656

## 17. 可供出售金融资产

	2008年	2007年
	6月30日 公允价值 人民币千元	12月31日 公允价值 人民币千元
可供出售债券	3,613	3,688
可供出售权益工具	799,768	1,792,294
可供出售信托基金投资	84,077	159,054
合计	887,458	1,955,036

上述投资的期末价值已按期末市价调整,期末市价来源于证券交易所2008年6月30日提供的收盘价格。

## 18. 长期股权投资

	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
按权益法核算的长期股权投资		
对合营企业投资	638,737	653,408
对联营企业投资	3,354,863	2,590,174
按成本法核算的长期股权投资		
其他股权投资	959,009	983,959
股权分置流通权	171,364	171,364
合计	5,123,973	4,398,905
减：长期股权投资减值准备	39,405	39,405
长期股权投资净额	5,084,568	4,359,500

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

改革方案实施前中铁二局集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司及中铁宝桥股份有限公司分别持有中铁二局股份有限公司股票 285,000,000 股、390,000 股及 13,630,000 股，分别占总股本比例 69.51%、0.1%及 3.32%。本次股权分置中铁二局集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司及中铁宝桥股份有限公司分别送出 39,710,000 股、54,340 股及 1,899,113 股，实施后中铁二局集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司及中铁宝桥股份有限公司分别持有 245,290,000 股、335,660 股及 11,730,887 股，分别占总股本比例为 59.83%、0.08%及 2.86%。中铁二局集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司及中铁宝桥股份有限公司分别将送股部分所对应的长期股权投资账面价值人民币 175,167 千元、人民币 84 千元及人民币 2,915 千元作为股权分置流通权。

2007 年中铁二院工程集团有限责任公司处置其持有的中铁二局股份有限公司 0.1%的股权，相应转出人民币 84 千元的股权分置流通权。2007 年中铁二局集团有限公司处置其持有的中铁二局股份有限公司 2.01%的股权，相应转出人民币 6,718 千元的股权分置流通权。

## 18. 长期股权投资 - 续

本集团合营企业投资详细情况如下：

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册 资本比例 %	初始投资额 人民币千元	投资额				权益调整额					2008年 6月30日 账面余额 人民币千元	减值准备 人民币千元	2008年 6月30日 账面净值 人民币千元	
				2008年 1月1日 人民币千元	本期增加 人民币千元	本期减少 人民币千元	2008年 6月30日 人民币千元	2008年 1月1日 人民币千元	本期应 享有利润 人民币千元	分回利润 人民币千元	除净利润外 其他权益变动 的影响 人民币千元	处置转出 人民币千元				累计增减额 人民币千元
江阴海澄锻造有限公司	永久	50	2,900	2,900	-	-	2,900	-	-	-	-	-	-	2,900	(2,900)	-
绿砂矿业有限责任公司(注 1)	永久	72	159,033	159,033	-	-	159,033	-	-	-	-	-	-	159,033	-	159,033
中非联拓矿业投资管理(北京)有限公司	永久	50	5,000	5,000	-	-	5,000	-	-	-	-	-	-	34,910	-	34,910
MKM 矿业有限责任公司	永久	71	34,910	34,910	-	-	34,910	-	-	-	-	-	-	5,000	-	5,000
成都中铁名人置业发展有限公司	10年	50	80,000	80,000	-	-	80,000	(1,049)	(151)	-	-	-	(1,200)	78,800	-	78,800
云南丹军绿色发展有限公司	50年	50	3,500	3,500	-	(3,500)	-	(134)	-	-	-	-	134	-	-	-
重庆渝邻高速公路有限公司	30年	50	322,500	322,500	-	-	322,500	(99,814)	(2,127)	-	-	-	(101,941)	220,559	-	220,559
广厦重庆一建房地产开发有限公司	永久	50	10,000	10,000	-	-	10,000	1,336	-	-	-	-	-	1,336	-	11,336
成都华铁国际储运有限责任公司	20年	50	11,000	11,000	-	-	11,000	3,170	-	-	-	-	-	3,170	-	14,170
深圳京蓉混凝土构件厂	21年	50	2,361	2,361	-	-	2,361	1,085	-	-	-	-	-	1,085	-	3,446
新铁德奥道岔有限公司	50年	50	87,560	87,560	-	-	87,560	3,753	(4,475)	(1,652)	-	-	(2,374)	85,186	-	85,186
保华中铁联营-垃圾处理项目	不适用	40	5,464	3,264	-	-	3,264	(3,264)	-	-	-	-	-	(3,264)	-	-
中建中铁联营-宝珊道项目	40	40	22,381	3,644	-	-	3,644	435	-	-	-	-	-	435	-	4,079
中建中铁联营-沙田岭项目	不适用	40	4,376	1,251	-	-	1,251	9,687	-	-	-	-	-	9,687	-	10,938
宝鸡保德利电气设备有限责任公司	永久	50	7,547	7,547	-	-	7,547	(267)	-	-	-	-	-	(267)	-	7,280
兰州中瑞房地产开发有限公司	永久	50	4,000	4,000	-	-	4,000	-	-	-	-	-	-	4,000	-	4,000
合计				738,470	-	(3,500)	734,970	(85,062)	(6,753)	(1,652)	-	134	(93,333)	641,637	(2,900)	638,737

注 1： 本公司及其所属子公司中国海外工程有限责任公司共同持有绿砂矿业有限责任公司和 MKM 矿业有限责任公司 72%及 71%的股权。根据各自合营合同约定，本公司及其所属子公司中国海外工程有限责任公司与绿砂矿业有限责任公司和 MKM 矿业有限责任公司另一股东共同控制经营并按持股比例分享经营收益，因此作为对合营企业投资，按权益法核算。中国海外工程有限责任公司持有穆索诺伊矿业私营有限责任公司 73%的股权。根据合营合同约定，中国海外工程有限责任公司与穆索诺伊矿业私营有限责任公司另一股东共同控制经营并按持股比例分享经营收益，因此作为对合营企业投资，按权益法核算。

## 18. 长期股权投资 - 续

本集团联营企业投资详细情况如下：

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册 资本比例 %	初始投资额 人民币千元	投资额				权益调整额					2008年 6月30日 账面余额 人民币千元	2008年 6月30日 减值准备 人民币千元	2008年 6月30日 账面净值 人民币千元	
				2008年 1月1日 人民币千元	本期增加 人民币千元	本期减少 人民币千元	2008年 6月30日 人民币千元	2008年 1月1日 人民币千元	本期应 享有利润 人民币千元	分回利润 人民币千元	除净利润外 其他权益变动 的影响 人民币千元	处置转出 人民币千元				累计增减额 人民币千元
云南富砚高速公路有限公司(注 1)	28年	70	882,660	882,660	50,000	-	932,660	(3,885)	-	-	-	-	(3,885)	928,775	-	928,775
临策铁路有限公司	永久	29	417,600	417,600	-	-	417,600	-	-	-	-	-	-	417,600	-	417,600
铁道第三勘察设计院集团有限公司	永久	30	106,352	106,352	-	-	106,352	16,935	7,580	-	-	-	24,515	130,867	-	130,867
苏州许新置业公司	30年	49	60,000	60,000	-	-	60,000	2,076	27	-	-	-	2,103	62,103	-	62,103
江苏中泰钢结构有限责任公司	20年	38	28,513	28,504	-	-	28,504	8,602	2,989	(3,390)	-	-	8,201	36,705	-	36,705
铁旅大厦	永久	49	43,133	43,133	2,010	-	45,143	(11,381)	-	(446)	-	-	(11,827)	33,316	-	33,316
重庆垫忠高速公路有限公司(注 2)	永久	80	632,880	625,719	499,330	-	1,125,049	-	-	-	-	-	-	1,125,049	-	1,125,049
天津海滨旅游度假开发有限公司	永久	50	164,085	164,085	-	-	164,085	(11,037)	-	-	-	-	(11,037)	153,048	-	153,048
苏州新景天商务房地产有限公司	永久	40	120,000	120,000	-	-	120,000	-	-	-	-	-	-	120,000	-	120,000
葫芦岛滨海新区投资有限公司	永久	25	15,300	12,555	-	-	12,555	(2,154)	(834)	-	-	-	(2,988)	9,567	-	9,567
其他联营企业			182,273	138,688	211,480	-	350,168	(8,278)	1,762	-	-	-	(6,516)	343,652	(5,819)	337,833
合计				2,599,296	762,820	-	3,362,116	(9,122)	11,524	(3,836)	-	-	(1,434)	3,360,682	(5,819)	3,354,863

注 1： 本公司所属子公司中铁二局集团有限公司于 2006 年 9 月购入云南富砚高速公路有限公司(以下简称“富砚高速”)70%的股权，同时与另一第三方股东签订了表决权协议，中铁二局集团有限公司行使其股东会、董事会表决权时需征得第三方股东同意，因此中铁二局集团有限公司对富砚高速不具备实质控制权，但仍参加富砚高速的董事会或股东会及参与日常经营管理，因此作为联营企业按权益法核算。

注 2： 本公司所属子公司中铁二局集团有限公司于 2007 年 4 月购入重庆垫忠高速公路有限公司(以下简称“垫忠高速”)80%的股权，同时与另一第三方股东签订了表决权协议，中铁二局集团有限公司行使其股东会、董事会表决权时需征得第三方股东同意，因此中铁二局集团有限公司对垫忠高速不具备实质控制权，但仍参加垫忠高速的董事会或股东会及参与日常经营管理，因此作为联营企业按权益法核算。

## 18. 长期股权投资 - 续

本集团其他股权投资详细情况如下：

被投资单位名称	投资期限	占被投资 单位注册 资本比例 %	初始投资额 人民币千元	投资额			2008年 6月30日 账面余额 人民币千元	减值准备 人民币千元	2008年 6月30日 账面净值 人民币千元
				2008年 1月1日 人民币千元	本期增加 人民币千元	本期减少 人民币千元			
武汉江城明珠大酒店	永久	16	80,000	80,000	-	-	80,000	-	80,000
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	永久	15	194,080	180,000	-	-	180,000	-	180,000
北京东直门机场快速轨道有限公司	永久	8	190,000	190,000	-	-	190,000	-	190,000
南昌新龙置业股份有限公司	永久	7	15,000	15,000	-	-	15,000	-	15,000
上海闵虹投资公司	20年	9	12,000	12,000	-	-	12,000	-	12,000
武汉桥起起重工有限公司	永久	19	11,000	11,000	-	-	11,000	-	11,000
西部证券股份有限公司	永久	1	10,000	10,000	-	-	10,000	-	10,000
内蒙集通铁路有限公司	永久	小于1	10,000	10,000	-	-	10,000	-	10,000
上海龙门宾馆有限公司	永久	10	15,000	15,000	-	-	15,000	-	15,000
长城证券有限责任公司	永久	小于1	102,000	102,000	-	-	102,000	-	102,000
太中银铁路有限责任公司	永久	18	52,620	52,620	-	-	52,620	-	52,620
成都亚光电子股份有限公司	永久	8	50,000	50,000	-	-	50,000	-	50,000
华西能源工业集团有限公司	永久	2	19,800	19,800	-	-	19,800	-	19,800
其他			302,570	236,539	7,716	(1,980)	242,275	(30,686)	211,589
合计				983,959	7,716	(1,980)	989,695	(30,686)	959,009

## 18. 长期股权投资 - 续

### 主要合营企业及联营企业财务信息:

#### 2008年6月30日

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币千元	占被投资 单位注册 资本的比例 %	占被投资 单位表决权 的比例 %	被投资 单位期末 资产总额 人民币千元	被投资 单位期末 负债总额 人民币千元	被投资单位 本期营业 收入总额 人民币千元	被投资 单位本期 净利润 人民币千元
<b>合营企业</b>									
绿砂矿业有限责任公司	刚果(金)	矿业	357,209	72	72	166,985	-	-	-
重庆渝邻高速公路有限公司	重庆	高速公路经营	645,000	50	50	1,655,142	1,169,786	-	-
<b>联营企业</b>									
云南富砚高速公路有限公司	昆明	高速公路建设	400,000	70	70	7,449,245	832,449	-	-
临策铁路有限公司	呼和浩特	铁路建设与运营	1,346,000	29	29	2,598,016	1,187,521	-	-
铁道第三勘察设计院 集团有限公司	天津	工程勘查设计	660,000	30	30	1,774,297	96,274	636,071	25,359
重庆垫忠高速公路有限公司	重庆	高速公路运营	400,000	80	80	3,953,237	1,399,544	-	-

#### 2007年12月31日

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币千元	占被投资 单位注册 资本的比例 %	占被投资 单位表决权 的比例 %	被投资 单位期末 资产总额 人民币千元	被投资 单位期末 负债总额 人民币千元	被投资单位 本期营业 收入总额 人民币千元	被投资 单位本期 净利润 人民币千元
<b>合营企业</b>									
绿砂矿业有限责任公司	刚果(金)	矿业	357,209	72	72	159,033	-	-	-
重庆渝邻高速公路有限公司	重庆	高速公路经营	645,000	50	50	1,565,147	1,119,776	113,553	(15,132)
<b>联营企业</b>									
云南富砚高速公路有限公司	昆明	高速公路建设	400,000	70	70	7,149,745	801,489	-	-
临策铁路有限公司	呼和浩特	铁路建设与运营	1,346,000	29	29	2,478,086	1,117,121	-	-
铁道第三勘察设计院 集团有限公司	天津	工程勘查设计	660,000	30	30	1,303,398	891,432	1,714,856	56,448
重庆垫忠高速公路有限公司	重庆	高速公路运营	400,000	80	80	3,803,337	1,329,834	-	-

18. 长期股权投资 - 续

长期股权投资减值准备变动如下：

被投资单位名称	2008年	本期增加数	本期转销数	2008年
	1月1日			6月30日
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
圣方科技股份公司	10,000	-	-	10,000
资阳市交通投资开发有限公司	8,250	-	-	8,250
江阴海澄锻造有限公司	2,900	-	-	2,900
珠海恒通股份	2,003	-	-	2,003
深圳南油钜建发展有限公司	1,500	-	-	1,500
北京中翠投资有限公司	1,201	-	-	1,201
瑞达股份有限公司	1,000	-	-	1,000
珠海市新源科技开发有限公司	2,000	-	-	2,000
中新鸿运公司	1,618	-	-	1,618
其他	8,933	-	-	8,933
合计	39,405	-	-	39,405

19. 投资性房地产

	房屋建筑物	土地使用权	合计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元
原值			
2008年1月1日	857,395	109,766	967,161
本期购置	55,742	-	55,742
自用房地产转换为投资性房地产	19,063	-	19,063
本期处置	(214)	-	(214)
2008年6月30日	931,986	109,766	1,041,752
累计折旧			
2008年1月1日	63,123	1,156	64,279
自用房地产或存货转换为投资性房地产	10,688	-	10,688
本期计提额	9,780	782	10,562
本期处置	(1,385)	-	(1,385)
2008年6月30日	82,206	1,938	84,144
净值			
2008年1月1日	794,263	108,610	902,873
2008年6月30日	849,780	107,828	957,608
其中：			
期末已抵押之资产净额	418,850	-	418,850

## 20. 固定资产

	房屋及建筑物 人民币千元	施工设备 人民币千元	运输设备 人民币千元	工业生产设备 人民币千元	试验设备及仪器 人民币千元	其他固定资产 人民币千元	合计 人民币千元
原值							
2008年1月1日	6,859,798	12,414,890	4,375,347	2,183,807	809,128	2,289,337	28,932,307
因购买子公司而增加	959	-	-	-	-	2,604	3,563
因出售子公司而减少	-	-	-	-	-	(179)	(179)
本期购置	334,179	955,319	392,327	105,040	3,470	243,397	2,033,732
本期在建工程转入	2,250,244	65,336	5,349	16,551	227	6,647	2,344,354
本期减少额	(85,828)	(433,266)	(125,863)	(40,271)	(40,521)	(106,557)	(832,306)
自用房地产转换为投资性房地产	(19,063)	-	-	-	-	-	(19,063)
2008年6月30日	<u>9,340,289</u>	<u>13,002,279</u>	<u>4,647,160</u>	<u>2,265,128</u>	<u>772,304</u>	<u>2,435,249</u>	<u>32,462,408</u>
累计折旧							
2008年1月1日	1,823,440	5,364,445	2,236,006	1,003,407	364,895	1,102,491	11,894,684
因购买子公司而增加	5	-	-	-	-	413	418
本期计提额	188,390	790,024	353,302	114,486	15,893	222,706	1,684,800
本期减少额	(38,876)	(246,416)	(83,188)	(22,360)	(12,385)	(64,093)	(467,318)
自用房地产转换为投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-
2008年6月30日	<u>1,972,959</u>	<u>5,908,053</u>	<u>2,506,119</u>	<u>1,095,533</u>	<u>368,403</u>	<u>1,261,517</u>	<u>13,112,584</u>
减值准备							
2008年1月1日	26,713	35,018	18,382	28,932	4,129	4,535	117,709
本期计提数	-	-	-	-	9	9	18
本期转销数	-	739	(2,834)	(5,025)	(1,589)	(38,257)	(46,966)
2008年6月30日	<u>26,713</u>	<u>35,757</u>	<u>15,548</u>	<u>23,907</u>	<u>2,549</u>	<u>(33,713)</u>	<u>70,761</u>

20. 固定资产 - 续

	房屋及建筑物 人民币千元	施工设备 人民币千元	运输设备 人民币千元	工业生产设备 人民币千元	试验设备及仪器 人民币千元	其他固定资产 人民币千元	合计 人民币千元
净额							
2008年1月1日	<u>5,009,645</u>	<u>7,015,427</u>	<u>2,120,959</u>	<u>1,151,468</u>	<u>440,104</u>	<u>1,182,311</u>	<u>16,919,914</u>
2008年6月30日	<u>7,340,617</u>	<u>7,058,469</u>	<u>2,125,493</u>	<u>1,145,688</u>	<u>401,351</u>	<u>1,207,446</u>	<u>19,279,064</u>
其中：							
期末已抵押之资产净额	<u>173,453</u>	<u>-</u>	<u>25,282</u>	<u>67,260</u>	<u>-</u>	<u>1,400</u>	<u>267,396</u>
期末以经营租赁方式租出的资产净额							
2008年1月1日	<u>-</u>	<u>140,591</u>	<u>28,030</u>	<u>-</u>	<u>80</u>	<u>-</u>	<u>168,701</u>
2008年6月30日	<u>-</u>	<u>134,377</u>	<u>16,254</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,030</u>	<u>157,661</u>

20. 固定资产 - 续

以融资租赁方式租入的固定资产：

	施工设备 人民币千元
原值	
2008年1月1日	114,941
2008年6月30日	114,941
累计折旧	
2008年1月1日	-
2008年6月30日	5,733
账面净值	
2008年1月1日	114,941
2008年6月30日	109,208

21. 在建工程

	2008年 1月1日	因购买子 公司而增加	存货开发 产品转入	本期增加数	本期完工转入 固定资产	因出售子 公司而减少	本期 其他转出	2008年 6月30日	资金来源	工程投入占 预算数	工程投入占 预算比例 %
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元		
岑兴业高速公路	2,337,954	-	-	732,980	-	-	-	3,070,934	自筹及贷款	5,163,608	59
德商高速公路	1,437,824	-	-	529,676	-	-	-	1,967,500	自筹及贷款	3,300,000	60
全兴安高速公路	954,815	-	-	207,200	-	-	-	1,162,015	自筹及贷款	1,721,835	67
岑梧高速	1,927,720	-	-	154,953	(2,075,409)	-	-	7,264	自筹	2,700,000	77
321国道内江段	113,869	-	-	-	-	-	-	113,869	自筹	761,360	15
八号楼	86,516	-	-	15,938	-	-	-	102,454	自筹	90,000	96
八局综合楼	360	-	-	-	-	-	-	360	自筹	76,000	98
济南院办公楼	3,484	-	-	5,712	-	-	-	9,196	自筹及贷款	45,000	20
遂宁高速公路	48,640	-	-	95,216	-	-	-	143,856	自筹及贷款	4,210,000	3
陕西榆神高速公路	20,849	-	-	25,422	-	-	-	46,271	自筹及贷款	200,000	23
一局重庆基地	24,380	-	-	-	(24,380)	-	-	-	自筹	25,000	98
隧道局盾构机	1,719	-	-	-	-	-	-	1,719	自筹	5,476	80
十局中铁科研大厦	23,818	-	-	30,255	-	-	-	54,073	自筹	130,000	42
南京地铁一号线 南延线项目	3,557	-	-	17,935	-	-	-	21,492	自筹	1,424,513	2
引洮供水 TBM	363	-	-	2,965	-	-	-	3,328	自筹	106,941	3
设计咨询亚洲资源大厦 办公楼	244,565	-	-	-	(244,565)	-	-	-	自筹	320,000	76
郭尔奔敖包至 白音芒来铁路	146,147	-	-	288,679	-	-	-	434,826	自筹	901,730	48
其他项目	972,956	-	-	609,617	-	-	-	1,582,573			
合计	8,349,536	-	-	3,703,678	(2344,354)	-	-	8,721,730			
其中：资本化 借款费用金额	250,291	-	-	129,863	(48,501)	-	-	331,653			
减：减值准备	6,181							6,181			
在建工程净值	8,343,355							8,715,549			

## 21. 在建工程 - 续

在建工程减值准备变动如下：

	2008年 1月1日 人民币千元	因购买子 公司而增加 人民币千元	本期计提数 人民币千元	本期转回数 人民币千元	本期 转销数 人民币千元	出售子公司 而减少 人民币千元	2008年 6月30日 人民币千元
锚钻钻机	80	-	-	-	-	-	80
上海辅料厂	364	-	-	-	-	-	364
外资设备	5,737	-	-	-	-	-	5,737
合计	<u>6,181</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,181</u>

2008年1-6月份，用于确定一般借款费用资本化金额的资本化率为5.75%-7.83%(2007年：5.75%-7.05%)。

## 22. 工程物资

类别	2008年 6月30日 人民币千元	2007年 12月31日 人民币千元
预付专项设备款	916,346	682,980
专用材料	<u>50,092</u>	<u>1,446</u>
合计	<u>966,438</u>	<u>684,426</u>

## 23. 无形资产

	土地使用权 人民币千元	专利权 人民币千元	非专利技术 人民币千元	软件 人民币千元	采矿权 人民币千元	其他 人民币千元	合计 人民币千元
取得方式	购置/作价入股	购置	购置	购置	购置	购置	
原值							
2008年1月1日	6,306,930	6,174	61,499	30,535	48,621	49,419	6,503,178
因购买子公司而增加	-	-	-	-	-	26,235	26,235
本期增加	115,347	-	54	5,628	1,387	25,810	148,226
本期减少额	(151,809)	(108)	-	(210)	-	(261)	(152,388)
2008年6月30日	6,270,468	6,066	61,553	35,953	50,008	101,203	6,525,251
累计摊销							
2008年1月1日	266,852	3,775	23,217	14,377	3,096	28,571	339,888
因出售子公司而减少	-	-	-	-	-	-	-
本期计提额	42,055	159	12,490	3,997	83	16,819	75,603
本期减少额	(43,143)	(69)	-	(86)	-	(72)	(43,370)
2008年6月30日	265,764	3,865	35,707	18,288	3,179	45,318	372,121
减值准备							
2008年1月1日	-	-	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	7	-	-	7
2008年6月30日	-	-	-	7	-	-	7
净额							
2008年1月1日	6,040,078	2,399	38,282	16,158	45,525	20,848	6,163,290
2008年6月30日	6,004,704	2,201	25,846	17,658	46,829	55,885	6,153,123
其中：							
期末已抵押之资产净值	907,170	-	-	-	-	-	907,170
剩余摊销年限	20-69年	3年	1-8年	1-8年	5年	3-49年	

## 24. 商誉

	2008年 6月30日 人民币千元	2007年 12月31日 人民币千元
期初数	797,680	212,458
增持子公司股权而增加	88,433	589,481
收购子公司而增加	29,370	6,992
本期减少	(396)	(11,251)
期末数	915,088	797,680

24. 商誉 - 续

为减值测试的目的，本集团将商誉分摊至被收购子公司相关的从属组别。截至 2008 年 6 月 30 日，分配至从属组别的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

	成本 人民币千元	减值准备 人民币千元	净额 人民币千元
中铁一局集团有限公司	63,573	-	63,573
中铁二局集团有限公司	95,484	-	95,484
中铁三局集团有限公司	50,759	-	50,759
中铁四局集团有限公司	95,117	-	95,117
中铁五局(集团)有限公司	83,536	-	83,536
中铁六局集团有限公司	11,761	-	11,761
中铁八局集团有限公司	48,143	-	48,143
中铁九局集团有限公司	61,441	-	61,441
中铁十局集团有限公司	25,781	-	25,781
中铁大桥局集团有限公司	27,372	-	27,372
中铁电气化局集团有限公司	40,644	-	40,644
中铁建工集团有限公司	87,640	-	87,640
中铁隧道集团有限公司	18,520	-	18,520
衡平信托有限责任公司	163,945	-	163,945
赤峰中铁资源有限公司	29,370	-	29,370
其他子公司	12,002	-	12,002
合计	<u>915,088</u>	<u>-</u>	<u>915,088</u>

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：

衡平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。未来现金流量根据管理层批准的五年期财务预算确定，并采用 11% 的折现率。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期间收入增长率一直减少，并且增长率系根据行业的预期增长率计算。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致该子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

除衡平信托有限责任公司外的子公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量根据管理层批准的五年期财务预算确定，并根据子公司经营的行业采用 7% 至 10% 的折现率。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期间收入的增长率(不同子公司的增长率不同)，并且收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致各子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

25. 长期待摊费用

类别	2008年	2007年
	6月30日	12月31日
	人民币千元	人民币千元
装修费	9,624	7,641
租赁费	5,705	3,452
房屋使用权	8,087	7,941
其他	19,082	6,809
合计	<u>42,498</u>	<u>25,843</u>

26. 递延所得税资产/负债

	暂时性差异		递延所得税	
	2008年	2007年	2008年	2007年
	6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
可抵扣亏损	818,571	751,961	171,752	156,584
固定资产折旧	66,706	57,255	14,701	12,874
资产减值准备	1,096,086	1,065,677	226,011	222,600
福利计划	8,653,692	9,034,813	1,298,054	1,355,154
可供出售金融资产	(553,373)	(1,285,736)	(127,279)	(261,871)
交易性金融资产	(21,440)	(38,313)	(3,629)	(9,578)
购买子公司公允价值调整	(133,292)	(133,292)	(32,701)	(32,701)
应付质保金折现	(13,931)	(16,980)	(3,630)	(4,245)
重组期间可抵扣资产评估增值	138,128	138,128	32,294	32,294
其他	986,786	718,923	194,633	138,486
合计	<u>11,037,933</u>	<u>10,292,436</u>	<u>1,770,206</u>	<u>1,609,597</u>
其中：				
递延所得税资产			<u>1,905,312</u>	<u>1,924,557</u>
递延所得税负债			<u>(135,106)</u>	<u>(314,960)</u>

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：

	2008年	2007年
	6月30日	12月31日
	人民币千元	人民币千元
可抵扣亏损	719,659	770,354
可抵扣暂时性差异	316,591	317,445
合计	<u>1,036,250</u>	<u>1,087,799</u>

26. 递延所得税资产/负债 - 续

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
2008 年	-	29,242
2009 年	145,108	116,908
2010 年	203,243	203,503
2011 年	194,035	194,035
2012 年	173,187	226,666
2013 年	4,085	-
合计	<u>719,658</u>	<u>770,354</u>

27. 其他非流动资产

	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
抵债资产	95,829	94,243
其他	123,163	99,788
减：减值准备	<u>(42,478)</u>	<u>(42,478)</u>
合计	<u>176,514</u>	<u>151,553</u>

28. 资产减值准备

	2008 年 1 月 1 日 人民币千元	因购买子 公司而增加 人民币千元	本期计提数 人民币千元	本期转回数 人民币千元	本期 转销数 人民币千元	因出售子 公司而减少 人民币千元	2008 年 6 月 30 日 人民币千元
坏账准备	1,364,909	-	85,155	(62,988)	(4,723)	-	1,382,353
其中：应收账款	938,738	-	27,598	(51,241)	(4,048)	-	911,047
其他应收款	426,171	-	57,557	(11,747)	(675)	-	471,306
存货跌价准备	137,190	-	179,047	(31,766)	(111,113)	-	173,358
贷款及应收款	37,666	-	3,140	(11,150)	-	-	29,656
长期股权投资减值准备	39,405	-	-	-	-	-	39,405
固定资产减值准备	117,709	-	18	-	(46,966)	-	70,761
在建工程减值准备	6,181	-	-	-	-	-	6,181
抵债资产减值	42,478	-	-	-	-	-	42,478
无形资产减值准备	-	-	7	-	-	-	7
合计	<u>1,745,538</u>	<u>-</u>	<u>267,367</u>	<u>(105,904)</u>	<u>(162,802)</u>	<u>-</u>	<u>1,744,199</u>

## 29. 短期借款

	2008年 6月30日 人民币千元	2007年 12月31日 人民币千元
质押借款	554,900	1,353,655
抵押借款	1,013,600	1,062,400
保证借款	6,007,106	4,746,178
信用借款	21,788,911	17,072,767
合计	<u>29,364,517</u>	<u>24,235,000</u>

于2008年6月30日质押借款中包括以广西岑兴高速公路收费权质押的银行借款人民币150,000千元(2007年:人民币400,000千元),其余质押资产类别以及金额,参见附注9及附注11。

抵押借款的抵押资产类别以及金额参见附注15、附注20及附注23。

## 30. 短期应付债券

债券种类	2008年 1月1日 人民币千元	本期发生数 人民币千元	本期支付数 人民币千元	2008年 6月30日 人民币千元
中铁四局集团有限公司短期融资债券	-	600,000	-	600,000
中铁一局集团有限公司短期融资券	500,000	-	-	500,000
中铁二局集团有限公司2007年第一期短期融资券	398,461	-	(398,461)	-
中铁二局集团有限公司2007年第二期短期融资券	297,442	-	(297,442)	-
中铁三局集团有限公司2007年短期融资券	491,769	16,102	-	507,871
中铁大桥局集团有限公司短期融资券	464,670	14,635	-	479,305
中铁五局(集团)有限公司2007年短期融资券	504,423	-	(504,423)	-
合计	<u>2,656,765</u>	<u>630,737</u>	<u>(1,200,326)</u>	<u>2,087,176</u>

短期应付债券详细信息列示如下:

债券名称	面值 人民币千元	发行日期	年利率 %	债券期限	折价额 人民币千元	期末应付 利息总额 人民币千元	2008年 6月30日 人民币千元	2007年 12月31日 人民币千元
中铁一局集团有限公司短期融资券	500,000	2007/07/25	4	365天	-	-	500,000	500,000
中铁二局集团有限公司2007年第一期短期融资券	400,000	2007/02/05	4	365天	(15,600)	14,061	-	398,461
中铁二局集团有限公司2007年第二期短期融资券	300,000	2007/03/20	4	365天	(11,820)	9,262	-	297,442
中铁三局集团有限公司2007年短期融资券	490,000	2007/12/07	7	365天	-	17,871	507,871	491,769
中铁四局集团有限公司短期融资债券	600,000	2006/04/13	3	365天	-	16,803	600,000	-
中铁大桥局集团有限公司2007年度短期融资券	490,000	2007/11/12	6	365天	29,351	-	479,305	464,670
中铁五局(集团)有限公司2007年短期融资券	490,000	2007/03/04	4	365天	-	14,423	-	504,423
合计	<u>4,720,000</u>				<u>1,931</u>	<u>72,420</u>	<u>2,087,176</u>	<u>2,656,765</u>

### 31. 应付票据

	2008年 6月30日 人民币千元	2007年 12月31日 人民币千元
商业承兑汇票	88,494	90,000
银行承兑汇票	3,675,855	3,207,315
合计	<u>3,764,349</u>	<u>3,297,315</u>

### 32. 应付账款

	2008年6月30日		2007年12月31日	
	人民币千元	%	人民币千元	%
1年以内	41,004,922	84	44,523,315	87
1-2年	5,752,088	12	4,730,067	10
2-3年	1,206,159	2	963,946	2
3年以上	947,376	2	605,236	1
合计	<u>48,910,545</u>	<u>100</u>	<u>50,822,564</u>	<u>100</u>

本集团账龄超过一年的应付账款未付的原因主要是尚未到期的应付分包商质保金。

应付账款中无应付本公司5%(含5%)以上股份的股东的款项。

应付账款中包括以下外币余额：

原币币种	2008年6月30日			2007年12月31日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币千元	外币(千元)	折算汇率	人民币千元
美元	343	6.8591	2,350	7,258	7.3046	53,017
其他	7,912,234		<u>972,243</u>	8,541,016		<u>163,466</u>
合计			<u>974,593</u>			<u>216,483</u>

### 33. 预收款项

	2008年6月30日		2007年12月31日	
	人民币千元	%	人民币千元	%
1年以内	38,888,483	91	31,116,731	93
1-2年	2,768,362	7	1,747,086	5
2-3年	518,173	1	306,776	1
3年以上	193,358	1	118,258	1
合计	<u>42,368,376</u>	<u>100</u>	<u>33,288,851</u>	<u>100</u>

本集团账龄超过一年的预收款项未付的原因主要是工程施工项目尚未最终竣工结算。

其中，预收售楼款明细如下：

	2008年 6月30日 人民币千元	期末 预售比例 %	2007年 12月31日 人民币千元	预计竣工 时间
中铁双龙湾项目	389,323	82	373,895	2008年12月
中铁·西子香荷项目	94,596	30	40,839	2008年12月
兴隆花园项目二期	48,974	85	44,242	2008年12月
兴隆枫丹白露城市花园	13,443	80	24,727	2010年06月
珠江湾畔项目	157,925	68	80,351	2010年12月
中铁瑞城·蜀郡项目	336,676	65	344,310	2008年12月
龙郡自建项目	90,782	54	138,389	2008年12月
锦隆时代项目	137,214	70	119,825	2008年12月
曦城项目	449,831	85	409,840	2009年5月
中铁瑞城·新界项目	267,796	100	196,066	2008年8月
中景四季花城	418,294	30	415,633	2009年1月
淄博东海春城项目	10,844	85	60	2008年6月
港湾花园项目	544	99	3,899	2009年2月
凤凰华庭项目	1,088	99	4,131	2006年06月
金桥港湾花园二期项目	229,153	50	114,049	2009年2月
其他	49,770		666,019	
合计	<u>2,696,253</u>		<u>3,082,073</u>	

预收款项中无预收本公司5%(含5%)以上股份的股东的款项。

33. 预收款项 - 续

预收款项中包括以下外币余额:

原币币种	2008年6月30日			2007年12月31日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币千元	外币(千元)	折算汇率	人民币千元
美元	76,776	6.8591	526,618	38,020	7.3046	277,724
港币	-		-	98,916	0.9364	92,625
其他	23,556,575		878,553	12,351,323		230,945
合计			<u>1,405,171</u>			<u>601,294</u>

34. 应付职工薪酬

	2008年 1月1日 人民币千元	本期增加 人民币千元	本期减少 人民币千元	2008年 6月30日 人民币千元
工资、奖金、津贴和补贴	916,406	5,013,400	(5,171,136)	758,670
社会保险费	378,106	1,181,197	(1,155,949)	403,354
其中: 医疗保险费	89,761	275,983	(265,730)	100,014
基本养老保险费	219,273	701,596	(750,217)	170,652
失业保险费	36,642	62,116	(61,373)	37,385
工伤保险费	8,661	34,437	(30,973)	12,125
生育保险费	2,841	11,400	(10,584)	3,657
住房公积金	267,810	332,264	(323,194)	276,880
工会经费和职工教育经费	283,732	143,076	(138,478)	288,330
其他	136,061	156,239	(195,125)	97,175
合计	<u>1,982,115</u>	<u>6,826,176</u>	<u>(6,983,882)</u>	<u>1,824,409</u>

35. 应交税费

性质	2008年 6月30日 人民币千元	2007年 12月31日 人民币千元
所得税	590,752	549,204
增值税	26,374	85,153
营业税	2,442,753	2,473,028
其他税金	270,344	287,318
教育费附加	88,685	91,737
其他应缴费	44,407	78,960
合计	<u>3,463,315</u>	<u>3,565,400</u>

36. 应付股利

	2008年 6月30日 人民币千元	2007年 12月31日 人民币千元
工会(职工)持股会	46,979	50,614
自然人股东	206	458
其他股东	35,889	3,442
合计	<u>83,074</u>	<u>54,514</u>

37. 其他应付款

	2008年6月30日		2007年12月31日	
	人民币千元	%	人民币千元	%
1年以内	10,956,067	70	11,343,963	72
1-2年	2,927,712	19	2,299,886	21
2-3年	1,093,025	7	429,112	3
3年以上	565,619	4	422,827	4
合计	<u>15,542,423</u>	<u>100</u>	<u>14,495,788</u>	<u>100</u>

本集团账龄超过一年的其他应付款未付的原因主要是押金或保证金尚未到期。

<u>性质或内容</u>	2008年 6月30日 人民币千元	2007年 12月31日 人民币千元
应付代垫款	4,692,523	4,845,276
保证金	1,915,730	2,143,809
押金	700,460	854,768
应付股票发行费用	-	158,386
其他	8,233,710	6,493,549
合计	<u>15,542,423</u>	<u>14,495,788</u>

37. 其他应付款 - 续

其他应付款中包括以下外币余额：

原币币种	2008年6月30日			2007年12月31日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币千元	外币(千元)	折算汇率	人民币千元
美元	6,167	6.8591	42,297	14,475	7.3046	105,737
港币	-		-	64,508	0.9364	60,405
其他	13,624,220		359,857	23,211,655		469,580
合计			<u>402,154</u>			<u>635,722</u>

38. 预计负债

	2008年 1月1日 人民币千元	本期增加 人民币千元	本期减少 人民币千元	2008年 6月30日 人民币千元
对外担保义务	87,277	-	(8,437)	78,840
未决诉讼	407	-	(275)	132
合计	<u>87,684</u>	-	<u>(8,712)</u>	<u>78,972</u>
减：一年内到期的预计负债	<u>10,725</u>	-	<u>(8,527)</u>	<u>2,198</u>
一年后到期的预计负债	<u>76,959</u>	-	<u>(185)</u>	<u>76,774</u>

39. 一年内到期的非流动负债

	2008年 6月30日 人民币千元	2007年 12月31日 人民币千元
一年内到期的长期借款(附注 41)	2,200,396	1,601,521
一年内到期的长期应付款(附注 42)	385,261	432,176
合计	<u>2,585,657</u>	<u>2,033,697</u>

40. 长期借款

	2008年6月30日			2007年12月31日		
	外币(千元)	折算汇率	人民币千元	外币(千元)	折算汇率	人民币千元
信用借款						
人民币	6,083,665	1.0000	6,083,665	4,390,169	1.0000	4,390,170
美元	36,316	6.8591	249,097	25,539	7.3046	186,549
日元				237,535	0.0641	15,226
欧元	16,411	10.8302	177,730	24,267	10.6669	258,851
其他	1,213,210		20,056	1,260,186		21,421
抵押借款						
人民币	2,427,619	1.0000	2,427,619	1,197,799	1.0000	1,197,799
质押借款						
人民币	1,788,800	1.0000	1,788,800	2,985,600	1.0000	2,985,600
保证借款						
人民币	4,607,476	1.0000	4,607,476	1,869,280	1.0000	1,869,280
美元	72,005	6.8591	493,889	58,194	7.3046	425,085
欧元	-		-	46,003	10.6669	490,713
合计			<u>15,848,332</u>			<u>11,840,694</u>
减：一年内到期的长期借款						
其中：信用借款			1,216,301			667,247
抵押借款			644,810			593,737
保证借款			339,286			340,537
			<u>2,200,396</u>			<u>1,601,521</u>
一年后到期的长期借款			<u>13,647,936</u>			<u>10,239,173</u>

上述借款年利率为从 5.02%至 7.83%。

于 2008 年 6 月 30 日质押借款中包括以广西全兴和广西岑兴收费权质押的银行借款人民币 2,427,800 千元。抵押资产类别以及金额参见附注 15、附注 20 及附注 23。

41. 长期应付款

种类	2008年	2007年
	6月30日 人民币千元	12月31日 人民币千元
应付职工退休福利费	8,648,080	9,034,813
维修基金	272,234	159,899
职工集资建房款	25,947	24,992
财政扶持款	29,167	21,027
应付融资租赁款	451,688	113,316
其他	141,839	26,875
合计	<u>9,568,955</u>	<u>9,380,922</u>
减：一年内到期长期应付款	<u>385,261</u>	<u>432,176</u>
一年后到期长期应付款	<u>9,183,694</u>	<u>8,948,746</u>

#### 41. 长期应付款 - 续

其中，应付融资租赁款如下：

	最低租赁付款额		最低租赁付款额现值	
	2008年 6月30日 人民币千元	2007年 12月31日 人民币千元	2008年 6月30日 人民币千元	2007年 12月31日 人民币千元
资产负债表日后第1年	128,568	46,979	60,218	43,527
资产负债表日后第2年	298,186	44,187	300,243	37,594
资产负债表日后第3年	91,192	41,324	91,227	32,195
最低租赁付款额合计	517,946	132,490	451,688	113,316
未来融资费用	(66,258)	(19,174)	-	-
最低租赁付款额现值	<u>451,688</u>	<u>113,316</u>	<u>451,688</u>	<u>113,316</u>
其中：1年以内到期的 应付融资租赁款			60,218	43,527
1年以后到期的应付融资租赁款			<u>391,470</u>	<u>69,789</u>

#### 42. 递延收益

	2008年 1月1日 人民币千元	本期增加 人民币千元	本期结转 人民币千元	2008年 6月30日 人民币千元
国家拨入有专门用途的拨款				
各项科研经费	80,582	8,672	(2,429)	86,825
其他	360	8,674	(5,179)	3,855
其他来源款项				
拨付的各项科研基金	2,715	8,294	(2,487)	8,522
搬迁补偿	111,329	26,502	(28,546)	109,285
自筹科研基金	1,494	-	(521)	973
其他	12,106	8,589	(15,516)	5,179
合计	<u>208,586</u>	<u>60,731</u>	<u>(54,678)</u>	<u>214,639</u>

#### 43. 委托存款

委托存款核算本公司所属衡平信托有限责任公司之吸收外部存款。

#### 44. 股本

公司股份变动情况如下：

	2008年 1月1日(千股)	本期增减(千股)	2008年 6月30日(千股)
一、有限售条件的流通股份			
1.国有法人持股	12,417,510		12,417,510
2.有限售条件的网下配售股	1,402,550	(1,402,550)	-
3.境外上市外资股(H股)	550,172	-	550,172
有限售条件的流通股份合计	14,370,232	(1,402,550)	12,967,682
二、无限售条件的流通股份			
1.人民币普通股	3,272,450	1,402,550	4,675,000
2.境外上市外资股(H股)	3,657,218	-	3,657,218
无限售条件的流通股份合计	6,929,668	1,402,550	8,332,218
三、股份总数	21,299,900	-	21,299,900

注：该股本为本公司设立时中铁工投入。

上述股本已经德勤华永会计师事务所有限公司德师报(验)字(07)第005号验资报告、德师报(验)字(07)第B007号验资报告、德师报(验)字(07)第B012号验资报告及德师报(验)字(08)第0010号验资报告验证。

#### 45. 资本公积

	2008年 1月1日 人民币千元	本期增加数 人民币千元	本期减少数 人民币千元	2008年 6月30日 人民币千元
股本溢价	30,063,347	-	-	30,063,347
其中：投资者投入的资本	30,063,347	-	-	30,063,347
其他资本公积	920,197	-	(684,345)	235,852
其中：被投资单位除净损益外所有者 权益/股东权益其他变动	395	-	-	395
可供出售金融资产公允价值 变动产生的利得或损失	885,297	-	(684,345)	200,952
增持子公司股权比例	(92,094)	-	-	(92,094)
子公司定向增发	94,305	-	-	94,305
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
合计	30,983,544	-	(684,345)	30,299,199

46. 盈余公积

	法定 盈余公积金 人民币千元	任意 盈余公积金 人民币千元	合计 人民币千元
2008年1月1日	326,372	249	326,621
本期计提	-	-	-
本期减少	-	-	-
2008年6月30日	<u>326,372</u>	<u>249</u>	<u>326,621</u>

法定公积金可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转增公司资本。

47. 未分配利润

		2008年1-6月 人民币千元	2007年1-6月 人民币千元
期初未分配利润		2,816,838	-
加：本期净利润	(1)	1,883,528	1,376,855
减：提取盈余公积		-	-
减：计提信托赔偿准备金		-	-
减：计提一般风险准备金	(2)	6,304	-
可供股东分配的利润		4,694,062	1,376,855
期末未分配利润	(1)	4,694,062	1,376,855

(1) 本期净利润及期末未分配利润

因本公司无足额留存收益，2007年度第一次临时股东大会决议确定派发的中铁工特别股息人民币2,404,896千元尚未宣告派发。

(2) 提取一般风险准备金

一般风险准备金系本公司所属衡平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年度后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。

48. 少数股东权益

本集团子公司的少数股东权益如下：

	2008年 6月30日 人民币千元	2007年 12月31日 人民币千元
中国海外工程有限责任公司及其下属公司	22,363	22,141
中铁二局集团有限公司及其下属公司	1,948,101	2,046,821
中铁四局集团有限公司及其下属公司	6,233	3,862
中铁五局(集团)有限公司及其下属公司	6,505	5,753
中铁六局集团有限公司及其下属公司	16,725	15,400
中铁八局集团有限公司及其下属公司	210,136	206,394
中铁九局集团有限公司及其下属公司	4,532	4,824
中铁十局集团有限公司及其下属公司	29,819	28,580
中铁大桥局集团有限公司及其下属公司	265,561	250,380
中铁建工集团有限公司及其下属公司	31,853	27,488
中铁隧道集团有限公司及其下属公司	12,993	11,140
中铁工程设计咨询集团有限公司及其下属公司	854	21,746
中铁大桥勘测设计院有限公司及其下属公司	651	669
中铁西北科学研究院有限公司及其下属公司	1,944	1,844
中铁西南科学研究院有限公司及其下属公司	1,768	1,594
中铁工程机械研究设计院有限公司及其下属公司	-	2,327
中铁山桥集团有限公司及其下属公司	1,129	1,172
中铁宝桥股份有限公司及其下属公司	26,254	24,628
宝鸡中铁宝桥实业发展有限公司及其下属公司	51	51
中铁宝工有限责任公司及其下属公司	8	8
广西岑兴高速公路发展有有限有限公司	668,611	268,611
广西全兴高速公路发展有有限有限公司	336,803	136,803
衡平信托有限责任公司及其下属公司	213,537	220,173
中铁程诚源财务服务有限责任公司及其下属公司	-	205
青海中铁矿业发展有限公司及其下属公司	9,954	-
中铁置业集团有限公司及其下属公司	228,812	105,383
中铁工程苏尼特铁路有限责任公司	98,000	78,400
中铁西南投资管理有限公司及其下属公司	22,777	20,240
赤峰中铁资源有限公司	17,160	-
中铁国际经济合作有限公司	3,595	-
合计	<u>4,186,729</u>	<u>3,506,637</u>

#### 49. 营业收入和营业成本

营业收入的组成项目如下：

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
主营业务收入	94,162,505	74,889,750
其他业务收入	<u>1,051,289</u>	<u>788,253</u>
合计	<u>95,213,794</u>	<u>75,678,003</u>
前五名客户销售收入总额	<u>49,979,211</u>	<u>32,330,925</u>
占全部销售收入的比例	<u>52%</u>	<u>43%</u>

营业成本的组成项目如下：

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
主营业务成本	83,858,922	66,569,446
其他业务支出	<u>819,065</u>	<u>651,372</u>
合计	<u>84,677,987</u>	<u>67,220,818</u>

本集团的主营业务收入和主营业务成本主要分类列示如下：

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
主营业务收入		
基建建设		
- 铁路	45,774,771	30,830,832
- 公路	19,412,198	18,273,919
- 市政	15,580,440	17,533,271
勘查、设计及咨询服务	1,981,819	1,571,943
工程设备和零部件制造	3,255,989	1,637,705
房地产开发	1,587,435	1,400,571
其他	<u>6,569,853</u>	<u>3,641,509</u>
主营业务收入合计	<u>94,162,505</u>	<u>74,889,750</u>

49. 营业收入和营业成本 - 续

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
主营业务成本		
基建建设		
- 铁路	41,197,294	27,570,247
- 公路	17,996,301	16,760,292
- 市政	14,299,414	15,695,254
勘查、设计及咨询服务	1,267,564	958,691
工程设备和零部件制造	2,759,768	1,380,205
房地产开发	851,835	953,724
其他	5,486,746	3,251,033
主营业务成本合计	<u>83,858,922</u>	<u>66,569,446</u>

50. 营业税金及附加

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
营业税	2,524,451	2,185,228
城市维护建设税	142,995	116,519
教育费附加	87,519	76,314
其他	52,156	23,078
合计	<u>2,807,121</u>	<u>2,401,139</u>

51. 财务费用

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
利息支出	1,100,068	786,445
减：已资本化的利息费用	311,294	52,650
减：利息收入	540,046	370,493
汇兑差额	670,356	(13,923)
其他	98,086	60,734
	<u>1,017,170</u>	<u>410,113</u>

## 52. 资产减值损失

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
坏账准备	22,167	103,906
存货跌价损失	147,281	382,263
贷款及应收款项	(8,010)	-
长期股权投资减值损失	-	15,150
固定资产减值损失	18	7,991
在建工程减值损失	-	5,737
无形资产减值损失	7	-
合计	<u>161,463</u>	<u>515,047</u>

## 53. 公允价值变动收益

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
交易性金融资产	(25,046)	28,672
衍生金融工具	<u>(7,829)</u>	-
合计	<u>(32,875)</u>	<u>28,672</u>

## 54. 投资收益

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
长期股权投资收益	72,966	4,778
其中：按成本法核算的被投资单位宣告分派利润	53,790	-
按权益法确认投资收益	5,770	(8,117)
处置长期股权投资收益	3,464	10,723
增持子公司股权确认的负商誉	-	57,115
贷款及应收款项投资收益	113,809	7,402
可供出售金融资产利息收入	2,501	-
处置交易性金融资产收益(损失)	38,708	65,925
处置可供出售金融资产收益	24,731	88,198
结构性存款利息收入	<u>365,775</u>	-
合计	<u>621,954</u>	<u>226,024</u>

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

55. 营业外收入

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
处置固定资产利得	21,577	29,278
出售无形资产利得	132	24,120
处罚收入	2,766	9,776
违约赔偿收入	34,142	20,256
补贴收入	25,927	23,784
政府拆迁补偿收入净额	70,745	3,672
债务豁免	17,750	53,435
其他	96,209	25,210
	<u>269,248</u>	<u>189,531</u>

56. 营业外支出

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
处置固定资产净损失	15,444	41,148
罚没支出	8,196	5,231
捐赠支出	10,736	2,723
支付非经营性单位经费支出	-	1,245
其他	18,282	23,797
	<u>52,658</u>	<u>74,144</u>

57. 所得税

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
本期所得税费用	509,261	640,848
递延所得税费用	104,770	54,719
合计	<u>614,031</u>	<u>695,567</u>

57. 所得税 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下:

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
会计利润	2,772,830	2,240,482
按 25% 的税率计算的所得税费用(2007 年: 33%)	693,208	739,359
不可抵扣费用之纳税影响	39,891	87,284
非应税收入之纳税影响	(7,015)	(124,086)
并无确认递延税资产的税项亏损之纳税影响	39,593	34,641
并无确认递延税资产的暂时性差异之纳税影响	448	25,607
集团内子公司税率不一致产生的所得税影响	(112,347)	(143,721)
税率变动之纳税影响(注)	-	88,815
利用以前年度未确认可抵扣亏损 和可抵扣暂时性差异之纳税影响	(3,164)	-
其他	<u>(36,583)</u>	<u>(12,332)</u>
所得税费用	<u>614,031</u>	<u>695,567</u>

注: 根据 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》, 对于预计于 2008 年 7 月 1 日后转回的暂时性差异按照新税法规定的适用税率进行重新计量。

58. 政府补助

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
收到的与资产相关的政府补助	10,671	10,440
收到的与收益相关的政府补助	21,309	61,320
计入当期损益的政府补助	<u>(25,927)</u>	<u>(27,456)</u>
计入递延收益的政府补助	<u>6,053</u>	<u>44,304</u>

59. 每股收益

基本每股收益

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

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
归属于普通股股东的当年净利润	1,883,528	1,376,855
发行在外普通股的加权平均数	<u>21,299,900</u>	<u>12,800,000</u>
基本每股收益(人民币元)	<u>0.09</u>	<u>0.11</u>

59. 每股收益 - 续

基本每股收益 - 续

本公司2007年9月12日成立，因此无上期末股份总数，每股收益计算不适用。

本公司并无具有稀释性的潜在普通股，因此无稀释每股收益。

60. 借款费用

资产	2008年6月30日	
	资本化的 借款费用金额 人民币千元	资本化率 %
在建工程	129,863	5.75-7.83
存货	181,431	5.00-7.83
本期资本化借款费用小计	311,294	
计入本期损益的借款费用	788,774	
本期借款费用合计	1,100,068	

61. 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润

	2008年1-6月 人民币千元	2007年1-6月 人民币千元
净利润	1,883,528	1,376,855
加/(减): 非经常性损益项目		
- 非流动资产处置损失(收益)	(6,265)	(12,250)
- 记入当期的政府补助	(25,927)	(23,784)
- 增持子公司股权确认的负商誉	-	(57,115)
- 贷款及应收款项投资收益	(113,809)	(7,402)
- 处置长期股权投资收益	(3,464)	(10,723)
- 处置交易性金融资产损失(收益)	(38,708)	(65,925)
- 可供出售金融资产利息收入	(2,501)	-
- 处置可供出售金融资产收入	(24,731)	(88,198)
- 与主营业务无关的预计负债产生的损失(收益)	-	12,839
- 结构性存款利息收入	(365,775)	-
- 以前年度职工福利费的转回	-	(1,173,632)
- 除上述各项之外的其他营业外收支净额	(184,398)	(79,353)
	(765,578)	(1,505,543)
非经常性损益的所得税影响数	166,876	325,650
归属少数股东非经常性损益的影响数	6,478	11,680
非经常性损益影响净额	(592,224)	(1,168,213)
扣除非经常性损益后的净利润	1,291,304	208,642

62. 现金流量表补充资料

<u>合并现金流量表</u>	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,158,799	1,544,915
加：资产减值准备	161,463	515,047
固定资产折旧	1,684,800	1,354,991
无形资产摊销	75,603	28,696
投资性房地产折旧	10,562	10,574
长期待摊费用的减少(增加)	(16,655)	6,111
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失(收益)	37,153	(12,250)
财务费用	916,780	363,302
公允价值变动收益	(32,875)	(28,672)
投资收益	(589,079)	(226,024)
递延所得税资产及负债减少(增加)	(160,609)	62,729
存货的减少(增加)	(16,872,925)	(12,258,767)
经营性应收项目的减少(增加)	(2,242,066)	(1,355,382)
经营性应付项目的增加	11,350,889	5,513,424
经营活动产生的现金流量净额	<u>(3,518,160)</u>	<u>(4,481,306)</u>
 <u>公司现金流量表</u>		<u>2008年1-6月</u> 人民币千元
将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润		13,127
加：资产减值准备		-
固定资产折旧		8,420
无形资产摊销		108
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)		(86)
财务费用		648,382
公允价值变动损失		32,994
投资收益		(386,122)
递延所得税资产及负债减少(增加)		(10,829)
存货的减少(增加)		(542,344)
经营性应收项目的减少(增加)		(1,607,236)
经营性应付项目的增加		2,517,960
经营活动产生的现金流量净额		<u>674,374</u>

63. 收到的其他与经营活动有关的现金

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
押金	325,390	239,930
其他收入	<u>780,510</u>	<u>959,766</u>
合计	<u><u>1,105,900</u></u>	<u><u>1,199,696</u></u>

64. 支付的其他与经营活动有关的现金

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
运费及相关费用	579,684	610,506
租金	494,286	520,567
维修费	746,017	785,683
差旅费	1,370,480	960,491
研发费	200,516	211,177
保险费	83,463	87,901
其他支出	<u>2,457,692</u>	<u>2,588,368</u>
合计	<u><u>5,932,138</u></u>	<u><u>5,764,693</u></u>

65. 现金及现金等价物分析

	<u>2008年</u> <u>6月30日</u> 人民币千元	<u>2007年</u> <u>12月31日</u> 人民币千元
现金	51,399,960	56,725,644
其中：库存现金	367,254	271,139
可随时用于支付的银行存款	<u>51,032,706</u>	<u>56,454,505</u>
现金及现金等价物余额	<u><u>51,399,960</u></u>	<u><u>56,725,644</u></u>
母公司和集团内子公司受限制的现金和现金等价物	<u><u>2,115,295</u></u>	<u><u>2,170,454</u></u>

66. 非同一控制下的企业合并

于 2008 年上半年，本集团收购了以下子公司：

- (1) 2008 年 1 月 9 日，本集团下属的赤峰中铁资源有限公司与自然人徐晓艳、徐晓宏签订股权转让协议，以人民币 20,500 千元收购克什克腾旗汇丰矿业有限责任公司 100% 的股权，并承担相应的负债人民币 23,629 千元及公司以前年度累计亏损 1,549 千元。
- (2) 2008 年 1 月 9 日，赤峰中铁资源有限公司与自然人徐晓艳、徐晓宏签订股权转让协议，以人民币 2,300 千元收购林西县汇丰矿业有限责任公司 100% 的股权，并承担相应的负债人民币 990 千元。
- (3) 2008 年 1 月 14 日，赤峰中铁资源有限公司与自然人任建军、任建民签订股权转让协议，以人民币 14,600 千元收购克什克腾旗天博矿业有限责任公司 100% 的股权，并承担公司以前年度累计亏损 1,422 千元。
- (4) 2008 年 1 月 6 日，本集团下属的中铁二局股份有限公司根据第三届董事会 2007 年第十一次会议审议通过了《关于收购金马瑞城投资有限公司股权的议案》，收购了广州市耀溢贸易有限公司、成都市泰昌房地产开发有限公司持有的成都市金马瑞城投资有限公司(以下简称“金马投资公司”)33%、30% 股权。

被合并方的主要财务信息如下：

	购买日		2007年12月31日	
	账面价值 人民币千元	公允价值 人民币千元	账面价值 人民币千元	公允价值 人民币千元
可辨认资产				
货币资金	189	189	189	189
预付款项	95	95	95	95
其他应收款	20	20	20	20
存货	1,431	1,531	1,431	1,431
固定资产	3,145	3,145	3,145	3,145
在建工程	1,459	1,459	1,459	1,459
无形资产	26,235	26,235	26,235	26,235
小计	32,574	32,574	32,574	32,574
可辨认负债				
应付账款	163	163	163	163
应付职工薪酬	52	52	52	52
应交税费	(75)	(75)	(75)	(75)
其他应付款	24,404	24,404	24,404	24,404
小计	24,544	24,544	24,544	24,544
净资产合计	8,030	8,030	8,030	8,030
减：少数股东权益		-		
归属于本公司股东的权益		8,030		
减：收购对价		37,400		
商誉		29,370		

66. 非同一控制下的企业合并 - 续

	金额 人民币千元
购买子公司产生的净现金流出	
现金对价	37,400
减：被购入子公司的现金及现金等价物	189
	<u>37,211</u>

本集团所收购的公司于收购后的经营成果和现金流量如下：

	购买日至合并 当期期末 人民币千元
营业收入	15,046
营业成本及费用	4,227
利润总额	10,818
净利润	8,400
经营活动现金净流量	1,876
投资活动现金净流量	(1,030)
筹资活动现金净流量	(744)
现金及现金等价物净增加额	<u>102</u>

67. 处置子公司

于 2008 年 1-6 月，本集团处置了以下子公司：

- (1) 中铁程诚源财务服务有限责任公司将原持有北京思源时代软件开发有限公司的 44% 股权处置。

已出售之子公司于出售日和 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年 1 月 1 日至出售日止期间经营成果如下表所示：

	出售日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
流动资产	1,138	303
固定资产	179	201
流动负债	1,693	137
处置净资产	<u>(376)</u>	<u>-</u>

## 67. 处置子公司 - 续

2008年1月1日  
至出售日止期间  
人民币千元

营业收入	279
营业成本及费用	(1,022)
利润总额	(743)
净利润	(743)

金额  
人民币千元

出售子公司产生的净现金流入	
收到现金对价	256
减：被出售子公司的现金及现金等价物	-
	256

## 68. 分部报告

因为风险和报酬主要受产品和劳务差异影响，本集团将业务分部作为主要报告形式，地区分部为次要报告形式。

## (1) 主要报告形式 - 业务分部

	基建建设 人民币千元	勘察设计 与咨询服务 人民币千元	工程设备和 零部件制造 人民币千元	房地产开发 人民币千元	其他 人民币千元	分部间 相互抵销 人民币千元	合计 人民币千元
<u>2008年1-6月期间</u>							
对外营业收入	80,767,409	1,981,819	3,255,989	1,587,435	6,569,853	-	94,162,505
分部间收入	5,106,829	4,790	350,685	-	137,440	(5,599,744)	-
其他业务收入	406,324	14,269	38,557	18,241	582,623	(8,725)	1,051,289
营业收入合计	86,280,562	2,000,878	3,645,231	1,605,676	7,289,917	(5,608,470)	95,213,794
营业费用	84,137,801	1,761,685	3,482,190	1,126,769	7,199,342	(5,553,980)	92,153,807
营业利润	2,142,761	239,193	163,041	478,907	90,575	(54,490)	3,059,987
未分摊部分							
财务费用							(1,125,701)
对合营企业投资收益	(13,471)	18	4,475	733	1,510		(6,753)
对联营企业投资收益	42	10,730	2,989	(712)	(1,525)		11,524
其他投资收益							617,183
营业外收入							269,248
营业外支出							(52,658)
利润总额合计							2,772,830
所得税费用							614,031
净利润							2,158,799
分部资产	207,715,761	4,721,338	9,259,008	26,247,519	25,999,470	(45,884,823)	228,058,273
对合营企业投资	116,973	-	85,185	236,319	200,260		638,737
对联营企业投资	3,157,812	614	37,206	261,263	66,417		3,523,312
未分摊资产							1,905,310
资产总额							234,125,632
分部负债	136,491,450	2,998,084	6,276,835	19,226,520	32,091,577	(23,912,170)	173,172,296
未分摊负债							135,106
负债总额							173,307,402
补充信息							
- 折旧和摊销费用	1,405,883	54,665	100,487	22,571	227,360	-	1,810,965
- 资产减值损失	176,849	1,056	(13,752)	3,099	(5,788)	-	161,463

- 资本性支出	4,870,465	52,226	139,835	31,893	901,770	(14,446)	5,981,743
- 其中:							
在建工程支出	3,086,059	9,221	95,419	-	527,425	(14,446)	3,703,678
购置固定资产支出	1,814,599	40,911	42,578	11,257	124,751	-	2,034,097
购置无形资产支出	50,024	2,093	-	773	95,337	-	148,226

## 68. 分部报告 - 续

## (1) 主要报告形式 - 业务分部 - 续

	基建建设 人民币千元	勘查设计与 咨询服务 人民币千元	工程设备和 零部件制造 人民币千元	房地产开发 人民币千元	其他 人民币千元	分部间 相互抵销 人民币千元	合计 人民币千元
<u>2007年1月1日至 6月30日止期间</u>							
外部营业收入	66,638,022	1,571,943	1,637,705	1,400,571	3,641,509	-	74,889,750
分部间收入	3,326,367	2,249	589,198	7,036	402,759	(4,327,609)	-
其他业务收入	733,405	2,462	5,470	888	46,028	-	788,253
营业收入	<u>70,697,794</u>	<u>1,576,654</u>	<u>2,232,373</u>	<u>1,408,495</u>	<u>4,090,296</u>	<u>(4,327,609)</u>	<u>75,678,003</u>
营业费用	69,038,390	1,465,696	2,111,473	1,119,256	3,974,427	(4,293,612)	73,415,630
营业利润	<u>1,659,404</u>	<u>110,958</u>	<u>120,900</u>	<u>289,239</u>	<u>115,869</u>	<u>(33,997)</u>	<u>2,262,373</u>
未分摊部分							
财务费用							(363,302)
对合营企业投资收益	(13,091)	-	-	(2,549)	-	-	(15,640)
对联营企业投资收益	181	7,035	2,937	(1,534)	(1,096)	-	7,523
投资收益							234,141
营业外收入							189,531
营业外支出							(74,144)
利润总额合计							<u>2,240,482</u>
所得税费用							(695,567)
净利润							<u>1,544,915</u>
分部资产	141,099,093	3,199,610	7037,030	7,708,083	5,564,570	(16,290,484)	148,317,902
对合营企业投资	266,225	-	27,280	90,161	213,007	-	596,673
对联营企业投资	1,597,288	113,387	31,572	260,056	121,603	-	2,123,906
未分摊资产							1,903,221
资产总额							<u>152,941,702</u>
分部负债	137,391,802	2,094,771	5,058,157	6,103,848	4,150,860	(12,753,360)	142,046,078
未分摊负债							40,660
负债总额							<u>142,086,738</u>
补充信息							
- 折旧和摊销费用	1,288,783	46,678	53,224	176	5,400	-	1,394,261
- 资产减值损失	494,347	563	19,790	-	347	-	515,047
- 资本性支出	3,096,700	111,137	137,433	4,679	1,041,569	-	4,391,518
- 其中:							
在建工程支出	778,669	36,227	55,883	7,882	1,189,020	(263,150)	1,804,531
购置固定资产支出	1,959,047	77,188	52,582	19,054	176,683	-	2,284,554
购置无形资产支出	195,058	29,531	7,910	142	64,988	-	297,629

分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。

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。

68. 分部报告 - 续

(2) 次要报告形式(地区分部)

外部营业收入

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
中国内地	91,977,043	73,888,441
香港及澳门	53,575	81,950
海外	3,183,176	1,707,612
合计	<u>95,213,794</u>	<u>75,678,003</u>

资产总额

	<u>2008年</u> <u>6月30日</u> 人民币千元	<u>2007年</u> <u>12月31日</u> 人民币千元
中国内地	227,985,973	209,956,381
香港及澳门	210,374	200,615
海外	5,929,285	5,055,723
合计	<u>234,125,632</u>	<u>215,212,719</u>

69. 关联方关系及其交易

(1) 除附注 8 所述的子公司外，存在控制关系的关联方有

<u>关联方名称</u>	<u>组织机构代码</u>	<u>注册地点</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> 人民币千元	<u>持股比例</u> %
中国铁路工程总公司	10201654-8	北京	工程施工	10,814,925	58.30

中铁工系本集团的最终控制方。

69. 关联方关系及其交易 - 续

(2) 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下:

关联方名称	组织机构代码	关联方关系
中铁宏达资产管理中心	71093478-0	集团非上市范围内公司
苏尼特左旗芒来矿业有限责任公司	76789332-6	集团非上市范围内公司
中建中铁联营-沙田岭项目	不适用	合营公司
中建中铁联营-宝珊道项目	不适用	合营公司
保华中铁联营-垃圾处理项目	不适用	合营公司
成都中铁名人实业发展有限公司	77749485-5	合营公司
广厦重庆一建房地产开发有限公司	76267045-7	合营公司
重庆渝邻高速公路有限公司	70936923-5	合营公司
绿砂矿业有限责任公司	不适用	合营公司
<b>MKM</b> 矿业有限责任公司	不适用	合营公司
新铁德奥道岔有限公司	66222715-9	合营公司
成都华信大足房地产开发有限公司	72031220-5	联营公司
上海铁润建设工程有限公司	74762466-3	联营公司
成都龙泉驿区土地整理有限公司	74031987-7	联营公司
贵阳兴隆园林绿化工程公司	76317547-2	联营公司
陕西北辰房地产开发有限公司	77003649-9	联营公司
深圳市港创建材有限公司	61890154-8	联营公司
铜川华龙公司	77698365-7	联营公司
中铁二局永经堂印务有限公司	76863066-7	联营公司
云南富砚高速公路有限公司	76389594-9	联营公司
铁道第三勘察设计院集团有限公司	10306281-0	联营公司
临策铁路有限责任公司	78708746-0	联营公司
重庆垫忠高速公路有限公司	76590530-3	联营公司
江苏中泰钢结构有限公司	71408537-6	联营公司
贵阳长青藤房地产开发有限公司	79526600-4	联营公司
四川创宇投资有限公司	66531414-8	联营公司
成都元通铁路工程有限公司	74970281-3	联营公司
深圳市华之辉投资有限公司	72858595-3	子公司的少数股东
深圳市美丽集团公司	73881214-4	子公司的少数股东
上海市北工业新区投资经营有限公司	13469964-6	子公司的少数股东
丰台区综合投资公司	10217419-1	子公司的少数股东
澍和投资管理公司	74041894-7	子公司的少数股东
湖南奇凡盛置业公司	77445380-4	子公司的少数股东
广西壮族自治区交通基建管理局	49850130-3	子公司的少数股东
<b>BWG Gesellschaft mbH &amp; Co KG</b>	不适用	子公司的少数股东
内江市鸿琛房地产开发有限公司	72748708-3	子公司的少数股东
刚果国家矿业公司	不适用	合营公司股东
太中银铁路有限公司	610132100007893	合营公司

69. 关联方关系及其交易 - 续

(3) 本集团与上述关联方在本期发生了如下重大关联交易

(a) 销售及采购

本集团向关联方销售及采购货物有关明细资料如下：

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
销售		
云南富砚高速公路有限公司	179,805	776,051
重庆垫忠高速公路有限公司	30,904	-
临策铁路有限责任公司	109,567	253,893
成都华信大足房地产开发有限公司	-	128,896
新铁德奥道岔有限公司	792	-
成都中铁名人实业发展有限公司	-	19,120
成都龙泉驿区土地整理有限公司	-	36,807
	<u>321,068</u>	<u>1,214,767</u>
采购		
BWG Gesellschaft mbH & Co KG	<u>4,062</u>	<u>-</u>
支付非经营单位经费		
中国铁路工程总公司	<u>-</u>	<u>1,245</u>
接受综合服务		
中铁宏达资产管理中心	<u>44,706</u>	<u>-</u>
支付房屋租金		
中铁宏达资产管理中心	<u>8,420</u>	<u>-</u>
资金占用利息收入		
刚果国家矿业公司	<u>4,884</u>	<u>-</u>
咨询收入		
达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司	<u>-</u>	<u>9,646</u>

(b) 提供担保

	<u>2008年</u> <u>6月30日</u> 人民币千元	<u>2007年</u> <u>12月31日</u> 人民币千元
云南富砚高速公路有限公司	<u>5,300,000</u>	<u>5,150,000</u>
	<u>5,300,000</u>	<u>5,150,000</u>

## 69. 关联方关系及其交易 - 续

## (3) 本集团与上述关联方在本期发生了如下重大关联交易 - 续

## (c) 债权债务往来余额

科目	关联方	2008年	2007年
		6月30日	12月31日
		人民币千元	人民币千元
应收账款	成都华信大足房地产有限公司	4,800	105,716
	临策铁路有限责任公司	134,152	230,919
	成都龙泉驿土地整理有限公司	4,603	24,621
	重庆垫忠高速公路有限公司	12,500	22,055
	重庆渝邻高速公路有限公司	5,438	6,026
			<u>262,409</u>
其他应收款	湖南奇凡盛置业公司	75,480	113,509
	中铁宏达资产管理中心	-	74,394
	重庆垫忠高速公路有限公司	23,456	51,408
	四川创宇投资有限公司	3,256	38,564
	贵阳长青藤房地产开发有限公司	33,000	33,000
	广厦重庆一建房地产开发有限公司	10,846	23,017
	陕西北辰房地产开发有限公司	8,466	17,440
	保华中铁联营-垃圾处理项目	-	11,237
	MKM 矿业有限责任公司	13,086	12,977
	铜川华龙公司	8,448	8,448
	苏尼特左旗芒来矿业有限责任公司	-	5,490
	中铁二局永经堂印务有限公司	3,600	3,600
			<u>179,638</u>
贷款及 应收款项	刚果国家矿业公司	321,852	128,811
	上海市北工业新区投资经营有限公司	-	30,000
		<u>321,852</u>	<u>158,811</u>
预付款项	BWG Gesellschaft mbH & Co KG	-	23,948
	成都元通铁路工程有限公司	-	10,786
	江苏中泰钢结构有限公司	-	7,000
		-	<u>41,734</u>
预收款项	云南富砚高速公路有限公司	-	838,228
	重庆垫忠高速公路有限公司	-	17,005
	成都中铁名人实业发展有限公司	-	13,213
	新铁德奥道岔有限公司	643	4,680
		643	<u>873,126</u>
应付账款	上海市北工业新区投资经营有限公司	-	297,868
	铁道第三勘察设计院集团有限公司	-	12,250
	中铁宏达资产管理中心	1,867	5,978
		<u>1,867</u>	<u>316,096</u>

## 69. 关联方关系及其交易 - 续

(3) 本集团与上述关联方在本期发生了如下重大关联交易 - 续

(c) 债权债务往来余额 - 续

<u>科目</u>	<u>关联方</u>	<u>2008年</u> <u>6月30日</u> 人民币千元	<u>2007年</u> <u>12月31日</u> 人民币千元
其他应付款	广西壮族自治区交通基建管理局	175,735	175,735
	中铁宏达资产管理中心	577	88,690
	新铁德奥道岔有限公司	2,158	30,261
	中国铁路工程总公司	32,406	14,463
	绿砂矿业有限责任公司	12,071	12,071
	成都华信大足房地产开发有限公司	5,500	10,508
	湖南奇凡胜置业公司	10,000	10,000
	成都市龙泉驿区土地整理公司	7,000	7,000
	内江市鸿琛房地产开发有限公司	-	572
			<u>245,447</u>
长期借款	丰台区综合投资公司	-	18,000
	澍和投资管理公司	-	4,500
		-	<u>22,500</u>

(d) 关键管理人员报酬

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元	<u>2007年1-6月</u> 人民币千元
关键管理人员报酬	<u>2,369</u>	<u>2,065</u>

## 70. 承诺事项

本集团的资本承诺情况如下：

	<u>2008年</u> <u>6月30日</u> 人民币千元	<u>2007年</u> <u>12月31日</u> 人民币千元
已签约但尚未于财务报表中确认		
- 购建长期资产承诺	3,633,718	11,721,671
- 对外投资承诺	<u>572,166</u>	<u>1,972,985</u>
合计	<u>4,205,884</u>	<u>13,694,656</u>

## 70. 承诺事项 - 续

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
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	662,725	505,897
资产负债表日后第 2 年	98,903	79,122
资产负债表日后第 3 年	6,777	4,841
以后年度	65,589	50,446
合计	<u>833,994</u>	<u>640,306</u>

## 71. 或有事项

### a. 未决诉讼

相关单位	诉讼内容	诉讼标的 人民币千元	诉讼状态
中铁建工集团深圳分公司	深圳发展银行深圳宝安支行 借款合同纠纷	220,000	注

注：原告为深圳发展银行深圳宝安支行。深圳市旺海怡康实业发展有限公司（以下简称“旺海怡康”）向原告借款 2.2 亿元，本公司子公司中铁建工与另外 4 名法人/自然人对前述借款提供连带保证担保。因旺海怡康到期不能还款，原告于 2004 年 11 月 23 日将旺海怡康及包括中铁建工在内的 5 名保证人诉至法院。后因旺海怡康被申请破产，法院裁定本案诉讼中止。由于中铁建工同时是旺海怡康投资建设的政协联谊大厦的总承包人，因此，中铁建工向法院申报了债权。

2007 年 8 月，深圳市绿景企业管理集团有限公司（以下简称“绿景集团”）向深圳中院申请重整，经深圳中院裁定，该案进入重整程序。各主要债权人（包括中铁建工）分别与深圳市绿景企业管理集团有限公司达成《债权转让协议书》，协议约定：中铁建工将其已向旺海怡康管理人申报的债权全部转让给绿景集团，转让价以法院最终裁决确认的债权金额为准，鉴于中铁建工同时是旺海怡康的担保人，绿景集团在本协议签署后即就解除中铁建工担保责任或代担保人偿还全部债务与深圳发展银行深圳宝安支行进行磋商，以置换担保人或以中铁建工、银行认可的方式解决中铁建工的担保责任问题。截止 2008 年 6 月 30 日，深圳市绿景企业管理集团有限公司共支付上述债权转让款 2798 万元。

2007 年 12 月 22 日，广东省高级人民法院以“（2004）粤高法民二初字第 35 号《民事判决书》”对案件进行了判决。主要判决如下：一、被告旺海怡康应在本判决生效之日起 30 日内向原告深发展宝安支行清偿借款本金 22000 万元及相应利息；二、被告中铁建工对上述判决确定的债务承担连带清偿责任。中铁建工清偿债务后，有权按《中华人民共和国担保法》第十二条规定，向被告旺海怡康追偿，或者要求承担连带责任的其他保证人清偿其应当承担的份额。虽然判决书载明的日期为 2007 年 12 月 22 日，但 2008 年 3 月 10 日，法院才向中铁建工发出传票，通知中铁建工 2008 年 3 月 18 日 15 时到法院当庭宣判。中铁建工已于 2008 年 4 月 1 日提起上诉。

公司管理层认为上述其他未决诉讼不会对于公司产生重大财务影响。

71. 或有事项 - 续

b. 对外担保

<u>相关单位</u>	<u>被担保单位</u>	<u>担保金额</u> 人民币万元
中铁二局集团有限公司	云南富砚高速公路有限公司	530,000
中铁隧道集团有限公司	中国上海外经(集团)有限公司	41,363
中铁二局集团有限公司	北京高盛房地产开发有限公司	30,000
中铁建工集团有限公司	深圳市旺海怡康实业发展有限公司	22,000
中铁置业集团有限公司	深圳诺德国际花园购房业主	19,588
中铁二局集团有限公司	曦城楼盘业主	18,266
中铁电气化局集团有限公司	盛世长安业主	17,986
中铁二局集团有限公司	中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	17,000
中铁八局集团有限公司	中铁“双龙湾”客户	16,517
中铁建工集团有限公司	番禺房地产	12,600
中铁二局集团有限公司	葫芦岛滨海新区投资有限公司	12,000
中铁二局集团有限公司	上海融联租赁股份有限公司	11,494
中铁七局集团有限公司	中国河南国际合作集团有限公司	11,182
中铁大桥局集团有限公司	中铁武桥重工股份有限公司	9,101
中铁四局集团有限公司	淮南阳光城业主	8,684
中铁电气化局集团有限公司	理想家项目业主	7,593
中铁二局集团有限公司	龙郡楼盘业主	6,399
中铁大桥局集团有限公司	兖矿集团有限公司	6,340
中铁隧道集团有限公司	洛阳芳达集团公司	5,800
中国中铁股份有限公司	中国水利水电公司	5,006
中铁八局集团有限公司	中铁瑞景茗城客户	4,109
中铁二局集团有限公司	蜀郡楼盘业主	3,920
中铁八局集团有限公司	中铁“龙城”客户	3,382
中铁八局集团有限公司	中铁“西子香荷”客户	2,347
中铁建工集团有限公司	兰州北岸公馆业主	2,272
中铁山桥集团有限公司	山海关卢堡啤酒有限公司	1,700
中铁二局集团有限公司	石横新城楼盘业主	1,664
中铁五局(集团)有限公司	兴隆二期业主	1,620
中铁五局(集团)有限公司	珠江湾畔业主按揭贷款	1,600
中铁五局(集团)有限公司	枫月白露业主按揭贷款	1,200
中铁二局集团有限公司	新界楼盘业主	652
中铁大桥局集团有限公司	中铁大桥<郑州>缆索有限公司	300
中铁三局集团有限公司	山西地方煤炭实业有限公司	163
合计		<u>833,848</u>

除存在上述或有事项外，截至 2008 年 6 月 30 日止，公司并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

## 72. 期后事项

本公司报告期无重大期后事项。

## 73. 母公司财务报表主要项目注释

### (1) 应收账款

应收账款账龄分析如下：

	2008年6月30日				2007年12月31日			
	金额 人民币千元	比例 (%)	坏账准备 人民币千元	账面价值 人民币千元	金额 人民币千元	比例 (%)	坏账准备 人民币千元	账面价值 人民币千元
1年以内	3,206,426	98	(3,459)	3,202,967	978,153	92	(3,459)	974,694
1至2年	42,878	1	(613)	42,265	59,923	6	(613)	59,310
2至3年	1,463	0	(75)	1,388	1,863	-	(75)	1,788
3至4年	7,581	1	-	7,581	19,001	2	-	19,001
合计	<u>3,258,348</u>	<u>100</u>	<u>(4,147)</u>	<u>3,254,201</u>	<u>1,058,940</u>	<u>100</u>	<u>(4,147)</u>	<u>1,054,793</u>

应收账款按类别披露如下：

	2008年6月30日				2007年12月31日			
	金额 人民币千元	比例 (%)	坏账准备 人民币千元	账面价值 人民币千元	金额 人民币千元	比例 (%)	坏账准备 人民币千元	账面价值 人民币千元
单项金额重大的款项	2,769,446	85	(3,375)	2,766,071	917,323	87	(3,375)	913,948
单项金额不重大 但综合风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大款项	<u>488,902</u>	<u>15</u>	<u>(772)</u>	<u>488,130</u>	<u>141,617</u>	<u>13</u>	<u>(772)</u>	<u>140,845</u>
合计	<u>3,258,348</u>	<u>100</u>	<u>(4,147)</u>	<u>3,254,201</u>	<u>1,058,940</u>	<u>100</u>	<u>(4,147)</u>	<u>1,054,793</u>

73. 母公司财务报表主要项目注释 - 续

(1) 应收账款 - 续

应收账款坏账准备分析如下:

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元
期初数	4,147
本期计提	-
本期转回	-
期末数	<u>4,147</u>

欠款金额前五名情况如下:

<u>前五名欠款总额</u> 人民币千元	<u>账龄</u>	<u>占应收款总额比例</u> %
<u>1,501,517</u>	1-4年	<u>46</u>

(2) 其他应收款

其他应收款账龄分析如下:

	<u>2008年6月30日</u>				<u>2007年12月31日</u>			
	<u>金额</u> 人民币千元	<u>比例</u> (%)	<u>坏账准备</u> 人民币千元	<u>账面价值</u> 人民币千元	<u>金额</u> 人民币千元	<u>比例</u> (%)	<u>坏账准备</u> 人民币千元	<u>账面价值</u> 人民币千元
1年以内	1,621,794	93	(95)	1,621,699	2,119,683	93	(95)	2,119,588
1至2年	87,307	5	(3,163)	84,144	136,217	6	(3,163)	133,054
2至3年	225	-	(75)	150	750	-	(75)	675
3年以上	40,511	2	(9,349)	31,162	31,162	1	(9,349)	21,813
合计	<u>1,749,837</u>	<u>100</u>	<u>(12,682)</u>	<u>1,737,155</u>	<u>2,287,812</u>	<u>100</u>	<u>(12,682)</u>	<u>2,275,130</u>

其他应收账款按类别披露如下:

	<u>2008年6月30日</u>				<u>2007年12月31日</u>			
	<u>金额</u> 人民币千元	<u>比例</u> (%)	<u>坏账准备</u> 人民币千元	<u>账面价值</u> 人民币千元	<u>金额</u> 人民币千元	<u>比例</u> (%)	<u>坏账准备</u> 人民币千元	<u>账面价值</u> 人民币千元
单项金额重大的款项	140,751	8	(11,869)	128,882	1,429,654	62	(11,869)	1,417,785
单项金额不重大 但综合风险较大	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大款项	1,609,086	92	(813)	1,608,273	858,158	38	(813)	857,345
合计	<u>1,749,837</u>	<u>100</u>	<u>(12,682)</u>	<u>1,737,155</u>	<u>2,287,812</u>	<u>100</u>	<u>(12,682)</u>	<u>2,275,130</u>

73. 母公司财务报表主要项目注释 - 续

(2) 其他应收款 - 续

其他应收账款坏账准备分析如下:

	<u>2008年1-6月</u> 人民币千元
期初数	12,682
本期股东投入	
本期计提	-
本期转回	-
本期核销	-
期末数	<u>12,682</u>

欠款金额前五名情况如下:

<u>前五名欠款总额</u> 人民币千元	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款总额比例</u> %
<u>348,955</u>	1-5年	<u>20</u>

其他应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股权的股东余额。

于财务报表期末, 余额较大的其他应收款项情况如下:

<u>欠款单位名称</u>	<u>2008年6月30日</u> 人民币千元	<u>业务性质/内容</u>
中铁国际经济合作有限公司	205,768	资金拆借
中铁工程苏尼特铁路有限责任公司	65,000	资金拆借
赤峰中铁资源有限公司	35,000	资金拆借
北京中铁工投资管理有限公司	28,444	资金拆借
MKM 矿业有限公司	14,743	资金拆借
合计	<u>348,955</u>	

73. 母公司财务报表主要项目注释 - 续

(3) 长期股权投资

	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
对子公司投资	42,469,849	38,489,077
对合营项目投资	162,987	162,987
对联营企业投资	659,749	652,169
其他股权投资	52,620	52,620
合计	43,345,205	39,356,853
减：长期股权投资减值准备		-
长期股权投资净额	43,345,205	39,356,853

对子公司投资的详细情况如下：

子公司

<u>子公司名称</u>	初始 投资额 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元	本期 追加投资 人民币千元	本期撤资 人民币千元	2008 年 6 月 30 日 人民币千元
中国海外工程有限公司	578,246	578,246	-	-	578,246
中铁一局集团有限公司	2,339,793	2,339,793	-	-	2,339,793
中铁二局集团有限公司	6,489,531	6,489,531	-	-	6,489,531
中铁三局集团有限公司	1,549,367	1,549,367	-	-	1,549,367
中铁四局集团有限公司	2,515,099	2,515,099	-	-	2,515,099
中铁五局(集团)有限公司	2,879,358	2,879,185	-	-	2,879,185
中铁六局集团有限公司	2,145,163	2,145,163	-	-	2,145,163
中铁七局集团有限公司	1,363,480	1,363,366	-	-	1,363,366
中铁八局集团有限公司	1,950,579	1,950,579	-	-	1,950,579
中铁九局集团有限公司	1,077,444	1,077,444	-	-	1,077,444
中铁十局集团有限公司	1,108,651	1,108,651	-	-	1,108,651
中铁大桥局集团有限公司	2,433,771	2,433,771	-	-	2,433,771
中铁电气化局集团有限公司	2,216,870	2,216,870	-	-	2,216,870
中铁建工集团有限公司	1,386,712	1,386,712	-	-	1,386,712
中铁隧道集团有限公司	1,802,194	1,802,194	-	-	1,802,194
中铁二院工程集团有限责任公司	978,476	978,476	-	-	978,476
中铁工程设计咨询集团有限公司	339,971	339,971	186,101	-	526,072
中铁大桥勘测设计院有限公司	33,468	33,468	-	-	33,468
中铁西南科学研究院有限公司	45,460	45,460	-	-	45,460
中铁西北科学研究院有限公司	82,940	82,940	-	-	82,940
中铁工程机械研究设计院有限公司	179,542	179,542	2,586	(182,128)	-
中铁山桥集团有限公司	669,909	669,909	200,000	-	869,909
中铁宝桥股份有限公司	799,110	799,110	-	-	799,110
宝鸡中铁宝桥实业发展有限公司	271,008	271,008	-	-	271,008
中铁宝工有限责任公司	88,149	88,149	106,179	-	194,328
中铁重工有限公司	50,000	50,000	-	(50,000)	-

## 73. 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## (3) 长期股权投资 - 续

## 子公司 - 续

子公司名称	初始 投资额 人民币千元	2007年 12月31日 人民币千元	本期 追加投资 人民币千元	本期撤资 人民币千元	2008年 6月30日 人民币千元
中铁菏泽德商高速公路建设 发展有限公司	98,986	98,986	-	-	98,986
北京中铁工投资管理有限公司	207,790	207,790	-	-	207,790
广西岑兴高速公路发展有限公司	824,451	624,451	200,000	-	824,451
广西全兴高速公路发展有限公司	255,050	255,050	-	-	255,050
衡平信托有限责任公司	592,290	580,950	11,340	-	592,290
华铁工程咨询有限责任公司	22,658	22,658	-	-	22,658
中铁程诚源财务服务有限责任公司	98,659	98,659	-	-	98,659
北京燕丰饭店有限公司	4,089	4,089	-	-	4,089
中铁人才交流咨询有限公司	809	809	-	-	809
青海中铁矿业发展有限公司	28,772	28,772	-	-	28,772
中铁置业集团有限公司	2,175,872	1,052,872	1,123,000	-	2,175,872
中铁工程苏尼特铁路有限责任公司	102,000	81,600	20,400	-	102,000
中铁西南投资管理有限公司	50,000	50,000	-	-	50,000
中国铁路工程(香港)有限公司	6,291	6,291	-	-	6,291
中国铁路(香港)工程有限公司	-	-	-	-	-
中铁中东海事工程有限责任公司	330	330	-	(330)	-
中国铁路工程(马来西亚)有限公司	1,766	1,766	-	(1,766)	-
中铁蒙古责任有限公司	-	-	490	-	490
赤峰中铁资源有限公司	-	-	35,000	-	35,000
中铁国际经济合作有限公司	-	-	377,096	-	377,096
中铁南方投资管理有限公司	-	-	400,000	-	400,000
中铁资源有限公司	-	-	1,000,000	-	1,000,000
中铁佛山投资发展有限公司	-	-	50,000	-	50,000
中铁科工集团有限公司	-	-	502,805	-	502,805
合计	<u>38,489,364</u>	<u>38,489,076</u>	<u>4,214,997</u>	<u>(234,224)</u>	<u>42,469,849</u>

## 73. 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## (3) 长期股权投资 - 续

本公司合营企业投资详细情况如下：

合营企业

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例 %	初始投资额 人民币千元	投资额				权益调整额					期末 账面净值 人民币千元			
			2008年 1月1日 人民币千元	本期股东投入 人民币千元	本期增加 人民币千元	本期减少 人民币千元	2008年 6月30日 人民币千元	2008年 1月1日 人民币千元	本期股东投入 人民币千元	本期分占利润 人民币千元	分回利润 人民币千元		累计增减额 人民币千元	2008年 6月30日 人民币千元	减值准备 人民币千元
中建中铁联营-沙田岭项目	40	9,029	5,544	-	-	-	5,544	5,394	-	-	-	-	5,394	-	10,938
中建中铁联营-宝珊道项目	40	8,494	7,567	-	-	-	7,567	(3,488)	-	-	-	-	(3,488)	-	4,079
绿砂矿业有限责任公司	36.72	140,380	140,380	-	-	-	140,380	-	-	-	-	-	-	-	140,380
MKM 矿业有限公司	20	7,590	7,590	-	-	-	7,590	-	-	-	-	-	-	-	7,590
合计			161,081	-	-	-	161,081	1,906	-	-	-	-	1,906	-	162,987

本公司联营企业投资详细情况如下：

联营企业

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例 %	初始投资额 人民币千元	投资额				权益调整额					期末 账面净值 人民币千元			
			2008年 1月1日 人民币千元	本期股东投入 人民币千元	本期增加 人民币千元	本期减少 人民币千元	2008年 6月30日 人民币千元	2008年 1月1日 人民币千元	本期股东投入 人民币千元	本期分占利润 人民币千元	分回利润 人民币千元		累计增减额 人民币千元	2008年 6月30日 人民币千元	减值准备 人民币千元
临策铁路有限公司	29	417,600	417,600	-	-	-	417,600	-	-	-	-	-	-	-	417,600
铁道第三勘察设计院 集团有限公司	30	222,807	222,806	-	-	-	222,806	11763	-	7,580	-	-	19,342	-	242,149
合计			640,406	-	-	-	640,406	11,763	-	7,580	-	-	19,342	-	659,749

本公司其他股权投资详细情况如下：

其他股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例 %	初始投资额 人民币千元	投资额				权益调整额					期末 账面净值 人民币千元			
			2008年 1月1日 人民币千元	本期增加 人民币千元	本期减少 人民币千元	2008年 6月30日 人民币千元	2008年 1月1日 人民币千元	本期分占利润 人民币千元	分回利润 人民币千元	除净利润外其他 权益变动的影响 人民币千元	处置转出 人民币千元		累计增减额 人民币千元	2008年 6月30日 人民币千元	减值准备 人民币千元
太中银铁路有限责任公司	17.5	52,620	52,620	-	-	52,620	-	-	-	-	-	-	-	-	52,620

73. 母公司财务报表主要项目注释 - 续

(4) 贷款及应收款项

	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
应收长期贷款	581,120	217,180
合计	581,120	217,180
减：一年内到期的贷款及应收款项	-	-
一年后到期的贷款及应收款项	581,120	217,180

(5) 递延所得税资产/负债

	暂时性差异		递延所得税	
	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
可抵扣亏损	179,780	139,398	26,967	20,910
资产减值准备	16,829	16,829	2,524	2,524
福利计划	9,761,100	9,761,100	1,464,165	1,464,165
其他	54,147	22,332	8,122	3,350
合计	10,011,856	9,939,659	1,501,778	1,490,949
其中：				
递延所得税资产			1,501,778	1,490,949
递延所得税负债			-	-

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：

	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
可抵扣亏损(境外分公司)	66,058	33,985
可抵扣暂时性差异	-	-
合计	66,058	33,985

73. 母公司财务报表主要项目注释 - 续

(5) 递延所得税资产/负债 - 续

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2008 年 <u>6 月 30 日</u> 人民币千元	2007 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币千元
2012 年	<u>66,058</u>	<u>33,985</u>
 (6) 其他非流动资产		
	2008 年 <u>6 月 30 日</u> 人民币千元	2007 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币千元
预付子公司投资款	<u>728,857</u>	<u>489,359</u>
 (7) 长期应付款		
<u>种类</u>	2008 年 <u>6 月 30 日</u> 人民币千元	2007 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币千元
应付职工退休福利费	<u>8,648,080</u>	<u>9,034,813</u>
合计	8,648,080	9,034,813
减: 一年内到期长期应付款	<u>405,230</u>	<u>385,261</u>
一年后到期长期应付款	<u>8,242,850</u>	<u>8,649,552</u>
 (8) 未分配利润		
	2008 年 <u>6 月 30 日</u> 人民币千元	2007 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币千元
未分配利润	<u>(475,849)</u>	<u>(488,975)</u>

## 73. 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## (9) 营业收入和营业成本

营业收入的组成项目如下:

	<u>2008 年 1-6 月</u> 人民币千元
主营业务收入	4,065,950
其他业务收入	<u>81,846</u>
合计	<u>4,147,796</u>
前五名客户销售收入总额	<u>3,401,193</u>
占全部销售收入的比例	<u>82%</u>

营业成本的组成项目如下:

	<u>2008 年 1-6 月</u> 人民币千元
主营业务成本	3,881,063
其他业务成本	<u>70,755</u>
合计	<u>3,951,818</u>

母公司的主营业务收入和主营业务成本主要分类列示如下:

	<u>2008 年 1-6 月</u> 人民币千元
主营业务收入	
基建建设	
- 铁路	2,928,940
- 公路	495,353
- 市政	<u>641,657</u>
主营业务收入合计	<u>4,065,950</u>
主营业务成本	
基建建设	
- 铁路	2,791,229
- 公路	479,109
- 市政	<u>610,725</u>
主营业务成本合计	<u>3,881,063</u>

## 73. 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## (10) 投资收益

	<u>2008 年 1-6 月</u> 人民币千元
按权益法确认长期股权投资收益	7,579
委托贷款利息收入	12,579
结构性存款投资收益	<u>365,964</u>
合计	<u><u>386,122</u></u>

## (11) 关联方关系及其交易

本公司与关联方在 2007 年 9 月 12 日(公司成立日)至 2007 年 12 月 31 日止期间发生了如下重大关联交易

## (a) 销售及采购

	<u>2008 年 1-6 月</u> 人民币千元
销售	
临策铁路有限公司	109,567
中铁隧道集团有限公司	15,143
北京中铁工投资管理有限公司	70,069
中铁工程苏尼特铁路有限责任公司	43,812
	<u>238,591</u>
采购	
中铁一局集团有限公司	285,691
中铁九局集团有限公司	283,952
中铁五局(集团)有限公司	213,562
中铁二局集团有限公司	195,864
中铁八局集团有限公司	103,256
中铁大桥局集团有限公司	88,652
中铁隧道集团有限公司	88,375
中铁十局集团有限公司	78,564
中铁四局集团有限公司	70,553
中铁电气化局集团有限公司	20,155
中铁三局集团有限公司	9,219
中铁六局集团有限公司	4,043
	<u>872,243</u>
资金占用利息收入	
刚果国家矿业公司	4,884
	<u><u>4,884</u></u>

## 73. 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## (11) 关联方关系及其交易 - 续

## (b) 债权债务往来

科目	关联方	2008 年	2007 年	
		6 月 30 日	12 月 31 日	
		人民币千元	人民币千元	
应收账款	中铁三局集团有限公司	12,131	10,783	
	中铁九局集团有限公司	207,051	-	
	中国海外工程有限公司	602,207	-	
	中铁大桥局集团有限	142,752	-	
	中铁置业集团有限公司	1,120,000	-	
	中铁资源有限公司	301,788	-	
	广西岑兴高速公路发展有限公司	100,000	-	
	广西全兴高速公路发展有限公司	55,000	-	
	青海中铁矿业发展有限公司	82,000	-	
	北京中铁工投资管理有限公司	70,653	47,999	
	中铁工程苏尼特铁路有限责任公司	-	98,309	
	临策铁路有限公司	-	86,734	
			<u>2,693,582</u>	<u>243,825</u>
	其他应收款	中国海外工程有限公司	3,000	19,630
中铁一局集团有限公司		-	72,153	
中铁二局集团有限公司		7,840	25,275	
中铁三局集团有限公司		200	47,523	
中铁四局集团有限公司		1,625	6,750	
中铁五局(集团)有限公司		7,239	25,231	
中铁六局集团有限公司		-	63,000	
中铁七局集团有限公司		-	6,276	
中铁八局集团有限公司		10,000	10,000	
中铁十局集团有限公司		-	4,339	
中铁山桥集团有限公司		-	68,000	
中铁宝工有限责任公司		2,749	70,480	
中铁隧道集团有限公司		3,826	-	
中铁西南科学研究院有限公司		4,455	-	
中铁重工有限公司		-	25,926	
北京中铁工投资管理有限公司		28,444	80,654	
广西岑兴高速公路发展有限公司		-	130,000	
广西全兴高速公路发展有限公司		-	75,000	
中铁西南投资管理有限公司		46	217,000	
青海中铁矿业发展有限公司		-	82,000	
中铁置业集团有限公司		-	920,003	
中铁中东海事工程有限责任公司	-	3,548		
中国铁路工程(香港)有限公司	-	60,405		
保华中铁联营-垃圾处理项目	-	11,237		

## 73. 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## (11) 关联方关系及其交易 - 续

## (b) 债权债务往来 - 续

科目	关联方	2008 年	2007 年
		6 月 30 日	12 月 31 日
		人民币千元	人民币千元
其他应收款	MKM 矿业有限责任公司	14,743	12,977
	中铁建工集团有限公司	3,820	-
	中铁国际经济合作有限公司	205,768	-
	中铁菏泽德商高速 公路建设发展有限公司	(422)	-
	中铁工程苏尼特铁路有限责任公司	65,000	-
	赤峰中铁资源有限公司	35,000	-
		<u>393,333</u>	<u>2,037,407</u>
贷款及 应收款项	刚果国家矿业公司	265,760	74,400
		<u>265,760</u>	<u>74,400</u>
预付款项	中铁一局集团有限公司	332,160	22,140
	中铁二局集团有限公司	334,006	109,332
	中铁三局集团有限公司	10,507	7,670
	中铁五局(集团)有限公司	399,491	74,670
	中铁六局集团有限公司	65,060	-
	中铁八局集团有限公司	253,206	22,535
	中铁十局集团有限公司	10,343	13,936
	中铁电气化局集团有限公司	21,604	56,839
	中铁建工集团有限公司	-	8,661
	中铁隧道集团有限公司	34,138	27,260
	<u>1,460,515</u>	<u>343,043</u>	
应收股利	中国海外工程有限公司	-	18,541
	中铁工程机械研究设计院有限公司	-	6,835
	中铁山桥集团有限公司	8,690	8,690
	中铁宝桥股份有限公司	106,334	106,334
	中铁工程设计咨询集团有限公司	-	27,893
	中铁科工集团有限公司	4,250	-
	<u>119,274</u>	<u>168,293</u>	
应收票据	北京中铁工投资管理有限公司	-	50,000
其他 非流动资产	中铁菏泽德商高速公路 建设发展有限公司	<u>728,857</u>	<u>489,359</u>

## 73. 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## (11) 关联方关系及其交易 - 续

## (b) 债权债务往来 - 续

科目	关联方	2008 年	2007 年
		6 月 30 日	12 月 31 日
		人民币千元	人民币千元
应付账款	中铁一局集团有限公司	17,810	8,606
	中铁二局集团有限公司	17,339	148,871
	中铁三局集团有限公司	22,532	21,555
	中铁四局集团有限公司	70,602	4,853
	中铁五局(集团)有限公司	14,128	138,016
	中铁六局集团有限公司	284	-
	中铁七局集团有限公司	3,620	-
	中铁八局集团有限公司	10,408	-
	中铁九局集团有限公司	17,200	89,226
	中铁十局集团有限公司	12,222	55,922
	中铁隧道集团有限公司	21,106	56,121
	中铁大桥局集团有限公司	12,921	68,259
	中铁电气化局集团有限公司	34,743	-
	中铁置业集团有限公司	32	-
			<u>254,947</u>
其他应付款	中国海外工程有限公司	57,394	18,440
	中铁一局集团有限公司	141,300	90,593
	中铁二局集团有限公司	253,480	194,270
	中铁三局集团有限公司	258,642	309,186
	中铁四局集团有限公司	182,105	125,763
	中铁五局(集团)有限公司	231,793	212,689
	中铁六局集团有限公司	245,352	215,543
	中铁七局集团有限公司	60,717	48,397
	中铁八局集团有限公司	55,659	37,500
	中铁九局集团有限公司	65,480	42,620
	中铁十局集团有限公司	75,395	288,793
	中铁大桥局集团有限公司	120,928	81,990
	中铁电气化局集团有限公司	93,543	61,125
	中铁建工集团有限公司	50,036	36,537
	中铁隧道集团有限公司	55,310	38,452
	中铁工程设计咨询集团有限公司	32,625	12,663
	中铁二院工程集团有限责任公司	46,406	30,184
	中铁山桥集团有限公司	16,411	10,422
	中铁宝桥股份有限公司	11,232	7,587
	中铁宝工有限责任公司	10,093	6,860
	中铁重工有限公司	-	3,980
	广西岑兴高速公路发展有限公司	330,000	330,000
	广西全兴高速公路发展有限公司	80,000	80,000
	中铁置业集团有限公司	-	22,642
	中国铁路工程总公司	-	14,463
中国铁路工程(香港)有限公司	-	41,530	
中国铁路工程(马来西亚)有限公司	-	4,503	

73. 母公司财务报表主要项目注释 - 续

(11) 关联方关系及其交易 - 续

(b) 债权债务往来 - 续

科目	关联方	2008 年	2007 年
		6 月 30 日	12 月 31 日
		人民币千元	人民币千元
其他应付款	绿砂矿业有限责任公司	-	12,071
	中铁南方投资发展有限公司	472,425	-
	青海中铁矿业发展有限公司	13,202	-
	中铁西北科学研究院有限公司	3,131	-
	中铁西南科学研究院有限公司	4,663	-
	中铁科工集团有限公司	10,070	-
	中铁大桥勘测设计院有限公司	3,955	-
	华铁工程咨询有限责任公司	114	-
	北京燕丰饭店有限公司	760	-
			<u>2,982,218</u>
预收账款 -(已结算 未完工款)	北京中铁工投资管理有限公司	-	49,162
	中铁工程苏尼特铁路有限责任公司	-	68,306
	临策铁路有限公司	-	44,905
	中铁三局集团有限公司	1,724	-
		<u>1,724</u>	<u>162,373</u>

(c) 提供担保

	关联方	2008 年	2007 年
		6 月 30 日	12 月 31 日
		人民币千元	人民币千元
向全资子公司 提供担保	中铁五局(集团)有限公司	-	200,000
	中铁十局集团有限公司	-	300,000
	中铁重工有限公司	3,500	10,000
	中铁置业集团有限公司	260,000	260,000
		<u>263,500</u>	<u>770,000</u>
向控股子公司 提供担保	中铁宝工有限公司	12,000	12,000
	中铁宝桥股份有限公司	-	200,000
	广西全兴高速公路发展有限公司	-	900,000
	广西岑兴高速公路发展有限公司	1,230,000	3,300,000
	中国海外工程有限公司	281,924	1,079,429
		<u>1,523,924</u>	<u>5,491,429</u>

**74. 比较数字**

部分比较数据已按 2007 年的列报方式进行了重分类。

**75. 财务报表之批准**

本公司的公司及合并财务报表于 2008 年 8 月 29 日已经本公司董事会批准。

---

## 管理层提供的补充信息

## 1. 按国际财务报告准则编制的财务报表与按中国相关会计准则编制的财务报表的差异

本境内外财务报表差异调节表是中国中铁股份有限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15号 - 财务报告的一般规定》(2007年修订)的有关规定而编制的。本财务报表按财务报表附注2所述的编制基础编制,不同于按国际财务报告准则而编制的财务报告。

本集团按中国企业会计准则编制的2008年半年度财务报表的净利润为人民币2,158,799千元及净资产为人民币60,818,230千元,其与按国际财务报告准则编制的财务报表列报的净利润和净资产的重要差异如下:

	2008年6月30日 净资产 人民币千元	2008年1-6月 净利润 人民币千元
根据中国企业会计准则编制的财务报表金额	60,818,230	2,158,799
按国际财务报告准则调整:		
- 服务特许经营安排	110,572	29,572
- 股权分置流通权	(171,364)	-
- 其他	(11,189)	-
- 以上各项对应之递延所得税	(27,393)	(7,393)
根据国际财务报告准则编制的财务报表金额	<u>60,718,856</u>	<u>2,180,978</u>

## 2. 全面摊薄和加权平均计算后净资产收益率和每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是中国中铁股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007年修订)的有关规定而编制的。

## 本集团

	净资产收益率(%)		每股收益(人民币)	
	全面摊薄	加权平均	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	3.33	3.36	0.09	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>2.28</u>	<u>2.30</u>	<u>0.06</u>	<u>-</u>

以上净资产收益率和每股收益按中国证监会会计字[2007]9号《公开发行证券公司信息披露规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算与披露》(2007年修订)所载之计算公式计算。

## 第九节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、公司在香港联合交易所主板公布的 2008 年中期报告。

董事长：石大华

中国中铁股份有限公司

二〇〇八年八月三十日