

中国交通建设股份有限公司

2012年6月30日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2012年6月30日 合并 (未经审计)	2011年12月31日 合并	2012年6月30日 公司 (未经审计)	2011年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)、十五(1)	57,391,225,880	46,043,427,699	19,758,633,345	18,202,689,276
交易性金融资产	五(2)	45,008,566	110,473,539	-	-
应收票据	五(3)	1,826,752,651	2,224,634,370	8,694,518	19,600,000
应收账款	五(6)、十五(2)	52,608,085,648	50,674,162,716	1,159,943,746	2,090,345,496
预付款项	五(8)	13,509,378,766	13,053,820,670	7,456,793,303	6,039,734,021
应收利息	五(5)	27,793,585	8,279,522	-	-
应收股利	五(4)	45,210,270	46,109,153	4,899,104,074	7,190,014,474
其他应收款	五(7)、十五(3)	23,102,512,060	18,693,685,526	13,232,777,626	11,223,914,090
存货	五(9)	89,343,402,479	76,701,200,459	4,750,200,155	4,475,780,055
一年内到期的非流动资产	五(12)	15,727,590,788	15,217,615,680	406,872,731	407,766,409
其他流动资产	五(10)	5,020,259,355	348,940,894	254,258,194	254,403,428
流动资产合计		258,647,220,048	223,122,350,228	51,927,277,692	49,904,247,249
非流动资产					
可供出售金融资产	五(11)、十五(4)	10,856,359,823	11,142,164,637	6,313,617,882	6,447,926,983
长期应收款	五(12)	30,291,731,556	28,348,178,925	2,715,112,616	2,645,365,592
长期股权投资	五(13)、十五(5)	6,116,807,330	6,301,521,318	53,599,056,322	47,610,971,091
投资性房地产	五(14)	1,289,311,542	785,085,525	-	-
固定资产	五(15)	45,692,095,346	45,333,469,717	49,143,433	52,855,402
在建工程	五(16)	9,064,057,188	9,625,264,195	1,266,667	1,266,667
无形资产	五(17)	34,922,927,246	30,610,673,248	223,843,784	228,419,069
开发支出		5,584,353	5,883,562	-	-
商誉	五(18)	306,141,592	306,141,592	-	-
长期待摊费用		252,831,315	157,935,907	677,320	-
递延所得税资产	五(19)	2,253,557,618	2,222,260,287	88,136,061	96,116,026
其他非流动资产	五(20)	1,521,586,278	1,606,992,938	320,708	320,708
非流动资产合计		142,572,991,187	136,445,571,851	62,991,174,793	57,083,241,538
资产总计		401,220,211,235	359,567,922,079	114,918,452,485	106,987,488,787

中国交通建设股份有限公司

2012年6月30日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2012年6月30日 合并 (未经审计)	2011年12月31日 合并	2012年6月30日 公司 (未经审计)	2011年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	五(22)(a)、十五(6)(a)	63,282,317,369	42,940,547,516	12,413,468,700	10,186,956,700
交易性金融负债	五(2)	38,248,547	58,285,724	2,527,810	25,456,556
应付票据	五(23)	4,925,402,274	5,333,419,781	-	-
应付账款	五(24)、十五(7)	90,853,424,820	90,356,556,550	7,072,733,735	7,234,497,504
预收款项	五(25)	54,159,126,600	47,292,658,209	4,961,528,370	3,806,470,415
应付职工薪酬	五(26)	1,229,217,931	1,070,128,777	59,794,076	62,174,964
应交税费	五(27)	6,322,262,406	7,290,577,679	201,365,350	188,561,413
应付利息		961,922,689	900,859,677	442,731,050	313,027,846
应付股利	五(28)	2,872,024,609	157,278,829	2,806,592,794	-
其他应付款	五(29)、十五(8)	11,147,914,445	11,113,251,257	22,628,558,400	24,772,098,559
一年内到期的非流动负债	五(30)、十五(9)	8,313,418,878	9,269,637,873	165,330,783	134,419,293
其他流动负债	五(31)	2,742,058,206	2,602,339,013	2,500,000,000	2,500,000,000
流动负债合计		246,847,338,774	218,385,540,885	53,254,631,068	49,223,663,250
非流动负债					
长期借款	五(22)(b)、十五(6)(b)	38,220,511,793	32,667,924,381	441,679,292	509,876,907
应付债券	五(32)	17,913,529,947	17,908,706,909	9,934,589,273	9,930,091,235
长期应付款	五(33)	6,251,953,210	5,303,276,071	2,840,688,357	2,721,453,978
专项应付款	五(34)	149,819,395	147,277,944	5,704,482	5,828,919
预计负债	五(35)	273,464,891	274,041,299	-	-
递延所得税负债	五(19)	2,354,804,054	2,378,216,809	1,356,347,053	1,388,156,867
其他非流动负债	五(36)	484,064,179	467,253,477	-	-
非流动负债合计		65,648,147,469	59,146,696,890	14,579,008,457	14,555,407,906
负债合计		312,495,486,243	277,532,237,775	67,833,639,525	63,779,071,156
股东权益					
股本	五(37)	16,174,735,425	14,825,000,000	16,174,735,425	14,825,000,000
资本公积	五(38)	27,225,463,661	23,138,562,641	28,960,786,987	23,258,650,014
专项储备	五(39)	1,137,449,617	925,496,734	-	-
盈余公积	五(40)	1,183,473,788	1,183,473,788	1,189,046,909	1,189,046,909
未分配利润	五(41)	33,096,699,176	31,157,073,650	760,232,842	3,935,720,708
外币报表折算差额		51,715,144	611,665	10,797	-
归属于母公司股东权益合计		78,869,536,811	71,230,218,478	47,084,812,960	43,208,417,631
少数股东权益	五(42)	9,855,188,181	10,805,465,826	-	-
股东权益合计		88,724,724,992	82,035,684,304	47,084,812,960	43,208,417,631
负债及股东权益总计		401,220,211,235	359,567,922,079	114,918,452,485	106,987,488,787

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国交通建设股份有限公司

截至2012年6月30日止六个月期间合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至2012年6月30日止 六个月期间 合并 (未经审计)	截至2011年6月30日止 六个月期间 合并	截至2012年6月30日止 六个月期间 公司 (未经审计)	截至2011年6月30日止 六个月期间 公司
一、营业收入	五(43)、十五(10)	125,068,950,545	139,429,138,628	2,417,027,201	3,711,217,006
减: 营业成本	五(43)、十五(10)	(108,412,624,528)	(123,155,937,722)	(2,268,450,737)	(3,493,149,768)
营业税金及附加	五(44)、十五(11)	(3,285,060,512)	(3,859,431,445)	(49,155,539)	(88,578,140)
销售费用	五(45)	(271,792,104)	(286,094,630)	-	-
管理费用	五(46)	(5,412,721,845)	(4,975,717,219)	(160,769,279)	(172,194,514)
财务费用-净额	五(47)、十五(12)	(1,972,874,866)	(1,179,521,677)	(399,930,016)	(304,255,892)
资产减值损失(拨备)/转回	五(48)	(256,254,275)	(284,804,473)	-	53,163
加: 公允价值变动(损失)/收益	五(49)、十五(13)	(31,549,301)	2,650,902	22,928,746	1,230,486
投资收益	五(50)、十五(14)	468,519,596	394,042,991	174,016,566	144,781,874
其中: 对联营企业和合营企业的 投资收益/(损失)		54,099,371	66,613,458	(349,110)	462,164
二、营业利润/(亏损)		5,894,592,710	6,084,325,355	(264,333,058)	(200,895,785)
加: 营业外收入	五(51)(a)、十五(15)	283,167,189	1,130,127,249	1,146,664	929,985,530
减: 营业外支出	五(51)(b)	(71,676,870)	(35,817,508)	(690,768)	-
其中: 非流动资产处置损失		(10,437,134)	(15,170,216)	-	-
三、利润/(亏损)总额		6,106,083,029	7,178,635,096	(263,877,162)	729,089,745
减: 所得税费用	五(52)	(1,375,151,333)	(1,511,959,533)	(9,863,169)	(72,000,799)
四、净利润		4,730,931,696	5,666,675,563	(273,740,331)	657,088,946
归属于母公司股东的净利润/(亏损)		4,850,036,350	5,721,905,651	(273,740,331)	657,088,946
少数股东损益		(119,104,654)	(55,230,088)	-	-
五、每股收益	五(53)				
基本每股收益(人民币元)		0.31	0.39	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)		0.31	0.39	不适用	不适用
六、其他综合收益	五(54)	(191,098,886)	(361,024,131)	(100,722,884)	(35,218,970)
七、综合收益总额		4,539,832,810	5,305,651,432	(374,463,215)	621,869,976
归属于母公司股东的综合收益总额		4,645,022,166	5,377,785,815	(374,463,215)	621,869,976
归属于少数股东的综合收益总额		(105,189,356)	(72,134,383)	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

中国交通建设股份有限公司

截至2012年6月30日止六个月期间合并及公司现金流量表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至2012年6月30日止 六个月期间 合并 (未经审计)	截至2011年6月30日止 六个月期间 合并	截至2012年6月30日止 六个月期间 公司 (未经审计)	截至2011年6月30日止 六个月期间 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		117,707,807,588	118,225,657,876	4,120,933,874	3,951,334,901
收到的税费返还		593,799,106	543,455,472	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(55)(a)	662,514,558	747,052,839	1,133,264	51,458
经营活动现金流入小计		118,964,121,252	119,516,166,187	4,122,067,138	3,951,386,359
购买商品、接受劳务支付的现金		(99,574,853,730)	(106,511,555,514)	(3,626,672,576)	(3,656,544,979)
支付给职工以及为职工支付的现金		(10,653,556,931)	(10,356,983,503)	(140,251,150)	(106,064,893)
支付的各项税费		(6,048,924,639)	(5,495,133,440)	(50,771,040)	(244,408,581)
支付其他与经营活动有关的现金	五(55)(b)	(7,693,815,989)	(4,785,468,686)	(4,215,727,036)	(2,752,638,406)
经营活动现金流出小计		(123,971,151,289)	(127,149,141,143)	(8,033,421,802)	(6,759,656,859)
经营活动产生的现金流量净额	五(56)(a)、十五(16)(a)	(5,007,030,037)	(7,632,974,956)	(3,911,354,664)	(2,808,270,500)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		976,537,600	236,531,522	2,134,445	47,583,361
取得投资收益所收到的现金		356,971,997	249,419,950	2,464,141,631	131,490,588
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		336,138,795	348,881,299	11,482,862	1,631,474
收到其他与投资活动有关的现金		289,112,099	182,674,468	615,446,857	336,195,318
投资活动现金流入小计		1,958,760,491	1,017,507,239	3,093,205,795	516,900,741
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(6,772,287,672)	(6,845,630,995)	(4,885,336)	(10,952,828)
投资支付的现金		(5,768,067,619)	(640,119,669)	(3,700,864,897)	(10,500,000)
投资活动现金流出小计		(12,540,355,291)	(7,485,750,664)	(3,705,750,233)	(21,452,828)
投资活动产生的现金流量净额		(10,581,594,800)	(6,468,243,425)	(612,544,438)	495,447,913
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		4,872,034,779	13,074,860	4,864,034,779	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,000,000	13,074,860	-	-
取得借款收到的现金		59,849,557,807	46,090,659,901	13,115,000,000	12,430,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		983,022,059	-	-	-
筹资活动现金流入小计		65,704,614,645	46,103,734,761	17,979,034,779	12,430,000,000
偿还债务支付的现金		(35,055,293,316)	(27,342,722,412)	(10,917,024,806)	(6,770,633,396)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(3,060,290,066)	(4,166,595,157)	(974,261,711)	(2,869,196,604)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(118,260,044)	(50,700,849)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(55)(c)	(4,315,188,912)	(353,466,980)	-	-
筹资活动现金流出小计		(42,430,772,294)	(31,862,784,549)	(11,891,286,517)	(9,639,830,000)
筹资活动产生的现金流量净额		23,273,842,351	14,240,950,212	6,087,748,262	2,790,170,000
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,650,174	(18,709,473)	(11,470,632)	(1,335,948)
五、现金及现金等价物净增加额	五(56)(c)、十五(16)(c)	7,687,867,688	121,022,358	1,552,378,528	476,011,465
加：期初现金及现金等价物余额		45,121,388,921	38,826,283,418	18,199,655,740	15,298,168,871
六、期末现金及现金等价物余额	五(56)(d)、十五(16)(d)	52,809,256,609	38,947,305,776	19,752,034,268	15,774,180,336

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国交通建设股份有限公司

截至2012年6月30日止六个月期间合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2011年1月1日期初余额		14,825,000,000	25,278,118,375	-	741,375,735	757,840,600	22,361,097,328	38,024,229	11,020,217,709	75,021,673,976
截至2011年6月30日止6个月期间										
增减变动额		-	(363,666,181)	-	128,155,673	-	3,349,905,651	29,872,903	(386,626,875)	2,757,641,171
净利润		-	-	-	-	-	5,721,905,651	-	(55,230,088)	5,666,675,563
其他综合收益	五(54)	-	(373,992,739)	-	-	-	-	29,872,903	(16,904,295)	(361,024,131)
股东投入和减少资本		-	10,326,558	-	-	-	-	-	(227,590,383)	(217,263,825)
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	13,074,860	13,074,860
股份支付计入股东权益的金额		-	(198,568)	-	-	-	-	-	198,568	-
其他		-	10,525,126	-	-	-	-	-	(240,863,811)	(230,338,685)
专项储备提取和使用		-	-	-	128,155,673	-	-	-	2,946,362	131,102,035
提取专项储备	五(39)	-	-	-	996,603,838	-	-	-	38,765,122	1,035,368,960
使用专项储备	五(39)	-	-	-	(868,448,165)	-	-	-	(35,818,760)	(904,266,925)
利润分配		-	-	-	-	-	(2,372,000,000)	-	(89,848,471)	(2,461,848,471)
提取盈余公积	五(40)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(41)	-	-	-	-	-	(2,372,000,000)	-	(89,848,471)	(2,461,848,471)
2011年6月30日期末余额		14,825,000,000	24,914,452,194	-	869,531,408	757,840,600	25,711,002,979	67,897,132	10,633,590,834	77,779,315,147
2012年1月1日期初余额		14,825,000,000	23,138,562,641	-	925,496,734	1,183,473,788	31,157,073,650	611,665	10,805,465,826	82,035,684,304
截至2012年6月30日止6个月期间										
增减变动额(未经审计)		1,349,735,425	4,086,901,020	-	211,952,883	-	1,939,625,526	51,103,479	(950,277,645)	6,689,040,688
净利润		-	-	-	-	-	4,850,036,350	-	(119,104,654)	4,730,931,696
其他综合收益	五(54)	-	(256,117,663)	-	-	-	-	51,103,479	13,915,298	(191,098,886)
股东投入和减少资本		1,349,735,425	4,343,018,683	-	8,663,289	-	(8,663,289)	-	(820,719,329)	4,872,034,779
股东投入资本	五(37)	925,925,925	3,938,108,854	-	-	-	-	-	8,000,000	4,872,034,779
股份支付计入股东权益的金额		-	(5,025)	-	-	-	-	-	5,025	-
其他	五(37)	423,809,500	404,914,854	-	8,663,289	-	(8,663,289)	-	(828,724,354)	-
专项储备提取和使用		-	-	-	203,289,594	-	-	-	2,044,071	205,333,665
提取专项储备	五(39)	-	-	-	1,138,740,511	-	-	-	9,678,873	1,148,419,384
使用专项储备	五(39)	-	-	-	(935,450,917)	-	-	-	(7,634,802)	(943,085,719)
利润分配		-	-	-	-	-	(2,901,747,535)	-	(26,413,031)	(2,928,160,566)
提取盈余公积	五(40)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(41)	-	-	-	-	-	(2,901,747,535)	-	(26,413,031)	(2,928,160,566)
2012年6月30日期末余额(未经审计)		16,174,735,425	27,225,463,661	-	1,137,449,617	1,183,473,788	33,096,699,176	51,715,144	9,855,188,181	88,724,724,992

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国交通建设股份有限公司

截至2012年6月30日止六个月期间公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
2011年1月1日期初余额		14,825,000,000	24,629,768,700	-	763,413,721	2,477,022,015	-	42,695,204,436
截至2011年6月30日止6个月期间								
增减变动额		-	(35,312,005)	-	-	(1,714,911,054)	93,035	(1,750,130,024)
净利润		-	-	-	-	657,088,946	-	657,088,946
其他综合收益		-	(35,312,005)	-	-	-	93,035	(35,218,970)
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	(2,372,000,000)	-	(2,372,000,000)
提取盈余公积	五(40)	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(41)	-	-	-	-	(2,372,000,000)	-	(2,372,000,000)
2011年6月30日期末余额		14,825,000,000	24,594,456,695	-	763,413,721	762,110,961	93,035	40,945,074,412
2012年1月1日期初余额		14,825,000,000	23,258,650,014	-	1,189,046,909	3,935,720,708	-	43,208,417,631
截至2012年6月30日止6个月期间								
增减变动额(未经审计)		1,349,735,425	5,702,136,973	-	-	(3,175,487,866)	10,797	3,876,395,329
净亏损		-	-	-	-	(273,740,331)	-	(273,740,331)
其他综合收益		-	(100,733,681)	-	-	-	10,797	(100,722,884)
股东投入和减少资本		1,349,735,425	5,802,870,654	-	-	-	-	7,152,606,079
股东投入资本	五(37)	1,349,735,425	5,802,870,654	-	-	-	-	7,152,606,079
利润分配		-	-	-	-	(2,901,747,535)	-	(2,901,747,535)
提取盈余公积	五(40)	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(41)	-	-	-	-	(2,901,747,535)	-	(2,901,747,535)
2012年6月30日期末余额(未经审计)		16,174,735,425	28,960,786,987	-	1,189,046,909	760,232,842	10,797	47,084,812,960

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

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

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

经本公司董事会提议并由股东大会批准，根据国资委【2011】185 号文《关于中国交通建设股份有限公司首次公开发行 A 股股票暨换股吸收合并路桥集团国际建设股份有限公司有关问题的批复》和中国证券监督管理委员会证监许可【2012】125 号文《关于核准中国交通建设股份有限公司吸收合并路桥集团国际建设股份有限公司的批复》，本公司于 2012 年 3 月 9 日完成了在境内首次公开发行人民币普通股 A 股股票上市并换股吸收合并本公司之子公司一路桥集团国际建设股份有限公司(以下称“路桥建设”)。本公司共计发行人民币普通股 A 股股票 1,349,735,425 股，每股面值人民币 1 元，经普华永道中天会计师事务所有限公司以普华永道中天验字(2012)第 035 号验资报告审验。本公司首次公开发行 A 股股票后注册资本增加为 16,174,735,425 元。

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

于 2012 年 8 月 28 日，本财务报表由本公司董事会批准报出。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(c) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等(附注二(10))。

可供出售金融资产

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

持有至到期投资

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

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

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

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

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

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

(iii) 金融资产减值

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

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

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(iv) 金融资产的终止确认

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

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认(续)

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

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要为未作为有效套期工具的金融衍生工具，该负债在资产负债表中计入交易性金融负债。其他金融负债包括应付款项、借款及应付债券等。

交易性金融负债在初始确认时以公允价值进行计量，相关交易费用直接计入当期损益；按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来结清交易性金融负债时可能发生的交易费用。交易性金融负债因公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款和应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(10) 应收款项

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

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为：占资产负债日应收款项余额的一定比例。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据以应收款项的账龄为基础，对账龄较长的款项予以分析，确认坏账准备的计提金额。

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

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

(e) 本集团向金融机构贴现应收票据或背书给他方时，如果与票据所有权相关的几乎所有风险和报酬均已转移，符合终止确认条件时，按交易金额扣除应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。若保留了与票据所有权相关的几乎所有风险和报酬，按交易金额扣除已支付的相关税费后确认为一项负债。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(b) 发出存货的计价方法

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

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

(d) 周转材料的摊销方法

周转材料中的项目专用材料在项目周期内平均摊销，计入当期的成本或费用，其他周转材料根据预计使用次数分次且在不超过三年的期限内进行摊销，计入当期的成本或费用；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

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

(13) 投资性房地产

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

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

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

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	-	3.3%至 5%
船舶	10-25 年	根据国际市场船舶废钢价格计算确定	原值减净残值后按预计使用年限平均计算
运输工具	5 年	-	20%
机器设备	5-10 年	-	10%至 20%
办公及电子设备	3-5 年	-	20%至 33.3%
临时设施	2-3 年	-	33.3%至 50%

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

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

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(27)(b))。

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

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(e) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的固定资产、建造合同及其他资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产、建造合同及其他资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(17) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(b) 特许经营权

特许经营权指建设、运营和移交合同(“BOT”合同)项下按照无形资产模式在建设期确认的无形资产(附注二(25)(d))。

(c) 软件

软件按取得时实际支付的价款入账，并按预计使用年限 1-10 年平均摊销。

(d) 商标、专利权及版权

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

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(f) 研究与开发

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

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

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

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

(g) 无形资产减值

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

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当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、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(a) 在职职工的社会保障及福利

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

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离退休员工的社会保障及福利

本集团的离退休人员主要参加各地政府管理的养老统筹计划。此外，对于 2005 年 12 月 31 日前退休的员工，本集团还承担一定的退休津贴、医疗费用等补充福利费用，即设定受益计划责任。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减计划资产的公允价值，同时就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。设定受益义务每年由独立精算师以预期累积福利单位法计算。设定受益义务的现值是将预期未来现金流出额按与职工福利负债期限相似的国债利率折现计算的。精算利得和损失中，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% 的部分立即确认为损益；对于 2005 年 12 月 31 日以后退休的员工，除了社会基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本集团按照工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。

(c) 内部退养福利

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

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

(21) 股份支付

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

本集团的股票增值权计划是以本公司已发行在外的 H 股股票价格为标的以现金结算的股份支付计划。按照本集团承担的以本公司 H 股股票价格为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。等待期结束之后，在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入公允价值变动损益。

本集团采用包括期权定价模型在内的估值技术确定股票增值权的公允价值。确认上述公允价值时，不考虑非市场条件的影响(例如收入和利润指标)，但非市场条件的影响包括在对预计可行权数量的估计中。

本公司向为本集团工作的子公司雇员授出的股票增值权被视为本公司对子公司的资本性投入。所获得雇员服务的公允价值为参考授予日的公允价值计量，于等待期内确认为增加对子公司的投资，并相应计入子公司所有者权益，而在本集团合并财务报表中确认为负债。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(23) 预计负债

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

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

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

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 收入确认

(a) 建造合同

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

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

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

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

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，即将预计损失计入当期损益。

(b) 销售商品

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

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

(c) 提供劳务

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

(d) 特许经营—BOT 合同

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

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

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 收入确认(续)

(d) 特许经营—BOT 合同(续)

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

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

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

(e) BT 合同(指“建设和移交合同”)

BT 合同项下的活动通常包括建设及移交。对于本集团提供建造服务的，于建设阶段，按照建造合同准则，当结果能够可靠地估计时，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

(f) 让渡资产使用权及其他收入按下列基础确认：

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(26) 政府补助

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

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

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

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

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

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

(28) 非货币性交换

非货币性资产交换是指交易双方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换，该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产(即补价)。

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

(29) 分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- i)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ii)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- iii)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断

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

重要会计估计及其关键假设

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

(a) 所得税

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

若管理层认为未来很有可能出现应税利润，并可用作抵销可抵扣暂时性差异或税务亏损，则确认与若干可抵扣暂时性差异及税务亏损有关的递延所得税资产。当预期与原定估计有差异时，则该等差异将会于估计变更的期间内影响递延所得税资产及所得税费用。

(b) 金融工具的公允价值确定

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

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

(c) 建造及服务合同的会计估计

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

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(c) 建造及服务合同的会计估计(续)

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

(d) 离退休员工的补充福利

本集团承担的离退休员工补充福利费用，以及设定受益计划责任的现值取决于多项精算假设，包括折现率。该等假设的任何变动均将影响应付离退休人员福利费负债的账面价值。

(e) 特许经营权减值的会计估计

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

根据管理层的最佳估计，截至2012年6月30日止六个月期间未对特许经营权计提减值准备(截至2011年6月30日止六个月期间：无)。本集团根据现有经验进行估计的结果可能受业务发展及外部环境等因素的影响，而导致与下一年度的实际结果有所不同。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	3%-5%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 本集团内主要子公司享有的企业所得税税收优惠简述如下：

二级子公司名称	二级子公司及其下属子公司 适用税率范围		企业所得税优惠政策
	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间	
中交投资有限公司	15%-25%	15%-25%	下属部分子公司 2012 年继续享受西部大开发税收优惠政策
中交第二航务工程局有限公司	15%-25%	25%	下属部分子公司享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2013 年
中交第二公路工程局有限公司	15%-25%	15%-25%	2012 年继续享受西部大开发税收优惠政策
中交路桥建设有限公司(注)	15%-25%	不适用	下属部分子公司享受高新技术企业税收优惠政策，有效期最长至 2014 年
路桥建设(注)	15%-25%	15%-25%	二级子公司及下属部分子公司享受高新技术企业税收优惠政策，有效期最长至 2014 年
中交水运规划设计院有限公司	15%-25%	15%-25%	二级子公司及下属部分子公司享受高新技术企业税收优惠政策，有效期最长至 2013 年
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	15%-25%	25%	二级子公司享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2013 年
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	15%-25%	25%	二级子公司及下属部分子公司享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2013 年
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	15%-25%	15%-25%	2012 年继续享受西部大开发税收优惠政策
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	15%-25%	25%	二级子公司及下属部分子公司享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2013 年
中交上海航道局有限公司	15%-25%	15%-25%	下属部分子公司享受高新技术企业税收优惠政策，有效期最长至 2013 年
中交西安筑路机械有限公司	15%-25%	15%-25%	2012 年继续享受西部大开发税收优惠政策

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

本集团内主要子公司享有的企业所得税税收优惠简述如下(续):

二级子公司名称	二级子公司及其下属子公司 适用税率范围		企业所得税优惠政策
	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间	
中交路桥技术有限公司	15%-25%	15%-25%	二级子公司及下属部分子公司享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2014 年
中国公路工程咨询集团有限公司	15%-25%	15%-25%	二级子公司及下属部分子公司享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2014 年
上海振华重工(集团)股份有限公司	15%-25%	25%	二级子公司享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2013 年；下属部分子公司享受上海浦东新区过渡性优惠政策、“两免三减半”的税收优惠政策及南通及江阴经济技术开发区税收优惠政策。2008 年至 2012 年分别按 9%、10%、11%、12%和 12.5%缴纳所得税
振华物流集团有限公司	25%	25%	下属部分子公司享受企业所得税过渡性优惠政策及“两免三减半”优惠政策，2008 年至 2012 年分别按 0%、0%、11%、12%和 12.5%缴纳所得税
中交天津航道局有限公司	25%	25%	下属部分子公司享受企业所得税过渡性优惠政策及“两免三减半”优惠政策，2008 年至 2012 年分别按 0%、0%、11%、12%和 12.5%缴纳所得税

注：为完成前述吸收合并本公司之子公司路桥建设之事项(附注一)，本公司于 2012 年 2 月出资成立了全资子公司中交路桥建设有限公司(以下称“中交路桥”)。于 2012 年 3 月，本公司与路桥建设原 A 股股东完成换股工作之后，本公司、路桥建设及中交路桥签署了《资产转让协议》，约定由中交路桥承继路桥建设全部资产、债务、业务、人员以及资质等。截至 2012 年 6 月 30 日止，上述资产债务的转移工作已基本完成，路桥建设的业务及人员已由中交路桥全部承接。路桥建设于 2012 年 3 月 1 日起终止上市，其注销手续正在办理中。

以上税收优惠政策均为本集团合并范围内本公司直接持股的子公司(以下称“二级子公司”)及其下属直接持股子公司(以下称“三级子公司”)享有的优惠政策。因下属公司数量众多，未详细列示三级子公司以下级次的子公司享有的税收优惠。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 主要子公司情况

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

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

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (单位：万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
中交投资有限公司	直接控股	北京市	投资控股	596,011	投资控股	有限责任公司	李茂惠	710934721
中国交通建设印度尼西亚有限公司	直接控股	印度尼西亚	投资控股	美元 200	煤炭及泥炭矿产	不适用	不适用	不适用
中交(汕头)东海岸新城投资建设有 限公司	直接控股	汕头市	投资控股	30,000	城市基础设施、市政设 施、工业基础设施	有限责任公司	李茂惠	576417351
中交公路长大桥梁建设国家工程研 究中心有限公司	直接控股	北京市	研发设计 及咨询	8,000	公路、桥梁、隧道规划研 究设计及咨询技术服务	有限责任公司	侯金龙	596062826
中交疏浚技术装备国家工程研究 中心有限公司	直接控股	上海市	研发设计 及咨询	8,000	疏浚吹填工程技术与疏浚 装备的研究	有限责任公司	陈云	596498435
中国交通建设美国公司	直接控股	美国	投资控股	美元 100	港口、航道、公路、铁路 等基础设施的设计、建设	不适用	不适用	不适用
中交路桥	直接控股	北京市	基建企业	168,423	各类桥梁工程、各类路面 和钢桥面工程施工	有限责任公司	杨思民	59062789X

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 主要子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	2012 年 6 月 30 日 实际出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
中交投资有限公司	7,300,498,084	-	100	100	是	424,640,136	14,136,908
中国交通建设印度尼西亚有限公司	13,245,400	-	100	100	是	-	-
中交(汕头)东海岸新城投资建设有限 公司	300,000,000	-	100	100	是	-	-
中交公路长大桥建设国家工程研究 中心有限公司	76,000,000	-	95	95	是	4,000,000	-
中交疏浚技术装备国家工程研究中 心有限公司	80,000,000	-	100	100	是	-	-
中国交通建设美国公司	6,317,300	-	100	100	是	-	-
中交路桥	3,908,789,337	-	100	100	是	6,157,226	-
合计	<u>11,684,850,121</u>	<u>-</u>				<u>434,797,362</u>	<u>14,136,908</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 主要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

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

	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (单位：万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
1)中国港湾工程有限责任公司	直接控股	北京市	基建企业	171,511	港口、码头项目总承包、工业与民用建筑铁路、冶金、石化、电力工程项目总承包	有限责任公司	孙子宇	710933796
2)中国路桥工程有限责任公司	直接控股	北京市	基建企业	176,131	公路、市政工程、桥梁、隧道、交通安全设施、通讯监控收费综合系统等工程的施工	有限责任公司	张建初	710933817
3)中交第一航务工程局有限公司	直接控股	天津市	基建企业	383,690	港口工程建设、水利市政工程建筑	有限责任公司	武永涛	103061068
4)中交第二航务工程局有限公司	直接控股	武汉市	基建企业	208,744	港口与航道工程施工承包、公路工程施工	有限责任公司	王海怀	177685391
5)中交第三航务工程局有限公司	直接控股	上海市	基建企业	285,912	港口与航道工程施工承包、公路市政工程建筑	有限责任公司	方彦	132660027
6)中交第四航务工程局有限公司	直接控股	广州市	基建企业	213,024	港口与航道工程施工承包	有限责任公司	梁卓仁	190432129

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 主要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (单位：万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
7)中交第一公路工程局有限公司	直接控股	北京市	基建企业	193,625	土木工程建设项目总承包： 公路、桥梁、铁路、机场、 站场、车场、船坞的设计施工	有限责任公司	弓天云	101700452
8)中交第二公路工程局有限公司	直接控股	西安市	基建企业	146,961	道路、桥梁和隧道工程施工	有限责任公司	韦世国	220521254
9)中交第三公路工程局有限公司	直接控股	北京市	基建企业	60,000	公路工程施工总承包和市政工 程总承包	有限责任公司	黄蜡泉	759600984
10)中交第四公路工程局有限公司	直接控股	北京市	基建企业	36,935	施工总承包、工程总承包、建 筑工程安装	有限责任公司	赵云	10123202X
11)路桥建设	直接控股	北京市	基建企业	40,813	各类桥梁工程、各类路面和钢 桥面工程施工	股份有限公司	毛志远	797991066
12)中交隧道工程局有限公司	直接控股	北京市	基建企业	59,831	公路工程施工总承包	有限责任公司	李亚武	710933470
13)中交水运规划设计院有限公司	直接控股	北京市	勘察设计企业	20,000	水运工程勘测、咨询、设计、 规划及总承包	有限责任公司	宋海良	400007594
14)中交公路规划设计院有限公司	直接控股	北京市	勘察设计企业	40,109	工程勘察、公路设计和市政公 用工程设计	有限责任公司	张喜刚	100011866

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 主要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (单位：万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
15)中交第一航务工程勘察设计 院有限公司	直接控股	天津市	勘察设计企业	47,521	咨询、设计、勘察、检测、工程 项目总承包	有限责任公司	冯仲武	401360728
16)中交第二航务工程勘察设计 院有限公司	直接控股	武汉市	勘察设计企业	29,228	水工设计咨询，兼营金属结构加工	有限责任公司	吴爱清	177679485
17)中交第三航务工程勘察设计 院有限公司	直接控股	上海市	勘察设计企业	51,851	水工设计咨询	有限责任公司	王祥	132211555
18)中交第四航务工程勘察设计 院有限公司	直接控股	广州市	勘察设计企业	38,439	工程设计、工程勘察综合类、工 程咨询	有限责任公司	朱利翔	190519558
19)中交第一公路勘察设计研究 院有限公司	直接控股	西安市	勘察设计企业	51,590	工程勘察和设计	有限责任公司	霍明	220533335
20)中交第二公路勘察设计研究 院有限公司	直接控股	武汉市	勘察设计企业	66,110	工程勘察、公路行业、市政公路 行业和建筑行业	有限责任公司	孟黔灵	177668591

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 主要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (单位：万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
21)中国公路工程咨询集团有限公司	直接控股	北京市	勘察设计公司	35,580	工程勘察和设计	有限责任公司	王国锋	100001916
22)中交路桥技术有限公司	直接控股	北京市	勘察设计公司	10,000	道路、桥梁的勘察设计	有限责任公司	刘伯莹	746114127
23)中交天津航道局有限公司	直接控股	天津市	疏浚吹填企业	459,577	航道疏浚和水上辅助服务	有限责任公司	钱献国	103061113
24)中交上海航道局有限公司	直接控股	上海市	疏浚吹填企业	619,889	航道整治、规划，工程设计、勘察、施工管理、技术开发和应用	有限责任公司	宗源远	13222855X
25)中交广州航道局有限公司	直接控股	广州市	疏浚吹填企业	403,613	港口与航道疏浚，土木工程建设，水陆爆破，码头、港口、航道工程及民用建筑勘察设计	有限责任公司	林少敏	190433447
26)上海振华重工(集团)股份有限公司	直接控股	上海市	装备制造企业	439,029	设计、建造和安装大型设备	股份有限公司	周纪昌	607206953
27)中交西安筑路机械有限公司	直接控股	西安市	机械制造企业	32,803	养路机械研发与制造	有限责任公司	李世坤	628054338

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 主要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (单位：万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
28)振华物流集团有限公司	直接控股	天津市	物流企业	美元 5,196	物流运输和仓储	有限责任公司	杨力强	600575801
29)中国公路车辆机械有限公司	直接控股	北京市	汽车设备销售 企业	14,949	专用汽车保修机械、汽车检测设备 和公路筑养路机械生产经营	有限责任公司	邹虎啸	101688190
30)中和物产株式会社	直接控股	日本	贸易销售企业	日元 6,000	港口建设及其他工程所需要的机 械设备销售	有限责任公司	史福生	境外注册 不适用
31)中交上海装备工程有限公司	直接控股	上海市	机械设计制造 企业	1,000	工程船舶、工程机械、港口机械 的设计、制造与修理	有限责任公司	陆伟民	134616310
32)重庆中港朝天门长江大桥项目建设 有限公司	直接控股	重庆市	基建企业	5,000	组织重庆朝天门长江大桥建设	有限责任公司	陈云	765948063
33)中交国际(香港)控股有限公司(注 1)	直接控股	香港	投资控股企业	港元 1,000 元	投资控股	有限责任公司	房真如	境外注册 不适用

注 1：原通过同一控制下企业合并取得的子公司- AZINGO LIMITED 于 2012 年 6 月更名为中交国际(香港)控股有限公司。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 主要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	2012 年 6 月 30 日 实际出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	直接持 股比例 (%)	间接持 股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
1)中国港湾工程有限责任公司	2,399,994,458	-	50	50	100	是	22,065,687	4,452,686
2)中国路桥工程有限责任公司	1,246,765,219	-	96.37	3.63	100	是	39,266,377	94,159
3)中交第一航务工程局有限公司	3,271,313,858	-	100	-	100	是	1,913,353	1,574,369
4)中交第二航务工程局有限公司	1,785,551,170	-	100	-	100	是	126,612,868	4,512,688
5)中交第三航务工程局有限公司	2,444,600,094	-	100	-	100	是	12,174,111	62,857
6)中交第四航务工程局有限公司	1,741,959,197	-	100	-	100	是	7,468,002	-
7)中交第一公路工程局有限公司	1,685,404,313	-	100	-	100	是	-	-
8)中交第二公路工程局有限公司	1,300,999,387	-	100	-	100	是	111,267,751	20
9)中交第三公路工程局有限公司	570,027,139	-	100	-	100	是	22,430,058	-
10)中交第四公路工程局有限公司	334,422,898	-	100	-	100	是	-	-
11)路桥建设	3,030,397	408,133,010	99.66	0.34	100	是	-	-
12)中交隧道工程局有限公司	541,012,852	-	99.20	0.80	100	是	-	-
13)中交水运规划设计院有限公司	200,848,998	-	100	-	100	是	8,795,559	620,664

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 主要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	2012 年 6 月 30 日 实际出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	直接持 股比例 (%)	间接持 股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
14)中交公路规划设计院有限公司	306,806,289	-	100	-	100	是	10,792,573	-
15)中交第一航务工程勘察设计院有限公司	339,525,967	-	100	-	100	是	-	-
16)中交第二航务工程勘察设计院有限公司	232,151,200	-	100	-	100	是	1,505,741	-
17)中交第三航务工程勘察设计院有限公司	394,865,478	-	100	-	100	是	-	-
18)中交第四航务工程勘察设计院有限公司	289,773,966	-	100	-	100	是	-	-
19)中交第一公路勘察设计研究院有限公司	413,681,453	-	100	-	100	是	7,007,796	396,034
20)中交第二公路勘察设计研究院有限公司	540,395,244	-	100	-	100	是	-	-
21)中国公路工程咨询集团有限公司	249,643,415	-	100	-	100	是	22,142,422	1,047,566
22)中交路桥技术有限公司	117,914,500	-	100	-	100	是	7,445,104	-
23)中交天津航道局有限公司	3,886,475,550	-	100	-	100	是	264,983,314	15,805,986
24)中交上海航道局有限公司	5,497,523,980	-	100	-	100	是	300,000	-
25)中交广州航道局有限公司	3,730,320,110	-	100	-	100	是	84,084,672	296,618
26)上海振华重工(集团)股份有限公司(注 1)	6,404,128,588	-	28.72	17.40	46.12	是	8,110,126,139	111,510,296

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 主要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	2012 年 6 月 30 日 实际出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	直接持 股比例 (%)	间接持 股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
27)中交西安筑路机械有限公司	381,884,938	-	54.31	45.69	100	是	-	-
28)振华物流集团有限公司	433,707,353	-	37.49	24.29	61.78	是	461,667,896	13,189,983
29)中国公路车辆机械有限公司	136,936,325	-	100	-	100	是	-	-
30)中和物产株式会社	27,150,829	-	75	-	75	是	11,452,445	-
31)中交上海装备工程有限公司	14,114,003	-	55	-	55	是	86,888,951	-
32)重庆中港朝天门长江大桥项目建设有限公司	26,544,124	-	90	10	100	是	-	-
33)中交国际(香港)控股有限公司	335,495,358	-	100	-	100	是	-	-
合计	<u>41,284,968,650</u>						<u>9,420,390,819</u>	<u>153,563,926</u>

注 1: 本公司有能力实际控制上海振华重工(集团)股份有限公司(A 股及 B 股上市公司，本集团合计拥有其 46.12%的持股股权)的财务及经营决策，因此将其作为子公司纳入合并财务报表范围。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
库存现金	194,255,528	166,408,272
其中：人民币	67,396,377	60,840,626
美元	56,409,092	45,253,394
沙特里尔	12,022,827	3,784,654
中非法郎	10,549,491	6,247,962
其他币种	47,877,741	50,281,636
银行存款	51,633,285,442	43,731,458,982
其中：人民币	40,821,533,163	34,613,195,258
美元	5,629,714,330	4,669,929,952
中非法郎	1,117,734,597	422,624,466
安哥拉宽扎	808,523,021	736,427,533
马来西亚林吉特	543,146,306	660,235,449
欧元	475,204,596	729,220,170
新加坡元	409,331,264	193,841,800
巴基斯坦卢比	351,643,130	247,175,114
港元	222,817,404	296,145,322
印尼盾	201,745,751	291,465,448
其他币种	1,051,891,880	871,198,470
其他货币资金	5,563,684,910	2,145,560,445
其中：人民币	2,539,786,504	1,264,716,556
美元	2,972,053,560	737,782,330
欧元	10,793,845	71,336,721
沙特里尔	10,469,575	4,933,679
其他币种	30,581,426	66,791,159
合计	57,391,225,880	46,043,427,699

其他货币资金主要包括银行本票存款、银行汇票存款、外埠存款、信用卡存款等以及受到限制的存款；受到限制的存款(附注五(56)(d))主要包括用于质押取得借款的定期存款、银行承兑汇票保证金存款及保函保证金存款等。

于 2012 年 6 月 30 日，账面价值为美元 454,000,000 元，折合人民币 2,871,504,600 元的定期存款质押给银行作为短期借款(2011 年 12 月 31 日：无)(附注五(22)(a))的担保。

外币资金已折算为人民币金额列示。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(1) 货币资金(续)

货币资金中包括以下外币余额：

	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,368,903,379	6.3249	8,658,176,982	865,426,475	6.3009	5,452,965,676
中非法郎	96,953,160,726	0.0117	1,134,351,980	34,586,486,168	0.0124	428,872,428
安哥拉宽扎	12,352,858,780	0.0658	812,818,108	11,150,214,924	0.0663	739,259,249
马来西亚林吉特	281,534,520	1.9714	555,017,153	333,452,095	1.9872	662,636,003
欧元	62,178,759	7.8710	489,409,012	98,521,276	8.1625	804,179,915
新加坡元	82,586,079	5.0006	412,979,947	40,770,850	4.8496	197,722,314
巴基斯坦卢比	5,294,936,436	0.0668	353,701,754	3,578,565,120	0.0700	250,499,558
港元	273,600,681	0.8152	223,039,275	365,617,818	0.8107	296,406,365
印尼盾	291,492,666,057	0.0007	204,044,866	419,248,604,729	0.0007	293,474,023
其他币种			1,118,970,759			978,659,728
合计			<u>13,962,509,836</u>			<u>10,104,675,259</u>

(2) 交易性金融资产和交易性金融负债

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	资产	负债	资产	负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	39,077,354	-	48,794,769	-
衍生金融工具：				
远期外汇合同-公允价值变动损益(注 1)	5,931,212	(38,248,547)	61,678,770	(58,285,724)
合计	<u>45,008,566</u>	<u>(38,248,547)</u>	<u>110,473,539</u>	<u>(58,285,724)</u>

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

上述金融资产无投资变现的重大限制。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产和交易性金融负债(续)

于 2012 年 6 月 30 日，衍生金融工具包括：

注 1：

a) 于 2012 年 6 月 30 日，本公司之子公司上海振华重工(集团)股份有限公司(以下称“振华重工”)与银行签约的但尚未到期的远期外汇合同包括：

- 以美元兑换人民币之合同本金合计为美元 475,000,000 元，合同约定的到期汇率为 6.3036 至 6.4400。截至本报告日，其中本金合计为美元 135,000,000 元的远期外汇合同已完成交割；本金合计为美元 340,000,000 元的远期外汇合同将在 2012 年 9 月 10 日至 2013 年 5 月 22 日的期间内到期；

作为衍生金融工具的远期外汇合同，其期末公允价值评估收益为 5,931,212 元(2011 年 12 月 31 日：收益 61,678,770 元)，公允价值评估损失为 5,488,053 元(2011 年 12 月 31 日：损失 2,289,600 元)，系根据交易银行确认的金额或根据其提供的期末市场汇率计算的金额认列，计入公允价值变动损益。

b) 于 2012 年 6 月 30 日，本公司与银行签约的但尚未到期的远期外汇合同包括：

- 以美元兑换日元之合同本金合计为日元 3,600,884,927 元；合同约定的到期汇率为 120。截至本报告日，其中本金合计为日元 258,316,871 元的远期外汇合同已完成交割；本金合计为 3,342,568,056 元的远期外汇合同将在 2012 年 9 月 20 日至 2019 年 5 月 20 日的期间内到期。

作为衍生金融工具的远期外汇合同，其期末公允价值评估损失为 2,527,810 元(2011 年 12 月 31 日：损失 25,456,556 元)，系根据交易银行确认的金额或根据其提供的期末市场汇率计算的金额认列，计入公允价值变动损益。

c) 于 2012 年 6 月 30 日，本公司之子公司天津航道局有限公司与银行签约的但尚未到期的远期外汇合同包括：

- 以欧元兑换美元之合同本金合计为欧元 5,507,915 元；合同约定的到期汇率为 1.2。该远期外汇合同将在 2012 年 12 月 11 日至 2017 年 12 月 11 日的期间内到期。

作为衍生金融工具的远期外汇合同，其期末公允价值评估损失为 30,232,684 元(2011 年 12 月 31 日：损失 30,539,568 元)，系根据交易银行确认的金额或根据其提供的期末市场汇率计算的金额认列，计入公允价值变动损益。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,451,837,696	1,598,704,370
商业承兑汇票	374,914,955	625,930,000
合计	<u>1,826,752,651</u>	<u>2,224,634,370</u>

于 2012 年 6 月 30 日，本集团附有追索权的已贴现但尚未到期以及已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票分别为 78,092,447 元和 1,232,436,470 元(2011 年 12 月 31 日：55,090,000 元和 1,650,168,379 元)。其中：

- (i) 于 2012 年 6 月 30 日，无已贴现但尚未到期的银行承兑汇票确认为短期借款(2011 年 12 月 31 日：无)；已背书但未终止确认的银行承兑汇票为 255,130,161 元(2011 年 12 月 31 日：241,282,335 元)；
- (ii) 附有追索权的已贴现但尚未到期及已背书但尚未到期且已终止确认的银行承兑汇票中的 78,092,447 元和 977,306,309 元(2011 年 12 月 31 日：55,090,000 元和 1,408,886,044 元)，本集团管理层认为，其与票据所有权相关的风险和报酬均已转移，符合终止确认的条件，因此于财务报表中予以终止确认。

(4) 应收股利

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
上海三航亚新太钢管有限公司	29,290,241	-	-	29,290,241
广东大长青工程建设有限公司	4,254,120	-	-	4,254,120
其他	12,564,792	356,073,114	(356,971,997)	11,665,909
合计	<u>46,109,153</u>	<u>356,073,114</u>	<u>(356,971,997)</u>	<u>45,210,270</u>

于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应收股利为 41,365,256 元(2011 年 12 月 31 日：38,705,307 元)，由于被投资单位经营需要，并未收回且未出现减值迹象。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收利息

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
应收利息	<u>8,279,522</u>	<u>20,756,903</u>	<u>(1,242,840)</u>	<u>27,793,585</u>

于 2012 年 6 月 30 日，本集团无逾期的应收利息(2011 年 12 月 31 日：无)。

(6) 应收账款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	55,647,247,475	53,450,180,818
减：坏账准备	<u>(3,039,161,827)</u>	<u>(2,776,018,102)</u>
合计	<u>52,608,085,648</u>	<u>50,674,162,716</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	47,928,906,366	46,880,980,347
一到二年	4,837,818,129	4,320,415,788
二到三年	1,669,249,277	1,090,445,954
三年以上	<u>1,211,273,703</u>	<u>1,158,338,729</u>
合计	<u>55,647,247,475</u>	<u>53,450,180,818</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备	54,769,633,634	98%	(2,724,942,074)	5%	52,590,071,913	98%	(2,457,095,062)	5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	877,613,841	2%	(314,219,753)	36%	860,108,905	2%	(318,923,040)	37%
合计	<u>55,647,247,475</u>	<u>100%</u>	<u>(3,039,161,827)</u>	<u>5%</u>	<u>53,450,180,818</u>	<u>100%</u>	<u>(2,776,018,102)</u>	<u>5%</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	47,671,165,698	87%	(364,968,864)	1%	46,625,758,652	88%	(298,011,975)	1%
一到二年	4,599,108,761	8%	(846,913,690)	18%	3,999,930,688	8%	(856,333,562)	21%
二到三年	1,455,130,089	3%	(538,239,171)	37%	987,788,555	2%	(410,982,929)	42%
三年以上	1,044,229,086	2%	(974,820,349)	93%	976,594,018	2%	(891,766,596)	91%
合计	54,769,633,634	100%	(2,724,942,074)	5%	52,590,071,913	100%	(2,457,095,062)	5%

(d) 于 2012 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款部分项目分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收 Reederei M. Lauterjung KG				
工程款	67,074,065	19,923,435	30%	注

注：于 2012 年 6 月 30 日，本集团应收 Reederei M. Lauterjung KG 公司 3 艘德国船项目工程款美元 10,604,763 元，折合人民币 67,074,065 元。由于业主有意对于合同价格进行最终调减，本集团认为该应收款项难以全额收回，因此按照应收账款余额的 30%计提了坏账准备(2011 年 12 月 31 日：原值 66,819,552 元，坏账准备 19,847,835 元)。

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收大益萍洪高速公路发展(江西)有限公司工程款	33,396,254	33,396,254	100%	注

注：于 2012 年 6 月 30 日，本集团应收大益萍洪高速公路发展(江西)有限公司工程款及质保金人民币 33,396,254 元，由于该公司已破产，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提了坏账准备(2011 年 12 月 31 日：原值 33,396,254 元，全额计提坏账准备)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

- (e) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本期间全额收回或转回、或在本期间收回或转回比例较大的应收账款情况如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前 累积已计提 坏账准备金额	转回或收回金额
应收账款 1	收回设备款	回收可能性	9,352,095	9,274,959
应收账款 2	收回工程款	回收可能性	7,180,406	6,765,483
应收账款 3	收回设备款	回收可能性	6,726,598	6,726,598
应收账款 4	收回设备款	回收可能性	5,310,000	5,310,000
			<u>28,569,099</u>	<u>28,077,040</u>

- (f) 截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，对有确凿证据表明无法收回的应收账款 3,992,823 元进行了核销(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：5,291,040 元)，同时冲销了已计提的坏账准备。已核销的应收账款并非因关联交易产生。
- (g) 于 2012 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款(2011 年 12 月 31 日：无)。
- (h) 于 2012 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额 比例
第一名公司	第三方	1,799,364,102	两年以内	3%
第二名公司	第三方	1,016,805,327	一年以内	2%
第三名公司	第三方	676,843,915	两年以内	1%
第四家公司	第三方	675,755,580	一年以内	1%
第五家公司	第三方	605,953,990	两年以内	1%
合计		<u>4,774,722,914</u>		<u>8%</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(i) 应收关联方的应收账款分析如下：

于 2012 年 6 月 30 日，本集团应收关联方的应收账款余额为 320,316,000 元，占应收账款总额的 0.58%(2011 年 12 月 31 日：126,774,868 元，占比 0.24%)，未计提坏账准备(2011 年 12 月 31 日：无)(附注八(6)(a))。

(j) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

于 2012 年 6 月 30 日，本集团以不附追索权的方式向金融机构转让应收账款余额为 6,353,962,483 元(2011 年 12 月 31 日：7,155,719,376 元)，本集团管理层认为，与上述金融资产所有权相关的风险和报酬均已转移，符合终止确认的条件，因此于财务报表中予以终止确认，与上述终止确认的金融资产相关的融资费用 212,241,155 元(2011 年 12 月 31 日：282,366,790 元)。

(k) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团共有账面价值为 6,698,514,141 元的应收账款(2011 年 12 月 31 日：应收账款 5,849,113,896 元)质押给银行作为取得短期借款 6,385,398,863 元(2011 年 12 月 31 日：5,309,363,364 元)(附注五(22)(a))及长期借款 313,115,278 元(2011 年 12 月 31 日：539,750,532 元)(附注五(22)(b))的担保。

(l) 应收账款中包括以下外币余额：

外币种类	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	935,152,488	6.3249	5,914,745,971	917,382,498	6.3009	5,780,335,382
阿联酋迪拉姆	306,689,088	1.7258	529,284,028	364,506,479	1.7154	625,274,414
新加坡元	75,797,376	5.0006	379,032,358	97,459,929	4.8496	472,641,672
欧元	26,787,154	7.8710	210,841,689	29,341,621	8.1625	239,500,981
日元	1,887,935,842	0.0796	150,279,693	1,020,665,845	0.0811	82,776,000
港元	173,931,273	0.8152	141,788,774	255,359,810	0.8107	207,020,198
澳门元	147,666,183	0.7952	117,424,149	173,309,504	0.7857	136,169,277
其他币种			1,307,045,326			1,428,472,622
合计			8,750,441,988			8,972,190,546

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收押金、代垫款及其他保证金	7,221,485,618	5,389,886,353
应收履约保证金	4,417,723,282	3,877,286,812
应收投标保证金	3,179,643,060	2,859,557,978
应收备用金	980,790,547	648,629,936
其他	7,618,185,740	6,249,204,857
	<u>23,417,828,247</u>	<u>19,024,565,936</u>
减：坏账准备	(315,316,187)	(330,880,410)
合计	<u>23,102,512,060</u>	<u>18,693,685,526</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	20,290,489,484	16,503,235,418
一到二年	1,814,932,987	1,253,508,182
二到三年	513,873,593	615,457,677
三年以上	798,532,183	652,364,659
合计	<u>23,417,828,247</u>	<u>19,024,565,936</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备	23,207,102,179	99%	(167,574,693)	1%	18,852,030,984	99%	(184,699,440)	1%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	210,726,068	1%	(147,741,494)	70%	172,534,952	1%	(146,180,970)	85%
合计	<u>23,417,828,247</u>	<u>100%</u>	<u>(315,316,187)</u>	<u>1%</u>	<u>19,024,565,936</u>	<u>100%</u>	<u>(330,880,410)</u>	<u>2%</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	20,277,090,945	87%	(4,901,683)	-	16,474,751,912	87%	(5,165,531)	-
一到二年	1,578,867,122	7%	(5,363,839)	-	1,242,840,440	7%	(15,203,129)	1%
二到三年	509,647,595	2%	(11,070,815)	2%	560,580,766	3%	(14,678,169)	3%
三年以上	841,496,517	4%	(146,238,356)	17%	573,857,866	3%	(149,652,611)	26%
合计	23,207,102,179	100%	(167,574,693)	1%	18,852,030,984	100%	(184,699,440)	1%

(d) 于 2012 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款部分项目分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
宁波国泰道桥有限公司	<u>46,843,286</u>	<u>34,960,217</u>	75%	注

注：于 2012 年 6 月 30 日，应收宁波国泰道桥有限公司的代垫款 46,843,286 元。因该公司经营困难，本集团认为该应收款项难以全额收回，因此按照其他应收款余额的 75%计提了坏账准备(2011 年 12 月 31 日：原值 45,311,410 元，计提坏账准备 34,061,961 元)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

- (e) 本期间对有确凿证据表明无法收回的其他应收款 2,142,779 元进行了核销(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间: 30,867 元)，同时冲销已计提的坏账准备。已核销的其他应收款并非因关联交易产生。
- (f) 于 2012 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款(2011 年 12 月 31 日: 无)。
- (g) 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
第一名公司	第三方	2,730,186,658	一年以内	12%
第二名公司	第三方	1,709,146,829	一年以内	7%
第三名公司	第三方	736,350,359	一年以内	3%
第四家公司	第三方	570,608,891	一年以内	2%
第五家公司	第三方	524,238,519	两年以内	2%
合计		<u>6,270,531,256</u>		<u>26%</u>

(h) 应收关联方的其他应收款分析如下:

于 2012 年 6 月 30 日，本集团应收关联方的其他应收款余额为 151,093,053 元，占其他应收款总额的 0.65%(2011 年 12 月 31 日: 140,195,831 元，占比 0.74%)，计提坏账准备金额 34,960,217 元(2011 年 12 月 31 日: 34,061,961 元)(附注八(6)(d))。

(i) 其他应收款中包括以下外币余额:

	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	95,548,697	6.3249	604,335,954	75,569,898	6.3009	476,158,370
港元	528,116,526	0.8152	430,520,592	94,862,795	0.8107	76,905,268
日元	474,808,882	0.0796	37,794,787	331,852,429	0.0811	26,913,232
澳门元	42,024,489	0.7952	33,417,874	21,459,911	0.7857	16,861,052
其他币种			583,172,528			316,634,427
合计			<u>1,689,241,735</u>			<u>913,472,349</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

账龄	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	12,585,489,996	93%	12,232,927,522	94%
一到二年	825,855,667	6%	745,603,259	6%
二到三年	82,601,554	1%	60,392,646	-
三年以上	15,431,549	-	14,897,243	-
合计	13,509,378,766	100%	13,053,820,670	100%

于 2012 年 6 月 30 日，本集团的预付款项主要为预付的分包工程款和材料款等(2011 年 12 月 31 日：主要为预付的分包工程款和材料款)。

于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 923,888,770 元(2011 年 12 月 31 日：820,893,148 元)，主要为部分项目预付的分包工程款和材料款。

(b) 于 2012 年 6 月 30 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团 关系	金额	占预付款项 总额比例	预付时间	未结算原因
第一名公司	第三方	216,240,250	2%	2011 年 4 月	约定业务未完成
第二名公司	第三方	205,729,529	2%	2011 年 6 月	约定业务未完成
第三名公司	第三方	158,760,150	1%	2011 年 10 月	约定业务未完成
第四家公司	第三方	150,000,000	1%	2012 年 5 月	约定业务未完成
第五家公司	第三方	135,568,344	1%	2012 年 6 月	约定业务未完成
合计		866,298,273	7%		

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 预付款项(续)

- (c) 于 2012 年 6 月 30 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的预付款项(2011 年 12 月 31 日：无)。
- (d) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团预付关联方的款项余额为 130,765,386 元，占预付款项总额的 0.97% (2011 年 12 月 31 日：396,620,893 元，占比 3.04%)，未计提坏账准备(2011 年 12 月 31 日：无)(附注八(6)(b))。
- (e) 预付款项中包括以下外币余额：

外币名称	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	300,494,531	6.3714	1,914,570,855	235,456,141	6.3353	1,491,685,290
日元	2,311,726,675	0.0797	184,244,616	4,456,789,926	0.0816	363,674,058
欧元	13,881,293	7.8708	109,256,881	3,594,104	8.5164	30,608,827
其他币种			844,284,859			656,951,560
合计			<u>3,052,357,211</u>			<u>2,542,919,735</u>

(9) 存货

- (a) 存货分类如下：

	2012 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,136,786,925	(127,615,686)	12,009,171,239
在产品	7,619,018,674	(31,616,486)	7,587,402,188
库存商品	311,827,589	(840,879)	310,986,710
周转材料	3,418,015,987	-	3,418,015,987
已完工未结算	66,233,911,371	(361,860,519)	65,872,050,852
其他	145,775,503	-	145,775,503
合计	<u>89,865,336,049</u>	<u>(521,933,570)</u>	<u>89,343,402,479</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,667,115,307	(142,603,807)	11,524,511,500
在产品	7,305,079,821	(31,616,486)	7,273,463,335
库存商品	341,088,077	(840,879)	340,247,198
周转材料	3,357,087,577	-	3,357,087,577
已完工未结算	54,631,152,356	(532,546,632)	54,098,605,724
其他	107,285,125	-	107,285,125
合计	77,408,808,263	(707,607,804)	76,701,200,459

于 2012 年 6 月 30 日，账面价值为 36,000,000 元的存货抵押给银行作为长期借款(2011 年 12 月 31 日：无)(附注五(22)(b))的担保。

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2011 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少 转回	转销	2012 年 6 月 30 日
原材料	142,603,807	7,644,833	-	(22,632,954)	127,615,686
在产品	31,616,486	-	-	-	31,616,486
库存商品	840,879	-	-	-	840,879
已完工未结算	532,546,632	97,751,619	(112,578,767)	(155,858,965)	361,860,519
合计	707,607,804	105,396,452	(112,578,767)	(178,491,919)	521,933,570

(c) 存货跌价准备情况如下:

	计提存货跌价 准备的依据	本期转回存货 跌价准备的原因	本期转回金额占该项 存货期末余额的比例
原材料			-
在产品	可变现净值低于账面价 值的差额	以前年度计提了跌价准备的存 货可变现净值回升	-
库存商品			-
已完工未结算	合同预计总成本超过合 同预计总收入的差额	以前年度计提合同预计损失的 建造合同发生有利变更	0.17%
			0.17%

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
可供出售金融资产(附注五(11))	4,665,517,033	-
预缴税金	321,253,081	322,877,702
其他	33,489,241	26,063,192
	<u>5,020,259,355</u>	<u>348,940,894</u>

于 2012 年 6 月 30 日，账面价值为 1,939,000,000 元的可供出售金融资产质押给银行作为短期借款(2011 年 12 月 31 日：无)(附注五(22)(a))的担保。

(11) 可供出售金融资产

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
可供出售权益工具(i)	11,142,164,637	54,552,054	(340,356,868)	10,856,359,823
其他非上市金融工具(ii)	-	5,165,517,033	(500,000,000)	4,665,517,033
减：减值准备	-	-	-	-
	<u>11,142,164,637</u>	<u>5,220,069,087</u>	<u>(840,356,868)</u>	<u>15,521,876,856</u>
减：列示于其他流动资产 的可供出售金融资产 (附注五(10))	-			(4,665,517,033)
合计	<u>11,142,164,637</u>			<u>10,856,359,823</u>

- (i) 可供出售权益工具的公允价值根据上海证券交易所、深圳证券交易所以及香港联合交易所有限公司期末最后一个交易日的收盘价(“收盘价”)确定。由于部分可供出售权益工具仍受股份流通限制，其公允价值参考收盘价并结合若干折扣因素后计算确认。
- (ii) 其他非上市金融工具主要为金融机构发放的理财产品。该类理财产品主要投资于央行票据、政策性金融债、银行间债券市场国债及其他金融工具。期末按其公允价值列示。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期应收款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收工程保证金	26,629,329,660	24,171,320,146
BT 项目应收款	10,171,517,784	10,401,521,663
应收工程款	6,929,634,825	6,737,402,901
应收履约保证金	2,288,840,075	2,255,549,895
小计	<u>46,019,322,344</u>	<u>43,565,794,605</u>
减：一年内到期的长期应收款		
应收工程保证金	(9,589,175,901)	(8,416,609,816)
BT 项目应收款	(2,991,274,163)	(3,289,316,584)
应收工程款	(1,837,358,398)	(2,171,794,767)
应收履约保证金	(1,309,782,326)	(1,339,894,513)
小计	<u>(15,727,590,788)</u>	<u>(15,217,615,680)</u>
合计	<u>30,291,731,556</u>	<u>28,348,178,925</u>

于 2012 年 6 月 30 日，账面价值为 260,000,000 元的长期应收款质押给银行作为取得长期借款 260,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：无) (附注五(22)(b))的担保。

(13) 长期股权投资

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
合营企业(a)	1,065,351,141	998,899,198
联营企业(b)	3,294,682,263	3,149,833,956
- 有公开报价	146,327,862	148,647,762
- 无公开报价	3,148,354,401	3,001,186,194
其他长期股权投资(c)	1,367,204,170	1,784,796,808
股权分置流通权(d)	<u>496,329,001</u>	<u>496,329,001</u>
合计	6,223,566,575	6,429,858,963
减：长期股权投资减值准备(e)	<u>(106,759,245)</u>	<u>(128,337,645)</u>
净额	<u>6,116,807,330</u>	<u>6,301,521,318</u>
上述有公开报价的联营企业投资的公允价值	<u>257,481,900</u>	<u>315,467,100</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

本集团截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间主要合营企业投资列示如下：

企业名称	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动				2012 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例
				投入、追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动			
北京首都高速公路发展有限公司	权益法	50,000,000	133,177,618	-	4,344,056	-	(1,856)	137,519,818	50%	50%
江苏龙源振华海洋工程有限公司	权益法	130,000,000	126,577,748	-	(736,289)	-	-	125,841,459	50%	50%
天津北方港航石化码头有限公司	权益法	113,574,861	120,393,274	-	2,832,131	(5,882,392)	-	117,343,013	50%	50%
重庆忠都高速公路有限公司	权益法	93,690,000	93,690,000	-	-	-	-	93,690,000	40%	40%
唐山曹妃甸疏浚有限公司	权益法	30,006,000	91,393,374	-	476,813	-	-	91,870,187	45%	45%
广东大长青工程建设有限公司(注 1)	权益法	48,176,774	74,420,159	-	3,665,126	-	-	78,085,285	60%	60%
日邮振华物流(天津)有限公司(注 2)	权益法	56,024,684	45,322,138	22,565,618	1,023,807	-	-	68,911,563	51%	50%
上海三艾尔振华物流有限公司(注 3)	权益法	58,422,674	60,252,675	-	434,652	-	-	60,687,327	51%	50%
湘潭四航建设有限公司	权益法	64,758,940	54,887,808	-	(316,774)	-	-	54,571,034	40%	40%
山东中交航务工程有限公司	权益法	34,196,406	31,897,231	-	651,527	-	-	32,548,758	50%	50%
天津港航安装工程有限公司	权益法	12,219,801	26,845,627	-	2,582,801	-	-	29,428,428	50%	50%
中交璧成(大连)发展有限公司(注 4)	权益法	26,500,000	25,756,119	-	(631,044)	-	-	25,125,075	53%	60%
其他	权益法		114,285,427	39,265,132	(1,849,085)	(1,979,559)	7,279	149,729,194		
合计			998,899,198	61,830,750	12,477,721	(7,861,951)	5,423	1,065,351,141		

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

注 1：本公司之子公司中交广州航道局有限公司持有广东大长青工程建设有限公司 60%的股权。根据该公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会 67%以上表决权批准方可生效，中交广州航道局有限公司不能实质控制其经营决策，因此作为合营企业按权益法核算。

注 2：本公司之子公司振华物流集团有限公司持有日邮振华物流(天津)有限公司 51%的股权。根据该公司章程规定，振华物流集团有限公司拥有该公司董事会 50%的表决权，不能实质控制其经营决策，因此作为合营企业按权益法核算。

注 3：本公司之子公司振华物流集团有限公司于 2009 年处置其原全资子公司-上海三艾尔振华物流有限公司 49%的股权，同时与收购该股权的第三方股东签订新的公司章程。根据该公司章程规定，振华物流集团有限公司拥有该公司董事会 50%的表决权，不能实质控制其经营决策，因此作为合营企业按权益法核算。

注 4：本公司之子公司中交广州航道局有限公司与中交投资有限公司合计持有中交璧成(大连)发展有限公司 53%的股权，拥有该公司 60%的表决权，根据该公司章程规定，其重大经营决策需要经过股东会 67%以上表决权批准方可生效，本集团不能实质控制其经营决策，因此作为合营企业按权益法核算。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间本集团主要合营企业的情况如下：

	2012 年 6 月 30 日			截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	
	资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润/(亏损)
合营企业-					
北京首都高速公路发展有限公司	348,795,300	73,755,664	275,039,636	61,344,299	8,688,112
江苏龙源振华海洋工程有限公司	348,366,163	96,683,245	251,682,918	2,420,000	(1,472,578)
天津北方港航石化码头有限公司	638,856,585	404,170,559	234,686,026	40,763,550	5,664,262
重庆忠都高速公路有限公司	251,451,348	17,226,348	234,225,000	-	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	2,284,647,277	2,080,491,306	204,155,971	1,412,640	1,059,584
广东大长青工程建设有限公司	341,396,279	211,254,137	130,142,142	220,530,190	6,108,543
日邮振华物流(天津)有限公司	143,331,647	8,210,935	135,120,712	61,231,220	2,007,465
上海三艾尔振华物流有限公司	171,544,849	52,550,090	118,994,759	12,895,651	852,259
湘潭四航建设有限公司	420,070,086	283,642,501	136,427,585	10,042,352	(791,935)
山东中交航务工程有限公司	401,771,456	336,673,940	65,097,516	267,221,351	1,303,054
天津港航安装工程有限公司	303,741,523	244,884,667	58,856,856	215,206,082	5,165,602
中交壁成(大连)发展有限公司	47,545,871	140,069	47,405,802	-	(1,190,649)
合计	5,701,518,384	3,809,683,461	1,891,834,923	893,067,335	27,393,719

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

本集团截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间主要联营企业投资列示如下：

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动				2012 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例
				投入、追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动			
太中银铁路有限责任公司(注 1)	权益法	2,000,000,000	2,034,043,082	-	7,858,912	-	-	2,041,901,994	16.03%	16.03%
天津港航工程有限公司	权益法	128,419,583	214,905,254	-	25,683,714	-	-	240,588,968	49%	49%
Beijing CEDC Corporation(注 2)	权益法	257,958,670	197,085,189	-	-	-	1,093,972	198,179,161	65.80%	37.50%
西安启源机电装备股份有限公司(注 3)	权益法	11,505,000	148,647,762	-	1,131,600	(3,451,500)	-	146,327,862	18.86%	18.86%
贵州贵深投资发展有限公司	权益法	127,480,000	59,832,582	67,480,000	(424,200)	-	-	126,888,382	30%	30%
重庆铜永高速公路有限公司	权益法	102,425,000	40,970,000	61,455,000	-	-	-	102,425,000	40%	40%
重庆万利万达高速公路有限公司	权益法	98,000,000	98,000,000	-	-	-	-	98,000,000	40%	40%
海安新港港务有限公司	权益法	15,151,011	51,220,871	-	3,343,769	-	-	54,564,640	41%	41%
天津港中集振华物流有限公司	权益法	33,676,478	40,653,504	-	406,512	-	-	41,060,016	34%	34%
唐山曹妃甸港建混凝土工程有限公司	权益法	30,000,000	30,000,000	-	-	-	-	30,000,000	30%	30%
天津港湾置业有限公司	权益法	25,000,000	25,000,000	-	-	-	-	25,000,000	25%	25%
上海三航亚新太钢管有限公司	权益法	12,889,463	19,821,723	-	1,613,192	-	-	21,434,915	33%	33%
天津万利储存有限公司	权益法	20,934,810	17,835,291	-	(1,154,575)	-	-	16,680,716	35%	35%
其他	权益法		171,818,698	(6,711,779)	3,162,726	(721,400)	(15,917,636)	151,630,609		
合计			3,149,833,956	122,223,221	41,621,650	(4,172,900)	(14,823,664)	3,294,682,263		

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

注 1: 于 2012 年 6 月 30 日，太中银铁路有限责任公司的实收资本为 12,474,590,000 元，由各投资方分期缴足。于以前年度，本公司已经缴足出资额 2,000,000,000 元。由于本公司有权参与其经营决策，能够对其施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

注 2: 本公司之子公司中国路桥工程有限责任公司持有 Beijing CEDC Corporation 65.80%的股权。根据该公司章程约定，中国路桥工程有限责任公司仅在 Beijing CEDC Corporation 董事会中占有 37.5%的表决权，不具有实际控制权，因此作为联营企业按权益法核算。

注 3: 西安启源机电装备股份有限公司于 2010 年在深圳证券交易所创业板上市，本公司之子公司中交西安筑路机械有限公司持有其股份自 25%被稀释至 18.86%。由于本公司有权参与其经营决策，能够对其施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间本集团主要联营企业的情况如下：

	2012 年 6 月 30 日			截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	
	资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润/(亏损)
联营企业—					
太中银铁路有限责任公司	42,790,903,940	30,052,900,234	12,738,003,706	2,228,438,017	49,026,276
天津港航工程有限公司	3,734,751,314	3,243,753,420	490,997,894	1,754,681,941	52,415,742
Beijing CEDC Corporation	301,184,135	-	301,184,135	-	-
西安启源机电装备股份有限公司	871,810,702	99,628,317	772,182,385	108,105,078	2,666,672
贵州贵深投资发展有限公司	601,752,731	178,791,458	422,961,273	1,599,083	(1,414,000)
重庆铜永高速公路有限公司	290,239,085	34,176,585	256,062,500	-	-
重庆万利万达高速公路有限公司	245,862,815	862,815	245,000,000	-	-
海安新港港务有限公司	230,335,831	97,251,343	133,084,488	35,523,051	8,155,534
天津港中集振华物流有限公司	135,342,366	14,577,613	120,764,753	16,500,669	1,195,624
唐山曹妃甸港建混凝土工程有限公司	100,098,894	98,894	100,000,000	-	-
天津港湾置业有限公司	284,149,395	184,149,395	100,000,000	-	-
上海三航亚新太钢管有限公司	214,971,679	150,017,391	64,954,288	86,934,367	4,888,461
天津万利储存有限公司	48,198,993	539,804	47,659,189	352,902	(3,298,786)
合计	49,849,601,880	34,056,747,269	15,792,854,611	4,232,135,108	113,635,523

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动	2012 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	本期宣告分派的 现金股利
天津临港产业投资控股有限公司(注 1)	成本法	450,000,000	450,000,000	-	450,000,000	30.00%	30.00%	-
中铝铁矿控股有限公司	成本法	246,661,325	-	246,661,325	246,661,325	2.5%	2.5%	-
泰康人寿保险公司	成本法	167,664,823	50,321,073	117,343,750	167,664,823	2.93%	2.93%	-
中国-东盟投资合作基金	成本法	145,017,008	159,088,876	(14,071,868)	145,017,008	0.5%	0.5%	5,844,810
广东发展银行股份有限公司	成本法	36,693,003	36,693,003	-	36,693,003	0.08%	0.08%	-
北京企业投资有限公司	成本法	35,099,251	34,905,499	193,752	35,099,251	1.20%	1.20%	27,065,792
21 世纪科技投资有限公司	成本法	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	8.96%	8.96%	-
天津港散货物流有限责任公司	成本法	26,937,005	26,937,005	-	26,937,005	5.00%	5.00%	-
清华紫光科技创新投资有限公司	成本法	24,000,000	24,000,000	-	24,000,000	8.00%	8.00%	-
上海三航小野田水泥有限公司	成本法	21,498,720	21,498,720	-	21,498,720	16.40%	16.40%	-
云南路桥股份有限公司	成本法	18,000,000	18,000,000	-	18,000,000	1.71%	1.71%	-
云浮新港有限公司	成本法	15,746,102	15,746,102	-	15,746,102	10.00%	10.00%	-
江泰保险经纪有限公司	成本法	11,002,100	11,002,100	-	11,002,100	5.00%	5.00%	-
邛崃市公路桥梁工程有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	10.00%	10.00%	-
南方证券股份有限公司	成本法	-	33,000,000	(33,000,000)	-	-	-	-
广西隆百高速公路发展有限公司	成本法	-	754,880,000	(754,880,000)	-	-	-	-
其他	成本法		108,724,430	20,160,403	128,884,833			6,409,218
合计			<u>1,784,796,808</u>	<u>(417,592,638)</u>	<u>1,367,204,170</u>			<u>39,319,820</u>

注 1：本公司之子公司中交第一航务工程局有限公司和中交天津航道局有限公司分别持有天津临港产业投资控股有限公司 20%和 10%的股权。根据该公司章程规定，天津临港产业投资控股有限公司的第三方股东享有董事会 70%的表决权，实质控制该公司，且本集团不参与其日常经营管理，不能对其经营产生重大影响，因此按成本法核算。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(d) 股权分置流通权主要是由于本集团于2006年3月对当时下属上市子公司进行的股权分置改革而产生。本集团根据经批准的股权分置方案，以送股方式取得的流通权，根据财政部《企业会计准则实施问题专家工作组意见第一号》问答六，首次执行日与子公司长期股权投资相关的股权分置流通权按照送股部分所对应的长期股权投资账面价值计入“长期股权投资—股权分置流通权”。

(e) 长期股权投资减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
合营企业				
北京首都高速公路发展有限公司	42,250,531	-	-	42,250,531
联营企业				
天津万利储存有限公司	4,200,000	-	-	4,200,000
中洋资产管理有限责任公司	1,000,000	-	-	1,000,000
其他长期股权投资				
21 世纪科技投资有限公司	30,000,000	-	-	30,000,000
清华紫光科技创新投资有限公司	-	11,421,600	-	11,421,600
中国路桥(集团)云南开发有限公司	5,167,249	-	-	5,167,249
江泰保险经纪有限公司	4,860,000	-	-	4,860,000
上海州际发展有限公司	3,792,240	-	-	3,792,240
南方证券股份有限公司	33,000,000	-	(33,000,000)	-
其他	4,067,625	-	-	4,067,625
合计	128,337,645	11,421,600	(33,000,000)	106,759,245

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
原价合计	1,077,688,058	545,475,756	-	1,623,163,814
房屋及建筑物	588,040,960	343,901,359	-	931,942,319
土地使用权	489,647,098	201,574,397	-	691,221,495
累计折旧和摊销合计	(292,023,035)	(41,249,739)	-	(333,272,774)
房屋及建筑物	(152,764,547)	(9,762,776)	-	(162,527,323)
土地使用权	(139,258,488)	(31,486,963)	-	(170,745,451)
账面净值合计	785,665,023	—	—	1,289,891,040
房屋及建筑物	435,276,413	—	—	769,414,996
土地使用权	350,388,610	—	—	520,476,044
减值准备合计	(579,498)	-	-	(579,498)
房屋及建筑物	(579,498)	-	-	(579,498)
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	785,085,525	—	—	1,289,311,542
房屋及建筑物	434,696,915	—	—	768,835,498
土地使用权	350,388,610	—	—	520,476,044

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，投资性房地产计提的折旧和摊销金额为 15,652,424 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：18,350,255 元)，未计提减值准备(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团将账面价值为 18,188,673 元，原价 21,941,219 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值 1,713,791 元，原价 2,052,891 元)的房屋及建筑物及账面价值 179,729,628 元，原价 201,574,397 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月的期间：账面价值 2,207,102 元，原价 2,686,906 元)的土地使用权改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产及无形资产转换为投资性房地产核算。

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团外购房屋及建筑物 321,960,140 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：33,284,420 元)，自购入日起作为投资性房地产核算。

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无处置(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：账面价值 1,801,904 元，原价 14,389,864 元)的投资性房地产，无处置收益(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
原价合计	76,402,705,583	3,612,180,908	(1,067,141,868)	78,947,744,623
其中：房屋及建筑物	14,281,939,688	234,944,740	(60,013,810)	14,456,870,618
船舶	29,050,229,592	1,280,618,804	(460,385,579)	29,870,462,817
运输工具	10,920,344,787	224,679,623	(218,041,467)	10,926,982,943
机器设备	16,008,348,405	1,289,960,406	(191,230,652)	17,107,078,159
办公及电子设备	3,572,568,133	188,629,336	(54,720,634)	3,706,476,835
临时设施	2,569,274,978	393,347,999	(82,749,726)	2,879,873,251
累计折旧合计	(31,043,872,308)	(3,032,354,486)	837,704,819	(33,238,521,975)
其中：房屋及建筑物	(3,479,842,133)	(219,288,367)	13,009,674	(3,686,120,826)
船舶	(12,151,709,448)	(815,335,847)	376,196,686	(12,590,848,609)
运输工具	(4,774,964,483)	(469,511,888)	178,675,992	(5,065,800,379)
机器设备	(6,926,260,012)	(849,709,842)	159,457,250	(7,616,512,604)
办公及电子设备	(2,011,933,906)	(298,944,304)	42,754,294	(2,268,123,916)
临时设施	(1,699,162,326)	(379,564,238)	67,610,923	(2,011,115,641)
账面净值合计	45,358,833,275	—	—	45,709,222,648
其中：房屋及建筑物	10,802,097,555	—	—	10,770,749,792
船舶	16,898,520,144	—	—	17,279,614,208
运输工具	6,145,380,304	—	—	5,861,182,564
机器设备	9,082,088,393	—	—	9,490,565,555
办公及电子设备	1,560,634,227	—	—	1,438,352,919
临时设施	870,112,652	—	—	868,757,610
减值准备合计	(25,363,558)	-	8,236,256	(17,127,302)
其中：房屋及建筑物	(1,238,066)	-	-	(1,238,066)
船舶	-	-	-	-
运输工具	(1,176,462)	-	-	(1,176,462)
机器设备	(22,658,543)	-	8,236,256	(14,422,287)
办公及电子设备	(290,487)	-	-	(290,487)
临时设施	-	-	-	-
账面价值合计	45,333,469,717	—	—	45,692,095,346
其中：房屋及建筑物	10,800,859,489	—	—	10,769,511,726
船舶	16,898,520,144	—	—	17,279,614,208
运输工具	6,144,203,842	—	—	5,860,006,102
机器设备	9,059,429,850	—	—	9,476,143,268
办公及电子设备	1,560,343,740	—	—	1,438,062,432
临时设施	870,112,652	—	—	868,757,610

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

于 2012 年 6 月 30 日，账面价值为 1,730,800,991 元 (原价 2,246,204,136 元)的房屋及建筑物、船舶和机器设备作为 495,721,701 元的长期借款(含一年内到期的部分)(附注五(22)(b))的抵押物(2011 年 12 月 31 日：账面价值为 1,560,724,496 元、原价 2,004,171,760 元的房屋及建筑物、船舶和机器设备分别作为 10,000,000 元短期借款和 310,662,452 元长期借款的抵押物)。

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间固定资产计提的折旧金额为 2,999,067,171 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：2,936,136,975 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 2,722,972,464 元、17,141,682 元及 258,953,025 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：2,689,135,338 元、21,994,326 元及 225,007,311 元)。

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间由在建工程转入固定资产的原价为 2,159,942,954 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：1,903,701,306 元)(附注五(16))。

于 2012 年 6 月 30 日，账面价值为 492,659,811 元(原价：6,053,545,938 元)的房屋及建筑物、船舶和其他固定资产已提足折旧但仍在继续使用(2011 年 12 月 31 日：账面价值 653,698,409 元，原价 6,327,904,416 元)。

于 2012 年 6 月 30 日，账面价值约为 168,383,600 元(原价：509,624,504 元)的房屋及建筑物、船舶和其他固定资产已报废(2011 年 12 月 31 日：账面价值 142,133,935 元、原价 987,166,917 元)。

(a) 融资租入的固定资产

于 2012 年 6 月 30 日，账面价值 3,426,984,325 元(原价 4,196,849,811 元)的固定资产系融资租入(2011 年 12 月 31 日：账面价值 2,769,508,728 元、原价 3,388,436,705 元)。具体分析如下：

2012 年 6 月 30 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
船舶	2,692,920,760	(338,419,579)	-	2,354,501,181
机器设备	1,503,929,051	(431,445,907)	-	1,072,483,144
合计	4,196,849,811	(769,865,486)	-	3,426,984,325

融资租入固定资产的入账价值根据未来最低租赁付款额的现值 4,067,574,518 元(原价：4,728,313,295 元，未确认融资费用 660,738,777 元)和交易相关手续费 129,275,293 元确认。

(b) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2012 年 6 月 30 日，账面价值约为 1,955,405,849 元(原价 2,257,188,245 元)的房屋及建筑物(2011 年 12 月 31 日：账面价值 2,056,338,569 元、原价 2,314,374,436 元)正在申请办理相关房屋权属证明过程中，尚未取得房屋权证。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他转出	2012 年 6 月 30 日	工程投入占 预算比例	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期 借款费用 资本化金额	工程 进度	资金来源
南通基地基本建设	598,515	2,177,514,070	97,169,364	(12,636,334)	-	2,262,047,100	94.00%	290,920,883	67,485,179	94.00%	自筹
旅顺新港扩建工程	300,000	726,483,641	302,793,854	-	-	1,029,277,495	34.31%	87,371,623	18,542,072	34.31%	自筹
长兴基地基本建设	847,700	1,006,312,014	15,424,224	-	-	1,021,736,238	85.00%	154,847,438	124,102	85.00%	自筹
中交南方总部大楼	462,088	342,638,650	81,047,383	-	-	423,686,033	9.17%	17,305,169	6,741,783	9.17%	自筹
基地在建大型机械及工程 设备	250,000	791,250,529	56,124,876	(24,006,079)	-	823,369,326	95.00%	145,086,153	19,601,935	95.00%	自筹
东方路办公楼及研发大楼	66,000	569,013,580	28,826,722	(31,203,898)	-	566,636,404	99.00%	22,326,926	13,523,389	99.00%	自筹
8500 方 A 型耙吸船	35,500	353,447,170	9,190,850	(9,740,651)	-	352,897,369	96.75%	18,541,178	9,190,850	96.75%	自筹
8500 方 B 型耙吸船	33,000	276,503,841	52,176,751	-	-	328,680,592	99.60%	12,499,767	7,658,942	99.60%	自筹
6500 方等级耙吸船 A	33,311	196,684,046	82,365,093	-	-	279,049,139	83.77%	2,654,200	1,823,900	83.77%	自筹
6500 方等级耙吸船 B	35,000	204,460,695	49,270,000	-	-	253,730,695	72.49%	-	-	72.49%	自筹
其他		2,980,955,959	824,346,830	(2,082,355,992)	-	1,722,946,797		129,194,048	38,075,628		
合计		9,625,264,195	1,598,735,947	(2,159,942,954)	-	9,064,057,188		880,747,385	182,767,780		
减：在建工程减值准备		-	-	-	-	-					
账面价值		9,625,264,195	1,598,735,947	(2,159,942,954)	-	9,064,057,188					

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，用于确定借款费用资本化金额的年资本化率为 5.48%(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：5.54%)。

工程进度以预算及累计投入为基础进行估计。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
原价合计	31,815,035,403	4,709,505,702	(249,230,301)	36,275,310,804
土地使用权	7,542,024,835	212,953,769	(228,419,113)	7,526,559,491
特许经营权	23,580,980,721	4,488,417,945	(131,616)	28,069,267,050
软件	141,451,201	5,922,988	(4,441,578)	142,932,611
商标、专利权及版权	318,709,163	-	(16,237,994)	302,471,169
其他	231,869,483	2,211,000	-	234,080,483
累计摊销额合计	(1,204,362,155)	(192,389,314)	44,367,911	(1,352,383,558)
土地使用权	(768,792,231)	(79,209,092)	23,648,391	(824,352,932)
特许经营权	(221,672,983)	(76,653,207)	125,035	(298,201,155)
软件	(75,804,118)	(11,163,879)	4,356,491	(82,611,506)
商标、专利权及版权	(101,245,335)	(12,125,314)	16,237,994	(97,132,655)
其他	(36,847,488)	(13,237,822)	-	(50,085,310)
账面净值合计	30,610,673,248	—	—	34,922,927,246
土地使用权	6,773,232,604	—	—	6,702,206,559
特许经营权	23,359,307,738	—	—	27,771,065,895
软件	65,647,083	—	—	60,321,105
商标、专利权及版权	217,463,828	—	—	205,338,514
其他	195,021,995	—	—	183,995,173
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
特许经营权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
商标、专利权及版权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
账面价值合计	30,610,673,248	—	—	34,922,927,246
土地使用权	6,773,232,604	—	—	6,702,206,559
特许经营权	23,359,307,738	—	—	27,771,065,895
软件	65,647,083	—	—	60,321,105
商标、专利权及版权	217,463,828	—	—	205,338,514
其他	195,021,995	—	—	183,995,173

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间无形资产的摊销金额为 188,929,031 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：178,851,174 元)。

于 2012 年 6 月 30 日，原价为 13,849,296,725 元(2011 年 12 月 31 日：13,768,971,907 元)的特许经营权资产已经进入特许经营期并已开始摊销。原价为 14,219,970,325 元的特许经营权资产尚在建设中，特许经营期还未开始，故相应无形资产尚无需进行摊销(2011 年 12 月 31 日：9,812,008,814 元)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

于 2012 年 6 月 30 日，无土地使用权作为短期借款的抵押物(2011 年 12 月 31 日：无)。

于 2012 年 6 月 30 日，账面价值为 12,683,508,475 元(原价 12,716,033,078 元)的特许经营权(2011 年 12 月 31 日：账面价值为 8,899,672,006 元、原价 8,924,129,202 元)作为 10,395,300,000 元长期借款(附注五(22)(b))的质押物(2011 年 12 月 31 日：7,509,300,000 元)。

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团研究开发支出共计 663,237,509 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：545,713,330 元)，其中 657,653,156 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：514,819,588 元)于当期计入损益，5,584,353 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：30,893,742 元)包含在开发支出的期末余额中。

于 2012 年 6 月 30 日，账面价值为 232,759,336 元(原价 251,057,282 元)的土地使用权正在申请办理相关土地使用权属证明过程中(2011 年 12 月 31 日：账面价值 360,977,753 元，原价 378,208,372 元)。

(18) 商誉

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
Friede Goldman United, Ltd.	295,665,532	-	-	295,665,532
呼和浩特市天虹公路建设有限责任 公司	7,027,793	-	-	7,027,793
上海康尼机械制造有限公司	2,664,673	-	-	2,664,673
天津三岛输送机械有限公司	783,594	-	-	783,594
合计	306,141,592	-	-	306,141,592

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
离退休及内退人员福利费	508,954,431	2,164,859,132	541,346,344	2,298,780,489
资产减值准备	708,350,744	3,273,720,477	693,961,036	3,168,882,753
应收款项折现	516,436,221	2,213,515,777	548,826,298	2,360,486,735
预提费用	145,592,032	746,088,551	159,183,165	815,875,560
固定资产折旧	66,047,483	406,557,419	71,552,462	436,907,731
公允价值变动	111,352,213	447,742,546	121,671,529	487,830,663
其他	734,254,246	3,596,296,571	615,269,057	3,050,163,073
合计	2,790,987,370	12,848,780,473	2,751,809,891	12,618,927,004

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动	(2,160,862,308)	(8,719,500,808)	(2,251,869,483)	(9,088,680,293)
固定资产折旧	(117,500,686)	(654,755,282)	(114,740,982)	(641,017,240)
非同一控制下企业合并	(50,895,093)	(203,580,374)	(54,112,732)	(216,450,929)
其他	(562,975,719)	(2,330,717,635)	(487,043,216)	(2,026,283,423)
合计	(2,892,233,806)	(11,908,554,099)	(2,907,766,413)	(11,972,431,885)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	4,120,500,595	2,948,690,058
可抵扣暂时性差异	756,329,548	764,696,798
合计	4,876,830,143	3,713,386,856

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年之内	3,462,951	-
一到二年	864,883,490	3,462,951
二到三年	1,063,794,128	865,176,755
三到四年	1,013,047,573	1,065,663,315
四到五年	1,175,312,453	1,014,387,037
合计	<u>4,120,500,595</u>	<u>2,948,690,058</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产/负债	<u>537,429,752</u>	<u>529,549,604</u>

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣 或应纳税暂时性 差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣 或应纳税暂时性 差额
递延所得税资产净额	2,253,557,618	10,445,398,474	2,222,260,287	10,302,062,177
递延所得税负债净额	<u>(2,354,804,054)</u>	<u>(9,505,172,100)</u>	<u>(2,378,216,809)</u>	<u>(9,655,567,058)</u>

(20) 其他非流动资产

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
预付土地及房屋款	961,541,035	1,015,244,766
预付设备款	560,045,243	591,748,172
合计	<u>1,521,586,278</u>	<u>1,606,992,938</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2012 年 6 月 30 日
		计提	其他原因增加	因资产价值 回升转回	核销	其他原因减少	
坏账准备	3,106,898,512	536,834,553	4,555,729	(284,819,563)	(6,135,602)	(2,855,615)	3,354,478,014
其中：应收账款坏账准备	2,776,018,102	519,403,442	4,468,150	(253,959,669)	(3,992,823)	(2,775,375)	3,039,161,827
其他应收款坏账准备	330,880,410	17,431,111	87,579	(30,859,894)	(2,142,779)	(80,240)	315,316,187
存货跌价准备	707,607,804	105,396,452	-	(71,305,331)	(5,636,702)	(214,128,653)	521,933,570
长期股权投资减值准备	128,337,645	11,421,600	-	-	(33,000,000)	-	106,759,245
固定资产减值准备	25,363,558	-	-	-	-	(8,236,256)	17,127,302
投资性房地产减值准备	579,498	-	-	-	-	-	579,498
合计	3,968,787,017	653,652,605	4,555,729	(356,124,894)	(44,772,304)	(225,220,524)	4,000,877,629

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 短期借款和长期借款

(a) 短期借款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
信用借款	30,249,849,152	20,262,429,469
抵押借款(i)	-	10,000,000
质押借款(ii)	11,695,903,463	5,309,363,364
保证借款(iii)	21,336,564,754	17,358,754,683
合计	<u>63,282,317,369</u>	<u>42,940,547,516</u>

(i) 于 2012 年 6 月 30 日，无银行抵押借款 (2011 年 12 月 31 日：10,000,000 元，系由账面价值 9,686,146 元、原价 17,967,624 元的房屋及建筑物和船舶(附注五(15))作为抵押物)；

(ii) 于 2012 年 6 月 30 日，银行质押借款 11,695,903,463 元(2011 年 12 月 31 日：5,309,363,364 元)系由账面价值为 6,385,398,863 元的应收账款(2011 年 12 月 31 日：5,309,363,364 元)(附注五(6))，账面价值为 2,871,504,600 元的受到限制的货币资金(2011 年 12 月 31 日：无)(附注五(1))及账面价值为 1,939,000,000 元的可供出售金融资产(2011 年 12 月 31 日：无)(附注五(10))作为质押取得；

(iii) 于 2012 年 6 月 30 日，银行保证借款中的 17,085,787,304 元(2011 年 12 月 31 日：12,768,229,650 元)系由本公司为下属子公司提供保证；4,167,877,450 元由本集团之子公司互相担保(2011 年 12 月 31 日：2,766,414,483 元)。其他保证借款由第三方公司为本集团提供担保；

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团短期借款按年利率 1.00%至 7.87%(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：1.00%至 6.94%)计息。

于 2012 年 6 月 30 日，上述短期借款无逾期情况(2011 年 12 月 31 日：无)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 短期借款和长期借款(续)

(b) 长期借款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
长期借款		
信用借款	14,700,320,654	14,147,910,977
抵押借款(i)	531,721,701	310,662,452
质押借款(ii)	10,968,415,278	8,049,050,532
保证借款(iii)	18,465,982,647	17,667,344,668
合计	44,666,440,280	40,174,968,629
减：一年内到期的长期借款(附注五(30))		
信用借款	(3,654,557,631)	(5,077,734,964)
抵押借款(i)	(46,519,514)	(43,264,435)
质押借款(ii)	(47,298,355)	(52,919,144)
保证借款(iii)	(2,697,552,987)	(2,333,125,705)
合计	(6,445,928,487)	(7,507,044,248)
净额	38,220,511,793	32,667,924,381

(i) 于 2012 年 6 月 30 日，银行抵押借款 531,721,701 元(2011 年 12 月 31 日：310,662,452 元)系由账面价值为 1,730,800,991 元(原价 2,246,204,136 元)(2011 年 12 月 31 日：账面价值 1,551,038,350 元，原价 1,986,204,136 元)的房屋及建筑物、船舶和机器设备(附注五(15))以及账面价值为 36,000,000 元的存货(2011 年 12 月 31 日：无) (附注五(9))作为抵押物取得。

(ii) 于 2012 年 6 月 30 日，银行质押借款 10,968,415,278 元(2011 年 12 月 31 日：8,049,050,532 元)，其中系由账面价值为 12,683,508,475 元(2011 年 12 月 31 日：8,899,672,006 元)的 BOT 项目特许经营权(附注五(17))、账面价值为 313,115,278 元(2011 年 12 月 31 日：539,750,532 元)的应收账款(附注五(6))以及账面价值为 260,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：无)的长期应收款(附注五(12))质押取得。

(iii) 于 2012 年 6 月 30 日，银行保证借款中 13,519,651,961 元(2011 年 12 月 31 日：14,517,428,097 元)系由本公司为下属子公司提供保证，4,245,330,686 元由本集团之子公司互相担保(2011 年 12 月 31 日：3,149,916,571 元)，其他保证借款由第三方公司为本集团提供担保。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 短期借款和长期借款(续)

(b) 长期借款(续)

长期借款到期日分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一到二年	10,549,570,378	8,720,822,422
二到五年	9,248,803,597	8,702,945,867
五年以上	18,422,137,818	15,244,156,092
合计	<u>38,220,511,793</u>	<u>32,667,924,381</u>

于 2012 年 6 月 30 日，金额前五名的长期借款列示如下：

	合同 起始日	合同 终止日	币种	利率(%)	2012 年 6 月 30 日 人民币金额	2011 年 12 月 31 日 人民币金额
交通银行	2009-10-22	2035-12-20	人民币	7.76	3,409,000,000	2,709,000,000
交通银行	2009-10-22	2035-12-20	人民币	7.05	3,199,000,000	2,699,000,000
国家开发银行	2008-11-28	2028-11-27	人民币	6.35	2,906,200,000	2,909,200,000
工商银行	2006-4-27	2026-4-26	人民币	6.80	2,041,300,000	2,041,300,000
工商银行	2008-11-28	2028-11-27	人民币	6.35	1,937,400,000	1,939,400,000

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团长期借款按年利率 0.96%至 7.97 %(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：0.75%至 7.87%)计息。

(23) 应付票据

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,854,202,274	5,327,419,781
商业承兑汇票	71,200,000	6,000,000
合计	<u>4,925,402,274</u>	<u>5,333,419,781</u>

于 2012 年 6 月 30 日，以上票据预计将于一年内到期。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付账款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付工程款	54,059,023,398	52,991,670,857
应付材料款	31,577,539,910	31,449,698,491
应付租赁费	2,969,332,956	3,507,260,242
应付设备采购款	1,231,059,218	1,126,640,816
物流综合服务款	570,301,094	633,262,764
其他	446,168,244	648,023,380
合计	<u>90,853,424,820</u>	<u>90,356,556,550</u>

- (a) 于 2012 年 6 月 30 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项(2011 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团应付关联方的应付账款余额为 346,047,031 元，占应付账款总额的 0.38%(2011 年 12 月 31 日：208,874,017 元，占比 0.23%)(附注八(6)(f))。
- (c) 于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 5,559,815,518 元(2011 年 12 月 31 日：6,427,969,552 元)，主要为应付工程款及设备款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。
- (d) 应付账款中包括以下外币余额：

	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	882,080,968	6.3249	5,579,073,915	692,377,812	6.3009	4,362,603,356
港元	1,034,407,683	0.8152	843,249,143	911,584,973	0.8107	739,021,938
沙特里尔	433,934,821	1.6866	731,874,469	470,894,069	1.6800	791,102,036
新加坡元	79,735,722	5.0006	398,726,451	45,200,595	4.8496	219,204,806
日元	2,687,091,721	0.0796	213,892,501	2,804,993,699	0.0811	227,484,989
阿联酋迪拉姆	79,276,203	1.7258	136,814,871	68,238,420	1.7154	117,056,186
埃塞俄比亚比尔	362,815,453	0.3501	127,021,690	471,596,742	0.3644	171,849,853
科威特第纳尔	5,193,965	22.7013	117,909,758	5,088,124	22.6103	115,044,010
牙买加元	1,563,436,135	0.0727	113,661,807	2,812,614,463	0.0729	205,039,594
其他币种			<u>1,232,781,194</u>			<u>1,747,244,756</u>
合计			<u>9,495,005,799</u>			<u>8,695,651,524</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 预收款项

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
预收工程款	37,331,128,376	30,586,666,890
已结算未完工	14,553,101,680	14,578,207,282
预收销货款	2,274,896,544	2,127,784,037
合计	<u>54,159,126,600</u>	<u>47,292,658,209</u>

(a) 预收款项账龄分析如下:

账龄	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	51,082,501,557	94%	44,277,596,533	94%
一到二年	2,129,793,811	4%	1,657,724,262	3%
二到三年	328,456,653	1%	485,441,796	1%
三年以上	618,374,579	1%	871,895,618	2%
合计	<u>54,159,126,600</u>	<u>100%</u>	<u>47,292,658,209</u>	<u>100%</u>

于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 3,076,625,043 元(2011 年 12 月 31 日：3,015,061,676 元)，主要是由于部分工程项目尚未与业主进行最终结算或未完工而形成。

(b) 于 2012 年 6 月 30 日，预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项(2011 年 12 月 31 日：无)。

(c) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团预收关联方的款项 22,800,000 元，占预收款项总额的 0.04%(2011 年 12 月 31 日：14,000,000 元，占比 0.03%)(附注八(6)(g))。

(d) 预收款项中包括以下外币余额:

外币种类	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,075,747,410	6.3468	13,174,353,662	1,886,936,647	6.3353	11,954,309,740
欧元	159,926,639	8.1533	1,303,929,866	156,415,538	8.5146	1,331,815,740
澳门元	527,456,042	0.7952	419,433,045	140,308,340	0.7850	110,142,047
埃塞俄比亚比尔	1,038,978,169	0.3509	364,577,440	1,148,437,495	0.3589	412,174,217
利比亚第纳尔	61,541,632	5.0129	308,502,047	61,541,631	5.0129	308,502,042
中非法郎	22,195,545,300	0.0129	286,322,534	25,198,561,231	0.0130	327,581,296
日元	2,313,585,368	0.0797	184,392,754	3,819,426,691	0.0816	311,665,218
沙特里尔	89,934,642	1.6866	151,683,767	65,737,304	1.6802	110,451,818
其他币种			<u>2,052,919,414</u>			<u>1,459,682,070</u>
合计			<u>18,246,114,529</u>			<u>16,326,324,188</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	189,992,297	4,934,156,853	(4,882,588,032)	241,561,118
职工福利费	29,336,207	326,767,175	(324,375,156)	31,728,226
社会保险费	543,815,563	1,455,047,327	(1,352,600,040)	646,262,850
其中：医疗保险费	68,742,755	333,346,945	(333,492,521)	68,597,179
基本养老保险	60,809,850	701,808,167	(710,997,216)	51,620,801
补充养老保险	396,993,811	315,840,181	(201,111,011)	511,722,981
失业保险费	12,368,332	58,070,951	(61,265,794)	9,173,489
工伤保险费	1,898,892	24,089,921	(24,018,010)	1,970,803
生育保险费	3,001,923	21,891,162	(21,715,488)	3,177,597
住房公积金	58,883,876	467,069,149	(466,644,920)	59,308,105
工会经费和职工教育经费	110,455,239	118,022,373	(115,719,223)	112,758,389
股票增值权(附注九)	34,978,000	10,175,000	-	45,153,000
其他	102,667,595	240,487,922	(250,709,274)	92,446,243
合计	1,070,128,777	7,551,725,799	(7,392,636,645)	1,229,217,931

于2012年6月30日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额将于相关薪酬计划发放时全部发放和使用完毕(2011年12月31日：无)。

(27) 应交税费

	2011 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2012 年 6 月 30 日
应交营业税	4,176,106,602	2,879,037,593	(2,734,612,345)	4,320,531,850
应交企业所得税	2,634,206,520	1,351,171,248	(2,419,451,359)	1,565,926,409
应交城市维护建设税	284,288,226	179,666,510	(198,399,163)	265,555,573
应交个人所得税	407,403,839	349,795,362	(531,455,126)	225,744,075
应交教育费附加	177,009,118	127,784,951	(127,237,673)	177,556,396
应交关税	39,409,271	38,293,485	(34,406,373)	43,296,383
尚未抵扣的增值税	(636,468,508)	556,449,683	(452,181,347)	(532,200,172)
其他	208,622,611	342,108,682	(294,879,401)	255,851,892
合计	7,290,577,679	5,824,307,514	(6,792,622,787)	6,322,262,406

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付股利

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付本公司 A 股股东	2,091,659,816	-
应付本公司 H 股股东	714,932,978	-
应付个人股	42,762,765	87,248,701
其他	22,669,050	70,030,128
合计	<u>2,872,024,609</u>	<u>157,278,829</u>

于 2012 年 6 月 30 日，由于股东未及时领取股利等原因，超过一年未支付的应付股利为 56,572,023 元(2011 年 12 月 31 日：24,917,183 元)。

(29) 其他应付款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付押金、代垫款	3,667,195,530	3,468,247,329
应付履约保证金	2,257,829,116	2,059,583,473
应付投标保证金	838,467,885	917,486,987
待结转增值税	656,446,388	659,957,159
应付租赁费	238,608,352	408,828,471
应付修理费用	139,097,539	167,833,869
应付设备款	77,380,048	71,535,564
应付公共事业费	22,826,813	18,230,147
预提费用	8,690,806	4,060,005
其他	3,241,371,968	3,337,488,253
合计	<u>11,147,914,445</u>	<u>11,113,251,257</u>

(a) 其他应付款账龄分析如下：

账龄	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	9,912,304,669	89%	9,620,945,993	86%
一到二年	681,562,053	6%	784,724,170	7%
二到三年	200,153,184	2%	296,642,822	3%
三年以上	353,894,539	3%	410,938,272	4%
合计	<u>11,147,914,445</u>	<u>100%</u>	<u>11,113,251,257</u>	<u>100%</u>

于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 1,235,609,776 元(2011 年 12 月 31 日：1,492,305,264 元)，主要为本集团收取的押金和保证金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他应付款(续)

- (b) 于 2012 年 6 月 30 日，其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项(2011 年 12 月 31 日：无)。
- (c) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团应付关联方的其他应付款余额为 67,775,519 元，占其他应付款总额的 0.61%(2011 年 12 月 31 日：56,151,311 元，占比 0.51%)(附注八(6)(h))。
- (d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	120,710,409	6.3249	763,481,266	100,327,073	6.3009	632,150,854
日元	751,755,955	0.0796	59,839,774	787,486,350	0.0811	63,865,143
澳门元	55,532,022	0.7952	44,159,064	53,274,208	0.7857	41,857,545
港元	34,263,032	0.8152	27,931,224	38,809,756	0.8107	31,463,069
阿联酋迪拉姆	9,504,267	1.7258	16,402,464	10,537,307	1.7154	18,075,696
其他币种			235,297,097			249,495,561
合计			<u>1,147,110,889</u>			<u>1,036,907,868</u>

(30) 一年内到期的非流动负债

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)(附注五(22)(b))	6,445,928,487	7,507,044,248
一年内到期的长期应付款(b)	1,861,652,511	1,762,593,625
一年内到期的其他长期负债	5,837,880	-
合计	<u>8,313,418,878</u>	<u>9,269,637,873</u>

(a) 金额前五名的一年内到期的长期借款：

	合同 起始日	合同 终止日	币种	利率 (%)	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
进出口银行	2011-12-5	2013-6-5	人民币	4.76	-	650,000,000	-	650,000,000
浦发银行	2010-3-31	2013-6-30	人民币	5.79	-	445,549,357	-	561,183,012
中国银行	2009-9-28	2012-9-28	美元	1.56	50,000,000	316,245,000	50,000,000	315,045,000
建设银行	2009-7-8	2012-7-7	美元	1.06	50,000,000	316,245,000	50,000,000	315,045,000
建设银行	2011-6-14	2013-6-14	人民币	6.08	-	300,000,000	-	300,000,000
合计						<u>2,028,039,357</u>		<u>2,141,273,012</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 一年内到期的非流动负债(续)

(b) 一年内到期的长期应付款

金额前五名的一年内到期长期应付款：

	期限	2012 年 6 月 30 日
第一名公司	一年以内	303,977,126
应付离退休及内退人员等福利费	一年以内	282,954,687
第三名公司	一年以内	279,787,130
第四名公司	一年以内	146,245,318
第五名公司	一年以内	86,478,866
合计		<u>1,099,443,127</u>

(31) 其他流动负债

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
短期融资券(注)	2,500,000,000	2,500,000,000
其他	<u>242,058,206</u>	<u>102,339,013</u>
合计	<u>2,742,058,206</u>	<u>2,602,339,013</u>

注：短期融资券列示如下：

	2011 年 12 月 31 日	本期发行	名义利息	利息调整	本期偿还	2012 年 6 月 30 日
短期融资券(a)	-	2,500,000,000	-	-	-	2,500,000,000
短期融资券	<u>2,500,000,000</u>	-	-	-	<u>(2,500,000,000)</u>	-
合计	<u>2,500,000,000</u>	<u>2,500,000,000</u>	-	-	<u>(2,500,000,000)</u>	<u>2,500,000,000</u>

- (a) 经中国银行间市场交易商协会中市协注(2010)CP99 号文《中国银行间市场交易商协会文件接受注册通知书》批准备案，本公司于 2012 年 6 月 25 日公开发行了 25,000,000 份短期融资券，每份面值为 100 元，期限为一年，年利率为 3.40%，本公司将于该短期融资券到期时一次性偿付本息。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应付债券

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
应付债券	17,908,706,909	4,823,038	-	17,913,529,947

债券有关信息如下:

	2011 年 12 月 31 日	本期发行	发行费用及 摊销	利息调整	本期减少	2012 年 6 月 30 日
公司债券(a)	9,930,091,235	-	-	4,498,038	-	9,934,589,273
中期票据(b)	2,185,437,763	-	3,300,000	-	-	2,188,737,763
中期票据(c)	3,798,327,911	-	(5,975,000)	-	-	3,792,352,911
非公开定向债务融资工具(d)	1,994,850,000	-	3,000,000	-	-	1,997,850,000
合计	17,908,706,909	-	325,000	4,498,038	-	17,913,529,947

债券详细信息列示如下:

	面值(元)	发行日期	期限	年利率	发行金额	付息方式	核准文件
本公司第一期公司债券(a)(注 1)	100	2009 年 8 月 21 日	5 年	4.70%	2,100,000,000		《关于核准中国交通建设股份有限公司公开发行公司债券的批复》
本公司第二期公司债券(a)(注 1)	100	2009 年 8 月 21 日	10 年	5.20%	7,900,000,000	均为每年付息一次，到期一次性偿还本金	《关于核准中国交通建设股份有限公司公开发行公司债券的批复》
振华重工 2009 年第一期中期票据(b)	100	2009 年 3 月 12 日	5 年	4.10%	1,800,000,000		中市协注(2009)MTN16 号《接受注册通知书》
振华重工 2009 年第二期中期票据(b)	100	2009 年 4 月 9 日	5 年	4.00%	400,000,000		中市协注(2009)MTN16 号《接受注册通知书》
振华重工 2011 年第一期中期票据(c)	100	2011 年 2 月 24 日	5 年	5.85%	3,800,000,000		中市协注(2011)MTN25 号《接受注册通知书》
振华重工 2011 年非公开定向债务融资工具(d)	100	2011 年 11 月 8 日	3 年	6.46%	2,000,000,000		中市协注(2011)PPN16 号《接受注册通知书》

注 1: 本公司于 2009 年 8 月 21 日共发行面值 100 亿元的公司债券，系由本公司之母公司中交集团提供全额无条件不可撤销的连带责任担保。

债券之应计利息作为流动负债列示于“应付利息”，具体分析如下:

	应计利息			
	2011 年 12 月 31 日	本期应计利息	本期已付利息	2012 年 6 月 30 日
公司债券(a)	186,816,667	254,750,000	-	441,566,667
中期票据(b)	71,290,533	44,900,000	(89,800,000)	26,390,533
中期票据(c)	188,337,500	111,150,000	(222,300,000)	77,187,500
非公开定向债务融资工具(d)	18,303,333	64,600,000	-	82,903,333
短期融资券(附注五(31)(a))	-	1,164,384	-	1,164,384
已到期偿付短期融资券	84,579,235	24,420,765	(109,000,000)	-

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期应付款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付离退休及内退人员福利费(i)	1,952,408,528	2,027,681,396
应付融资租赁款(ii)	2,223,249,835	1,179,213,994
其他	2,076,294,847	2,096,380,681
合计	<u>6,251,953,210</u>	<u>5,303,276,071</u>

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

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

(a) 金额前五名长期应付款情况

	期限	2012年6月30日
应付离退休及内退人员等福利费	一年以上	1,952,408,528
第二名公司	八年以内	1,244,783,714
第三名公司	三年以内	473,741,034
第四名公司	三年以内	289,172,205
第五名公司	八年以内	206,354,341
合计		<u>4,166,459,822</u>

(b) 应付融资租赁款明细

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
交银金融租赁有限公司	1,244,783,714	93,134,065
工银金融租赁有限公司	473,741,034	190,372,942
招银金融租赁有限公司	289,172,205	661,278,736
昆仑金融租赁有限公司	206,354,341	-
建信金融租赁股份有限公司	9,198,541	10,381,885
国银金融租赁有限公司	-	224,046,366
合计	<u>2,223,249,835</u>	<u>1,179,213,994</u>

于2012年6月30日，无独立第三方为本集团融资租赁提供担保(2011年12月31日：无)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期应付款(续)

(c) 长期应付款到期日分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一到二年	2,895,421,871	3,081,136,005
二到五年	1,881,681,809	1,514,946,762
五年以上	1,474,849,530	707,193,304
合计	<u>6,251,953,210</u>	<u>5,303,276,071</u>

(34) 专项应付款

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
行业规范专项拨款	47,578,806	15,653,740	(16,581,308)	46,651,238
试验课题专项拨款	24,274,026	5,562,000	(5,230,587)	24,605,439
拆迁补偿款	17,621,991	-	(1,089,461)	16,532,530
其他	57,803,121	12,610,915	(8,383,848)	62,030,188
合计	<u>147,277,944</u>	<u>33,826,655</u>	<u>(31,285,204)</u>	<u>149,819,395</u>

(35) 预计负债

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
预提售后服务费	133,639,971	35,418,933	(33,455,630)	135,603,274
未决诉讼	123,699,646	214,114	-	123,913,760
其他	16,701,682	347,346	(3,101,171)	13,947,857
合计	<u>274,041,299</u>	<u>35,980,393</u>	<u>(36,556,801)</u>	<u>273,464,891</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他非流动负债

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
递延收益(a)	320,463,477	26,327,581	(3,056,879)	343,734,179
与租赁费用相关的预收款	90,870,000	-	(2,320,000)	88,550,000
特许经营权相关的预收款	55,920,000	-	(4,140,000)	51,780,000
合计	467,253,477	26,327,581	(9,516,879)	484,064,179

(a) 递延收益

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助		
拆迁补偿款	129,348,369	129,348,369
特许经营权项目交通专项补助	98,030,000	71,890,000
世博会搬迁土地补偿款	44,416,667	44,916,667
企业建设补贴款	9,955,070	10,276,201
其他与资产相关的政府补助	1,813,821	9,000,000
第八批国债项目补偿款	6,356,147	7,172,465
与收益相关的政府补助		
科研经费补助	28,872,088	31,024,117
其他与收益相关的政府补助	24,942,017	16,835,658
合计	343,734,179	320,463,477

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(37) 股本

本公司股份每股面值为人民币 1 元，于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司的股份结构如下：

	2011 年 12 月 31 日		本期增减变动				2012 年 6 月 30 日	
	金额	所占比例	发行新股(i)	送股	公积金转股	其他	金额	所占比例
有限售条件股份								
国有法人持股	10,397,500,000	70.13%	-	-	-	-	10,397,500,000	64.28%
其他内资持股	-	-	185,184,000	-	-	-	185,184,000	1.15%
	10,397,500,000	70.13%	185,184,000	-	-	-	10,582,684,000	65.43%
无限售条件股份								
人民币普通股	-	-	1,164,551,425	-	-	-	1,164,551,425	7.20%
境外上市的外资股	4,427,500,000	29.87%	-	-	-	-	4,427,500,000	27.37%
	4,427,500,000	29.87%	1,164,551,425	-	-	-	5,592,051,425	34.57%
股份总额	14,825,000,000	100.00%	1,349,735,425	-	-	-	16,174,735,425	100.00%

(i) 本公司于 2012 年以人民币 5.4 元/股的价格公开发行 1,349,735,425 股 A 股股票(附注一)，其中社会公众投资者认缴 925,925,925 股 A 股股票，路桥建设除本公司及本公司四家全资子公司以外的全体股东以其持有的路桥建设 38.60%的股权认缴 423,809,500 股 A 股股票。社会公众投资者的股款以人民币现金缴足，募集资金总额计 4,999,999,995 元，扣除承销费用和其他各项上市发行费用计 135,965,216 元，募集资金净额为 4,864,034,779 元，其中股本 925,925,925 元，股本溢价 3,938,108,854 元。取得的对路桥建设股权投资为 2,288,571,300 元，其中股本 423,809,500 元，股本溢价 1,864,761,800 元，扣除取得的对路桥建设投资与原账面归属于路桥建设少数股东权益后的股本溢价为 404,914,854 元(附注五(38))。

(ii) 根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企【2009】94 号)的有关规定及《关于中国交通建设股份有限公司国有股转持有关问题的批复》(国资产权【2011】232 号)和《关于确认中国交通建设股份有限公司国有股转持数量的复函》(国资厅产权【2012】61 号)，于 2012 年 3 月本公司完成 A 股发行之后，本公司之母公司国有股股东-中交集团将其持有的本公司的 92,592,593 股股票划转给全国社会保障基金理事会持有。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 资本公积

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
股本溢价				
-股本溢价(注)	17,543,139,698	3,938,108,854	-	21,481,248,552
-与少数股东的交易	(677,819,988)	404,914,854	-	(272,905,134)
其他资本公积				
-原制度资本公积转入	294,118,676	-	-	294,118,676
-权益法下被投资单位其他 所有者权益变动的影响	23,053,656	-	(15,942,305)	7,111,351
-可供出售金融资产公允 价值变动	8,074,775,092	-	(322,399,475)	7,752,375,617
-与计入股东权益项目相关 的所得税影响	(2,146,117,668)	82,224,117	-	(2,063,893,551)
-股份支付	(483,658)	-	(5,025)	(488,683)
-其他	27,896,833	-	-	27,896,833
合计	23,138,562,641	4,425,247,825	(338,346,805)	27,225,463,661

注：股本溢价为本公司公开发行 H 股以及 A 股股票所产生的股本溢价。本期变动额为 2012 年本公司发行 A 股股票产生(附注五(37))。

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
股本溢价				
-股本溢价	17,497,209,698	-	-	17,497,209,698
-与少数股东的交易	(680,793,430)	10,886,890	(361,764)	(670,268,304)
其他资本公积				
-原制度资本公积转入	294,118,676	-	-	294,118,676
-权益法下被投资单位其他 所有者权益变动的影响	23,065,795	-	(75)	23,065,720
-可供出售金融资产公允 价值变动	10,593,132,630	-	(103,976,332)	10,489,156,298
-与计入股东权益项目相关 的所得税影响	(2,476,359,623)	-	(270,016,332)	(2,746,375,955)
-股份支付	(200,364)	-	(198,568)	(398,932)
-其他	27,944,993	-	-	27,944,993
合计	25,278,118,375	10,886,890	(374,553,071)	24,914,452,194

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 专项储备

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
安全生产费	925,496,734	1,147,403,800	(935,450,917)	1,137,449,617

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
安全生产费	741,375,735	996,603,838	(868,448,165)	869,531,408

(40) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	1,183,473,788	-	-	1,183,473,788

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	757,840,600	-	-	757,840,600

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间未提取法定盈余公积金(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(41) 未分配利润/利润分配

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间	
项目	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
期初未分配利润	31,157,073,650	-	22,361,097,328	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,850,036,350	-	5,721,905,651	-
减：普通股股利	(2,901,747,535)	-	(2,372,000,000)	-
其他减少	(8,663,289)	-	-	-
期末未分配利润	33,096,699,176	-	25,711,002,979	-

于 2012 年 6 月 30 日，未分配利润中包含子公司提取的归属于母公司股东的法定盈余公积金余额 5,762,388,463 元(2011 年 12 月 31 日：5,761,380,555 元)，其中子公司本期计提的归属于母公司股东的法定盈余公积金 1,007,908 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：5,746,757 元)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 未分配利润/利润分配(续)

于 2012 年 6 月 6 日，本公司年度股东大会批准以 A 股发行完成后的股本为基数，即以已发行总股本 16,174,735,425 股为基数，向全体股东派发现金股利每股人民币 0.1794 元。所派发现金股利共计 2,901,747,535 元，自未分配利润转出。于 2012 年 6 月 30 日，该现金股利尚未支付。

(42) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
上海振华重工(集团)股份有限公司	8,110,126,139	8,201,509,369
振华物流集团有限公司	461,667,796	465,750,479
路桥建设	-	834,094,603
其他	1,283,394,246	1,304,111,375
合计	<u>9,855,188,181</u>	<u>10,805,465,826</u>

(43) 营业收入和营业成本

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
主营业务收入	124,452,837,868	138,451,084,074
其他业务收入	616,112,677	978,054,554
合计	<u>125,068,950,545</u>	<u>139,429,138,628</u>
	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
主营业务成本	(107,869,662,166)	(122,619,861,643)
其他业务成本	(542,962,362)	(536,076,079)
合计	<u>(108,412,624,528)</u>	<u>(123,155,937,722)</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按业务类型分析如下：

主营业务收入：

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
基建业务	94,172,561,018	107,372,425,225
设计业务	6,064,102,806	5,963,629,136
疏浚业务	14,192,436,290	15,584,132,327
装备制造业务	10,403,353,324	8,955,885,254
其他	2,765,764,171	2,950,042,228
抵销	(3,145,379,741)	(2,375,030,096)
合计	<u>124,452,837,868</u>	<u>138,451,084,074</u>

主营业务成本：

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
基建业务	(82,958,862,610)	(96,596,864,724)
设计业务	(4,386,665,849)	(4,372,900,033)
疏浚业务	(11,785,929,335)	(12,740,221,260)
装备制造业务	(9,404,843,405)	(8,637,473,948)
其他	(2,495,855,995)	(2,632,535,656)
抵销	3,162,495,028	2,360,133,978
合计	<u>(107,869,662,166)</u>	<u>(122,619,861,643)</u>

按地区分析如下：

主营业务收入：

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
中国(除港澳地区)	109,188,227,412	123,975,423,505
其他国家和地区	15,264,610,456	14,475,660,569
合计	<u>124,452,837,868</u>	<u>138,451,084,074</u>

主营业务成本：

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
中国(除港澳地区)	(94,814,924,172)	(109,905,021,305)
其他国家和地区	(13,054,737,994)	(12,714,840,338)
合计	<u>(107,869,662,166)</u>	<u>(122,619,861,643)</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	226,736,551	(222,414,219)	241,882,727	(221,712,006)
资产出租	97,322,245	(83,328,738)	150,752,703	(68,272,968)
副产品销售	72,382,220	(55,376,238)	156,074,979	(144,824,979)
咨询服务	62,590,151	(42,379,270)	54,196,017	(26,036,237)
物业管理	10,389,627	(9,997,364)	9,196,340	(8,431,276)
其他	146,691,883	(129,466,533)	365,951,788	(66,798,613)
合计	616,112,677	(542,962,362)	978,054,554	(536,076,079)

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团前五名客户营业收入的总额为 6,396,467,417 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：10,783,278,165 元)，占本集团全部营业收入的 5.11%(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：7.73%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
第一名公司	1,670,747,834	1.34%
第二名公司	1,267,007,972	1.01%
第三名公司	1,203,927,553	0.96%
第四家公司	1,200,330,407	0.96%
第五家公司	1,054,453,651	0.84%
合计	6,396,467,417	5.11%

(d) 建造合同

合同项目	截至 2012 年 6 月 30 日总金额			已办理结算的价款金额
	累计已发生成本	累计已确认毛利		
固定造价合同	1,541,167,582,194	880,141,027,277	73,293,512,554	(901,753,730,140)

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，由于原材料价格上涨以及合同收入变更等原因，本集团计提合同预计损失 97,751,619 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：计提 97,143,209 元)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业税金及附加

	计缴标准	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
营业税	应税收入的 3%或 5% 实际缴纳流转税额的 1%	2,879,037,593	3,390,924,919
城市维护建设税	或 5%或 7%	179,666,510	202,921,256
教育费附加	实际缴纳流转税额的 3%	127,784,951	137,801,724
其他		98,571,458	127,783,546
合计		<u>3,285,060,512</u>	<u>3,859,431,445</u>

(45) 销售费用

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
人员费用	97,417,382	92,497,191
业务费	34,920,851	44,542,787
差旅交通费	24,712,848	27,757,821
资产折旧与摊销	17,185,720	22,200,725
运输费	12,535,623	13,183,505
其他	85,019,680	85,912,601
合计	<u>271,792,104</u>	<u>286,094,630</u>

(46) 管理费用

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
人员费用	2,714,985,742	2,505,456,571
研究与开发费	657,653,156	514,819,588
资产折旧与摊销	452,051,322	441,456,123
业务招待费	324,394,580	302,553,039
差旅交通费	311,877,149	284,599,343
办公费	290,800,611	249,485,423
税金	110,228,606	103,066,714
招投标费	87,039,961	88,959,674
咨询费	39,068,717	44,492,734
专业机构服务费	20,255,536	26,151,821
其他	404,366,465	414,676,189
合计	<u>5,412,721,845</u>	<u>4,975,717,219</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 财务费用-净额

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
利息支出	3,072,710,557	1,958,143,410
减：资本化利息	(689,811,253)	(651,447,173)
小计	2,382,899,304	1,306,696,237
减：利息收入	(662,144,348)	(418,442,374)
汇兑损失/(收益)	104,747,728	(256,711,041)
折现息	(99,895,897)	214,229,731
其他	247,268,079	333,749,124
合计	1,972,874,866	1,179,521,677

本集团对于用于购建或生产符合资本化条件的资产而产生的借款费用予以资本化。截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，借款费用资本化的金额为 689,811,253 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：651,447,173 元)，其中 203,700,719 元计入营业成本(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：275,670,398 元)，182,767,780 元计入在建工程(附注五(16))(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：166,251,721 元)，其中 5,375,625 元计入固定资产(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：无)，其余 297,967,129 元计入无形资产(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：209,525,054 元)。

(48) 资产减值损失

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
坏账损失	252,014,990	162,819,108
长期股权投资减值损失	11,421,600	-
存货跌价损失(转回)/拨备	(7,182,315)	121,985,365
合计	256,254,275	284,804,473

(49) 公允价值变动损失/(收益)

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
以公允价值计量且其变动计入损益 的金融资产	(4,161,080)	6,689,452
衍生金融工具	35,710,381	(9,340,354)
合计	31,549,301	(2,650,902)

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 投资收益

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	304,718,443	210,786,691
权益法核算的长期股权投资收益(b)(附注五(13)(a)(b))	54,099,371	66,613,458
成本法核算的长期股权投资收益(a)(附注五(13)(c))	39,319,820	30,784,677
处置交易性金融资产取得的投资收益	37,883,345	36,034,221
处置长期股权投资产生的投资收益	26,429,810	18,555,283
处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,068,807	31,268,661
合计	<u>468,519,596</u>	<u>394,042,991</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团成本法核算的长期股权投资前五大投资收益合计为 38,805,808 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：29,995,746 元)，占利润总额的比例不足 1%。

(b) 截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团权益法核算的长期股权投资前五大投资收益合计为 44,895,577 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：39,733,935 元)，占利润总额的比例不足 1%。

(51) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间	计入截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间 非经常性损益金额
非流动资产处置利得	97,237,486	36,770,863	97,237,486
其中：固定资产处置利得	90,771,732	36,589,185	90,771,732
无形资产处置利得	6,369,104	-	6,369,104
政府补助(i)	73,799,768	103,796,948	73,799,768
长兴岛工业园搬迁补偿	70,558,402	-	70,558,402
债务重组利得(ii)	-	929,820,158	-
其他	41,571,533	59,739,280	41,571,533
合计	<u>283,167,189</u>	<u>1,130,127,249</u>	<u>283,167,189</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 营业外收入及营业外支出(续)

(a) 营业外收入(续)

(i) 政府补助

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间	注释
常熟经济开发区基础设施补偿款	22,765,920	-	1)
其他科研经费补助	17,823,503	14,488,940	
政府扶持基金	15,836,754	9,990,554	2)
税收返还	3,712,824	29,849,610	3)
大型自升式钻井平台关键技术研究创新奖金	-	11,590,000	4)
陆家嘴功能区经济发展促进中心扶持企业发展专项 补贴	-	8,058,228	
其他	13,660,767	29,819,616	
合计	<u>73,799,768</u>	<u>103,796,948</u>	

注1) 该项政府补助为本公司之子公司中交天津航道局有限公司获得的地方政府基础设施奖励款。该项目由江苏省常熟市经济开发区高新技术产业园管理委员会签署的投资补充协议予以批复；

注2) 该项政府补助为专利权资助、产品补助等扶持性资金；

注3) 该项政府补助为本集团收到的政府采取先征后返(退)、即征即退等办法返还营业税、增值税等税款；

注4) 该项政府补助为本公司之子公司振华重工所有的“大型自升式钻井平台关键技术研究创新”项目获得的财政部重大技术创新及产业化资金资助。该项目由国家科学技术部予以认定和批复。

- (ii) 于 1985 年 5 月 18 日，本集团为承建伊拉克项目与中国银行股份有限公司(“中国银行”)签订(85)总协一字第 158 号贷款协议。但由于伊拉克项目工程款未能收回，本集团未能偿还中国银行该借款本息。于 2000 年，中国银行将该贷款本息转给中国东方资产管理公司(以下称“东方资产”)。

于 2010 年 4 月 1 日，包括本公司在内的对伊中方债权人委员会与由伊拉克财政部代表的伊拉克政府在中国北京签署了关于伊拉克工程款债权的双边协议。财政部于 2010 年 11 月 19 日下发了“财政部关于印发伊拉克相关国内债务处理方案的通知”(财金【2010】158 号)(以下称“通知”)，对于与上述伊拉克项目相关的国内债务比照上述双边协议中对伊拉克工程款的相同方式处理，要求国内的债权债务双方根据财政部规定的债务重组原则对基准日金额进行确认，并签订正式的重组协议。于 2011 年 6 月，双方根据通知的原则订立了债务重组协议(以下称“协议”)。根据协议，截至 2004 年 12 月 31 日伊拉克贷款余额(本金及应付利息)的 80%可获豁免，余额及利息将于 2028 年 4 月前每年两次分期偿还。由此，原借款余额与按照协议条款重新确认的借款余额之间的差额于 2011 年 6 月 30 日止六个月期间确认为债务重组收益 929,820,158 元。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间	计入截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间 非经常性损益金额
非流动资产处置损失	10,437,134	15,170,216	10,437,134
其中：固定资产处置损失	10,437,134	15,101,312	10,437,134
罚款及赔偿金	4,446,424	3,013,002	4,446,424
对外捐赠	3,656,176	2,775,793	3,656,176
其他	53,137,136	14,858,497	53,137,136
合计	<u>71,676,870</u>	<u>35,817,508</u>	<u>71,676,870</u>

(52) 所得税费用

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,351,171,248	1,667,967,463
递延所得税	23,980,085	(156,007,930)
合计	<u>1,375,151,333</u>	<u>1,511,959,533</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
利润总额	<u>6,106,083,029</u>	<u>7,178,635,096</u>
按适用税率计算的所得税	1,526,520,757	1,794,658,774
非应纳税收入	(103,441,547)	(88,607,861)
研发支出加计扣除	(53,364,982)	(49,772,135)
不得扣除的成本、费用和损失	54,004,834	62,091,770
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损	(875,479)	(84,273,447)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	293,828,113	97,509,412
实际税率与适用税率的差异	(341,520,363)	(219,646,980)
所得税费用	<u>1,375,151,333</u>	<u>1,511,959,533</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(53) 每股收益

基本每股收益

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

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,850,036,350	5,721,905,651
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>15,724,823,617</u>	<u>14,825,000,000</u>
基本每股收益	<u>0.31</u>	<u>0.39</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.31	0.39
—终止经营基本每股收益：	-	-

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(54) 其他综合收益

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
可供出售金融资产产生的损失金额	(298,839,833)	(93,940,951)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	78,690,171	(266,718,942)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	(32,017,978)
小计	<u>(220,149,662)</u>	<u>(392,677,871)</u>
外币财务报表折算差额	43,869,017	36,520,612
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	<u>(14,818,241)</u>	<u>(4,866,872)</u>
合计	<u>(191,098,886)</u>	<u>(361,024,131)</u>

其他综合收益为本集团未在损益中确认的各项利得和损失。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
保证金及押金	459,184,839	579,700,842
政府补助	73,799,768	103,796,948
拆迁补偿款	-	3,459,300
赔款收入	4,728,887	9,939,467
其他收入	124,801,064	50,156,282
合计	<u>662,514,558</u>	<u>747,052,839</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
保证金及押金	3,212,707,321	936,102,810
研究开发支出	657,653,156	514,819,588
业务招待费	359,315,431	347,095,826
差旅交通费	336,589,997	312,357,164
办公费	302,748,227	260,440,730
维修及租赁费	276,091,435	308,546,530
手续费	177,362,940	194,948,792
招投标费	96,163,902	98,905,133
会议费	72,278,474	64,377,985
专业机构服务费及咨询费	59,324,253	70,644,555
其他支出	2,143,580,853	1,677,229,573
合计	<u>7,693,815,989</u>	<u>4,785,468,686</u>

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
融资租赁租金支出	843,684,312	353,466,980
受到限制的货币资金变动	3,471,504,600	-
合计	<u>4,315,188,912</u>	<u>353,466,980</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
净利润	4,730,931,696	5,666,675,563
加：资产减值损失	256,254,275	284,804,473
固定资产折旧	2,999,067,171	2,936,136,975
投资性房地产折旧和摊销	15,652,424	18,350,255
无形资产摊销	188,929,031	178,851,174
长期待摊费用摊销	50,357,033	32,328,955
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的收益	(86,800,352)	(21,600,647)
公允价值变动收益	31,549,301	(2,650,902)
财务费用	1,860,563,359	1,069,700,595
投资收益	(425,344,822)	(361,212,819)
债务重组利得	-	(929,820,158)
递延所得税资产的增加	(43,129,390)	(166,678,445)
递延所得税负债的增加	67,109,475	10,670,515
存货的增加	(12,635,019,705)	(16,411,320,963)
经营性应收项目的增加	(8,394,689,166)	(14,234,239,937)
经营性应付项目的增加	6,377,539,633	14,297,030,410
经营活动产生的现金流量净额	<u>(5,007,030,037)</u>	<u>(7,632,974,956)</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	<u>2,288,571,300</u>	<u>-</u>
--	----------------------	----------

(c) 现金及现金等价物净变动情况

现金及现金等价物的期末余额	52,809,256,609	38,947,305,776
减：现金及现金等价物的期初余额	<u>(45,121,388,921)</u>	<u>(38,826,283,418)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>7,687,867,688</u>	<u>121,022,358</u>

(d) 现金及现金等价物

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
货币资金(附注五(1))	57,391,225,880	40,524,182,406
其中：库存现金	194,255,528	205,371,644
银行存款	51,633,285,442	38,224,524,162
其他货币资金	5,563,684,910	2,094,286,600
减：受到限制的货币资金	<u>(4,581,969,271)</u>	<u>(1,576,876,630)</u>
现金及现金等价物余额	<u>52,809,256,609</u>	<u>38,947,305,776</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

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

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间及 2012 年 6 月 30 日分部信息

	基建业务	设计业务	疏浚业务	装备制造业务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
营业收入	94,473,415,665	6,076,575,066	14,280,197,998	10,610,526,891	2,773,614,666	-	(3,145,379,741)	125,068,950,545
其中：对外交易收入	93,583,468,608	5,615,858,979	13,135,199,065	9,982,809,227	2,751,614,666	-	-	125,068,950,545
分部间交易收入	889,947,057	460,716,087	1,144,998,933	627,717,664	22,000,000	-	(3,145,379,741)	-
利息收入	-	-	-	-	-	662,144,348	-	662,144,348
利息费用	-	-	-	-	-	(2,382,899,304)	-	(2,382,899,304)
对联营和合营企业的投 资收益	-	-	-	-	-	54,099,371	-	54,099,371
资产减值损失	(74,385,447)	(18,905,384)	(73,547,615)	(88,964,148)	(451,681)	-	-	(256,254,275)
折旧和摊销费用	(1,826,141,566)	(95,091,761)	(684,147,222)	(617,912,018)	(30,713,092)	-	-	(3,254,005,659)
利润/(亏损)总额	4,978,804,082	850,626,978	1,326,590,838	211,129,719	30,179,203	(1,312,206,200)	20,958,409	6,106,083,029
所得税费用	(1,005,828,578)	(139,150,890)	(199,270,046)	(4,036,235)	(17,684,982)	(8,144,935)	(1,035,667)	(1,375,151,333)
净利润/(亏损)	3,972,975,504	711,476,088	1,127,320,792	207,093,484	12,494,221	(1,320,351,135)	19,922,742	4,730,931,696
资产总额	246,271,951,412	15,410,825,880	48,694,885,391	55,120,362,057	3,376,893,265	38,886,790,562	(6,541,497,332)	401,220,211,235
负债总额	145,668,434,254	6,109,840,576	23,608,847,569	15,383,791,382	1,388,658,495	126,691,977,274	(6,356,063,307)	312,495,486,243

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间及 2012 年 6 月 30 日分部信息(续)

	基建业务	设计业务	疏浚业务	装备制造业务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
折旧和摊销费用以外的非现金收入/(费用)	13,418,648	(17,600,053)	(61,478,081)	(88,964,148)	(451,681)	-	-	(155,075,315)
对联营企业和合营企业的长期股权投资	1,170,406,037	29,295,952	482,989,536	139,651,396	348,420,041	2,141,819,911	-	4,312,582,873
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	6,873,937,241	281,661,069	821,810,579	165,952,816	33,515,826	-	-	8,176,877,531

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间及 2011 年 12 月 31 日分部信息

	基建业务	设计业务	疏浚业务	装备制造业务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
营业收入:	108,034,590,209	5,978,619,730	15,643,521,571	9,188,556,621	2,958,880,593	-	(2,375,030,096)	139,429,138,628
其中: 对外交易收入	106,928,379,360	5,585,532,819	15,166,993,102	8,789,352,754	2,958,880,593	-	-	139,429,138,628
分部间交易收入	1,106,210,849	393,086,911	476,528,469	399,203,867	-	-	(2,375,030,096)	-
利息收入	-	-	-	-	-	418,442,374	-	418,442,374
利息费用	-	-	-	-	-	(1,306,696,237)	-	(1,306,696,237)
对联营和合营企业的投资收益/(损失)	-	-	-	-	-	66,613,458	-	66,613,458
资产减值损失(拨备)/转回	(171,084,082)	(15,347,819)	2,683,598	(100,521,126)	(535,044)	-	-	(284,804,473)
折旧和摊销费用	(1,787,227,598)	(91,446,879)	(599,479,931)	(657,346,064)	(30,166,887)	-	-	(3,165,667,359)

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间及 2011 年 12 月 31 日分部信息(续)

	基建业务	设计业务	疏浚业务	装备制造业务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
利润/(亏损)总额	4,693,008,538	833,045,852	1,764,897,150	(322,384,660)	50,524,840	159,543,376	-	7,178,635,096
所得税	(958,592,278)	(143,514,565)	(373,002,693)	39,860,257	(18,418,107)	(58,292,147)	-	(1,511,959,533)
净利润/(亏损)	3,734,416,260	689,531,287	1,391,894,457	(282,524,403)	32,106,733	101,251,229	-	5,666,675,563
资产总额	222,352,740,590	13,469,602,933	41,735,312,313	46,301,242,140	3,589,984,740	37,879,019,953	(5,759,980,590)	359,567,922,079
负债总额	141,033,589,145	6,047,627,900	20,944,697,689	14,988,773,027	1,529,681,385	98,568,953,130	(5,581,084,501)	277,532,237,775
	基建业务	设计业务	疏浚业务	装备制造业务	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
折旧和摊销费用以外的非现金收入/(费用)	(163,553,780)	(14,927,255)	2,683,598	(87,559,254)	(535,044)	929,820,158	-	665,928,423
对联营企业和合营企业的长期股权投资	968,334,522	28,990,266	434,859,610	27,816,545	370,985,257	2,090,478,391	-	3,921,464,591
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	5,458,022,883	85,748,551	1,284,407,426	509,736,981	11,440,390	-	-	7,349,356,231

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

- (3) 截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额以及于 2012 年 6 月 30 日本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
中国(除港澳地区)	109,743,999,797	124,925,029,061
其他国家和地区	15,324,950,748	14,504,109,567
合计	<u>125,068,950,545</u>	<u>139,429,138,628</u>
非流动资产总额	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
中国(除港澳地区)	95,190,284,042	91,184,249,510
其他国家和地区	3,981,058,148	3,548,718,492
合计	<u>99,171,342,190</u>	<u>94,732,968,002</u>

七 租赁

(1) 融资租入固定资产

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注五 15(a))，未来应支付租金汇总如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	987,193,215	898,194,192
一到二年	805,853,618	728,662,292
二到三年	667,914,839	380,652,747
三年以上	1,342,575,490	179,282,185
合计	<u>3,803,537,162</u>	<u>2,186,791,416</u>

于 2012 年 6 月 30 日，未确认融资费用余额为 660,738,777 元(2011 年 12 月 31 日：215,082,065 元)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 租赁(续)

(2) 经营租赁

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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	981,929,439	1,047,423,349
一到二年	519,802,584	624,273,201
二到三年	436,349,519	502,140,293
三年以上	796,958,274	585,377,750
合计	<u>2,735,039,816</u>	<u>2,759,214,593</u>

作为经营租赁出租人，根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应收取租金汇总如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
土地使用权、房屋及建筑物	419,734,482	365,091,511
机器设备	20,092,179	9,150,000
运输工具	16,463,637	19,570,977
合计	<u>456,290,298</u>	<u>393,812,488</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务性质</u>	<u>组织机构代码</u>
中交集团 有限责任公司	北京	周纪昌	国内外港口、航道、公路桥梁设计和建设，设备供应和安装	710933809

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 6 月 30 日
中交集团	475,402 万元	-	-	475,402 万元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	<u>2012 年 6 月 30 日</u>		<u>2011 年 12 月 31 日</u>	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中交集团	63.72%	63.72%	70.13%	70.13%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四(1)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况

(a) 合营企业

对本集团截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间主要合营企业投资列示如下：

	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本 (万元)
合营企业-						
北京首都高速公路发展有限公司	有限责任公司	北京市	郭普金	600062563	高速公路建设和经营管理	10,000
江苏龙源振华海洋工程有限公司	有限责任公司	江苏省南通市	费智	555857534	海洋工程施工	30,000
天津北方港航石化码头有限公司	有限责任公司	天津市	钟文炜	666130960	石油储运	22,715
重庆忠都高速公路有限公司	有限责任公司	重庆市	敬世红	574849548	高速公路建设和经营管理	39,038
唐山曹妃甸疏浚有限公司	有限责任公司	河北省唐山市	刘东	788676566	港口疏浚和建设	6,668
广东大长青工程建设有限公司	有限责任公司	广东省汕头市	黄志军	279828170	航道工程建设	20,000
日邮振华物流(天津)有限公司	有限责任公司	天津市	刘明田	76761127X	物流运输	美元 1,670.39
上海三艾尔振华物流有限公司	有限责任公司	上海市	藤井章宏	794512509	物流运输	11,500
湘潭四航建设有限公司	有限责任公司	湖南省湘潭市	彭洪波	75800438X	基础设施建设	3,000
山东中交航务工程有限公司	有限责任公司	山东省烟台市	高大伟	165008668	港口航道工程建设	6,000
天津港航安装工程有限公司	有限责任公司	天津市	王云国	732811503	航道疏浚工程、港口	2,000
中交璧成(大连)发展有限公司	有限责任公司	辽宁省大连市	周连营	576058758	项目投资、房地产和贸易	5,000

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况

(b) 联营企业

对本集团截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间主要联营企业投资列示如下：

	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本 (万元)
联营企业—						
太中银铁路有限责任公司	有限责任公司	陕西省西安市	龙京	797496620	铁路运营	1,050,000
天津港航工程有限公司	有限责任公司	天津市	李伟	700514811	机械制造	26,000
Beijing CEDC Corporation	境外注册/不适用	英国	不适用	不适用	投资	美元 5
西安启源机电装备股份有限公司	股份有限公司	陕西省西安市	赵友安	727342693	机电设备设计开发、制造销售	6,100
贵州贵深投资发展有限公司	有限责任公司	贵州省龙里县	革飞	584132620	公路开发、投资管理	50,000
重庆铜永高速公路有限公司	有限责任公司	重庆市	孙立东	586860218	高速公路投资、经营、管理 高速公路项目	51,213
重庆万利万达高速公路有限公司	有限责任公司	重庆市	杜小平	574834258	投资、建设与管理	40,963
海安新港港务有限公司	有限责任公司	广东省湛江市	刘庄	75922881X	港口建设	3,200
天津港中集振华物流有限公司	有限责任公司	天津市	高翔	789394851	物流	10,000
唐山曹妃甸港建混凝土工程有限公司	有限责任公司	河北省唐山市	卢泽祥	553341964	混凝土工程施工、销售	100,000
天津港湾置业有限公司	有限责任公司	天津市	王伟	583255813	房地产开发与经营	10,000
上海三航亚新太钢管有限公司	有限责任公司	上海市	黄聿强	607252028	建筑材料制造与销售	美元 632
天津万利储存有限公司	有限责任公司	天津市	王云国	600888728	产品储存服务	美元 780

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

关联方名称	与本集团的关系	组织机构代码
中国交通物资有限公司	与本公司同受母公司控制	102027271
中交地产有限公司	与本公司同受母公司控制	717828833
河南春基路桥工程有限公司	合营企业	766214838
上海三和合管桩有限公司	合营企业	607308917
深圳市粤龙实业发展有限公司	合营企业	19221888X
浙江金基电子技术有限公司	合营企业	765209674
中交公路养护工程技术有限公司	合营企业	551384936
珠海港湾建设工程有限公司	合营企业	661462202
嘉宏航运(天津)有限公司	联营企业	717850125
宁波国泰道桥有限公司	联营企业	704851778
宁波航通预制构件工程有限公司	联营企业	764522909
中马公共工程公司	联营企业	外国公司不适用
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	联营企业	724197689
宁波市镇海金正建设工程检测有限公司	联营企业	734263432

(5) 关联交易

(a) 定价政策

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

(b) 采购货物

关联方	截至 2012 年		截至 2011 年	
	6 月 30 日止六个月期间		6 月 30 日止六个月期间	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	15,845,128	0.03%	-	-
中国交通物资有限公司	7,573,345	0.01%	-	-
上海三航亚新太钢管有限公司	733,565	0.00%	4,946,588	0.01%
上海三和合管桩有限公司	134,520	0.00%	7,600,346	0.01%
其他	18,130	0.00%	-	-
合计	24,304,688	0.04%	12,546,934	0.02%

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 销售货物

关联方	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
江苏龙源振华海洋工程有限公司	37,524,742	0.38%	-	-
日邮振华物流(天津)有限公司	10,330,793	0.10%	8,748,138	0.10%
天津港中集振华物流有限公司	1,931,355	0.02%	1,827,697	0.02%
其他	-	-	6,842,512	0.08%
合计	49,786,890	0.50%	17,418,347	0.20%

(e) 提供建造服务

关联方	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期 间		截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期 间	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
唐山曹妃甸疏浚有限公司	219,117,023	0.16%	-	-
天津港航工程有限公司	31,924,826	0.02%	29,104,041	0.02%
北京首都高速公路发展有限公司	26,100,964	0.02%	-	-
重庆万利万达高速公路有限公司	9,285,183	0.01%	-	-
太中银铁路有限责任公司	3,039,732	-	83,892,229	0.07%
重庆忠都高速公路有限公司	2,886,465	-	-	-
天津港航安装工程有限公司	-	-	84,481,203	0.07%
合计	292,354,193	0.21%	197,477,473	0.16%

(f) 接受劳务/工程分包

关联方	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期 间	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
天津港航安装工程有限公司	351,560,068	0.95%	210,777,338	0.53%
天津港航工程有限公司	249,154,627	0.67%	85,400,221	0.21%
山东中交航务工程有限公司	77,229,573	0.21%	-	-
广东大长青工程建设有限公司	11,248,504	0.03%	-	-
宁波市镇海金正建设工程检测有限公司	3,143,245	0.01%	2,399,148	-
上海三航亚新太钢管有限公司	-	-	7,684,056	0.02%
其他	2,279,826	0.01%	-	-
合计	694,615,843	1.88%	306,260,763	0.76%

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 租赁费用

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间租赁费用	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间租赁费用
中交集团	本集团	办公楼	2009 年 1 月	2014 年 12 月	<u>52,055,786</u>	<u>57,605,346</u>

(h) 租赁收入

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间租赁收入	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间租赁收入
中交第一航务工程局有限公司	天津港航安装工程有限 公司	施工船舶	2011 年 2 月	2013 年 2 月	<u>3,362,400</u>	<u>3,192,081</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(i) 提供担保

担保方	被担保方	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
中交天津航道局有限公司	天津北方港航石化码头 有限公司	208,750,000	208,750,000	2009	2018	否
本公司	北京首都高速公路发展 有限公司	8,142,575	9,025,714	1994	2024	否
合计		<u>216,892,575</u>	<u>217,775,714</u>			

(j) 接受担保

担保方	被担保方	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
中交集团	本公司-公司债券	8,199,704,907	7,991,123,580	2009	2019	否
中交集团	本公司-公司债券	2,176,451,033	2,125,784,321	2009	2014	否
合计		<u>10,376,155,940</u>	<u>10,116,907,901</u>			

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(k) 关键管理人员薪酬

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
关键管理人员薪酬	3,466,750	3,186,881

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

关联方名称	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
唐山曹妃甸疏浚有限公司	218,967,954	-	-	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	55,379,170	-	92,075,758	-
天津港航工程有限公司	36,004,341	-	4,952,932	-
太中银铁路有限责任公司	4,796,952	-	28,007,929	-
其他	5,167,583	-	1,738,249	-
合计	320,316,000	-	126,774,868	-

(b) 预付款项

关联方名称	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
天津港航安装工程有限公司	118,765,386	-	324,008,031	-
天津港航工程有限公司	12,000,000	-	72,612,862	-
合计	130,765,386	-	396,620,893	-

(c) 应收股利

关联方名称	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海三航亚新太钢管有限公司	29,290,241	-	29,290,241	-
广东大长青工程建设有限公司	4,254,120	-	4,254,120	-
其他	999,043	-	537,500	-
合计	34,543,404	-	34,081,861	-

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 其他应收款

关联方名称	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湘潭四航建设有限公司	56,374,555	-	56,371,645	-
宁波国泰道桥有限公司	46,843,286	(34,960,217)	45,311,410	(34,061,961)
河南春基路桥工程有限公司	14,140,338	-	14,634,408	-
海安新港港务有限公司	9,848,913	-	9,848,913	-
广东大长青工程建设有限公司	8,466,671	-	8,059,669	-
珠海港湾建设工程有限公司	4,500,000	-	-	-
宁波航通预制构件工程有限公司	3,000,000	-	3,000,000	-
中马公共工程公司	2,536,691	-	312,810	-
天津港航安装工程有限公司	2,017,732	-	336,945	-
嘉宏航运(天津)有限公司	1,331,129	-	1,331,129	-
其他	2,033,738	-	988,902	-
合计	<u>151,093,053</u>	<u>(34,960,217)</u>	<u>140,195,831</u>	<u>(34,061,961)</u>

(e) 长期应收款

关联方名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
中交地产有限公司	-	800,000,000
太中银铁路有限责任公司	<u>350,382,676</u>	<u>342,668,731</u>
合计	<u>350,382,676</u>	<u>1,142,668,731</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 应付账款

关联方名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
天津港航工程有限公司	187,930,925	122,140,829
天津港航安装工程有限公司	79,571,362	27,034,604
山东中交航务工程有限公司	43,268,092	10,067,656
广东大长青工程建设有限公司	20,924,650	30,908,309
河南春基路桥工程有限公司	4,932,170	4,932,170
上海三航亚新太钢管有限公司	3,864,570	10,339,449
上海三和合管桩有限公司	2,895,732	2,978,167
其他	2,659,530	472,833
合计	<u>346,047,031</u>	<u>208,874,017</u>

(g) 预收款项

关联方名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
重庆万利万达高速公路有限公司	<u>22,800,000</u>	<u>14,000,000</u>

(h) 其他应付款

关联方名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
河南春基路桥工程有限公司	14,693,131	14,695,628
深圳市粤龙实业发展有限公司	11,960,753	17,366,619
中交公路养护工程技术有限公司	11,846,022	-
浙江金基电子技术有限公司	11,749,226	11,749,226
宁波国泰道桥有限公司	11,699,544	11,883,069
天津港航工程有限公司	5,760,000	-
其他	66,843	456,769
合计	<u>67,775,519</u>	<u>56,151,311</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

(a) 销售货物

关联方名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
江苏龙源振华海洋工程有限公司	<u>5,585,952</u>	<u>878,259</u>

(b) 提供建造服务

关联方名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
唐山曹妃甸疏浚有限公司	302,684,704	88,151,524
重庆万利万达高速公路有限公司	210,074,371	-
天津港航工程有限公司	92,290,880	36,809,932
北京首都高速公路发展有限公司	12,511,783	-
合计	<u>617,561,738</u>	<u>124,961,456</u>

(c) 接受劳务

关联方名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
天津港航工程有限公司	1,742,088,730	1,949,629,260
天津港航安装工程有限公司	598,136,905	957,416,385
山东中交航务工程有限公司	30,000,000	98,000,000
广东大长青工程建设有限公司	-	4,841,541
合计	<u>2,370,225,635</u>	<u>3,009,887,186</u>

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 股份支付

于 2010 年 8 月 8 日，本公司根据 2010 年 6 月 18 日召开的股东周年大会批准的股票增值权计划(“本计划”)授预约 61,830,000 份股票增值权，占本公司已发行股本总额之 0.382%。本计划的合格承授人包括本集团若干董事、高级管理人员以及董事会厘定的其他人员。根据本计划，在预先订下的期间内，获授该等权益的人士可在本公司股价高出行权价时以股票增值权收取现金款项，但须遵守本计划的若干条款和条件。行使股票增值权时，承授人将收取一笔款项(须缴付适用之代扣税)，其款项金额相当于行使股票增值权的数目乘以行权时的行权价与 H 股市价差额的总额。根据本计划授予的股票增值权总量不得超过本公司股本总额的 10%，而在任何 12 个月期间授予任何合格参与人的股票增值权不得超过已发行股本总额的 1%。所有股票增值权将有 5 年的行权期。获授股票增值权的人士不能在授予日期后两年内行使其权益。在授予日起满二周年、三周年和四周年时，承授人在当年可行权的股票增值权总数不得超过获授股票增值权总数的三分之一。本公司授予股票增值权的行权期最晚不得晚于 2015 年 8 月 7 日。

于2012年6月30日，全部股票增值权尚未到达行权期，因此无可行权部分。

于2012年6月30日，加权平均剩余合约期为3.1年(2011年12月31日：3.7年)。

本公司使用二项点阵法评估股票增值权在资产负债表日的公允价值。模型使用的参数为预期股价波动率50%，预计股息收益率不高于1.0%，无风险利率为0.63%。

截至2012年6月30日止六个月期间，本公司因股票增值权负债增加而确认的费用为10,175,000元(截至2011年6月30日止六个月期间：13,527,000元)，未确认公允价值变动损失。2012年6月30日及2011年12月31日的应付职工薪酬中的股票增值权均为未行权部分。于2012年6月30日，未行权份数60,264,631份(2011年12月31日：60,264,631份)，尚未确认的股票增值权费用为23,766,000元(2011年12月31日：33,941,000元)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
房屋及建筑物、机器设备及船舶	5,629,103,297	3,593,333,296
无形资产-特许经营权	68,598,730,574	45,816,952,778
合计	<u>74,227,833,871</u>	<u>49,410,286,074</u>

以下为本集团于资产负债表日，与合营企业相关的已签约而不必在资产负债表上列示的资本承诺：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
与合营者在合营中的权益有关的资本承诺	20,000,000	20,000,000
与其他合营者共同发生的资本承诺中其所占的份额	186,863,675	186,863,675
合计	<u>206,863,675</u>	<u>206,863,675</u>

(2) 经营租赁承诺事项

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

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2011 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已基本按照之前承诺履行。

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 或有事项

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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
未决诉讼额(注 1)	598,790,514	617,332,495
提供的对外担保(注 2)	<u>266,592,575</u>	<u>267,475,714</u>

以上不包括已经计提预计负债的项目(附注五(35))。

注 1： 本集团于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔，经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计这些未决纠纷、诉讼或索赔的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索赔等，本集团已计提了相应的预计负债(附注五(35))。对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索赔不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层并未计提准备金。本集团未决诉讼披露不包括对本集团不重大的纠纷、诉讼或索赔等或者需要本集团计提相应预计负债的可能性很小的纠纷、诉讼或索赔等。

注 2： 对外担保

于 2012 年 6 月 30 日，本集团提供的对外担保情况如下：

担保方	被担保方	银行借款	借款期限
中交第二航务工程局有限公司	安庆港务管理局	49,700,000	1996-2007
中交天津航道局有限公司	天津北方港航石化码头有限公司	208,750,000	2009-2018
本公司	北京首都高速公路发展有限公司	<u>8,142,575</u>	1994-2024
合计		<u>266,592,575</u>	

十二 资产负债表日后事项

- (a) 经中国银行间市场交易商协会中市协注(2010)CP99 号文《中国银行间市场交易商协会文件接受注册通知书》批准，本公司于 2012 年 7 月公开发行了 25,000,000 份短期融资券，每份面值为 100 元，期限为一年，年利率为 3.56%，本公司将于该短期融资券到期时一次性偿付本息。
- (b) 经中国证券监督管理委员会【2012】第 998 号文件批准，本公司于 2012 年 8 月发行本金总额为 12,000,000,000 元的内资公司债券。此等公司债券由中交集团提供担保。其中的 6,000,000,000 元，由发行当日起计期五年，并按年利率 4.4%计息；其中的 2,000,000,000 元，由发行当日起计期十年，并按年利率 5.0%计息；其余 4,000,000,000 元，由发行当日起计期十五年，并按年利率 5.15%计息。本公司从发行集资的所得款项净额为 11,976,000,000 元。
- (c) 于 2012 年 8 月，本公司董事会审议并通过本公司收购中交集团下属同系子公司中国交通物资有限公司的议案。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 以公允价值计量的资产和负债

	2011 年 12 月 31 日	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	2012 年 6 月 30 日
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	48,794,769	4,161,080	—	—	39,077,354
衍生金融工具	61,678,770	(55,747,558)	—	—	5,931,212
可供出售金融资产	11,142,164,637	—	(298,839,833)	-	15,521,876,856
金融资产小计	11,252,638,176	(51,586,478)	(298,839,833)	-	15,566,885,422
金融负债-					
衍生金融工具	(58,285,724)	20,037,177	—	—	(38,248,547)

十四 外币金融资产和外币金融负债

	2011 年 12 月 31 日	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	2012 年 6 月 30 日
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	14,609,746	(528,520)	—	—	14,081,226
衍生金融工具	61,678,770	(55,747,558)	-	—	5,931,212
应收款项	13,533,334,682	—	—	(116,962,664)	12,929,915,655
可供出售金融资产	209,246,474	—	(11,737,574)	-	197,508,900
金融资产小计	13,818,869,672	(56,276,078)	(11,737,574)	(116,962,664)	13,147,436,993
金融负债-					
衍生金融工具	(58,285,724)	20,037,177	—	—	(38,248,547)
借款和应付款项	(25,157,769,120)	—	—	—	(30,973,306,360)
金融负债小计	(25,216,054,844)	20,037,177	—	—	(31,011,554,907)

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
库存现金	916,946	1,583,928
其中：人民币	473,134	1,037,038
美元	356,310	431,282
其他币种	87,502	115,608
银行存款	19,750,825,262	18,198,013,689
其中：人民币	17,347,921,301	16,231,509,321
美元	1,879,895,864	1,233,853,651
欧元	262,139,157	489,675,783
港元	171,319,104	172,374,906
日元	37,031,703	27,899,146
其他币种	52,518,133	42,700,882
其他货币资金—人民币	6,891,137	3,091,659
合计	19,758,633,345	18,202,689,276

其他货币资金主要为信用卡存款和受到限制的银行存款。

外币资金已折算为人民币金额列示。

货币资金中包括以下外币余额：

	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	297,277,771	6.3249	1,880,252,174	195,890,259	6.3009	1,234,284,933
欧元	33,304,648	7.8710	262,140,884	59,991,127	8.1625	489,677,574
港元	210,155,918	0.8152	171,319,104	212,624,776	0.8107	172,374,906
日元	465,222,399	0.0796	37,031,703	344,009,199	0.0811	27,899,146
其他币种			52,603,908			42,814,699
合计			2,403,347,773			1,967,051,258

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	1,180,356,310	2,110,758,060
减：坏账准备	(20,412,564)	(20,412,564)
合计	<u>1,159,943,746</u>	<u>2,090,345,496</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	536,605,388	2,050,023,791
一到二年	627,002,851	59,242,223
二到三年	15,694,396	-
三年以上	1,053,675	1,492,046
合计	<u>1,180,356,310</u>	<u>2,110,758,060</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并 单独计提坏账 准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提 坏账准备	1,113,128,917	94%	(203,090)	-	2,043,215,227	97%	(203,090)	-
单项金额虽不重 大但单独计提 坏账准备	67,227,393	6%	(20,209,474)	30%	67,542,833	3%	(20,209,474)	30%
合计	<u>1,180,356,310</u>	<u>100%</u>	<u>(20,412,564)</u>	<u>2%</u>	<u>2,110,758,060</u>	<u>100%</u>	<u>(20,412,564)</u>	<u>1%</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	470,228,580	42%	-	-	1,983,769,914	97%	-	-
一到二年	627,002,851	57%	-	-	59,242,223	3%	-	-
二到三年	15,694,396	1%	-	-	-	-	-	-
三年以上	203,090	-	(203,090)	100%	203,090	-	(203,090)	100%
合计	1,113,128,917	100%	(203,090)	-	2,043,215,227	100%	(203,090)	-

(d) 截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司不存在以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大的应收账款，但在本期间全额收回或转回、或在本期间收回或转回比例较大的情况。

(e) 于 2012 年 6 月 30 日，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款(2011 年 12 月 31 日：无)。

(f) 于 2012 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
第一名公司	第三方	668,218,580	两年以内	57%
第二名公司	第三方	253,442,172	一年以内	21%
第三名公司	第三方	66,504,113	一年以内	6%
第四家公司	第三方	42,747,510	一年以内	4%
第五家公司	第三方	33,912,655	一年以内	3%
合计		1,064,825,030		91%

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(g) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本公司 关系	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款 总额的 比例	坏账 准备	金额	占应收账款 总额的 比例	坏账 准备
中交第一航务工程局 有限公司	子公司	24,617,894	2.09%	-	14,186,894	0.67%	-
太中银铁路有限责任 公司	联营企业	4,796,952	0.41%	-	28,007,929	1.33%	-
中国港湾工程有限 责任公司	子公司	410,724	0.03%	-	849,094	0.04%	-
合计		29,825,570	2.53%	-	43,043,917	2.04%	-

(h) 应收账款中包括以下外币余额:

外币种类	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	21,677,096	6.3249	137,105,464	6,856,319	6.3009	43,200,980
利比亚第纳尔	3,856,740	4.8906	18,861,773	3,856,740	5.0310	19,403,259
合计			155,967,237			62,604,239

(3) 其他应收款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收下属子公司款项	13,142,952,415	11,134,480,722
应收押金、代垫款、其他保证金	34,672,506	27,943,044
应收投标保证金	27,684,646	22,884,646
应收备用金	10,801,447	8,256,924
应收出口退税款	3,866,408	31,717,132
应收履约保证金	1,600,000	1,600,000
其他	55,381,160	41,212,578
小计	13,276,958,582	11,268,095,046
减: 坏账准备	(44,180,956)	(44,180,956)
净值	13,232,777,626	11,223,914,090

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	10,950,569,766	9,261,341,110
一到二年	1,273,492,750	1,498,188,322
二到三年	1,007,765,687	464,384,658
三年以上	45,130,379	44,180,956
合计	<u>13,276,958,582</u>	<u>11,268,095,046</u>

(b) 其他应收账款按类别分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
按账龄组合计								
提坏账准备	<u>13,276,958,582</u>	<u>100%</u>	<u>(44,180,956)</u>	<u>-</u>	<u>11,268,095,046</u>	<u>100%</u>	<u>(44,180,956)</u>	<u>-</u>

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提 比例	金额	比例	金额	计提 比例
一年以内	10,950,569,766	82%	-	-	9,261,341,110	83%	-	-
一到二年	1,273,492,750	10%	-	-	1,498,188,322	13%	-	-
二到三年	1,007,765,687	8%	-	-	464,384,658	4%	-	-
三年以上	45,130,379	-	(44,180,956)	98%	44,180,956	-	(44,180,956)	100%
合计	<u>13,276,958,582</u>	<u>100%</u>	<u>(44,180,956)</u>	<u>-</u>	<u>11,268,095,046</u>	<u>100%</u>	<u>(44,180,956)</u>	<u>-</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(d) 于 2012 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
第一名公司	本公司之子公司	2,695,323,962	一年以内	20%
第二名公司	本公司之子公司	2,272,000,000	一年以内	17%
第三名公司	本公司之子公司	1,236,907,002	一年以内	9%
第四名公司	本公司之子公司	1,200,032,398	一年以内	9%
第五名公司	本公司之子公司	947,190,769	一年以内	7%
合计		<u>8,351,454,131</u>		<u>62%</u>

(e) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	占其他应收款总额的比例	金额	坏账准备	占其他应收款总额的比例
应收下属子公司款项	<u>13,142,952,415</u>	-	<u>99%</u>	<u>11,134,480,722</u>	-	<u>99%</u>

(f) 其他应收账款中包括以下外币余额：

	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
外币种类	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	127,838,091	6.3249	808,563,142	130,074,921	6.3009	819,589,070
印尼盾	147,284,648,571	0.0007	103,099,254	159,539,720,000	0.0007	111,677,804
利比亚第纳尔	5,741,736	4.8906	28,080,534	5,741,736	5.0310	28,886,674
欧元	553,933	7.8710	4,360,007	534,151	8.1625	4,360,008
港元	20,000	0.8152	16,304	20,000	0.8107	16,214
合计			<u>944,119,241</u>			<u>964,529,770</u>

(g) 于 2012 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款(2011 年 12 月 31 日：无)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(4) 可供出售金融资产

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
可供出售权益工具	<u>6,447,926,983</u>	<u>-</u>	<u>(134,309,101)</u>	<u>6,313,617,882</u>

可供出售权益工具的公允价值根据上海证券交易所以及香港联合交易所有限公司期间最后一个交易日的收盘价(“收盘价”)确定。

(5) 长期股权投资

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
子公司(a)	51,058,985,482	45,186,893,035
合营企业(b)	357,461,906	366,436,180
联营企业(c)	2,043,565,646	2,035,942,338
其他长期股权投资(d)	<u>189,946,059</u>	<u>72,602,309</u>
合计	53,649,959,093	47,661,873,862
减：长期股权投资减值准备(e)	<u>(50,902,771)</u>	<u>(50,902,771)</u>
净额	<u>53,599,056,322</u>	<u>47,610,971,091</u>

于 2012 年 6 月 30 日，本公司不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制(2011 年 12 月 31 日：无)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动	2012 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	本期宣告分派 的现金股利
中国港湾工程有限责任公司(注 1)	成本法	1,688,971,222	1,576,798,070	112,173,152	1,688,971,222	50%	100%	-
中国路桥工程有限责任公司(注 1)	成本法	1,199,066,707	994,685,000	204,381,707	1,199,066,707	96.37%	100%	-
中交第一航务工程局有限公司	成本法	3,271,313,858	2,206,249,731	1,065,064,127	3,271,313,858	100%	100%	-
中交第二航务工程局有限公司	成本法	1,785,551,170	1,785,551,170	-	1,785,551,170	100%	100%	-
中交第三航务工程局有限公司	成本法	2,444,600,094	2,444,600,094	-	2,444,600,094	100%	100%	-
中交第四航务工程局有限公司	成本法	1,741,959,197	1,741,959,197	-	1,741,959,197	100%	100%	-
中交第一公路工程局有限公司	成本法	1,685,404,313	1,335,194,313	350,210,000	1,685,404,313	100%	100%	-
中交第二公路工程局有限公司	成本法	1,300,999,387	1,300,999,387	-	1,300,999,387	100%	100%	-
中交第三公路工程局有限公司	成本法	570,027,139	570,027,139	-	570,027,139	100%	100%	-
中交第四公路工程局有限公司	成本法	334,422,898	334,422,898	-	334,422,898	100%	100%	-
路桥集团国际建设股份有限公司	成本法	-	944,118,047	(944,118,047)	-	100%	100%	-
中交隧道工程局有限公司(注 1)	成本法	537,012,852	497,021,810	39,991,042	537,012,852	99.25%	100%	-
中交投资有限公司	成本法	7,300,498,084	6,347,038,440	953,459,644	7,300,498,084	100%	100%	-
中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司	成本法	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	100%	100%	-
中交路桥建设有限公司	成本法	3,908,789,337	-	3,908,789,337	3,908,789,337	100%	100%	-
中国交通建设美国公司	成本法	6,317,300	-	6,317,300	6,317,300	100%	100%	-
中交水运规划设计院有限公司	成本法	200,848,998	200,848,998	-	200,848,998	100%	100%	-
中交公路规划设计院有限公司	成本法	306,806,289	257,769,564	49,036,725	306,806,289	100%	100%	-

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动	2012 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	本期宣告分派的 现金股利
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	成本法	339,525,967	339,525,967	-	339,525,967	100%	100%	-
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	成本法	232,151,200	232,151,200	-	232,151,200	100%	100%	-
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	成本法	394,865,478	394,865,478	-	394,865,478	100%	100%	-
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	成本法	289,773,966	289,773,966	-	289,773,966	100%	100%	-
中交第一公路勘察设计院有限公司	成本法	413,681,453	343,498,546	70,182,907	413,681,453	100%	100%	-
中交第二公路勘察设计院有限公司	成本法	540,395,244	540,395,244	-	540,395,244	100%	100%	-
中国公路工程咨询集团有限公司	成本法	249,643,415	201,038,862	48,604,553	249,643,415	100%	100%	-
中交路桥技术有限公司	成本法	117,914,500	117,914,500	-	117,914,500	100%	100%	-
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司(注 1)	成本法	4,000,000	-	4,000,000	4,000,000	5%	95%	-
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司(注 1)	成本法	4,000,000	-	4,000,000	4,000,000	5%	100%	-
中交天津航道局有限公司	成本法	3,886,475,550	3,886,475,550	-	3,886,475,550	100%	100%	-
中交上海航道局有限公司	成本法	5,497,523,980	5,497,523,980	-	5,497,523,980	100%	100%	-
中交广州航道局有限公司	成本法	3,730,320,110	3,730,320,110	-	3,730,320,110	100%	100%	-

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动	2012 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	本期宣告分派的 现金股利
上海振华重工(集团)股份有限公司(注 1)	成本法	5,710,511,007	5,710,511,007	-	5,710,511,007	28.72%	46.12%	-
中交西安筑路机械有限公司(注 1)	成本法	231,140,026	231,140,026	-	231,140,026	54.31%	100%	-
振华物流集团有限公司(注 1)	成本法	285,988,702	285,988,702	-	285,988,702	37.49%	61.78%	-
中国公路车辆机械有限公司	成本法	136,936,325	136,936,325	-	136,936,325	100%	100%	-
中和物产株式会社	成本法	27,150,829	27,150,829	-	27,150,829	75%	75%	4,323,330
中交上海装备工程有限公司	成本法	14,114,003	14,114,003	-	14,114,003	55%	55%	-
重庆中港朝天门长江大桥项目建设有限公司(注 1)	成本法	21,544,124	21,544,124	-	21,544,124	90%	100%	-
中交国际(香港)控股有限公司	成本法	335,495,358	335,495,358	-	335,495,358	100%	100%	-
中国交通建设印度尼西亚有限公司	成本法	13,245,400	13,245,400	-	13,245,400	100%	100%	-
合计		<u>51,058,985,482</u>	<u>45,186,893,035</u>	<u>5,872,092,447</u>	<u>51,058,985,482</u>			<u>4,323,330</u>

注 1: 持股比例与表决权比例不一致由集团内间接持股造成。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动				2012 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例
				追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的 现金股利	其他权益 变动			
北京首都高速公路发展有限公司	权益法	50,000,000	133,177,618	-	4,344,056	-	(1,856)	137,519,818	50%	50%
其他	权益法		233,258,562	-	(12,316,474)	(1,000,000)	-	219,942,088		
合计			366,436,180	-	(7,972,418)	(1,000,000)	(1,856)	357,461,906		

(c) 联营企业

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动				2012 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例
				追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的 现金股利	其他权益 变动			
太中银铁路有限责任公司	权益法	2,000,000,000	2,034,043,082	-	7,858,912	-	-	2,041,901,994	16.03%	16.03%
其他	权益法		1,899,256	-	(235,604)	-	-	1,663,652		
合计			2,035,942,338	-	7,623,308	-	-	2,043,565,646		

(d) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动	2012 年 6 月 30 日	持股比例	表决权比例	本期宣告分派的 现金股利
泰康人寿保险股份有限公司	成本法	167,664,823	50,321,073	117,343,750	167,664,823	2.93%	2.93%	-
其他	成本法		22,281,236	-	22,281,236			-
合计			72,602,309	117,343,750	189,946,059			-

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(e) 长期股权投资减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
合营企业-				
北京首都高速公路发展有限公司	42,250,531	-	-	42,250,531
其他长期股权投资-				
江泰保险经纪有限公司	4,860,000	-	-	4,860,000
上海州际发展有限公司	3,792,240	-	-	3,792,240
合计	<u>50,902,771</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,902,771</u>

(6) 短期借款和长期借款

	短期借款(a)		长期借款(b)	
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
信用借款	<u>12,413,468,700</u>	<u>10,186,956,700</u>	<u>441,679,292</u>	<u>509,876,907</u>

(a) 短期借款

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司短期借款按年利率 4.57%至 6.56%(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：3.54%至 6.31%)计息。

(b) 长期借款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
长期借款		
信用借款	607,010,075	639,667,258
减：一年内到期的长期借款(附注十五(9))		
信用借款	<u>(165,330,783)</u>	<u>(129,790,351)</u>
净额	<u>441,679,292</u>	<u>509,876,907</u>

于 2012 年 6 月 30 日，长期信用借款包括应付东方资产管理公司贷款本息共计 170,258,313 元(2011 年 12 月 31 日：174,912,646 元)。

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司长期借款按年利率 3.25%至 5.63%(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：2.51%至 7.00%)计息。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(6) 短期借款和长期借款(续)

(b) 长期借款(续)

长期借款到期日分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一到二年	125,712,243	128,741,913
二到五年	181,706,455	231,778,298
五年以上	134,260,594	149,356,696
合计	<u>441,679,292</u>	<u>509,876,907</u>

(7) 应付账款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付下属子公司工程款	6,534,277,950	6,569,381,974
应付工程款	426,242,170	391,208,674
应付设备采购款	66,454,532	154,669,956
应付材料款	39,841,914	118,023,546
其他	5,917,169	1,213,354
合计	<u>7,072,733,735</u>	<u>7,234,497,504</u>

(a) 应付下属子公司工程款：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
中交第一航务工程局有限公司	1,980,492,412	2,056,093,958
中交第三航务工程局有限公司	880,555,675	793,767,043
中交第二公路工程局有限公司	820,337,998	902,009,142
中交广州航道局有限公司	663,691,773	388,067,603
中交第四航务工程局有限公司	560,744,612	475,226,037
中交第四公路工程局有限公司	530,881,137	536,511,410
中交隧道工程局有限公司	317,189,761	323,940,857
中交路桥	235,840,019	-
中交天津航道局有限公司	199,662,119	472,988,771
中交第一公路工程局有限公司	102,035,405	123,730,489
中交第二航务工程局有限公司	67,789,927	78,814,398
振华重工	36,916,436	56,716,436
路桥建设	-	278,415,255
其他	138,140,676	83,100,575
合计	<u>6,534,277,950</u>	<u>6,569,381,974</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(7) 应付账款(续)

(b) 于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 134,236,357 元(2011 年 12 月 31 日：153,025,478 元)，主要为应付工程及设备款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

(c) 应付账款中包括以下外币余额：

外币种类	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
利比亚第纳尔	236,259,521	4.8906	1,155,450,813	236,259,521	5.0310	1,188,621,650
美元	15,621,565	6.3249	98,804,836	10,943,405	6.3009	68,953,301
印尼盾	78,300,657	0.0007	54,810	81,547,143	0.0007	57,083
合计			<u>1,254,310,459</u>			<u>1,257,632,034</u>

于 2012 年 6 月 30 日，本公司应付账款余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款(2011 年 12 月 31 日：无)。

(8) 其他应付款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付下属子公司款项	22,388,977,395	24,517,871,775
应付其他保证金	59,378,316	26,956,236
应付押金、代垫款	28,090,071	23,255,202
应付履约保证金	8,910,523	9,625,672
应付投标保证金	5,489,984	10,301,782
应付修理费用	3,602,666	10,513,071
其他	134,109,445	173,574,821
合计	<u>22,628,558,400</u>	<u>24,772,098,559</u>

(a) 其他应付款账龄分析如下：

账龄	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	22,524,354,940	100%	24,656,922,925	100%
一到二年	12,905,703	-	37,300,150	-
二到三年	23,929,511	-	24,212,250	-
三年以上	67,368,246	-	53,663,234	-
合计	<u>22,628,558,400</u>	<u>100%</u>	<u>24,772,098,559</u>	<u>100%</u>

于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 104,203,460 元(2011 年 12 月 31 日：115,175,634 元)，主要为应付各种工程押金以及房屋维修基金等款项，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(8) 其他应付款(续)

(b) 其他应付款中包括以下外币余额：

外币种类	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	240,399,850	6.3249	1,520,505,011	183,630,833	6.3009	1,157,039,516
欧元	26,581,962	7.8710	209,226,623	50,970,005	8.1625	416,042,666
利比亚第纳尔	5,811,180	4.8906	28,420,157	5,811,180	5.0310	29,236,047
日元	186,343,668	0.0796	14,832,956	328,693,453	0.0811	26,657,039
印尼盾	20,836,228,571	0.0007	14,585,360	9,679,548,571	0.0007	6,775,684
港元	6,827,716	0.8152	5,565,954			-
合计			<u>1,793,136,061</u>			<u>1,635,750,952</u>

于 2012 年 6 月 30 日，本公司其他应付款余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项(2011 年 12 月 31 日：无)。

(9) 一年内到期的非流动负债

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注十五(6)(b))	165,330,783	129,790,351
一年内到期的长期应付款	-	4,628,942
合计	<u>165,330,783</u>	<u>134,419,293</u>

(10) 营业收入与营业成本

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
主营业务收入	2,412,753,295	3,711,217,006
其他业务收入	4,273,906	-
合计	<u>2,417,027,201</u>	<u>3,711,217,006</u>
	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
主营业务成本	(2,268,252,737)	(3,493,149,768)
其他业务成本	(198,000)	-
合计	<u>(2,268,450,737)</u>	<u>(3,493,149,768)</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(10) 营业收入与营业成本(续)

(a) 建造合同

合同项目	总金额	累计 已发生成本	累计 已确认毛利	已办理结算的 价款金额
固定造价合同	102,292,428,558	70,515,513,119	3,583,358,575	(69,878,857,906)

(b) 主营业务收入和主营业务成本

按地区分析如下：

主营业务收入：

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
中国(除港澳地区)	2,078,129,323	3,337,709,711
其他国家和地区	334,623,972	373,507,295
合计	<u>2,412,753,295</u>	<u>3,711,217,006</u>

主营业务成本：

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
中国(除港澳地区)	(1,937,181,721)	(3,138,940,039)
其他国家和地区	(331,071,016)	(354,209,729)
合计	<u>(2,268,252,737)</u>	<u>(3,493,149,768)</u>

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间的前五名客户销售的收入总额为 1,698,554,822 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：2,661,132,075 元)，占本公司截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间全部营业收入的 70.27%(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：71.71%)。

	营业收入	占本公司全部营业 收入的比例
第一名公司	922,569,983	38.17%
第二名公司	248,940,336	10.30%
第三名公司	203,997,991	8.44%
第四名公司	173,190,444	7.17%
第五名公司	149,856,068	6.19%
合计	<u>1,698,554,822</u>	<u>70.27%</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(11) 营业税金及附加

	计缴标准	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
营业税	应税收入的 3%或 5% 实际缴纳流转税额的 1%	41,326,379	80,712,085
城市维护建设税	或 5%或 7%	3,005,431	4,623,288
教育费附加	实际缴纳流转税额的 3%	1,765,151	2,548,755
其他		3,058,578	694,012
合计		<u>49,155,539</u>	<u>88,578,140</u>

(12) 财务费用-净额

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
利息支出	1,023,118,452	642,607,304
减：利息收入	(615,446,857)	(344,264,543)
汇兑收益	(15,413,114)	(10,575,102)
其他	7,671,535	16,488,233
合计	<u>399,930,016</u>	<u>304,255,892</u>

(13) 公允价值变动损失

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
衍生金融工具	<u>22,928,746</u>	<u>1,230,486</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(14) 投资收益

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
成本法核算的长期股权投资收益	4,323,330	19,678,495
权益法核算的长期股权投资收益	(349,110)	462,164
可供出售金融资产在持有期间取得的投 资收益	167,907,901	115,188,721
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,134,445	9,452,494
合计	<u>174,016,566</u>	<u>144,781,874</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

注：本期无投资收益占本公司本期利润总额 5%以上的被投资单位。

(15) 营业外收入

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
债务重组利得(附注五 51(a))	-	929,820,158
固定资产处置利得	13,400	113,914
其他	1,133,264	51,458
合计	<u>1,146,664</u>	<u>929,985,530</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(16) 现金流量情况

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
(净亏损)/净利润	(273,740,331)	657,088,946
加：资产减值损失转回	-	(53,163)
固定资产折旧	7,052,204	8,139,408
无形资产摊销	5,455,033	5,554,113
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的收益	(13,400)	(113,914)
公允价值变动损失	(22,928,746)	(1,230,486)
财务费用	392,999,729	291,498,291
投资收益	(174,016,566)	(144,781,874)
债务重组利得	-	(929,820,158)
递延所得税资产的减少	7,979,965	68,552,774
递延所得税负债的增加	1,767,462	2,878,197
存货的(增加)/减少	(274,420,100)	753,659,593
经营性应收项目的增加	(2,606,074,307)	(2,501,376,756)
经营性应付项目的减少	(975,415,607)	(1,018,265,471)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(3,911,354,664)</u>	<u>(2,808,270,500)</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

2,288,571,300

-

(c) 现金及现金等价物净变动情况

现金及现金等价物的期末余额	19,752,034,268	15,774,180,336
减：现金及现金等价物的期初余额	<u>(18,199,655,740)</u>	<u>(15,298,168,871)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,552,378,528</u>	<u>476,011,465</u>

(d) 现金及现金等价物

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
货币资金(附注十五(1))	19,758,633,345	15,777,206,177
其中：库存现金	916,946	3,052,341
银行存款	19,750,825,262	15,773,383,209
其他货币资金	6,891,137	770,627
减：受到限制的货币资金	<u>(6,599,077)</u>	<u>(3,025,841)</u>
现金及现金等价物余额	<u>19,752,034,268</u>	<u>15,774,180,336</u>

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 财务风险分析

本集团经营活动面临各种财务风险：市场风险(包括外汇风险、利率风险及价格风险)、信用风险及流动资金风险。本集团整体风险管理措施主要针对金融市场的不可预测性，并设法减低对本集团财务表现的潜在不利影响。本集团使用衍生金融工具对冲若干风险。

(a) 市场风险

(i) 外汇风险

本集团多数子公司的功能货币为人民币，大部分交易以人民币结算。然而，本集团的海外业务收入、向海外供货商购买机器及设备的款项及若干开支以外币结算。人民币不可自由兑换成其他外币，且人民币兑换为外币也须受中国政府颁布的外汇管制规则及规定所限制。

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付账款、其他应付款(主要为美元、欧元、日元及港元)的情况详见附注五(1)、附注五(6)、附注五(7)、附注五(22)、附注五(24)及附注五(29)。为减轻汇率波动的影响，本集团持续评估货币风险，并利用衍生金融工具对冲部分风险。截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团若干子公司利用远期外汇合同与境内及海外银行进行交易，以对冲其于个别交易中与美元、欧元、日元及港元有关的外币风险。

于 2012 年 6 月 30 日，若人民币兑美元升值/贬值 5%，而所有其他因素维持不变，则本期间归属于母公司股东的净利润将会增加/减少人民币 266,779,357 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：增加/减少人民币 317,705,694 元)，主要来自以外币计价的应收账款、其他应收款、货币资金、借款、应付账款以及其他应付款的折算所产生的汇兑收益/亏损。因以美元计价的借款的金额的减少以及以美元计价的货币资金增加，截至 2012 年 6 月 30 日六个月期间的利润受人民币/美元汇率变动的影响小于截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间。

于 2012 年 6 月 30 日，若人民币兑欧元升值/贬值 5%，而所有其他因素维持不变，则本期间归属于母公司股东的净利润将会增加/减少人民币 86,376,354 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：增加/减少人民币 89,240,356 元)，主要来自以外币计价的应收账款、其他应收款、货币资金、借款、应付账款以及其他应付款的折算所产生的汇兑收益/亏损。因以欧元计价的货币资金金额减少，截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间的利润受人民币/欧元汇率变动的影响小于截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间。

于 2012 年 6 月 30 日，若人民币兑日元升值/贬值 5%，而所有其他因素维持不变，则本期间归属于母公司股东的净利润将会增加/减少约人民币 12,885,617 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：10%，增加/减少人民币 16,355,436 元)，主要来自以外币计价的应收账款、其他应收款、货币资金及借款的折算所产生的汇兑收益/亏损。因以日元计价的长期借款减少，截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间的利润受人民币/日元汇率变动的影响小于截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间。

于 2012 年 6 月 30 日，若人民币兑港元升值/贬值 5%，而所有其他因素维持不变，归属于母公司的股东权益应减少/增加约人民币 10,055,528 元(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：减少/增加人民币 11,182,809 元)，主要来自以港元计价的可供出售金融资产的折算所产生的汇兑亏损/收益。因以港元计价的可供出售金融资产减少，截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间的权益受人民币/港元汇率变动的影响小于截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 财务风险分析(续)

(a) 市场风险(续)

(ii) 利率风险

因本集团并未持有重大的付息资产，本集团的收入及经营现金流量大部分与市场利率变动无关。

本集团面临的利率变动风险主要来自借款及应付债券等带息负债。浮动利率的借款令本集团面临现金流量利率风险。固定利率的借款令本集团面临公允价值利率风险。于 2012 年 6 月 30 日，本集团的浮动利率借款约为人民币 78,292,593,419 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 66,100,611,035 元)。

于 2012 年 6 月 30 日，若借款利率增加/减少 25 个基点，而所有其他因素维持不变，则本期间归属于母公司股东的净利润应减少/增加人民币 90,614,832 元(2011 年 12 月 31 日：增加/减少 25 个基点；减少/增加人民币 96,270,958 元)，主要由于浮动利率借款的利息费用增加/减少所导致。浮动利率借款主要以人民币、美元、欧元及港元计价。

(iii) 价格风险

本集团的权益工具投资分为可供出售金融资产和按公允价值计量且其变动计入损益的其他金融资产，由于该等金融资产须按公允价值列示，因此本集团会受到证券市场价格波动风险的影响。

在所有其他因素保持不变的情况下，本集团的可供出售金融资产或按公允价值计量且其变动计入损益的金融资产于各资产负债表日对权益价格风险的敏感度如下：

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
权益价格变动	5%	5%
对归属于母公司股东的净利润的影响		
本期间归属于母公司股东的净利润增加 或减少		
-因权益价格上升或下降	<u>1,953,868</u>	<u>2,990,741</u>
对归属于母公司的股东权益的影响		
本期间归属母公司的股东权益增加或 减少		
-因权益价格上升或下降	<u>542,817,991</u>	<u>679,009,789</u>

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 财务风险分析(续)

(b) 信用风险

货币资金、应收账款、其他应收款、投资、除预付款项外的其他流动资产、衍生金融工具的账面值以及附注十一披露的本集团提供的对外担保，为本集团就金融资产所面对的最大信用风险。本集团绝大部分货币资金均由管理层认为属高信用质量的中国主要金融机构及良好信用评级的海外银行所持有。本集团采取限额政策限制对任何金融机构的信用风险。

本集团的主要客户为中国国家级、省级及地方政府代理机构，以及其他国有企业，该部分收入在本集团本期营业收入中占重要比重。本集团制订了政策以确保向信用记录合格的客户提供服务，同时本集团也会定期评估客户的信用状况。对于信誉不足的海外公司而言，本集团一般会要求提供保函或信用证。在本期间内，无对任何单一客户的收入超过本集团总收入的 10%(截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

此外，本集团也会就来自国内及海外业务的应收账款中所包含的信用风险确认减值。应收账款可能产生的最大损失相当于其账面原值，其减值分析已列示于附注五(6)。

本集团与具备较高信用评级的交易对象进行衍生金融工具交易，以此对冲外汇风险。除了风险管理目的，本集团不会使用衍生金融工具。于资产负债表日，最大的信用风险相当于该等分类为金融资产的衍生金融工具的账面值。鉴于其信用评级较高，管理层并不预期任何交易对象不能偿还其债务。

(c) 流动风险

流动风险即本集团不能充分履行其债务的风险。

管理层对流动资金风险管理审慎，包括维持充裕的现金水平，并利用充裕的承诺信贷额度提供资金。本集团旨在通过维持可使用的承诺信贷额度，以保持资金的灵活性。于 2012 年 6 月 30 日，本集团未使用的信贷额度为人民币 1,942 亿元(2011 年 12 月 31 日：1,932 亿元)。

由于本集团业务属于资本密集型，所以本集团确保维持足够的现金及信贷融资以满足对流动资金的需求。本集团以经营活动产生的资金、银行及其他借款来应对营运资金的需求。

借款的到期日分析详见附注五(22)。一般而言，供货商不会给予特定信贷期，但本集团通常于收到货品或服务后的 30 日至 90 日之间结算相关应付账款。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 财务风险分析(续)

(c) 流动风险(续)

于资产负债表日，本集团各项非衍生金融资产、金融负债以及以净额结算的衍生金融资产、金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

本集团	一年以内	一到两年	二到五年	五年以上
2012 年 6 月 30 日				
金融资产-				
货币资金	57,391,225,880	-	-	-
应收款项	93,337,945,002	-	-	-
可供出售金融资产	15,411,006,219	110,870,637	-	-
交易性金融资产	39,077,354	-	-	-
长期应收款	-	30,796,216,449	1,362,479,788	594,489,431
	<u>166,179,254,455</u>	<u>30,907,087,086</u>	<u>1,362,479,788</u>	<u>594,489,431</u>
金融负债-				
借款	73,545,412,303	12,843,477,895	14,015,829,717	29,054,126,234
应付债券及短期融资券	3,560,098,630	950,800,000	11,919,355,106	8,728,450,457
衍生金融工具	6,680,604	6,415,570	17,089,038	2,575,282
应付款项	110,687,744,754	2,325,855,151	-	-
应付融资租赁款	987,193,215	805,853,618	1,280,114,553	730,375,776
提供的对外担保	49,700,000	-	-	216,892,575
	<u>188,836,829,506</u>	<u>16,932,402,234</u>	<u>27,232,388,414</u>	<u>38,732,420,324</u>
本集团				
2011 年 12 月 31 日				
金融资产-				
货币资金	46,043,427,699	-	-	-
应收款项	86,864,486,967	-	-	-
可供出售金融资产	11,033,503,102	108,661,535	-	-
交易性金融资产	48,794,769	-	-	-
长期应收款	-	27,145,121,340	2,546,195,659	575,161,875
	<u>143,990,212,537</u>	<u>27,253,782,875</u>	<u>2,546,195,659</u>	<u>575,161,875</u>
金融负债-				
借款	53,029,185,931	10,718,615,735	12,718,462,269	23,066,547,410
应付债券及短期融资券	3,560,098,630	950,800,000	11,971,305,064	8,924,333,626
衍生金融工具	7,817,329	8,630,660	35,303,775	7,865,251
应付款项	107,553,549,676	2,373,655,533	-	-
应付融资租赁款	898,194,192	728,662,292	555,314,795	4,620,137
提供的对外担保	49,700,000	-	-	217,775,714
	<u>165,098,545,758</u>	<u>14,780,364,220</u>	<u>25,280,385,903</u>	<u>32,221,142,138</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 财务风险分析(续)

(c) 流动风险(续)

本公司	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上
2012 年 6 月 30 日				
金融资产-				
货币资金	19,758,633,345	-	-	-
应收款项	1,620,647,922	-	-	-
可供出售金融资产	6,313,617,882	-	-	-
长期应收款	-	2,754,645,131	78,005,959	147,881,136
	27,692,899,149	2,754,645,131	78,005,959	147,881,136
金融负债-				
借款	13,071,728,685	143,581,906	210,844,390	167,938,440
应付债券及短期融资券	3,118,798,630	509,500,000	3,332,725,117	8,728,450,457
衍生金融工具	628,713	610,480	1,153,215	135,402
应付款项	10,118,907,534	81,351,233	-	-
提供的担保	18,053,693,234	4,294,500,000	1,099,600,000	6,815,788,606
	44,363,756,796	5,029,543,619	4,644,322,722	15,712,312,905
本公司	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上
2011 年 12 月 31 日				
金融资产-				
货币资金	18,202,689,276	-	-	-
应收款项	2,566,949,618	-	-	-
可供出售金融资产	6,447,926,983	-	-	-
长期应收款	-	2,728,206,936	81,275,725	150,487,610
	27,217,565,877	2,728,206,936	81,275,725	150,487,610
金融负债-				
借款	10,474,098,022	162,054,936	265,681,539	188,621,479
应付债券及短期融资券	3,118,798,630	509,500,000	3,385,000,075	8,924,333,626
衍生金融工具	207,609	2,404,757	20,598,530	3,815,425
应付款项	8,106,413,819	74,330,882	-	-
提供的担保	13,582,795,042	3,378,500,000	3,476,300,000	6,748,062,704
	35,282,313,122	4,126,790,575	7,147,580,144	15,864,833,234

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 财务风险分析(续)

(c) 流动风险(续)

下表列示的本集团以全额结算的衍生金融工具根据由资产负债表日至合约到期日的剩余期间进行了分析。按远期外汇合约未来实际交割的现金流出金额根据资产负债表日的时点汇率进行折算。下表所列金额为未折现的合同约定现金流。

本集团

	一年以内	一到二年	二到五年
2012 年 6 月 30 日			
远期外汇合同-为交易而持有			
流出	(3,004,327,500)	-	-
流入	3,026,966,500	-	-
2011 年 12 月 31 日			
远期外汇合同-为交易而持有			
流出	(4,310,163,000)	-	-
流入	4,390,835,000	-	-

于2012年6月30日，本公司无未到期的以全额结算的衍生金融工具(2011年12月31日：无)。

(d) 资本风险管理

本集团资本管理的目标包括，保障本集团的继续营运从而为股东及其他权益持有人提供回报以及保持最佳的资本结构以降低资金成本。

本集团可能通过调整分派予股东的股息、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减少债务等方式以保持或调整最佳的资本结构。

本集团根据负债比率监控资本。该比率是以债务净额除以总资本计算得出。债务净额是以合并资产负债表中列示的短期借款、长期借款、应付融资租赁款、应付债券及短期融资券总额减现金及现金等价物计算得出，而总资本是以合并资产负债表所列示的股东权益总额加债务净额计算得出。本集团的目标为维持合理的负债比率。

	2012年6月30日	2011年12月31日
短期及长期借款总额(附注五(22))	107,948,757,649	83,115,516,145
应付债券及其利息(附注五(32))	18,541,577,980	18,373,454,942
短期融资券及其利息(附注五(31))	2,501,164,384	2,584,579,235
应付融资租赁款	3,142,798,385	1,971,709,352
减：现金及现金等价物(附注五(56)(d))	(52,809,256,609)	(45,121,388,921)
债务净额(A)	79,325,041,789	60,923,870,753
股东权益	88,724,724,992	82,035,684,304
总资本(B)	168,049,766,781	142,959,555,057
负债比率(A/B)	47%	43%

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 财务风险分析(续)

(e) 新兴经济体商业环境风险

本集团在非洲、中东及南亚等多个海外国家开展业务，其中部分国家由于各种原因，其政治及经济状况通常存在一定的不稳定因素，可能会对本集团于这些国家的业务及资产造成重大不利影响。本集团制定了应急预案以及内部政策，以将相关政治及经济状况的不稳定因素可能导致的财务影响减至最低。于 2012 年 6 月 30 日，本集团于这些国家已完工未结算及已结算未完工的净额占本集团合并资产负债表相关余额的比例小于 1.0%，存放于这些国家银行存款的余额占本集团合并资产负债表相关余额的比例小于 1.5%。本集团将持续关注本集团经营业务所处海外国家的政治、经济波动情况，一旦发现减值迹象，即对于这些国家的资产进行减值评估。根据目前估计，管理层预期于这些国家的资产不会出现重大减值损失。而未来商业环境可能与管理层目前的评估有差异。

(f) 公允价值

(i) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款。

除下述金融资产和负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债-				
长期借款	38,220,551,793	38,020,044,845	32,667,924,381	32,556,811,490
应付债券	17,913,529,947	17,429,410,961	17,908,706,909	17,284,445,798
长期应付款	6,251,953,210	6,251,691,277	5,303,276,071	5,301,596,664
	<u>62,386,034,950</u>	<u>61,701,147,083</u>	<u>55,879,907,361</u>	<u>55,142,853,952</u>

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值。长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

(ii) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 财务风险分析(续)

(f) 公允价值(续)

(ii) 以公允价值计量的金融工具(续)

于 2012 年 6 月 30 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产-				
交易性金融资产-				
交易性权益工具投资	39,077,354	-	-	39,077,354
衍生金融工具	-	5,931,212	-	5,931,212
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	10,745,489,186	110,870,637	-	10,856,359,823
其他非上市金融工具	-	4,665,517,033	-	4,665,517,033
	<u>10,784,566,540</u>	<u>4,782,318,882</u>	<u>-</u>	<u>15,566,885,422</u>

于 2011 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产-				
交易性金融资产-				
交易性权益工具投资	48,794,769	-	-	48,794,769
衍生金融工具	-	61,678,770	-	61,678,770
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	11,033,503,102	108,661,535	-	11,142,164,637
	<u>11,082,297,871</u>	<u>170,340,305</u>	<u>-</u>	<u>11,252,638,176</u>

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

中国交通建设股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	113,230,162	40,155,930
计入当期损益的政府补助(与本集团正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	73,799,768	103,796,948
债务重组利得净额	-	929,820,158
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,402,851	69,953,784
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	50,890,199	39,091,988
小计	250,322,980	1,182,818,808
减：所得税影响数	(44,740,547)	(103,297,027)
减：归属于少数股东的非经常性损益	(55,009,188)	(18,569,453)
归属于母公司股东的非经常性损益	150,573,245	1,060,952,328

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

中国交通建设股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 境内外财务报表差异调节表

本公司为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按照国际会计准则第 34 号—中期财务报告(以下称“国际会计准则第 34 号”)编制的截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间和截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间中期财务资料(以下称“中期财务资料”)未经审计；本集团按照国际财务报告准则编制的 2011 年度财务报表已经罗兵咸永道会计师事务所审计。本财务报表在某些方面与本集团按照国际会计准则第 34 号编制的中期财务资料以及按照国际财务报告准则编制的 2011 年度财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	净利润(合并)		净资产(合并)	
	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
按企业会计准则 差异项目及金额—	4,730,931,696	5,666,675,563	88,724,724,992	82,035,684,304
安全生产费的税后准 则差异(i)	158,175,981	94,994,465	(272,421,483)	(225,263,249)
资本化利息的税后准 则差异(ii)	479,471	(2,750,375)	(193,660,981)	(194,140,452)
购买国产设备抵税的 税后准则差异(iii)	47,344,603	31,902,094	(127,352,587)	(174,697,190)
股权分置流通权的准 则差异(iv)	-	-	(496,329,001)	(496,329,001)
其他	(15,940,448)	-	-	-
按国际财务报告准则	4,920,991,303	5,790,821,747	87,634,960,940	80,945,254,412

财务报表补充资料

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 境内外财务报表差异调节表(续)

差异原因说明如下：

(i)企业会计准则下，根据财政部于 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》，本集团按照国家规定提取的安全生产费计入主营业务成本，同时确认“专项储备”。根据相关税法规定，安全生产费在实际发生时才可税前扣除，因此已计提而尚未使用的安全生产费形成递延所得税资产。国际财务报告准则下，安全生产支出在实际发生时确认为主营业务成本，已提取但尚未使用的安全生产费形成一项根据法定要求计提、有特定用途的专项储备，从未分配利润中提取并列示在“安全生产储备”中，不会形成应纳税的暂时性差异，即不会产生递延所得税。因此，形成一项准则差异。

(ii)2007 年 1 月 1 日之前，本集团按照 2006 年 2 月 15 日以前颁布的企业会计准则和 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》及相关规定(以下合称“原会计准则和制度”)编制财务报表，并根据原企业会计准则和制度关于借款费用的相关规定，对于符合资本化条件的专门借款产生的借款费用予以资本化。自 2007 年 1 月 1 日，本集团执行企业会计准则，并根据企业会计准则关于借款费用的相关规定，对于 2007 年 1 月 1 日之后产生的为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的借款(包括专门借款与一般借款)的借款费用予以资本化，计入相关资产成本。

国际财务报告准则下，2007 年 1 月 1 日之前本集团发生的所有借款费用均采用费用化处理。自 2007 年 1 月 1 日，本集团提前采纳国际会计准则第 23 号(经修订)，并根据该准则关于准则转换的相关规定，对于 2007 年 1 月 1 日以后开始施工的项目所产生的符合资本化条件的借款费用进行资本化，对于 2007 年 1 月 1 日之前开始施工的项目于 2007 年 1 月 1 日之后产生的符合资本化条件的借款费用仍予以费用化。

因此，对于 2007 年 1 月 1 日之前开始施工的项目，其在 2007 年 1 月 1 日之前发生的符合资本化条件的专门借款的借款费用，以及在 2007 年 1 月 1 日之后发生的符合资本化条件的专门借款与一般借款的借款费用，在企业会计准则下已予以资本化，在国际财务报告准则下需要冲回，并因此形成准则差异。

财务报表补充资料

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 境内外财务报表差异调节表(续)

(iii)根据中国税法的有关规定，符合一定条件的购买国产设备的投资额可按照支出额的 40% 抵减应交所得税额。在企业会计准则下，本集团在收到相关税务机关的抵税认定时，冲减当期所得税费用。在国际财务报告准则下，该类交易按照与资产购置相关的政府补助的原则处理，抵减的所得税额确认为递延收入并在相关资产的使用期间内平均确认为其他收益，因此形成一项准则差异。

(iv)股权分置流通权是由于本集团于 2006 年 3 月对当时下属上市子公司进行股权分置改革而产生。企业会计准则下，中交股份根据经批准的股权分置方案，以送股方式取得的股权分置流通权根据财政部《企业会计准则实施问题专家工作组意见第一号》问答六，应按照送股部分所对应的长期股权投资账面价值计入“长期股权投资-股权分置流通权”。国际财务报告准则下，该事项认定为与非控制性权益进行的交易，送股部分所对应的子公司权益账面价值应冲减资本公积，因此形成一项准则差异。

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	6%	9%	0.31	0.39	0.31	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6%	7%	0.30	0.31	0.30	0.31

中国交通建设股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%(含 30%)以上，或占本集团报表日资产总额 5%(含 5%)或报告期利润总额 10%(含 10%)以上的项目详见如下分析，此等分析不作为财务报表的一部分。

资产负债表项目

		2012 年	2011 年	差异变动金额及幅度	
	注释	6 月 30 日	12 月 31 日	增加(减少)	%
货币资金	(1)	57,391,225,880	46,043,427,699	11,347,798,181	24.65%
交易性金融资产	(2)	45,008,566	110,473,539	(65,464,973)	59.26%
应收账款	(3)	52,608,085,648	50,674,162,716	1,933,922,932	3.82%
应收利息	(4)	27,793,585	8,279,522	19,514,063	235.69%
其他应收款	(5)	23,102,512,060	18,693,685,526	4,408,826,534	23.58%
存货	(6)	89,343,402,479	76,701,200,459	12,642,202,020	16.48%
其他流动资产	(7)	5,020,259,355	348,940,894	4,671,318,461	1338.71%
长期应收款	(8)	30,291,731,556	28,348,178,925	1,943,552,631	6.86%
投资性房地产	(9)	1,289,311,542	785,085,525	504,226,017	64.23%
固定资产	(10)	45,692,095,346	45,333,469,717	358,625,629	0.79%
无形资产	(11)	34,922,927,246	30,610,673,248	4,312,253,998	14.09%
长期待摊费用	(12)	252,831,315	157,935,907	94,895,408	60.08%
短期借款	(13)	63,282,317,369	42,940,547,516	20,341,769,853	47.37%
交易性金融负债	(14)	38,248,547	58,285,724	(20,037,177)	-34.38%
应付账款	(15)	90,853,424,820	90,356,556,550	496,868,270	0.55%
预收款项	(16)	54,159,126,600	47,292,658,209	6,866,468,391	14.52%
应付股利	(17)	2,872,024,609	157,278,829	2,714,745,780	1726.07%
长期借款	(18)	38,220,511,793	32,667,924,381	5,552,587,412	17.00%
资本公积	(19)	27,225,463,661	23,138,562,641	4,086,901,020	17.66%
未分配利润	(20)	33,096,699,176	31,157,073,650	1,939,625,526	6.23%
外币报表折算差额	(21)	51,715,144	611,665	51,103,479	8354.81%

中国交通建设股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

利润表项目

	注释	截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间	差异变动金额及幅度 增加/(减少)	%
营业收入	(22)	125,068,950,545	139,429,138,628	(14,360,188,083)	-10.30%
营业成本	(23)	(108,412,624,528)	(123,155,937,722)	14,743,313,194	-11.97%
营业税金及附加	(24)	(3,285,060,512)	(3,859,431,445)	574,370,933	-14.88%
管理费用	(25)	(5,412,721,845)	(4,975,717,219)	(437,004,626)	8.78%
财务费用-净额	(26)	(1,972,874,866)	(1,179,521,677)	(793,353,189)	67.26%
公允价值变动 (损失)/收益	(27)	(31,549,301)	2,650,902	(34,200,203)	-1290.13%
营业外收入	(28)	283,167,189	1,130,127,249	(846,960,060)	-74.94%
营业外支出	(29)	(71,676,870)	(35,817,508)	(35,859,362)	100.12%
所得税费用	(30)	(1,375,151,333)	(1,511,959,533)	136,808,200	-9.05%
少数股东损益	(31)	(119,104,654)	(55,230,088)	(63,874,566)	115.65%

注释：

- (1) 货币资金的增加主要是由于本期间应收款项的回收、长期及短期借款的增加以及成功发行人民币普通股所致。
- (2) 交易性金融资产的减少主要是由于交易性金融资产公允价值下降所致。
- (3) 应收账款的增加主要是由于业主结算款的增加所致。
- (4) 应收利息的增加主要是由于带息可供出售金融资产的增加所致。
- (5) 其他应收款的增加主要由于工程履约保证金、投标保证金及垫付款的增加所致。
- (6) 存货的增加主要是由于已完工未结算款项的增长所致。
- (7) 其他流动资产的增加主要是由于到期日在一年以内的可供出售金融资产的增加所致。
- (8) 长期应收款的增加主要是由于应收工程保证金的增长所致。
- (9) 投资性房地产的增加主要是由于用于出租的房屋及建筑物、土地使用权增加所致。
- (10) 固定资产的增加主要是由于资本性开支随本期业务发展而增加所致。
- (11) 无形资产的增加主要是由于 BOT 项目归集的特许经营权增长所致。
- (12) 长期待摊费用的增加主要是由于本期间已经支付，但应由本期间和以后各期负担的分摊期限在一年以上的租金增长所致。
- (13) 短期借款的增加主要是由于本集团为满足流动资金的需求，向银行借款所致。
- (14) 交易性金融负债的减少主要是由于衍生金融工具公允价值下降所致。
- (15) 应付账款的增加主要是由于应付工程款的增加所致。
- (16) 预收款项的增加主要是由于本集团部分项目收到业主提前支付的工程款所致。
- (17) 应付股利的增加主要是由于应付流通股股东上年度股利尚未支付所致。
- (18) 长期借款的增加是由于本集团为满足业务发展需要，向银行借款所致。
- (19) 资本公积的增加主要是由于本公司公开发行 A 股股票产生股本溢价所致。
- (20) 未分配利润的增加是由于本期间净利润的增长所致。
- (21) 外币报表折算差额的增加主要是由于本期间美元汇率波动影响所致。

财务报表补充资料

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

- (22) 营业收入的减少主要是由于本期间基建、疏浚等业务收入下降所致。
- (23) 营业成本的减少主要是由于本期间分包费、材料费随收入下降而减少所致。
- (24) 营业税金及附加的减少主要由于本期间营业收入的下降所致。
- (25) 管理费用的增加主要是由于本期人员费用的增加以及研究开发费用增加所致。
- (26) 财务费用的增加主要由于利息支出的增加所致。
- (27) 公允价值变动损失的增加主要由于本期间衍生金融工具公允价值变动所致。
- (28) 营业外收入的减少主要是由于本公司上年同期发生债务重组并获得债务重组利得，而本期间未发生此类事项所致。
- (29) 营业外支出的增加主要是由于本期间诉讼赔偿增加所致。
- (30) 所得税费用的减少主要系本期间应纳税所得额的减少所致。
- (31) 少数股东损益的增加主要是本公司部分子公司归属于少数股东的损失增加所致。