

普华永道中天审字(2013)第 10037 号

(第二页, 共二页)

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 上述中国交建的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了中国交建2012年12月31日的合并及公司财务状况以及2012年度的合并及公司经营成果和现金流量。



普华永道中天
会计师事务所有限公司

中国·上海市
2013年3月26日

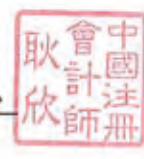
注册会计师

陈静
陈 静



注册会计师

耿欣
耿 欣



中国交通建设股份有限公司

2012年12月31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12月31日 合并	2011年12月31日 合并 (经重列)	2012年12月31日 公司	2011年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)、十六(1)	73,072,761,524	46,156,179,786	29,694,418,964	18,202,689,276
交易性金融资产	五(2)	85,453,093	110,473,539	22,725,555	-
应收票据	五(3)	2,167,424,323	2,224,634,370	14,920,000	19,600,000
应收账款	五(6)、十六(2)	52,273,037,325	50,679,274,437	1,029,557,515	2,090,345,496
预付款项	五(8)	13,395,780,523	13,065,074,995	8,738,101,568	6,039,734,021
应收利息	五(5)	33,236,985	8,279,522	28,043,792	-
应收股利	五(4)	49,498,106	46,109,153	7,944,133,127	7,190,014,474
其他应收款	五(7)、十六(3)	24,896,679,341	18,694,753,135	20,521,570,339	11,223,914,090
存货	五(9)	83,969,967,607	76,701,200,459	5,403,956,093	4,475,780,055
一年内到期的非流动资产	五(12)	18,647,674,076	15,217,615,680	1,515,424,870	407,766,409
其他流动资产	五(10)	1,906,706,713	348,940,894	755,410,417	254,403,428
流动资产合计		270,498,219,616	223,252,535,970	75,668,262,240	49,904,247,249
非流动资产					
可供出售金融资产	五(11)、十六(4)	13,081,312,908	11,142,164,637	7,780,636,787	6,447,926,983
长期应收款	五(12)	38,092,964,228	28,348,178,925	2,039,062,659	2,645,365,592
长期股权投资	五(13)、十六(5)	6,602,221,863	6,301,521,318	53,970,066,796	47,610,971,091
投资性房地产	五(14)	1,505,754,459	801,368,638	-	-
固定资产	五(15)	49,471,643,712	45,348,344,486	46,598,438	52,855,402
在建工程	五(16)	7,111,416,360	9,625,264,195	1,664,915	1,266,667
无形资产	五(17)	42,991,860,914	30,640,431,431	13,367,338	228,419,069
开发支出		4,760,747	5,883,562	-	-
商誉	五(18)	307,621,592	306,141,592	-	-
长期待摊费用		212,365,964	157,935,907	489,061	-
递延所得税资产	五(19)	2,588,147,470	2,235,901,746	93,568,196	96,116,026
其他非流动资产	五(20)	1,510,746,198	1,606,992,938	-	320,708
非流动资产合计		163,480,816,415	136,520,129,375	63,945,454,190	57,083,241,538
资产总计		433,979,036,031	359,772,665,345	139,613,716,430	106,987,488,787

中国交通建设股份有限公司

2012年12月31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12月31日 合并	2011年12月31日 合并 (经重列)	2012年12月31日 公司	2011年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	五(22)(a)、十六(6)(a)	52,745,304,953	42,940,547,516	8,910,986,500	10,186,956,700
交易性金融负债	五(2)	27,594,390	58,285,724	-	25,456,556
应付票据	五(23)	6,797,854,337	5,338,419,781	-	-
应付账款	五(24)、十六(7)	99,432,948,401	90,335,035,410	9,057,829,020	7,234,497,504
预收款项	五(25)	52,583,579,806	47,293,607,722	4,856,671,040	3,806,470,415
应付职工薪酬	五(26)	1,187,760,947	1,070,128,777	32,043,726	62,174,964
应交税费	五(27)	8,927,954,388	7,290,618,130	124,731,056	188,561,413
应付利息	五(28)、十六(9)	1,206,987,378	900,859,677	523,131,463	313,027,846
应付股利	五(29)	146,996,758	157,278,829	-	-
其他应付款	五(30)、十六(8)	12,590,921,695	11,248,497,591	33,346,260,650	24,772,098,559
一年内到期的非流动负债	五(31)、十六(10)	11,557,622,604	9,269,637,873	1,544,392,485	134,419,293
其他流动负债	五(32)	5,253,966,573	2,602,339,013	5,000,000,000	2,500,000,000
流动负债合计		252,459,492,230	218,505,256,043	63,396,045,940	49,223,663,250
非流动负债					
长期借款	五(22)(b)、十六(6)(b)	40,906,629,192	32,667,924,381	364,419,155	509,876,907
应付债券	五(33)	31,404,630,197	17,908,706,909	21,919,964,523	9,930,091,235
长期应付款	五(34)	7,374,031,379	5,309,045,074	1,628,884,612	2,721,453,978
专项应付款	五(35)	130,351,279	147,277,944	4,569,172	5,828,919
预计负债	五(36)	527,104,852	274,041,299	-	-
递延所得税负债	五(19)	3,100,544,798	2,383,412,653	1,734,512,634	1,388,156,867
其他非流动负债	五(37)	899,442,723	467,253,477	-	-
非流动负债合计		84,342,734,420	59,157,661,737	25,652,350,096	14,555,407,906
负债合计		336,802,226,650	277,662,917,780	89,048,396,036	63,779,071,156
股东权益					
股本	五(38)	16,174,735,425	14,825,000,000	16,174,735,425	14,825,000,000
资本公积	五(39)	28,762,089,711	23,172,994,320	29,939,561,298	23,258,650,014
专项储备	五(40)	1,308,405,852	925,496,734	-	-
盈余公积	五(41)	1,406,274,147	1,183,473,788	1,411,847,268	1,189,046,909
未分配利润	五(42)	39,957,466,998	31,146,857,385	3,039,176,403	3,935,720,708
外币报表折算差额		72,256,980	611,665	-	-
归属于母公司股东权益合计		87,681,229,113	71,254,433,892	50,565,320,394	43,208,417,631
少数股东权益	五(43)	9,495,580,268	10,855,313,673	-	-
股东权益合计		97,176,809,381	82,109,747,565	50,565,320,394	43,208,417,631
负债及股东权益总计		433,979,036,031	359,772,665,345	139,613,716,430	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

2012年度合并及公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2012年度 合并	2011年度 合并 (经重列)	2012年度 公司	2011年度 公司
一、营业收入	五(44)、十六(11)	296,227,385,321	295,376,268,143	6,993,210,413	8,587,084,461
减：营业成本	五(44)、十六(11)	(255,266,068,387)	(258,528,281,976)	(6,927,982,198)	(8,275,140,345)
营业税金及附加	五(45)、十六(12)	(7,753,062,444)	(8,254,185,748)	(174,137,191)	(209,988,182)
销售费用	五(46)	(610,708,777)	(625,166,768)	-	-
管理费用	五(47)	(13,361,390,023)	(12,496,432,723)	(534,992,960)	(534,834,957)
财务费用-净额	五(48)、十六(13)	(3,717,151,556)	(2,699,934,337)	(857,341,534)	(679,338,298)
资产减值损失	五(49)	(1,348,500,437)	(731,776,046)	(627,281)	(18,677,371)
加：公允价值变动收益/(损失)	五(50)、十六(14)	24,648,711	9,677,725	48,182,111	(2,889,180)
投资收益	五(51)、十六(15)	706,391,444	969,520,661	3,698,248,122	4,524,780,669
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益/(损失)		109,878,297	172,825,860	(40,730,537)	47,219,787
二、营业利润		14,901,543,852	13,019,688,931	2,244,559,482	3,390,996,797
加：营业外收入	五(52)(a)、十六(16)	592,912,162	1,892,562,635	3,782,828	930,197,501
减：营业外支出	五(52)(b)	(345,075,031)	(90,802,452)	(3,370,754)	(1,207,053)
其中：非流动资产处置损失		(52,436,742)	(36,381,392)	(275)	-
三、利润总额		15,149,380,983	14,821,449,114	2,244,971,556	4,319,987,245
减：所得税费用	五(53)	(3,739,564,985)	(3,033,805,985)	(16,967,967)	(63,655,364)
四、净利润		11,409,815,998	11,787,643,129	2,228,003,589	4,256,331,881
其中：同一控制下企业合并中被合并方 在合并前实现的净利润/(损失)		134,869	(6,515,285)	不适用	不适用
归属于母公司股东的净利润		11,950,287,377	11,594,967,763	2,228,003,589	4,256,331,881
少数股东损益		(540,471,379)	192,675,366	-	-
五、每股收益	五(54)				
基本每股收益(人民币元)		0.75	0.78	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)		0.75	0.78	不适用	不适用
六、其他综合收益	五(55)	1,476,839,015	(2,295,109,590)	999,526,845	(1,417,048,686)
七、综合收益总额		12,886,655,013	9,492,533,539	3,227,530,434	2,839,283,195
归属于母公司股东的综合收益总额		13,415,430,050	9,369,427,477	3,227,530,434	2,839,283,195
归属于少数股东的综合收益总额		(528,775,037)	123,106,062	-	-

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

2012年度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	2012年度 合并	2011年度 合并 (经重列)	2012年度 公司	2011年度 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		286,800,569,898	264,968,936,772	7,739,143,213	9,192,618,914
收到的税费返还		765,544,310	1,038,358,598	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(56)(a)	1,843,119,916	1,536,885,142	8,570,086,283	3,337,378,574
经营活动现金流入小计		289,409,234,124	267,544,180,512	16,309,229,496	12,529,997,488
购买商品、接受劳务支付的现金		(227,689,564,589)	(221,492,745,299)	(7,234,458,613)	(8,783,932,212)
支付给职工以及为职工支付的现金		(23,415,338,438)	(23,308,025,527)	(312,374,507)	(263,330,182)
支付的各项税费		(11,161,251,242)	(9,702,647,764)	(239,423,247)	(331,403,377)
支付其他与经营活动有关的现金	五(56)(b)	(13,805,075,819)	(11,280,669,487)	(9,645,214,906)	(1,426,519,205)
经营活动现金流出小计		(276,071,230,088)	(265,784,088,077)	(17,431,471,273)	(10,805,184,976)
经营活动产生的现金流量净额	五(57)(a)、十六(17)(a)	13,338,004,036	1,760,092,435	(1,122,241,777)	1,724,812,512
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		7,112,584,598	514,726,865	21,939,871	58,231,807
取得投资收益所收到的现金		421,801,220	326,164,599	2,988,222,104	1,139,653,598
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		615,327,113	1,240,532,005	155,504	101,939,386
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	207,955,707	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		725,999,029	503,858,211	958,345,172	719,951,097
投资活动现金流入小计		8,875,711,960	2,793,237,387	3,968,662,651	2,019,775,888
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(19,613,007,683)	(16,097,010,618)	(10,434,555)	(14,567,590)
投资支付的现金		(8,749,727,232)	(701,502,340)	(4,259,917,135)	(56,430,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(15,941,500)	(23,507,000)	(15,941,500)	-
投资活动现金流出小计		(28,378,676,415)	(16,822,019,958)	(4,286,293,190)	(70,997,590)
投资活动产生的现金流量净额		(19,502,964,455)	(14,028,782,571)	(317,630,539)	1,948,778,298
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		5,025,999,353	143,723,417	4,881,844,779	45,930,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		144,154,574	97,793,417	-	-
取得借款收到的现金		99,864,955,483	66,349,541,884	11,535,000,000	11,409,061,516
发行债券收到的现金		18,476,000,000	8,283,150,000	16,976,000,000	2,500,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	五(56)(c)	4,865,903,031	-	-	-
筹资活动现金流入小计		128,232,857,867	74,776,415,301	33,392,844,779	13,954,991,516
偿还债务支付的现金		(81,951,243,189)	(48,307,401,603)	(15,436,547,348)	(10,770,295,535)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(9,468,853,734)	(6,527,656,600)	(4,522,915,432)	(3,855,245,623)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(135,281,997)	(139,547,322)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(56)(d)	(7,891,456,545)	(1,100,845,769)	-	-
筹资活动现金流出小计		(99,311,553,468)	(55,935,903,972)	(19,959,462,780)	(14,625,541,158)
筹资活动产生的现金流量净额		28,921,304,399	18,840,511,329	13,433,381,999	(670,549,642)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,234,781	(181,052,596)	213,471	(101,554,299)
五、现金及现金等价物净增加额	五(57)(c)、十六(17)(c)	22,757,578,761	6,390,768,597	11,993,723,154	2,901,486,869
加：年初现金及现金等价物余额		45,234,141,008	38,843,372,411	18,199,655,740	15,298,168,871
六、年末现金及现金等价物余额	五(57)(d)、十六(17)(d)	67,991,719,769	45,234,141,008	30,193,378,894	18,199,655,740

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

2012年度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		
2010年12月31日年末余额		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
同一控制下企业合并		-	30,578,546	-	-	-	-	-	-	30,578,546
2011年1月1日年初余额(经重列)		14,825,000,000	25,308,696,921	-	741,375,735	757,840,600	22,361,097,328	38,024,229	11,020,217,709	75,052,252,522
2011年度增减变动额(经重列)		-	(2,135,702,601)	-	184,120,999	425,633,188	8,785,760,057	(37,412,564)	(164,904,036)	7,057,495,043
净利润		-	-	-	-	-	11,594,967,763	-	192,675,366	11,787,643,129
其他综合收益	五(55)	-	(2,188,127,722)	-	-	-	-	(37,412,564)	(69,569,304)	(2,295,109,590)
股东投入和减少资本		-	48,571,988	-	-	-	(1,957,510)	-	(153,442,276)	(106,827,798)
股东投入资本		-	45,930,000	-	-	-	-	-	120,324,235	166,254,235
股份支付计入股东权益的金额		-	(283,294)	-	-	-	-	-	283,294	-
其他		-	2,925,282	-	-	-	(1,957,510)	-	(274,049,805)	(273,082,033)
专项储备提取和使用		-	-	-	184,120,999	-	-	-	2,895,774	187,016,773
提取专项储备	五(40)	-	-	-	2,090,608,370	-	-	-	65,371,785	2,155,980,155
使用专项储备	五(40)	-	-	-	(1,906,487,371)	-	-	-	(62,476,011)	(1,968,963,382)
利润分配		-	-	-	-	425,633,188	(2,803,397,063)	-	(187,463,596)	(2,585,227,471)
提取盈余公积	五(41)	-	-	-	-	425,633,188	(425,633,188)	-	-	-
对股东的分配	五(42)	-	-	-	-	-	(2,372,000,000)	-	(185,438,451)	(2,557,438,451)
其他		-	-	-	-	-	(5,763,875)	-	(2,025,145)	(7,789,020)
同一控制下企业合并		-	3,853,133	-	-	-	(3,853,133)	-	50,000,000	50,000,000
2011年12月31日年末余额(经重列)		14,825,000,000	23,172,994,320	-	925,496,734	1,183,473,788	31,146,857,385	611,665	10,855,313,673	82,109,747,565
2012年1月1日年初余额(经重列)		14,825,000,000	23,172,994,320	-	925,496,734	1,183,473,788	31,146,857,385	611,665	10,855,313,673	82,109,747,565
2012年度增减变动额		1,349,735,425	5,589,095,391	-	382,909,118	222,800,359	8,810,609,613	71,645,315	(1,359,733,405)	15,067,061,816
净利润		-	-	-	-	-	11,950,287,377	-	(540,471,379)	11,409,815,998
其他综合收益	五(55)	-	1,393,497,358	-	-	-	-	71,645,315	11,696,342	1,476,839,015
股东投入和减少资本		1,349,735,425	4,211,539,533	-	8,663,289	-	(8,663,289)	-	(708,118,313)	4,853,156,645
股东投入资本	五(38)	925,925,925	3,955,918,854	-	-	-	-	-	144,154,574	5,025,999,353
股份支付计入股东权益的金额		-	9,071	-	-	-	-	-	(9,071)	-
其他	五(38)	423,809,500	255,611,608	-	8,663,289	-	(8,663,289)	-	(852,263,816)	(172,842,709)
专项储备提取和使用		-	-	-	374,245,829	-	-	-	4,257,731	378,503,560
提取专项储备	五(40)	-	-	-	2,797,731,327	-	-	-	19,530,082	2,817,261,409
使用专项储备	五(40)	-	-	-	(2,423,485,498)	-	-	-	(15,272,351)	(2,438,757,849)
利润分配		-	-	-	-	222,800,359	(3,131,014,475)	-	(127,097,786)	(3,035,311,902)
提取盈余公积	五(41)	-	-	-	-	222,800,359	(222,800,359)	-	-	-
对股东的分配的普通股股利	五(42)	-	-	-	-	-	(2,901,747,535)	-	(124,999,926)	(3,026,747,461)
同一控制下企业合并向原控制方分配利润	五(42)	-	-	-	-	-	(495,749)	-	-	(495,749)
其他		-	-	-	-	-	(5,970,832)	-	(2,097,860)	(8,068,692)
同一控制下企业合并支付的对价	四(3)	-	(15,941,500)	-	-	-	-	-	-	(15,941,500)
2012年12月31日年末余额		16,174,735,425	28,762,089,711	-	1,308,405,852	1,406,274,147	39,957,466,988	72,256,980	9,495,580,288	97,176,809,381

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

2012年度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日年初余额		14,825,000,000	24,629,768,700	-	763,413,721	2,477,022,015	-	42,695,204,436
2011年度增减变动额		-	(1,371,118,686)	-	425,633,188	1,458,698,693	-	513,213,195
净利润		-	-	-	-	4,256,331,881	-	4,256,331,881
其他综合收益		-	(1,417,048,686)	-	-	-	-	(1,417,048,686)
股东投入和减少资本		-	45,930,000	-	-	-	-	45,930,000
股东投入资本		-	45,930,000	-	-	-	-	45,930,000
利润分配		-	-	-	425,633,188	(2,797,633,188)	-	(2,372,000,000)
提取盈余公积	五(41)	-	-	-	425,633,188	(425,633,188)	-	-
对股东的分配	五(42)	-	-	-	-	(2,372,000,000)	-	(2,372,000,000)
2011年12月31日年末余额		14,825,000,000	23,258,650,014	-	1,189,046,909	3,935,720,708	-	43,208,417,631
2012年1月1日年初余额		14,825,000,000	23,258,650,014	-	1,189,046,909	3,935,720,708	-	43,208,417,631
2012年度增减变动额		1,349,735,425	6,680,911,284	-	222,800,359	(896,544,305)	-	7,356,902,763
净利润		-	-	-	-	2,228,003,589	-	2,228,003,589
其他综合收益		-	999,526,845	-	-	-	-	999,526,845
股东投入和减少资本		1,349,735,425	5,681,384,439	-	-	-	-	7,031,119,864
股东投入资本	五(38)	1,349,735,425	5,820,680,654	-	-	-	-	7,170,416,079
其他		-	(139,296,215)	-	-	-	-	(139,296,215)
利润分配		-	-	-	222,800,359	(3,124,547,894)	-	(2,901,747,535)
提取盈余公积	五(41)	-	-	-	222,800,359	(222,800,359)	-	-
对股东的分配	五(42)	-	-	-	-	(2,901,747,535)	-	(2,901,747,535)
2012年12月31日年末余额		16,174,735,425	29,939,561,298	-	1,411,847,268	3,039,176,403	-	50,565,320,394

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

2012 年度财务报表及审计报告

中国交通建设股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

	页码
2012 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1-2
合并及公司资产负债表	3-4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 -161
财务报表补充资料	162 -168

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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设业；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。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 3 月 26 日批准报出。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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。

于2012年10月31日，本集团完成了对中国交通物资有限公司(以下称“中交物资”)的合并。本集团和中交物资在合并前的最终控制方均为中交集团，因此，本集团认为对中交物资的合并属于同一控制下的企业合并，并依照《企业会计准则第20号—企业合并》中关于同一控制下企业合并的规定对合并中交物资进行会计处理和披露。所以，中交物资的资产及负债将按其合并日账面价值并入本集团的合并财务报表当中，同时其2012年度经营成果和现金流量亦被并入本集团合并财务报表中并视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。因此，合并财务报表中的2011年度比较数据亦被重新列报以包括被合并方的财务状况、经营成果和现金流量。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2012 年度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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度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。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(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。

(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。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(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。

(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。

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。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(i) 金融资产分类(续)

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。

(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。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，并综合考虑相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(iii) 金融资产减值(续)

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。

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。

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。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(b) 金融负债(续)

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。

(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：占资产负债表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。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(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。

(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。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(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

2012 年度

(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

2012 年度

(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

2012 年度

(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

2012 年度

(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

2012 年度

(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

2012 年度

(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

2012 年度

(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

2012 年度

(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

因未决诉讼、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

2012 年度

(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

2012 年度

(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

2012 年度

(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。

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

2012 年度

(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) 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。

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重新评估并需修改合同预计损失的当期财务报表中。

(b) 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。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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) 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。

(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，2012年度未对特许经营权计提减值准备(2011年度：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。

(f) 固定资产折旧

本集团固定资产的折旧在预计使用寿命内以资产的入账价值减去预计净残值后的金额按直线法计提。本集团定期对预计使用寿命和预计净残值进行评估，以确保折旧方法及折旧率与固定资产的预计经济利益实现模式一致。本集团对固定资产预计使用寿命及净残值的估计是基于历史经验并考虑预期的技术更新而作出的。当预计使用寿命及预计净残值发生重大变化时，可能需要相应调整折旧费用。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(g) 应收款项坏账准备的计提

本集团主要根据当前市场情况，对于应收款项的账龄、客户的财务状况、以及客户提供的担保(如有)的历史经验作出估计。本集团定期重新评估应收款项的坏账准备是否足够。如果复核所使用的假设及估计发生变化，该变化将会影响估计改变期间的应收款项的坏账准备。

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(a)	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%、11%及 6%
营业税(a)	应纳税营业额	3%及 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	1%、5%及 7%

- (a) 根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知》(财税【2011】110 号)、财政部、国家税务总局《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税【2011】111 号)以及财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税【2012】71 号)，自 2012 年 1 月 1 日起，本集团下属注册地为上海的部分子公司的交通运输业务收入适用增值税，税率为 11%；部分注册地为上海的部分子公司从事现代服务业，税率为 6%；自 2012 年 9 月 1 日起，本集团下属注册地为北京市的部分子公司研发和技术服务业务收入适用增值税，税率为 6%；自 2012 年 10 月 1 日起，本集团下属注册地为江苏省、安徽省的部分子公司研发和技术服务业务收入适用增值税，税率为 6%；自 2012 年 11 月 1 日起，本集团下属注册地为福建省、广东省的部分子公司研发和技术服务业务收入适用增值税，税率为 6%；自 2012 年 12 月 1 日起，本集团下属注册地为天津市、浙江省和湖北省的子公司研发和技术服务业务收入适用增值税，税率为 6%。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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
	2012 年度	2011 年度	
中交投资有限公司	15%-25%	15%-25%	下属部分子公司享受西部大开发税收优惠政策，有效期至 2020 年
中交第二航务工程局有限公司	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，有效期至 2014 年
中交第二公路工程局有限公司	15%-25%	15%-25%	二级子公司及下属部分子公司享受西部大开发税收优惠政策，有效期至 2020 年
中交路桥建设有限公司	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	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，有效期至 2013 年
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	15%-25%	15%-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%	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 2013 年
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	15%-25%	15%-25%	二级子公司及下属部分子公司享受西部大开发税收优惠政策，有效期至 2020 年， 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
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	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，有效期至 2013 年
中交西安筑路机械有限公司	15%-25%	15%-25%	二级子公司享受西部大开发税收优惠政策，有效期至 2020 年

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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
	2012 年度	2011 年度	
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 2015 年
上海振华重工(集团)股份有限公司	15%-25%	15%-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%	15%-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%	15%-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

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
2012 年度
(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
1)中交投资有限公司	北京市	投资控股	596,011	投资控股	有限责任公司	李茂惠	710934721
2)中国交通建设印度尼西亚有限公司	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
3)中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司	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
4)中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司	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服务	有限责任公司	侯金龙	596062826
5)中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	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
6)中国交通建设美国公司	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

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

	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)中交路桥建设有限公司(注)	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
8)中交阿尔及利亚股份公司	直接控股	阿尔及利亚	投资控股	利纳 3,000	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
9)中交海洋工程船舶技术中心有限公司	直接控股	上海市	船舶及相关设备开发销售	6,000	船舶及相关设备的设计、开发、销售、技术咨询	有限责任公司	陈云	055874741
10)中交集团(珠海横琴)投资有限公司	直接控股	珠海市	投资控股	30,000	投资控股	有限责任公司	李茂惠	05373847-1
11)中交南方投资发展有限公司	直接控股	珠海市	投资控股	10,000	投资控股	有限责任公司	李茂惠	05853618-2

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 12 月 31 日止，上述资产负债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。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 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
1) 中交投资有限公司	7,300,006,083	-	100	100	是	420,284,958	24,872,610
2) 中国交通建设印度尼西亚有限公司	13,245,400	-	100	100	是	-	-
3) 中交(汕头)东海岸新城投资建设有 限公司	1,181,000,000	-	100	100	是	-	-
4) 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	3,950,547	51,933
5) 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	-	-
6) 中国交通建设美国公司	6,317,300	-	100	100	是	-	-
7) 中交路桥	3,765,384,219	-	100	100	是	78,889,999	-
8) 中交阿尔及利亚股份公司(注)	1,222,065	-	49	57	是	972,773	259,568
9) 中交海洋工程船舶技术中心有限公司	57,000,000	-	95	95	是	3,000,000	-
10) 中交集团(珠海横琴)投资有限公司	300,000,000	-	100	100	是	-	-
11) 中交南方投资发展有限公司	100,000,000	-	100	100	是	-	-
合计	12,880,175,067	-				507,098,277	25,184,111

注：根据中交阿尔及利亚股份公司章程，本公司对其经营决策有能力施加实际控制，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

2012 年度

(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除中交物资(附注二(1))外均为依据《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	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	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	天津市	基建企业	383,690	港口工程建设、水利市政工程建设	有限责任公司	武永涛	103061068
4)中交第二航务工程局有限公司	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	上海市	基建企业	285,912	港口与航道工程施工承包、公路市政工程建设	有限责任公司	方彦	132660027
6)中交第四航务工程局有限公司	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

2012 年度

(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、各类路面和钢结构工程施工	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	41,716	水运工程勘测、咨询、设计、规划及总承包	有限责任公司	张志明	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

2012 年度

(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	勘察设计公司	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	勘察设计公司	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	勘察设计公司	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	勘察设计公司	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	勘察设计公司	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	勘察设计公司	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

2012 年度

(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	勘察设计企业	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	勘察设计企业	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	宋海良	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

2012 年度

(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)	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
34)中交物资	直接控股	北京	贸易销售企业	3,443	物资原料投资、交通设施施工、 设备生产、咨询等	有限责任公司	方策	102027271

注：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

2012 年度

(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 12 月 31 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	2,375,292,036	-	50	50	100	是	9,821,388	18,385,275
2)中国路桥工程有限责任公司	1,245,763,219	-	96.37	3.63	100	是	43,780,453	-
3)中交第一航务工程局有限公司	3,272,562,858	-	100	-	100	是	7,584,113	-
4)中交第二航务工程局有限公司	1,784,479,170	-	100	-	100	是	143,754,639	-
5)中交第三航务工程局有限公司	2,443,368,094	-	100	-	100	是	12,407,815	-
6)中交第四航务工程局有限公司	1,740,828,197	-	100	-	100	是	8,192,438	-
7)中交第一公路工程局有限公司	1,684,169,313	-	100	-	100	是	-	-
8)中交第二公路工程局有限公司	1,299,875,387	-	100	-	100	是	164,650,468	295,610
9)中交第三公路工程局有限公司	569,838,139	-	100	-	100	是	26,113,280	-
10)中交第四公路工程局有限公司	333,686,898	-	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	598,435,262	-	99.33	0.67	100	是	-	-
13)中交水运规划设计院有限公司	270,393,521	-	100	-	100	是	16,461,035	-

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 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	306,031,289	-	100	-	100	是	11,859,132	-
15) 中交第一航务工程勘察设计院有限公司	338,962,967	-	100	-	100	是	-	-
16) 中交第二航务工程勘察设计院有限公司	231,530,200	-	100	-	100	是	1,404,766	-
17) 中交第三航务工程勘察设计院有限公司	393,957,478	-	100	-	100	是	-	-
18) 中交第四航务工程勘察设计院有限公司	289,264,966	-	100	-	100	是	-	-
19) 中交第一公路勘察设计研究院有限公司	413,016,453	-	100	-	100	是	7,950,553	-
20) 中交第二公路勘察设计研究院有限公司	539,733,244	-	100	-	100	是	-	-
21) 中国公路工程咨询集团有限公司	248,773,415	-	100	-	100	是	-	-
22) 中交路桥技术有限公司	117,576,500	-	100	-	100	是	22,181,191	1,030,037
23) 中交天津航道局有限公司	3,896,089,550	-	100	-	100	是	8,163,374	-
24) 中交上海航道局有限公司	5,496,710,980	-	100	-	100	是	251,696,760	34,888,084
25) 中交广州航道局有限公司	3,729,581,110	-	100	-	100	是	300,000	-
26) 上海振华重工(集团)股份有限公司(注)	6,414,189,997	-	28.83	17.40	46.23	是	100,463,719	-
							7,630,247,478	561,924,641

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 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	433,451,286	-	37.49	24.29	61.78	是	369,731,073	24,322,723
29)中国公路车辆机械有限公司	136,669,325	-	100	-	100	是	-	-
30)中和物产株式会社	27,117,829	-	75	-	75	是	18,111,447	-
31)中交上海装备工程有限公司	14,114,003	-	55	-	55	是	83,741,189	-
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	335,124,358	-	100	-	100	是	-	-
34)中交物资	24,215,414	-	100	-	100	是	49,865,680	-
合计	41,416,261,917	408,133,010					8,988,481,991	640,846,370

注： 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 46.23%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

2012 年度

(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)

(2) 本年度新纳入合并范围的主体

	2012 年 12 月 31 日 净资产	2012 年度 净利润
中交物资(i)	<u>83,855,264</u>	<u>10,287,752</u>

(i) 中交物资为本年度通过同一控制下企业合并取得的子公司(附注二(1))。

(3) 同一控制下企业合并

	属于同一控制下 企业合并的判断依据	同一控制的 实际控制人	合并当年年初至合并日		
			收入	净利润	经营活动 现金流量
中交物资(a)	详见附注二(1)	中交集团	<u>200,144,258</u>	<u>134,869</u>	<u>(41,773,985)</u>

(a) 中交物资

于 2012 年 10 月，本公司与中交集团签订了《关于中国交通物资有限公司股权转让协议》。根据此协议，本公司向中交集团收购其持有的中交物资 100% 股权，收购对价为 15,941,500 元。于 2012 年 10 月 31 日，本集团完成了对中交物资的合并。

如附注二(1)所述，本次交易的合并基准日为 2012 年 10 月 31 日，即本公司实际取得中交物资控制权的日期。

(i) 上述企业合并的合并成本及取得的归属于母公司股东净资产账面价值如下：

合并成本 -	
支付的现金	<u>15,941,500</u>
合并成本合计	<u>15,941,500</u>
减：取得的归属于母公司股东净资产账面价值	<u>(24,215,414)</u>
调整资本公积金额	<u>(8,273,914)</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(3) 同一控制下企业合并(续)

(a) 中交物资(续)

(ii) 中交物资于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	合并日 账面价值	2011 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	72,038,744	112,752,087
应收账款	179,522,949	28,495,781
预付账款	106,950,178	13,954,325
其他应收款	11,962,537	1,867,610
存货	20,787,777	-
投资性房地产	14,855,593	16,283,112
固定资产	14,651,218	14,874,769
无形资产	29,180,441	29,758,183
递延所得税资产	13,641,459	13,641,459
减：应付票据	(99,907,591)	(5,000,000)
应付款项	(508,536)	(1,862,920)
预收款项	(1,716,131)	(3,649,513)
应交税费	8,173,880	(40,451)
应付股利	(495,749)	-
其他应付款	(285,451,294)	(136,046,334)
长期应付款	(4,988,385)	(5,769,003)
递延所得税负债	(4,994,709)	(5,195,844)
净资产	73,702,381	74,063,261
减：少数股东权益	(49,486,967)	(49,847,847)
取得的归属于母公司股东净资产 账面价值	24,215,414	24,215,414

(iii) 中交物资 2011 年度和自 2012 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

	自 2012 年 1 月 1 日 至合并日止	2011 年度
营业收入	200,144,258	26,002,432
净利润	134,869	(6,515,285)
其中：归属于母公司股东的净利润/(亏损)	495,749	(6,363,132)
少数股东损益	(360,880)	(152,153)
经营活动现金流量净额	(41,773,985)	47,939,793
现金流量净额	(40,713,343)	95,663,094

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
库存现金	164,895,411	166,422,465
其中：人民币	57,773,210	60,854,819
美元	41,256,887	45,253,394
中非法郎	16,322,901	6,247,962
安哥拉宽扎	8,983,965	2,831,716
其他币种	40,558,448	51,234,574
银行存款	63,754,511,866	43,844,196,234
其中：人民币	50,000,691,885	34,725,932,510
美元	7,333,760,711	4,669,929,952
中非法郎	1,731,732,131	422,624,466
安哥拉宽扎	1,471,445,208	736,427,533
欧元	605,522,255	729,220,170
马来西亚林吉特	364,681,569	660,235,449
港元	328,923,581	296,145,322
新加坡元	306,081,733	193,841,800
沙特里亚尔	275,105,172	43,821,933
巴基斯坦卢比	224,305,716	247,175,114
其他币种	1,112,261,905	1,118,841,985
其他货币资金	9,153,354,247	2,145,561,087
其中：人民币	5,049,230,221	1,264,717,198
美元	3,997,144,254	737,782,330
马来西亚林吉特	38,193,698	1,988,308
欧元	32,077,718	71,336,721
其他币种	36,708,356	69,736,530
合计	<u>73,072,761,524</u>	<u>46,156,179,786</u>

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(57)(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 12 月 31 日，账面价值为美元 149,296,773 元，折合人民币 938,404,867 元的定期存款质押给银行作为 942,825,000 元短期借款(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

2012 年度

(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 12 月 31 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	1,809,269,247	6.2855	11,372,161,852	865,426,475	6.3009	5,452,965,676
中非法郎	137,642,128,487	0.0127	1,748,055,032	34,586,486,168	0.0124	428,872,428
安哥拉宽扎	22,567,517,882	0.0656	1,480,429,173	11,150,214,924	0.0663	739,259,249
欧元	77,106,016	8.3176	641,336,999	98,521,276	8.1625	804,179,915
马来西亚林吉特	199,111,681	2.0250	403,201,154	333,452,095	1.9872	662,636,003
港元	405,911,664	0.8109	329,153,768	365,617,818	0.8107	296,406,365
新加坡元	60,784,880	5.0921	309,522,687	40,770,850	4.8496	197,722,314
沙特里亚尔	167,100,937	1.6629	277,872,148	31,273,968	1.6800	52,540,266
巴基斯坦卢比	3,509,722,858	0.0646	226,728,097	3,578,565,120	0.0700	250,499,558
其他币种			1,176,605,298			1,219,593,485
合计			17,965,066,208			10,104,675,259

(2) 交易性金融资产和交易性金融负债

	2012 年 12 月 31 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	36,718,061	-	48,794,769	-
衍生金融工具：				
远期外汇合同-公允价值变动损益(注)	48,735,032	(27,594,390)	61,678,770	(58,285,724)
合计	85,453,093	(27,594,390)	110,473,539	(58,285,724)

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

2012 年度

(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 12 月 31 日，衍生金融工具包括：

注：

a) 于 2012 年 12 月 31 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 300,000,000 元，合同约定的到期汇率为 6.3880 至 6.4425。截至本报告日，无远期外汇合同完成交割；本金合计为美元 300,000,000 元的远期外汇合同将在 2013 年 4 月 15 日至 2013 年 10 月 16 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 26,009,477 元(2011 年 12 月 31 日：公允价值评估收益 61,678,770 元及公允价值评估损失 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 12 月 31 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 3,149,966,929 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 255,077,887 元的远期外汇合同已完成交割；本金合计为 2,894,889,042 元的远期外汇合同将在 2013 年 4 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收益为 22,725,555 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 12 月 31 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 4,950,692 元；合同约定的到期汇率为 1.2。该远期外汇合同将在 2013 年 6 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 27,594,390 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

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,393,598,689	1,598,704,370
商业承兑汇票	773,825,634	625,930,000
合计	<u>2,167,424,323</u>	<u>2,224,634,370</u>

于 2012 年 12 月 31 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 349,771,721 元和 1,759,576,088 元(2011 年 12 月 31 日：55,090,000 元和 1,650,168,379 元)。其中：

- (i) 于 2012 年 12 月 31 日，已贴现但尚未到期的银行承兑汇票确认为短期借款为 35,860,000 元(2011 年 12 月 31 日：无)(附注五(22)(a))；已背书但未终止确认的银行承兑汇票为 239,835,395 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 313,911,721 元和 1,519,740,693 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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 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	424,753,733	(421,364,780)	15,953,745
合计	<u>46,109,153</u>	<u>424,753,733</u>	<u>(421,364,780)</u>	<u>49,498,106</u>

于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应收股利为 44,785,841 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

2012 年度

(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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
应收利息	8,279,522	35,494,031	(10,536,568)	33,236,985

于 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	55,673,796,816	53,470,913,320
减：坏账准备	(3,400,759,491)	(2,791,638,883)
合计	52,273,037,325	50,679,274,437

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	47,609,065,401	46,882,454,132
一到二年	4,800,948,262	4,324,053,724
二到三年	1,916,341,756	1,090,445,954
三年以上	1,347,441,397	1,173,959,510
合计	55,673,796,816	53,470,913,320

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 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	55,036,947,944	99%	(3,064,707,689)	6%	52,610,804,415	98%	(2,472,715,843)	5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	636,848,872	1%	(336,051,802)	53%	860,108,905	2%	(318,923,040)	37%
合计	55,673,796,816	100%	(3,400,759,491)	6%	53,470,913,320	100%	(2,791,638,883)	5%

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 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	47,421,425,869	87%	(426,997,231)	1%	46,627,232,437	88%	(298,011,975)	1%
一到二年	4,550,467,731	8%	(905,783,052)	20%	4,003,568,624	8%	(856,333,562)	21%
二到三年	1,849,296,076	3%	(666,499,653)	36%	987,788,555	2%	(410,982,929)	42%
三年以上	1,215,758,268	2%	(1,065,427,753)	88%	992,214,799	2%	(907,387,377)	91%
合计	55,036,947,944	100%	(3,064,707,689)	6%	52,610,804,415	100%	(2,472,715,843)	5%

(d) 于 2012 年 12 月 31 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	美元 10,604,763	美元 3,181,429	30%	注

注：于 2012 年 12 月 31 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 66,656,238 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%计提了坏账准备美元 3,181,429 元，折合人民币 19,996,872 元(2011 年 12 月 31 日：账面价值美元 10,604,763 元，坏账准备美元 3,181,429 元，计提比例 30%)。

	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 12 月 31 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 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

2012 年度

(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，但在本年度全额收回或转回、或在本年度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	收回工程款	回收可能性	34,582,724	34,582,724
应收账款 2	收回工程款	回收可能性	33,006,882	33,006,882
应收账款 3	收回工程款	回收可能性	23,579,701	23,579,701
应收账款 4	收回工程款	回收可能性	14,251,989	14,251,989
合计			105,421,296	105,421,296

- (f) 2012 年度，对有确凿证据表明无法收回的应收账款 18,481,654 元进行了核销(2011 年：9,898,999 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 12 月 31 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 12 月 31 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	1,121,011,534	两年以内	2%
第二名公司	第三方	558,444,650	一年以内	1%
第三名公司	第三方	529,697,532	一年以内	1%
第四名公司	第三方	521,900,900	一年以内	1%
第五名公司	第三方	445,839,827	一年以内	1%
合计		3,176,894,443		6%

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 日，本集团应收关联方的应收账款余额为 329,266,917 元，占应收账款总额的 0.59%(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：

2012 年度，本集团以不附追索权的方式向金融机构转让应收账款金额为 10,746,596,152 元(2011 年度：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为 172,485,414 元(2011 年度：282,366,790 元)。

(k) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团共有账面价值为 1,972,976,190 元的应收账款(2011 年 12 月 31 日：5,849,113,896 元)质押给银行作为取得短期借款 1,824,418,860 元(2011 年 12 月 31 日：5,309,363,364 元)(附注五(22)(a))及长期借款 148,557,330 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 12 月 31 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	760,079,087	6.2855	4,777,477,101	917,382,498	6.3009	5,780,335,382
阿联酋迪拉姆	285,834,130	1.7155	490,348,450	364,506,479	1.7154	625,274,414
卡塔尔里亚尔	227,144,307	1.7304	393,050,509	172,740,138	1.7309	298,995,905
欧元	39,301,711	8.3176	326,895,911	29,341,621	8.1625	239,500,981
新加坡元	62,625,202	5.0921	318,893,791	97,459,929	4.8496	472,641,672
日元	4,014,743,082	0.0730	293,076,245	1,020,665,845	0.0811	82,776,000
中非法郎	21,293,891,260	0.0127	270,432,419	3,584,645,403	0.0124	44,449,603
其他币种			1,114,201,916			1,428,216,589
合计			<u>7,984,376,342</u>			<u>8,972,190,546</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收押金、代垫款及其他保证金	6,577,869,320	5,390,469,590
应收履约保证金	4,330,317,578	3,877,286,812
应收投标保证金	3,980,932,979	2,859,557,978
应收备用金	740,266,460	648,800,050
其他	9,634,993,743	6,250,419,115
	<u>25,264,380,080</u>	<u>19,026,533,545</u>
减：坏账准备	(367,700,739)	(331,780,410)
合计	<u>24,896,679,341</u>	<u>18,694,753,135</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	20,565,878,307	16,504,071,418
一到二年	3,614,537,598	1,253,508,182
二到三年	563,881,288	615,689,286
三年以上	520,082,887	653,264,659
合计	<u>25,264,380,080</u>	<u>19,026,533,545</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 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	25,042,125,247	99%	(191,165,816)	1%	18,853,998,593	99%	(185,599,440)	1%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	222,254,833	1%	(176,534,923)	79%	172,534,952	1%	(146,180,970)	85%
合计	<u>25,264,380,080</u>	<u>100%</u>	<u>(367,700,739)</u>	<u>1%</u>	<u>19,026,533,545</u>	<u>100%</u>	<u>(331,780,410)</u>	<u>2%</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 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	21,696,559,168	87%	(8,761,194)	-	16,475,587,912	87%	(5,165,531)	-
一到二年	2,180,868,824	9%	(27,940,096)	1%	1,242,840,440	7%	(15,203,129)	1%
二到三年	554,032,936	2%	(7,375,653)	1%	560,812,375	3%	(14,678,169)	3%
三年以上	610,664,319	2%	(147,088,873)	24%	574,757,866	3%	(150,552,611)	26%
合计	25,042,125,247	100%	(191,165,816)	1%	18,853,998,593	100%	(185,599,440)	1%

(d) 于 2012 年 12 月 31 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
宁波国泰国道桥有限公司	45,824,875	34,575,427	75%	注

注：于 2012 年 12 月 31 日，应收宁波国泰国道桥有限公司的代垫款 45,824,875 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，计提比例 75%)。

(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，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款情况如下：

	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
其他应收款 1	收回单位借款	回收可能性	12,588,611	12,588,611
其他应收款 2	收回代垫款	回收可能性	8,659,271	8,659,271
合计			21,247,882	21,247,882

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

- (f) 本年对有确凿证据表明无法收回的其他应收款 663,328 元进行了核销(2011 年: 630,390 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。
- (g) 于 2012 年 12 月 31 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)。
- (h) 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	4,599,291,551	一年以内	18%
第二名公司	第三方	1,932,375,013	一年以内	8%
第三名公司	第三方	525,648,019	一年以内	2%
第四家公司	第三方	523,303,481	一年以内	2%
第五家公司	第三方	377,440,000	两年以内	2%
合计		<u>7,958,058,064</u>		<u>32%</u>

- (i) 应收关联方的其他应收款分析如下:

于 2012 年 12 月 31 日，本集团应收关联方的其他应收款余额为 820,428,377 元，占其他应收款总额的 3.25%(2011 年 12 月 31 日: 140,195,831 元，占比 0.74%)，计提坏账准备金额 34,575,427 元(2011 年 12 月 31 日: 34,061,961 元)(附注八(6)(e))。

- (j) 其他应收款中包括以下外币余额:

	2012 年 12 月 31 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	85,209,955	6.2855	535,587,172	75,569,898	6.3009	476,158,370
港币	225,041,614	0.8109	182,486,245	94,862,795	0.8107	76,905,268
沙特里亚尔	64,592,270	1.6629	107,410,486	34,690,462	1.6800	58,279,976
巴基斯坦卢比	590,185,108	0.0646	38,125,958	507,399,614	0.0700	35,517,973
其他币种			<u>314,223,779</u>			<u>266,610,762</u>
合计			<u>1,177,833,640</u>			<u>913,472,349</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 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	12,409,114,880	93%	12,244,181,847	94%
一到二年	823,988,239	6%	745,603,259	6%
二到三年	106,403,935	1%	60,392,646	-
三年以上	56,273,469	-	14,897,243	-
合计	13,395,780,523	100%	13,065,074,995	100%

于 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 986,665,643 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 12 月 31 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	271,877,658	2%	2012 年 5 月	约定业务未完成
第二名公司	第三方	218,789,003	2%	2012 年 4 月	约定业务未完成
第三名公司	第三方	216,240,250	2%	2011 年 12 月	约定业务未完成
第四家公司	第三方	198,000,000	1%	2012 年 9 月	约定业务未完成
第五家公司	第三方	191,825,487	1%	2011 年 9 月	约定业务未完成
合计		1,096,732,398	8%		

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 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 12 月 31 日，本集团预付关联方的款项余额为 83,006,546 元，占预付款项总额的 0.62% (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 12 月 31 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	318,874,577	6.2858	2,004,381,816	235,456,141	6.3353	1,491,685,290
日元	2,434,237,303	0.0728	177,212,476	4,456,789,926	0.0816	363,674,058
欧元	14,564,251	7.9796	116,216,897	3,594,104	8.5164	30,608,827
其他币种			1,046,015,012			656,951,560
合计			<u>3,343,826,201</u>			<u>2,542,919,735</u>

(9) 存货

- (a) 存货分类如下：

	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,161,523,265	(213,762,280)	11,947,760,985
在产品	10,541,552,940	(78,017,651)	10,463,535,289
库存商品	691,323,536	(10,059,071)	681,264,465
周转材料	3,446,345,088	-	3,446,345,088
已完工未结算	57,922,695,731	(627,398,433)	57,295,297,298
其他	135,764,482	-	135,764,482
合计	<u>84,899,205,042</u>	<u>(929,237,435)</u>	<u>83,969,967,607</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 日，账面价值为 111,443,475 元的存货抵押给银行作为 36,000,000 元长期借款(2011 年 12 月 31 日：无)(附注五(22)(b))的抵押物。

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2011 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	142,603,807	93,960,890	-	(22,802,417)	213,762,280
在产品	31,616,486	46,565,431	-	(164,266)	78,017,651
库存商品	840,879	9,218,192	-	-	10,059,071
已完工未结算	532,546,632	647,741,615	(149,803,046)	(403,086,768)	627,398,433
合计	707,607,804	797,486,128	(149,803,046)	(426,053,451)	929,237,435

(c) 存货跌价准备情况如下:

	计提存货跌价 准备的依据	本年转回存货 跌价准备的原因	本年转回金额占该项 存货年末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面价值 的差额	不适用	-
在产品	可变现净值低于账面价值 的差额	不适用	-
库存商品	可变现净值低于账面价值 的差额	不适用	-
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	0.26%
合计			0.26%

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可供出售金融资产(附注五(11))	1,500,000,000	-
预缴税金	396,470,859	322,877,702
其他	10,235,854	26,063,192
合计	<u>1,906,706,713</u>	<u>348,940,894</u>

(11) 可供出售金融资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
可供出售权益工具(i)	11,142,164,637	1,939,148,271	-	13,081,312,908
其他非上市金融工具(ii)	-	8,004,000,000	(6,504,000,000)	1,500,000,000
小计	11,142,164,637	9,943,148,271	(6,504,000,000)	14,581,312,908
减：减值准备	-	-	-	-
	<u>11,142,164,637</u>	<u>9,943,148,271</u>	<u>(6,504,000,000)</u>	<u>14,581,312,908</u>
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注五(10))	-			(1,500,000,000)
净额	<u>11,142,164,637</u>			<u>13,081,312,908</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年度最后一个交易日的收盘价(以下称“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，年末按其公允价值列示。于 2012 年 12 月 31 日，其他非上市金融工具中的 500,000,000 元其期限短、可随时转换为现金，本集团管理层认为其价值变动风险小可变现性强，因此在现金流量表中列示为现金等价物。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收工程保证金	29,841,439,129	24,171,320,146
BT 项目应收款	19,186,176,414	10,401,521,663
应收工程款	4,395,997,145	6,737,402,901
应收履约保证金	3,317,025,616	2,255,549,895
其他	35,466,535	35,466,535
小计	56,776,104,839	43,601,261,140
坏账准备	(35,466,535)	(35,466,535)
合计	56,740,638,304	43,565,794,605
减：一年内到期的长期应收款		
应收工程保证金	(13,220,362,069)	(8,416,609,816)
BT 项目应收款	(3,049,180,546)	(3,289,316,584)
应收工程款	(888,517,987)	(2,171,794,767)
应收履约保证金	(1,489,613,474)	(1,339,894,513)
小计	(18,647,674,076)	(15,217,615,680)
净额	38,092,964,228	28,348,178,925

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值为 810,000,000 元(2011 年 12 月 31 日：无)的长期应收款质押给银行作为取得长期借款 (附注五(22)(b))的担保。

(13) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
合营企业(a)	1,103,370,864	998,899,198
联营企业(b)	3,815,875,321	3,149,833,956
- 有公开报价	147,082,262	148,647,762
- 无公开报价	3,668,793,059	3,001,186,194
其他长期股权投资(c)	1,474,860,044	1,784,796,808
股权分置流通权(d)	347,874,879	496,329,001
合计	6,741,981,108	6,429,858,963
减：长期股权投资减值准备(e)	(139,759,245)	(128,337,645)
净额	6,602,221,863	6,301,521,318
上述有公开报价的联营企业投资的公允价值	229,409,700	315,467,100

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

2012 年度

(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 2012 年度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	本年增减变动				2012 年 12 月 31 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			
江苏龙源振华海洋工程有限公司	权益法	130,000,000	126,577,748	-	20,478,671	-	-	147,056,419	50%	50%
首都高速公路发展有限公司	权益法	50,000,000	133,177,618	-	4,111,048	(5,000,000)	(5,509)	132,283,157	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	-	5,674,644	(5,882,392)	-	120,185,526	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	-	989,343	-	-	92,382,717	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	-	5,990,692	-	-	80,410,851	60%	60%
日邮振华物流(天津)有限公司(注 2)	权益法	56,087,254	45,322,138	22,628,189	1,356,403	-	-	69,306,730	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	-	1,020,357	-	-	61,273,032	51%	50%
湘潭四航建设有限公司	权益法	64,758,940	54,887,808	-	(165,675)	-	-	54,722,133	40%	40%
中交公路养护工程有限公司(注 4)	权益法	30,000,000	35,469,432	-	4,032,073	-	-	39,501,505	60%	60%
山东中交航务工程有限公司	权益法	34,196,406	31,897,231	-	2,805,359	-	-	34,702,590	50%	50%
天津港航安装工程有限公司	权益法	12,219,801	26,845,627	-	5,294,271	(1,497,000)	-	30,642,898	49.9%	50%
中交璧成(大连)发展有限公司(注 5)	权益法	26,500,000	25,756,119	-	(2,694,649)	-	-	23,061,470	53%	60%
沧州渤海新区津晔港建工程有限公司	权益法	10,000,000	-	10,000,000	12,162,570	-	515,773	22,678,343	50%	40%
其他			78,815,995	36,512,450	(11,875,393)	(1,979,559)	-	101,473,493		
合计			998,899,198	69,140,639	49,179,714	(14,358,951)	510,264	1,103,370,864		

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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持有上海三艾尔振华物流有限公司 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 4: 本公司之子公司中交第二公路工程局有限公司持有中交公路养护工程有限公司 60%的股权。根据该公司章程规定, 董事会做出决议必须经全体董事的三分之二以上同意方可通过, 中交第二公路工程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 5: 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

2012 年度

(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)

2012 年度本集团主要合营企业的情况如下:

	2012 年 12 月 31 日		2012 年度	
	资产总额	负债总额	净资产	营业收入
合营企业-				净利润/(亏损)
江苏龙源振华海洋工程有限公司	368,333,908	74,221,070	294,112,838	216,656,880
首都高速公路发展有限公司	308,721,801	44,155,487	264,566,314	220,091,396
天津北方港航石化码头有限公司	598,784,201	358,413,149	240,371,052	78,077,436
重庆忠都高速公路有限公司	347,143,843	112,918,843	234,225,000	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	1,994,096,857	1,788,801,930	205,294,927	804,485,232
广东大长青工程建设有限公司	350,530,992	216,512,907	134,018,085	137,510,590
日邮振华物流(天津)有限公司	152,118,154	16,222,605	135,895,549	108,598,168
上海三艾尔振华物流有限公司	169,478,179	49,334,979	120,143,200	26,034,173
湘潭四航建设有限公司	433,524,177	296,718,844	136,805,333	23,192,838
中交公路养护工程技术有限公司	164,431,208	98,595,366	65,835,842	145,184,809
山东中交航务工程有限公司	421,866,398	352,461,218	69,405,180	603,470,882
天津港航安装工程有限公司	297,764,827	236,356,214	61,408,613	433,943,180
中交璧成(大连)发展有限公司	43,693,351	181,143	43,512,208	-
沧州渤海新区津骅港建设工程有限公司	93,316,956	47,960,270	45,356,686	81,583,000
合计	5,743,804,852	3,692,854,025	2,050,950,827	2,878,828,584
				119,139,378

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 2012 年度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	本年增减变动				2012 年 12 月 31 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	-	5,802,026	-	-	2,039,845,108	14.66%	14.66%
神华上航疏浚有限责任公司(注 2)	权益法	300,000,000	-	300,000,000	(745,885)	-	-	299,254,115	50.00%	28.57%
天津港航工程有限公司	权益法	128,419,583	214,905,254	-	46,353,534	-	-	261,258,788	49%	49%
重庆万利万达高速公路有限公司	权益法	244,935,205	98,000,000	146,935,205	-	-	-	244,935,205	40%	40%
Beijing CEDC Corporation(注 3)	权益法	257,958,670	197,085,189	48,621	-	-	-	197,133,810	65.80%	37.50%
重庆铜永高速公路有限公司	权益法	161,147,489	40,970,000	120,177,489	-	-	-	161,147,489	40%	40%
贵州贵深投资发展有限公司	权益法	150,000,000	59,832,582	90,000,000	31,303	-	-	149,863,885	30%	30%
西安启源机电装备股份有限公司(注 4)	权益法	11,505,000	148,647,762	-	1,886,000	(3,451,500)	-	147,082,262	18.86%	18.86%
海安新港港务有限公司	权益法	15,151,011	51,220,871	-	7,416,644	-	-	58,637,515	41%	41%
天津港中集振华物流有限公司	权益法	33,676,478	40,653,504	-	683,609	-	-	41,337,113	34%	34%
唐山曹妃甸港建混泥土工程有限公司	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%
中交地产(天津)有限公司	权益法	25,000,000	25,000,000	-	-	-	-	25,000,000	25%	40%
上海三航亚新太钢管有限公司	权益法	12,889,463	19,821,723	-	1,779,322	-	-	21,601,045	33%	33%
中交地产武汉开发有限公司	权益法	24,500,000	-	24,500,000	(3,419,163)	-	-	21,080,837	49%	40%
天津万利储运有限公司	权益法	20,934,810	17,835,291	-	(6,179,361)	-	-	11,655,930	35.08%	35.08%
上海建设路桥机械设备有限公司	权益法	-	55,619,326	(39,672,657)	-	-	(15,946,669)	-	-	-
其他	权益法	-	91,199,372	(15,789,091)	7,090,554	(1,458,616)	-	81,042,219	-	-
合计			3,149,833,956	626,199,567	60,698,583	(4,910,116)	(15,946,669)	3,815,875,321		

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 日，太中银铁路有限责任公司的实收资本为 13,641,651,222 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：本公司之子公司中交上海航道局有限公司持有神华上航疏浚有限责任公司 50%的股权。根据该公司章程规定，中交上海航道局有限公司仅在神华上航疏浚有限责任公司董事会中占有 28.57%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：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。根据该公司章程规定，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 4：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

2012 年度

(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)

2012 年度本集团主要联营企业的情况如下：

	2012 年 12 月 31 日		2012 年度	
	资产总额	负债总额	净资产	
联营企业—				营业收入
太中银铁路有限责任公司	44,253,843,320	30,286,811,294	13,967,032,026	4,596,383,973
神华上航疏浚有限责任公司	600,002,711	1,494,481	598,508,230	-
天津港航工程有限公司	4,099,849,142	3,566,667,942	533,181,200	3,439,684,159
重庆万利万达高速公路有限公司	1,141,854,797	529,516,784	612,338,013	-
Beijing CEDC Corporation	299,595,456	-	299,595,456	-
重庆铜永高速公路有限公司	780,940,845	378,072,122	402,868,723	-
贵州贵深投资发展有限公司	551,930,911	52,384,628	499,546,283	9,199,629
西安启源机电装备股份有限公司	871,091,961	88,807,909	782,284,052	206,022,535
海安新港港务有限公司	233,038,558	90,020,229	143,018,329	66,961,050
天津港中集振华物流有限公司	128,731,724	7,151,980	121,579,744	34,629,541
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	314,279,723	214,279,723	100,000,000	-
中交地产(天津)有限公司	1,620,691,959	1,520,691,959	100,000,000	-
上海三航亚新太钢管有限公司	209,443,773	143,986,061	65,457,712	196,393,727
中交地产武汉开发有限公司	497,270,293	454,248,177	43,022,116	-
天津万利储存有限公司	33,450,514	223,804	33,226,710	1,593,924
合计	55,736,114,581	37,334,455,987	18,401,658,594	8,550,868,538
				净利润/(亏损)
				39,577,258
				(1,491,770)
				94,599,049
				-
				-
				-
				104,343
				12,768,340
				18,089,376
				2,010,615
				-
				-
				5,391,885
				(6,977,884)
				(17,615,054)
				146,456,158

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	本年宣告分派的 现金股利
天津临港产业投资控股有限公司(注)	450,000,000	450,000,000	-	450,000,000	30.00%	30.00%	-
中铝铁矿控股有限公司	289,184,851	-	289,184,851	289,184,851	2.50%	2.50%	-
中国-东盟投资合作基金	174,661,540	159,088,876	15,572,664	174,661,540	5.00%	5.00%	5,852,247
泰康人寿保险公司	167,664,823	50,321,073	117,343,750	167,664,823	2.93%	2.93%	-
广东发展银行股份有限公司	36,693,003	36,693,003	-	36,693,003	0.08%	0.08%	-
北京企业投资有限公司	34,914,110	34,905,499	8,611	34,914,110	1.20%	1.20%	27,099,108
南方证券股份有限公司	33,000,000	33,000,000	-	33,000,000	1.00%	1.00%	-
21 世纪科技投资有限公司	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	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	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	20,066,239	21,498,720	(1,432,481)	20,066,239	16.40%	16.40%	-
云南路桥股份有限公司	18,000,000	18,000,000	-	18,000,000	1.71%	1.71%	-
富金矿业有限责任公司	17,910,139	599,745	17,310,394	17,910,139	10.00%	10.00%	-
中交地产舟山有限公司	15,000,000	-	15,000,000	15,000,000	15.00%	20.00%	-
江泰保险经纪有限公司	11,002,100	11,002,100	-	11,002,100	17.00%	17.00%	5,848,000
广西隆百高速公路发展有限公司	-	754,880,000	(754,880,000)	-	-	-	-
云浮新港有限公司	-	15,746,102	(15,746,102)	-	-	-	-
其他		118,124,685	7,701,549	125,826,234			17,191,209
合计		1,784,796,808	(309,936,764)	1,474,860,044			55,990,564

注：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

2012 年度

(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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
合营企业				
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	-	139,759,245

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	1,099,629,962	834,973,718	(7,001,842)	1,927,601,838
房屋及建筑物	609,982,864	622,548,416	(5,619,809)	1,226,911,471
土地使用权	489,647,098	212,425,302	(1,382,033)	700,690,367
累计折旧和摊销合计	(297,681,826)	(126,516,493)	2,930,438	(421,267,881)
房屋及建筑物	(158,423,338)	(82,477,773)	2,541,544	(238,359,567)
土地使用权	(139,258,488)	(44,038,720)	388,894	(182,908,314)
账面净值合计	801,948,136	—	—	1,506,333,957
房屋及建筑物	451,559,526	—	—	988,551,904
土地使用权	350,388,610	—	—	517,782,053
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	801,368,638	—	—	1,505,754,459
房屋及建筑物	450,980,028	—	—	987,972,406
土地使用权	350,388,610	—	—	517,782,053

2012 年度，投资性房地产计提的折旧和摊销金额为 49,285,522 元(2011 年度：35,442,371 元)，本年度未计提减值准备(2011 年度：计提减值准备 579,498 元)。

2012 年度，本集团将账面价值为 247,731,666 元，原价 295,492,480 元(2011 年度：账面价值 42,390,910 元，原价 46,554,419 元)的房屋及建筑物及账面价值 182,955,145 元，原价 212,425,302 元(2011 年度：无)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。

2012 年度，本集团将账面价值为 3,071,336 元，原价 5,608,896 元的房屋、建筑物(2011 年度：账面价值 1,897,148 元，原价 2,335,095 元的房屋、建筑物)及账面价值为 993,139 元，原价 1,382,033 元的土地使用权(2011 年度：账面价值 2,346,251 元，原价 2,976,199 元)改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产及无形资产核算。

2012 年度，本集团外购房屋及建筑物价值 327,055,936 元 (2011 年度：200,000 元)，自购入日起作为投资性房地产核算。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	76,427,730,279	11,160,162,702	(2,380,790,785)	85,207,102,196
其中：房屋及建筑物	14,298,321,171	1,947,485,744	(336,064,307)	15,909,742,608
船舶	29,050,229,592	4,242,049,159	(769,228,732)	32,523,050,019
运输工具	10,924,833,317	503,772,131	(316,740,961)	11,111,864,487
机器设备	16,008,348,405	2,794,318,331	(413,234,301)	18,389,432,435
办公及电子设备	3,576,722,817	461,850,120	(124,249,970)	3,914,322,967
临时设施	2,569,274,977	1,210,687,217	(421,272,514)	3,358,689,680
累计折旧合计	(31,054,022,235)	(6,382,540,318)	1,717,622,502	(35,718,940,051)
其中：房屋及建筑物	(3,485,079,657)	(483,938,508)	70,146,516	(3,898,871,649)
船舶	(12,151,709,449)	(1,714,324,100)	590,894,442	(13,275,139,107)
运输工具	(4,776,885,136)	(940,577,636)	274,411,257	(5,443,051,515)
机器设备	(6,926,260,012)	(1,757,742,490)	344,073,881	(8,339,928,621)
办公及电子设备	(2,014,925,655)	(593,350,230)	105,121,629	(2,503,154,256)
临时设施	(1,699,162,326)	(892,607,354)	332,974,777	(2,258,794,903)
账面净值合计	45,373,708,044	—	—	49,488,162,145
其中：房屋及建筑物	10,813,241,514	—	—	12,010,870,959
船舶	16,898,520,143	—	—	19,247,910,912
运输工具	6,147,948,181	—	—	5,668,812,972
机器设备	9,082,088,393	—	—	10,049,503,814
办公及电子设备	1,561,797,162	—	—	1,411,168,711
临时设施	870,112,651	—	—	1,099,894,777
减值准备合计	(25,363,558)	-	8,845,125	(16,518,433)
其中：房屋及建筑物	(1,238,066)	-	479,597	(758,469)
船舶	-	-	-	-
运输工具	(1,176,462)	-	-	(1,176,462)
机器设备	(22,658,543)	-	8,365,528	(14,293,015)
办公及电子设备	(290,487)	-	-	(290,487)
临时设施	-	-	-	-
账面价值合计	45,348,344,486	—	—	49,471,643,712
其中：房屋及建筑物	10,812,003,448	—	—	12,010,112,490
船舶	16,898,520,143	—	—	19,247,910,912
运输工具	6,146,771,719	—	—	5,667,636,510
机器设备	9,059,429,850	—	—	10,035,210,799
办公及电子设备	1,561,506,675	—	—	1,410,878,224
临时设施	870,112,651	—	—	1,099,894,777

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 日，账面价值为 1,561,652,745 元 (原价 2,181,244,325 元)的房屋及建筑物、船舶和机器设备作为 514,270,443 元长期借款(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)。

2012 年度固定资产计提的折旧金额为 6,355,895,847 元(2011 年：5,996,374,568 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 5,747,995,400 元、33,764,002 元及 574,136,445 元(2011 年：5,487,048,417 元、40,434,172 元及 468,891,979 元)。

2012 年度由在建工程转入固定资产的原价为 6,623,672,691 元(2011 年：4,961,894,582 元)(附注五(16))。

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值为 547,412,305 元(原价：7,707,633,193 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)。

2012 年度账面价值约为 283,021,779 元(原价：1,104,344,997 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 12 月 31 日，账面价值 4,394,315,320 元(原价 5,361,065,545 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 12 月 31 日	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
船舶	3,914,896,907	(492,290,271)	-	3,422,606,636
生产设备	1,446,168,638	(474,459,954)	-	971,708,684
合计	5,361,065,545	(966,750,225)	-	4,394,315,320

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 5,231,128,235 元(原价：6,095,389,586 元，未确认融资费用 864,261,351 元)和交易相关手续费 129,937,310 元确认。

(b) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 2,129,932,257 元(原价 2,474,304,396 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

2012 年度

(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	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2012 年 12 月 31 日	工程投入占 预算比例	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 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	646,570	2,177,514,070	143,141,552	(255,658,409)	-	2,064,997,213	94%	341,395,477	105,323,439	94%	自筹
旅顺新港扩建工程	300,000	726,483,641	495,615,585	-	-	1,222,099,226	41%	116,041,911	47,212,360	41%	自筹
长兴基地基本建设	864,554	1,006,312,014	48,040,740	(62,477,630)	-	991,875,124	77%	183,918,855	29,195,519	77%	自筹
基地在建大型机械及 工程设备	250,000	791,250,529	31,787,411	(192,456,169)	-	630,581,771	94%	152,431,237	26,947,019	94%	自筹
南方总部基地二期工程	201,095	342,638,650	295,935,311	-	-	638,573,961	32%	21,345,984	13,077,355	32%	自筹
6500 方等级耙吸船	35,000	204,460,695	118,722,113	-	-	323,182,808	92%	-	-	92%	自筹
反铲挖泥船	25,000	215,208,295	9,609,750	-	-	224,818,045	90%	13,815,375	9,409,750	90%	自筹
科研综合楼项目	80,000	-	162,467,508	-	-	162,467,508	20%	-	-	20%	自筹
津平 1 号整平船	20,600	-	136,987,975	-	-	136,987,975	66%	3,087,975	3,087,975	66%	自筹
86 米挤密砂桩船	20,000	68,307,813	5,509,767	-	-	73,817,580	37%	-	-	37%	自筹
其他		4,093,088,488	2,662,007,144	(6,113,080,483)	-	642,015,149		325,342,829	93,891,751		
合计		9,625,264,195	4,109,824,856	(6,623,672,691)	-	7,111,416,360		1,157,379,643	328,145,168		

减：在建工程减值准备

账面价值	9,625,264,195	4,109,824,856	(6,623,672,691)	-	7,111,416,360
------	---------------	---------------	-----------------	---	---------------

2012 年度，用于确定借款费用资本化金额的年资本化率为 4.98%(2011 年度：5.27%)。

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

2012 年度

(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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	31,845,572,034	13,217,598,837	(507,174,312)	44,555,996,559
土地使用权	7,572,546,048	322,741,775	(502,995,059)	7,392,292,764
特许经营权	23,580,980,721	12,772,044,680	(131,616)	36,352,893,785
软件	141,466,619	56,510,021	(3,744,854)	194,231,786
商标、专利权及版权	318,709,163	48,414,361	(302,783)	366,820,741
其他	231,869,483	17,888,000	-	249,757,483
累计摊销额合计	(1,205,140,603)	(438,544,220)	79,549,178	(1,564,135,645)
土地使用权	(769,555,261)	(158,451,025)	75,305,675	(852,700,611)
特许经营权	(221,672,983)	(179,891,559)	125,034	(401,439,508)
软件	(75,819,535)	(47,903,945)	4,118,469	(119,605,011)
商标、专利权及版权	(101,245,335)	(24,624,658)	-	(125,869,993)
其他	(36,847,489)	(27,673,033)	-	(64,520,522)
账面净值合计	30,640,431,431	—	—	42,991,860,914
土地使用权	6,802,990,787	—	—	6,539,592,153
特许经营权	23,359,307,738	—	—	35,951,454,277
软件	65,647,084	—	—	74,626,775
商标、专利权及版权	217,463,828	—	—	240,950,748
其他	195,021,994	—	—	185,236,961
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	30,640,431,431	—	—	42,991,860,914
土地使用权	6,802,990,787	—	—	6,539,592,153
特许经营权	23,359,307,738	—	—	35,951,454,277
软件	65,647,084	—	—	74,626,775
商标、专利权及版权	217,463,828	—	—	240,950,748
其他	195,021,994	—	—	185,236,961

2012 年度无形资产的摊销金额为 411,586,698 元(2011 年：381,170,148 元)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 日，原价为 14,076,048,866 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 22,276,844,919 元(2011 年 12 月 31 日：9,812,008,814 元)的特许经营权资产尚在建设中，并未进入特许经营期，故相应无形资产尚无需进行摊销。

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值为 210,588,000 元(原价 224,540,000 元)(2011 年 12 月 31 日：无)的土地使用权改为房地产建造，自改变用途之日起，将相应的无形资产转换为存货核算。

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值为 410,109,894 元(2011 年 12 月 31 日：无)的土地使用权作为 69,578,642 元长期借款(附注五(22)(b))的抵押物。

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值为 18,988,983,358 元(原价 19,030,654,963 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 13,217,300,000 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)。

2012 年度，本集团研究开发支出共计 2,337,309,971 元(2011 年度：2,318,750,498 元)，其中 2,332,378,842 元(2011 年度：2,309,562,033 元)于当期计入损益，6,053,944 元(2011 年度：35,987,913 元)于当期确认为无形资产，4,760,747 元(2011 年度：5,833,562 元)包含在开发支出的年末余额中。2012 年度开发支出占 2012 年度研究开发支出总额的比例为 0.2%(2011 年度：0.3%)。于 2012 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 0.01%(2011 年度：0.12%)。

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值为 188,451,239 元(原价 214,704,464 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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 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
湖北达新环境园艺工程有限公司	-	1,480,000	-	1,480,000
合计	306,141,592	1,480,000	-	307,621,592

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
资产减值准备	825,658,702	3,883,457,348	706,957,865	3,220,870,069
应收款项折现	566,249,184	2,415,876,927	548,826,298	2,360,486,735
离退休及内退人员福利费	484,933,290	2,079,523,805	541,830,965	2,300,718,973
预提费用	203,682,597	1,147,797,996	159,183,165	815,875,560
公允价值变动	123,296,308	493,374,630	121,671,529	487,830,663
固定资产折旧	16,841,260	82,228,811	76,748,306	383,741,530
其他	788,339,645	3,800,200,254	615,429,066	3,050,803,109
合计	3,009,000,986	13,902,459,771	2,770,647,194	12,620,326,639

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2012 年 12 月 31 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	(2,733,178,025)	(11,009,957,160)	(2,251,869,483)	(9,088,680,293)
固定资产折旧	(51,617,724)	(250,827,583)	(119,936,826)	(641,017,240)
非同一控制下企业合并	(47,677,455)	(288,954,271)	(54,112,732)	(327,955,952)
其他	(688,925,110)	(2,777,480,141)	(492,239,060)	(2,047,066,799)
合计	(3,521,398,314)	(14,327,219,155)	(2,918,158,101)	(12,104,720,284)

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	5,395,338,983	2,948,690,058
可抵扣暂时性差异	979,925,125	764,696,798
合计	6,375,264,108	3,713,386,856

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年之内	3,462,951	-
一到二年	865,176,755	3,462,951
二到三年	1,385,350,967	865,176,755
三到四年	979,886,923	1,065,663,315
四到五年	2,161,461,387	1,014,387,037
合计	<u>5,395,338,983</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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产/负债	<u>420,853,516</u>	<u>534,745,448</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 12 月 31 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	2,588,147,470	12,100,828,257	2,235,901,746	10,335,844,637
递延所得税负债净额	<u>(3,100,544,798)</u>	<u>(12,525,587,641)</u>	<u>(2,383,412,653)</u>	<u>(9,820,238,282)</u>

(20) 其他非流动资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预付土地及房屋款	919,258,711	1,015,244,766
预付设备款	591,487,487	591,748,172
合计	<u>1,510,746,198</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

2012 年度

(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	本年增加		本年减少		2012 年 12 月 31 日
		计提	其他原因增加	转回	核销	
坏账准备	3,158,885,828	1,535,975,130	1,558,970	(846,579,375)	(19,144,982)	3,803,926,765
其中：应收账款坏账准备	2,791,638,883	1,423,297,963	1,303,188	(794,031,762)	(18,481,654)	3,400,759,491
其他应收款坏账准备	331,780,410	112,677,167	255,782	(52,547,613)	(663,328)	367,700,739
长期应收款减值准备	35,466,535	-	-	-	-	35,466,535
存货跌价准备	707,607,804	797,486,128	8,090,628	(149,803,046)	-	929,237,435
长期股权投资减值准备	128,337,645	11,421,600	-	-	-	139,759,245
固定资产减值准备	25,363,558	-	-	-	-	16,518,433
投资性房地产减值准备	579,498	-	-	-	-	579,498
合计	4,020,774,333	2,344,882,858	9,649,598	(996,382,421)	(19,144,982)	4,890,021,376

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
信用借款	31,473,164,457	20,262,429,469
抵押借款(i)	-	10,000,000
质押借款(ii)	2,803,103,860	5,309,363,364
保证借款(iii)	18,469,036,636	17,358,754,683
合计	<u>52,745,304,953</u>	<u>42,940,547,516</u>

短期借款币种分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
人民币	39,520,959,076	31,251,374,287
美元	11,329,411,742	10,139,482,293
港币	765,822,912	785,183,033
日元	622,332,300	561,173,807
卡塔尔里亚尔	326,071,075	-
澳门元	180,707,848	84,015,765
欧元	-	119,318,331
合计	<u>52,745,304,953</u>	<u>42,940,547,516</u>

- (i) 于 2012 年 12 月 31 日，无银行抵押借款 (2011 年 12 月 31 日：银行抵押借款 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作为抵押取得)。
- (ii) 于 2012 年 12 月 31 日，银行质押借款 2,803,103,860 元(2011 年 12 月 31 日：5,309,363,364 元)系由账面价值为 1,824,418,860 元(2011 年 12 月 31 日：5,309,363,364 元)的应收账款 (附注五(6))，账面价值为 938,404,867 元(2011 年 12 月 31 日：无)的定期存款 (附注五(1))以及账面价值为 35,860,000 元(2011 年 12 月 31 日：无)的银行承兑汇票(附注五(3))作为质押取得。
- (iii) 于 2012 年 12 月 31 日，银行保证借款中的 10,151,147,990 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；6,524,514,396 元(2011 年 12 月 31 日：2,766,414,483 元)由本集团之子公司互相担保。其他保证借款由第三方公司为本集团提供担保。

2012 年度，本集团短期借款按年利率 1.37%至 7.28%(2011 年度：0.65%至 9.00%)计息。

于 2012 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 4.99%(2011 年 12 月 31 日：5.54%)。

于 2012 年 12 月 31 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

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
长期借款		
信用借款	16,252,442,469	14,147,910,977
抵押借款(i)	619,849,085	310,662,452
质押借款(ii)	14,175,857,330	8,049,050,532
保证借款(iii)	19,700,572,521	17,667,344,668
合计	<u>50,748,721,405</u>	<u>40,174,968,629</u>
减：一年内到期的长期借款(附注五(31))		
信用借款	(6,046,662,252)	(5,077,734,964)
抵押借款(i)	(185,909,572)	(43,264,435)
质押借款(ii)	(150,843,738)	(52,919,144)
保证借款(iii)	(3,458,676,651)	(2,333,125,705)
合计	<u>(9,842,092,213)</u>	<u>(7,507,044,248)</u>
净额	<u>40,906,629,192</u>	<u>32,667,924,381</u>

- (i) 于 2012 年 12 月 31 日，银行抵押借款 619,849,085 元(2011 年 12 月 31 日：310,662,452 元)系由账面价值为 1,561,652,745 元(原价 2,181,244,325 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))，账面价值为 410,109,894 元 (2011 年 12 月 31 日：无) 的土地使用权(附注五(17))以及账面价值为 111,443,475 元(2011 年 12 月 31 日：无)的存货 (附注五(9))作为抵押取得。
- (ii) 于 2012 年 12 月 31 日，银行质押借款 14,175,857,330 元(2011 年 12 月 31 日：8,049,050,532 元)，其中系由账面价值为 18,988,983,358 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 148,557,330 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 810,000,000 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 12 月 31 日，银行保证借款中 14,014,911,081 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，4,614,831,940 元(2011 年 12 月 31 日：3,149,916,571 元)由本集团之子公司互相担保，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

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一到二年	9,917,246,670	8,720,822,422
二到五年	8,594,800,437	8,702,945,867
五年以上	22,394,582,085	15,244,156,092
合计	<u>40,906,629,192</u>	<u>32,667,924,381</u>

长期借款币种分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
人民币	38,436,857,383	28,672,711,099
美元	1,519,166,131	2,988,996,881
欧元	794,160,307	767,890,378
日元	156,445,371	238,326,023
合计	<u>40,906,629,192</u>	<u>32,667,924,381</u>

于 2012 年 12 月 31 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	年利率 (%)	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
交通银行	2009-10-22	2035-12-20	人民币	6.87	3,632,000,000	2,709,000,000
交通银行	2009-10-22	2035-12-20	人民币	6.87	3,628,000,000	2,699,000,000
国家开发银行	2008-11-28	2028-11-27	人民币	6.35	2,903,200,000	2,909,200,000
工商银行	2006-04-27	2026-04-26	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	1,935,400,000	1,939,400,000

2012 年度，本集团长期借款按年利率 1.49%至 7.69%(2011 年：0.68%至 11.00%)计息。

(23) 应付票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,589,201,846	5,332,419,781
商业承兑汇票	208,652,491	6,000,000
合计	<u>6,797,854,337</u>	<u>5,338,419,781</u>

于 2012 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的金额为 6,797,854,337 元 (2011 年 12 月 31 日：5,338,419,781 元)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付工程款	65,221,480,397	52,991,670,857
应付材料款	28,160,571,197	31,426,317,241
应付租赁费	3,496,127,204	3,507,260,242
应付设备采购款	1,251,869,083	1,126,640,816
物流综合服务款	522,191,581	635,122,874
其他	780,708,939	648,023,380
合计	<u>99,432,948,401</u>	<u>90,335,035,410</u>

(a) 应付账款账龄分析如下：

账龄	2012 年 12 月 31 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	91,646,710,485	92%	83,907,065,858	93%
一到二年	5,812,378,503	6%	5,118,329,795	6%
二到三年	1,370,171,537	1%	879,672,984	1%
三年以上	603,687,876	1%	429,966,773	-
合计	<u>99,432,948,401</u>	<u>100%</u>	<u>90,335,035,410</u>	<u>100%</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 日，本集团应付关联方的应付账款余额 306,524,802 元，占应付账款总额的 0.31%(2011 年 12 月 31 日：208,874,017 元，占比 0.23%)(附注八(6)(g))。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款 7,786,237,916 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 12 月 31 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	1,239,739,645	6.2855	7,792,383,539	692,377,812	6.3009	4,362,603,356
港币	1,215,382,535	0.8109	985,553,698	911,584,973	0.8107	739,021,938
沙特里亚尔	345,248,652	1.6629	574,113,983	470,894,069	1.6800	791,102,036
日元	4,514,165,370	0.0730	329,534,072	2,804,993,699	0.0811	227,484,989
新加坡元	44,639,987	5.0921	227,311,278	45,200,595	4.8496	219,204,806
欧元	26,321,824	8.3176	218,934,403	14,554,132	8.1625	118,798,102
阿联酋迪拉姆	78,657,514	1.7155	134,936,965	68,238,420	1.7154	117,056,186
埃塞俄比亚比尔	391,449,142	0.3413	133,601,592	471,596,742	0.3644	171,849,853
科威特第纳尔	5,688,842	22.3524	127,159,272	5,088,124	22.6103	115,044,010
其他币种			<u>1,174,867,744</u>			<u>1,833,486,248</u>
合计			<u>11,698,396,546</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

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收工程款	35,015,328,442	30,586,666,890
已结算未完工	14,564,998,021	14,578,207,282
预收销货款	3,003,253,343	2,128,733,550
合计	<u>52,583,579,806</u>	<u>47,293,607,722</u>

(a) 预收款项账龄分析如下：

账龄	2012 年 12 月 31 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	50,057,804,459	95%	44,278,546,046	94%
一到二年	2,049,053,084	4%	1,657,724,262	3%
二到三年	312,186,802	1%	485,441,796	1%
三年以上	164,535,461	-	871,895,618	2%
合计	<u>52,583,579,806</u>	<u>100%</u>	<u>47,293,607,722</u>	<u>100%</u>

于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 2,525,775,347 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 12 月 31 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 12 月 31 日，本集团预收关联方的款项 272,528,896 元，占预收款项总额的 0.52%(2011 年 12 月 31 日：14,000,000 元，占比 0.03%)(附注八(6)(h))。

(d) 预收款项中包括以下外币余额：

外币种类	2012 年 12 月 31 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	2,140,813,090	6.2448	13,368,949,584	1,886,936,647	6.3353	11,954,309,740
欧元	154,222,489	8.1746	1,260,707,159	156,415,538	8.5146	1,331,815,740
中非法郎	30,317,582,118	0.0123	372,906,260	25,198,561,231	0.0130	327,581,296
澳门元	475,123,435	0.6414	304,744,171	140,308,340	0.7850	110,142,047
利比亚第纳尔	61,541,631	5.0129	308,502,042	61,541,631	5.0129	308,502,042
沙特里亚尔	162,575,536	1.5799	256,853,089	65,737,304	1.6802	110,451,818
埃塞俄比亚比尔	460,441,882	0.3389	156,043,754	1,148,437,495	0.3589	412,174,217
日元	2,081,765,298	0.0734	152,801,573	3,819,426,691	0.0816	311,665,218
其他币种			<u>1,228,982,208</u>			<u>1,459,682,070</u>
合计			<u>17,410,489,840</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

2012 年度

(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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	189,992,297	11,521,824,608	(11,535,303,153)	176,513,752
职工福利费	29,336,207	725,816,094	(721,086,580)	34,065,721
社会保险费	543,815,563	3,219,581,991	(3,015,212,384)	748,185,170
其中：医疗保险费	68,742,755	761,817,986	(751,321,568)	79,239,173
基本养老保险	60,809,850	1,514,183,338	(1,519,358,994)	55,634,194
补充养老保险	396,993,811	718,132,629	(514,636,672)	600,489,768
失业保险费	12,368,332	126,526,403	(128,578,103)	10,316,632
工伤保险费	1,898,892	50,579,706	(51,241,477)	1,237,121
生育保险费	3,001,923	48,341,929	(50,075,570)	1,268,282
住房公积金	58,883,876	1,016,630,560	(1,014,016,000)	61,498,436
工会经费和职工教育经费	110,455,239	301,567,659	(295,791,084)	116,231,814
股票增值权(附注九)	34,978,000	-	(29,701,000)	5,277,000
其他	102,667,595	1,456,312,670	(1,512,991,211)	45,989,054
合计	1,070,128,777	18,241,733,582	(18,124,101,412)	1,187,760,947

于2012年12月31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	本年应交	本年已交	2012 年 12 月 31 日
应交营业税	4,176,152,888	6,768,016,581	(6,362,398,783)	4,581,770,686
应交企业所得税	2,634,169,397	3,859,593,787	(3,271,016,129)	3,222,747,055
应交城市维护建设税	284,290,572	421,797,093	(410,121,226)	295,966,439
应交个人所得税	407,430,466	892,752,133	(881,718,880)	418,463,719
应交教育费附加	177,010,539	316,713,414	(331,024,895)	162,699,058
应交关税	39,409,271	28,548,778	(42,073,687)	25,884,362
尚未抵扣的增值税	(636,468,508)	3,426,488,013	(2,845,694,316)	(55,674,811)
其他	208,623,505	774,452,709	(706,978,334)	276,097,880
合计	7,290,618,130	16,488,362,508	(14,851,026,250)	8,927,954,388

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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) 应付利息

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付债券利息(附注五(33))	789,210,705	549,327,268
长期借款应付利息	380,036,249	329,843,612
短期借款应付利息	37,740,424	21,688,797
合计	<u>1,206,987,378</u>	<u>900,859,677</u>

(29) 应付股利

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付个人股	48,455,642	87,248,701
其他	98,541,116	70,030,128
合计	<u>146,996,758</u>	<u>157,278,829</u>

于 2012 年 12 月 31 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 41,413,283 元(2011 年 12 月 31 日：24,917,183 元)。

(30) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付押金、代垫款	3,945,852,932	3,468,373,029
应付履约保证金	2,442,992,894	2,060,083,473
应付投标保证金	1,001,969,580	917,486,987
应付修理费用	180,373,519	167,833,869
应付租赁费	142,747,329	409,428,471
应付设备款	124,132,546	71,535,564
待结转增值税	-	659,957,159
应付公共事业费	34,670,808	18,230,147
预提费用	40,799,929	4,060,005
其他	4,677,382,158	3,471,508,887
合计	<u>12,590,921,695</u>	<u>11,248,497,591</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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) 其他应付款(续)

(a) 其他应付款账龄分析如下：

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	10,713,406,302	85%	9,672,345,187	86%
一到二年	1,199,572,105	10%	784,874,170	7%
二到三年	237,642,759	2%	377,092,822	3%
三年以上	440,300,529	3%	414,185,412	4%
合计	12,590,921,695	100%	11,248,497,591	100%

于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 1,877,515,393 元(2011 年 12 月 31 日：1,576,152,404 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。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款为 455,337,435 元(2011 年 12 月 31 日：251,527,463 元)(附注八(6)(i))。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团应付关联方的其他应付款余额为 521,954,775 元，占其他应付款总额的 4.15%(2011 年 12 月 31 日：307,678,774 元，占比 2.74%)(附注八(6)(i))。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 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	118,222,049	6.2855	743,084,689	100,327,073	6.3009	632,150,854
港元	132,376,751	0.8109	107,344,307	38,809,756	0.8107	31,463,069
日元	750,896,961	0.0730	54,815,478	787,486,350	0.0811	63,865,143
澳门元	59,293,055	0.7801	46,254,512	53,274,208	0.7857	41,857,545
阿联酋迪拉姆	9,022,613	1.7155	15,478,293	10,537,307	1.7154	18,075,696
其他币种			151,466,766			249,495,561
合计			1,118,444,045			1,036,907,868

(31) 一年内到期的非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)(附注五(22)(b))	9,842,092,213	7,507,044,248
一年内到期的长期应付款(b)	1,701,915,530	1,762,593,625
一年内到期的其他长期负债	13,614,861	-
合计	11,557,622,604	9,269,637,873

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(31) 一年内到期的非流动负债(续)

(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 12 月 31 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
国家开发银行	2010-11-01	2013-10-28	美元	2.31	220,000,000	1,382,810,000	220,000,000	1,386,198,000
中国进出口银行	2011-12-05	2013-06-05	人民币	5.00		650,000,000		650,000,000
中国进出口银行	2012-02-15	2013-08-15	人民币	5.00		590,000,000		-
中国银行	2009-10-13	2013-12-31	人民币	5.18		522,500,000		414,000,000
工商银行	2011-12-30	2013-06-15	人民币	6.40		445,000,000		55,000,000
合计						<u>3,590,310,000</u>		<u>2,505,198,000</u>

(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 12 月 31 日
第一名公司	一年以内	321,525,994
第二名公司	一年以内	256,526,909
应付离退休及内退人员等福利费	一年以内	189,421,797
第四名公司	一年以内	159,569,311
第五名公司	一年以内	49,438,758
合计		<u>976,482,769</u>

(32) 其他流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
短期融资券(注)	5,000,000,000	2,500,000,000
其他	253,966,573	102,339,013
合计	<u>5,253,966,573</u>	<u>2,602,339,013</u>

注: 短期融资券列示如下:

	2011 年 12 月 31 日	本年发行	名义利息	利息调整	本年偿还	2012 年 12 月 31 日
短期融资券(a)	-	2,500,000,000	-	-	-	2,500,000,000
短期融资券(b)	-	2,500,000,000	-	-	-	2,500,000,000
短期融资券	2,500,000,000	-	-	-	(2,500,000,000)	-
合计	<u>2,500,000,000</u>	<u>5,000,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,500,000,000)</u>	<u>5,000,000,000</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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) 其他流动负债(续)

- (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。
- (b) 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 7 月 11 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 3.56%，本公司将于该短期融资券到期时一次性偿付本息。

(33) 应付债券

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
应付债券	17,908,706,909	13,520,473,288	(24,550,000)	31,404,630,197

债券有关信息如下：

	2011 年 12 月 31 日	本年发行	发行费 及摊销	利息调整	本年减少	2012 年 12 月 31 日
公司债券(a)	9,930,091,235	12,000,000,000	(24,000,000)	13,873,288	-	21,919,964,523
中期票据(b)	2,185,437,763	-	6,600,000	-	-	2,192,037,763
中期票据(c)	3,798,327,911	-	(550,000)	-	-	3,797,777,911
非公开定向债务融资 工具(d)	1,994,850,000	1,500,000,000	-	-	-	3,494,850,000
合计	17,908,706,909	13,500,000,000	(17,950,000)	13,873,288	-	31,404,630,197

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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) 应付债券(续)

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 (万元)	付息方式	核准文件
本公司第一期公司债券 (a)(注)	100	2009 年 8 月 21 日	5 年	4.70%	210,000		《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)	100	2009 年 8 月 21 日	10 年	5.20%	790,000		《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》
本公司第三期公司债券 (a)(注)	100	2012 年 8 月 9 日	5 年	4.40%	600,000		《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》
本公司第四期公司债券 (a)(注)	100	2012 年 8 月 9 日	10 年	5.00%	200,000		《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》
本公司第五期公司债券 (a)(注)	100	2012 年 8 月 9 日	15 年	5.15%	400,000	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%	180,000		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%	40,000		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%	380,000		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%	200,000		中市协注(2011)PPN16 号 《接受注册通知书》
中交投资 2012 年非公 开定向债务融资工具 (d)	100	2012 年 10 月 25 日	5 年	5.80%	150,000		中市协注(2012)PPN132 号 《接受注册通知书》

注：本公司于 2009 年 8 月 21 日及 2012 年 8 月 9 日分别发行面值 100 亿元及 120 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”(附注五(28))，分析如下：

	应计利息			
	2011 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2012 年 12 月 31 日
公司债券(a)	186,816,667	731,817,580	(509,500,000)	409,134,247
中期票据(b)	71,290,533	89,800,000	(89,800,000)	71,290,533
中期票据(c)	188,337,500	222,300,000	(216,300,000)	194,337,500
非公开定向债务融资工具(d)	18,303,333	145,391,667	(135,200,000)	28,495,000
短期融资券(附注五(32)(a))	-	44,013,699	-	44,013,699
短期融资券(附注五(32)(b))	-	41,939,726	-	41,939,726
已到期偿付短期融资券	84,579,235	24,420,765	(109,000,000)	-
合计	549,327,268	1,299,683,437	(1,059,800,000)	789,210,705

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(34) 长期应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付离退休及内退人员福利费(i)	1,955,297,203	2,033,450,399
应付融资租赁款(ii)	2,746,650,197	1,179,213,994
其他	2,672,083,979	2,096,380,681
合计	<u>7,374,031,379</u>	<u>5,309,045,074</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 12 月 31 日
应付离退休及内退人员等福利费	一年以上	1,955,297,203
第二名公司	八年以内	1,950,499,408
第三名公司	五年以内	407,201,117
第四名公司	四年以内	194,762,792
第五名公司	两年以内	194,186,880
合计		<u>4,701,947,400</u>

(b) 应付融资租赁款明细

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
交银金融租赁有限公司	1,950,499,408	93,134,065
工银金融租赁有限公司	407,201,117	190,372,942
昆仑金融租赁有限公司	194,762,792	-
招银金融租赁有限公司	194,186,880	661,278,736
国银金融租赁有限公司	-	224,046,366
建信金融租赁股份有限公司	-	10,381,885
合计	<u>2,746,650,197</u>	<u>1,179,213,994</u>

于2012年12月31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

2012 年度

(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)

(34) 长期应付款(续)

(c) 长期应付款到期日分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一到二年	3,625,789,712	3,082,096,754
二到五年	1,764,961,956	1,517,829,009
五年以上	1,983,279,711	709,119,311
合计	<u>7,374,031,379</u>	<u>5,309,045,074</u>

(35) 专项应付款

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
行业规范专项拨款	47,578,806	12,196,411	(28,692,072)	31,083,145
试验课题专项拨款	24,274,026	33,808,762	(27,861,789)	30,220,999
拆迁补偿款	17,621,991	12,069,275	(5,883,759)	23,807,507
其他	57,803,121	23,408,438	(35,971,931)	45,239,628
合计	<u>147,277,944</u>	<u>81,482,886</u>	<u>(98,409,551)</u>	<u>130,351,279</u>

(36) 预计负债

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
预提售后服务费	133,639,971	156,944,071	(97,276,357)	193,307,685
未决诉讼	123,699,645	213,100,535	(42,528,180)	294,272,000
其他	16,701,683	26,649,571	(3,826,087)	39,525,167
合计	<u>274,041,299</u>	<u>396,694,177</u>	<u>(143,630,624)</u>	<u>527,104,852</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(37) 其他非流动负债

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
递延收益(a)	320,463,477	377,139,547	(111,598,630)	586,004,394
与租赁费用相关的预收款	90,870,000	-	(3,571,671)	87,298,329
特许经营权相关的预收款	55,920,000	175,200,000	(4,980,000)	226,140,000
合计	467,253,477	552,339,547	(120,150,301)	899,442,723

(a) 递延收益

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助		
旅顺新港扩建工程项目补助	187,150,000	-
特许经营权项目交通专项补助	151,200,000	71,890,000
拆迁补偿款	74,138,257	129,348,369
世博会搬迁土地补偿款	43,916,667	44,916,667
企业建设补贴款	9,633,938	10,276,201
第八批国债项目补偿款	5,539,828	7,172,465
其他与资产相关的政府补助	59,173,906	9,000,000
与收益相关的政府补助		
科研经费补助	26,253,797	31,024,117
其他与收益相关的政府补助	28,998,001	16,835,658
合计	586,004,394	320,463,477

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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) 股本

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

	2011 年 12 月 31 日			本年增减变动			2012 年 12 月 31 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(ii)	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(39))。

(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

2012 年度

(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) 股本(续)

	2010 年 12 月 31 日			本年增减变动				2011 年 12 月 31 日		
	金额	所占比例		发行新股	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	70.13%	
其他内资持股	-	-		-	-	-	-	-	-	
	10,397,500,000	70.13%		-	-	-	-	10,397,500,000	70.13%	
无限售条件股份										
人民币普通股	-	-		-	-	-	-	-	-	
境外上市的外资股	4,427,500,000	29.87%		-	-	-	-	4,427,500,000	29.87%	
	4,427,500,000	29.87%		-	-	-	-	4,427,500,000	29.87%	
股份总额	14,825,000,000	100.00%		-	-	-	-	14,825,000,000	100.00%	

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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) 资本公积

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价				
-股本溢价(注)	17,543,139,698	3,955,918,854	-	21,499,058,552
-与少数股东的交易				
换股吸收合并路桥建设	-	404,914,854	-	404,914,854
其他	(677,819,988)	-	(149,303,246)	(827,123,234)
-同一控制下企业合并影响	34,431,679	-	(15,941,500)	18,490,179
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	515,773	(15,952,178)	7,617,251
-可供出售金融资产公允价值变动	8,074,775,092	1,876,228,906	-	9,951,003,998
-与计入股东权益项目相关的所得税影响	(2,146,117,668)	-	(467,295,143)	(2,613,412,811)
-股份支付	(483,658)	9,071	-	(474,587)
-其他	27,896,833	-	-	27,896,833
合计	23,172,994,320	6,237,587,458	(648,492,067)	28,762,089,711

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以及中交集团根据财政部相关通知以现金形式投入本公司的中央企业重大科技创新及产业化资金，作为中交集团独享的国有资本金。本年度变动额为 2012 年本公司发行 A 股股票产生的股本溢价 3,938,108,854 元(附注五(38))及国有资本金投入 17,810,000 元。

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价				
-股本溢价	17,497,209,698	45,930,000	-	17,543,139,698
-与少数股东的交易	(680,793,430)	5,055,553	(2,082,111)	(677,819,988)
-同一控制下企业合并影响	30,578,546	3,853,133	-	34,431,679
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	-	(12,139)	23,053,656
-可供出售金融资产公允价值变动	10,593,132,630	-	(2,518,357,538)	8,074,775,092
-与计入股东权益项目相关的所得税影响	(2,476,359,623)	330,241,955	-	(2,146,117,668)
-股份支付	(200,364)	-	(283,294)	(483,658)
-其他	27,944,993	658,274	(706,434)	27,896,833
合计	25,308,696,921	385,738,915	(2,521,441,516)	23,172,994,320

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(40) 专项储备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
安全生产费	925,496,734	2,806,394,616	(2,423,485,498)	1,308,405,852
	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
安全生产费	741,375,735	2,090,608,370	(1,906,487,371)	925,496,734

(41) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,183,473,788	222,800,359	-	1,406,274,147
	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	757,840,600	425,633,188	-	1,183,473,788

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 2012 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 222,800,359 元(2011 年：按净利润的 10%提取，计 425,633,188 元)。

(42) 未分配利润/利润分配

	2012 年度		2011 年度	
项目	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	31,146,857,385	-	22,361,097,328	-
同一控制下企业合并影响	-	-	(3,853,133)	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,950,287,377	-	11,594,967,763	-
减：提取法定盈余公积	(222,800,359)	10%	(425,633,188)	10%
普通股股利	(2,901,747,535)	-	(2,372,000,000)	-
同一控制下企业合并向中交集团分配利润	(495,749)	-	-	-
其他减少	(14,634,121)	-	(7,721,385)	-
年末未分配利润	39,957,466,998	-	31,146,857,385	-

于 2012 年 12 月 31 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 7,281,771,231 元(2011 年 12 月 31 日：5,761,380,555 元)，其中子公司本年计提的归属于母公司股东的法定盈余公积金 1,520,390,676 元(2011 年：1,471,193,935 元)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(42) 未分配利润/利润分配(续)

根据 2012 年 6 月 6 日股东大会决议，本公司以 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，于 2012 年 12 月 31 日，该现金股利已支付完毕。

根据 2013 年 3 月 26 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.1847 元，按已发行股份 16,174,735,425 股计算，拟派发现金股利共计 2,987,571,844 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十二)。

(43) 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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
上海振华重工(集团)股份有限公司	7,630,247,478	8,201,509,369
中交投资有限公司	420,284,958	438,777,044
振华物流集团有限公司	369,731,073	465,750,479
中交路桥	78,889,999	834,094,603
其他	996,426,760	915,182,178
合计	<u>9,495,580,268</u>	<u>10,855,313,673</u>

(44) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	294,691,094,176	293,713,131,260
其他业务收入	<u>1,536,291,145</u>	<u>1,663,136,883</u>
合计	<u>296,227,385,321</u>	<u>295,376,268,143</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	(254,140,254,406)	(257,513,118,419)
其他业务成本	<u>(1,125,813,981)</u>	<u>(1,015,163,557)</u>
合计	<u>(255,266,068,387)</u>	<u>(258,528,281,976)</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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：

	2012 年度	2011 年度
基建业务	228,826,807,213	226,539,863,229
设计业务	16,467,427,033	15,005,985,409
疏浚业务	32,017,581,987	32,316,362,997
装备制造业务	19,289,189,941	20,136,436,640
其他	6,458,643,491	6,660,819,778
抵销	(8,368,555,489)	(6,946,336,793)
合计	<u>294,691,094,176</u>	<u>293,713,131,260</u>

主营业务成本：

	2012 年度	2011 年度
基建业务	(200,307,819,570)	(201,596,206,899)
设计业务	(11,884,421,564)	(10,925,672,326)
疏浚业务	(26,565,917,769)	(26,809,438,368)
装备制造业务	(17,938,639,939)	(18,914,109,939)
其他	(5,849,244,761)	(5,982,745,909)
抵销	8,405,789,197	6,715,055,022
合计	<u>(254,140,254,406)</u>	<u>(257,513,118,419)</u>

按地区分析如下：

主营业务收入：

	2012 年度	2011 年度
中国(除港澳地区)	256,131,523,394	261,745,541,540
其他国家和地区	38,559,570,782	31,967,589,720
合计	<u>294,691,094,176</u>	<u>293,713,131,260</u>

主营业务成本：

	2012 年度	2011 年度
中国(除港澳地区)	(221,633,573,280)	(229,548,067,746)
其他国家和地区	(32,506,681,126)	(27,965,050,673)
合计	<u>(254,140,254,406)</u>	<u>(257,513,118,419)</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 年度	
	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	404,054,996	(401,114,147)	278,220,484	(246,824,899)
资产出租	287,013,355	(158,901,146)	306,494,972	(198,445,589)
副产品销售	367,587,263	(312,952,704)	367,090,586	(327,521,093)
咨询服务	167,494,153	(73,296,032)	165,477,743	(68,124,190)
物业管理	19,582,837	(17,372,338)	17,396,286	(13,235,693)
其他	290,558,541	(162,177,614)	528,456,812	(161,012,093)
合计	<u>1,536,291,145</u>	<u>(1,125,813,981)</u>	<u>1,663,136,883</u>	<u>(1,015,163,557)</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

2012 年度，本集团前五名客户营业收入的总额为 17,075,381,668 元(2011 年：18,415,535,203 元)，占本集团全部营业收入的 5.76%(2011 年：6.23%)，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	5,751,588,212	1.94%
第二名公司	3,849,948,263	1.30%
第三名公司	2,516,183,504	0.85%
第四名公司	2,497,938,287	0.84%
第五名公司	2,459,723,402	0.83%
合计	<u>17,075,381,668</u>	<u>5.76%</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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) 营业收入和营业成本(续)

(d) 建造合同

合同项目	截至 2012 年 12 月 31 日总金额	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	<u>1,580,923,659,382</u>	<u>963,145,485,443</u>	<u>80,179,129,792</u>	<u>(999,966,917,525)</u>

2012 年度，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 497,938,569 元(2011 年：计提 292,505,236 元)。

建造合同本年度确认收入金额最大的前 10 名：

合同项目	本年确认的合同收入
第一名建造合同	2,540,792,789
第二名建造合同	2,497,938,287
第三名建造合同	2,445,888,458
第四名建造合同	2,315,689,785
第五名建造合同	1,738,016,109
第六名建造合同	1,724,160,005
第七名建造合同	1,471,426,738
第八名建造合同	1,407,858,842
第九名建造合同	1,308,614,170
第十名建造合同	<u>1,306,421,063</u>
合计	<u>18,756,806,246</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(45) 营业税金及附加

	计缴标准	2012 年度	2011 年度
营业税	应税收入的 3%或 5% 实际缴纳流转税额的 1%	6,768,016,581	7,210,642,292
城市维护建设税	或 5%或 7%	421,797,093	439,073,971
教育费附加	实际缴纳流转税额的 3%	316,713,414	303,162,699
其他		246,535,356	301,306,786
合计		<u>7,753,062,444</u>	<u>8,254,185,748</u>

(46) 销售费用

	2012 年度	2011 年度
人员费用	225,999,810	213,481,706
业务费	73,179,033	85,543,980
差旅交通费	60,651,181	63,458,036
资产折旧与摊销	33,764,002	40,902,034
运输费	27,293,440	29,019,426
其他	189,821,311	192,761,586
合计	<u>610,708,777</u>	<u>625,166,768</u>

(47) 管理费用

	2012 年度	2011 年度
人员费用	6,083,008,610	5,687,176,726
研究与开发费	2,332,378,842	2,309,562,033
资产折旧与摊销	1,022,959,671	917,982,141
业务招待费	779,989,583	645,490,076
差旅交通费	752,172,963	665,802,117
办公费	730,248,682	651,500,699
税金	227,729,496	209,200,923
招投标费	207,901,828	174,100,509
咨询费	135,688,633	92,393,064
专业机构服务费	94,076,387	85,630,063
其他	995,235,328	1,057,594,372
合计	<u>13,361,390,023</u>	<u>12,496,432,723</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(48) 财务费用-净额

	2012 年度	2011 年度
利息支出	6,884,222,496	4,494,512,392
减：资本化利息	(2,012,836,717)	(1,379,185,425)
小计	4,871,385,779	3,115,326,967
减：利息收入	(1,627,063,166)	(1,063,605,647)
汇兑收益	(101,557,557)	(463,617,257)
折现息	15,535,072	481,976,750
其他	558,851,428	629,853,524
合计	3,717,151,556	2,699,934,337

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。2012 年度，借款费用资本化的金额为 2,012,836,717 元(2011 年：1,379,185,425 元)，其中 718,653,835 元计入存货(2011 年：678,944,332 元)，328,145,168 元计入在建工程(附注五(16))(2011 年：331,958,588 元)，9,704,818 元计入固定资产(2011 年：无)，其余 956,332,896 元计入无形资产(2011 年：368,282,505 元)。

(49) 资产减值损失

	2012 年度	2011 年度
坏账损失	689,395,755	420,494,074
存货跌价损失	647,683,082	310,702,474
长期股权投资减值损失	11,421,600	-
投资性房地产减值损失	-	579,498
合计	1,348,500,437	731,776,046

(50) 公允价值变动收益/(损失)

	2012 年度	2011 年度
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	6,901,115	(17,263,892)
衍生金融工具	17,747,596	26,941,617
合计	24,648,711	9,677,725

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	349,494,102	270,304,351
权益法核算的长期股权投资收益(b)(附注五(13)(a)(b))	109,878,297	172,825,860
成本法核算的长期股权投资收益(a)(附注五(13)(c))	55,990,564	32,753,414
处置交易性金融资产取得的投资收益	46,793,509	66,822,866
处置长期股权投资产生的投资收益	25,088,267	379,753,721
处置可供出售金融资产取得的投资收益	119,146,705	31,236,845
其他投资收益	-	15,823,604
合计	<u>706,391,444</u>	<u>969,520,661</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

- (a) 2012 年度，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 47,074,157 元(2011 年度：30,433,287 元)，占利润总额的比例不足 1%。本年较比上年增减变动的原因是被投资单位经营变化。
- (b) 2012 年度，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 92,402,111 元(2011 年度：112,937,193 元)，占利润总额的比例不足 1%。本年较比上年增减变动的原因是被投资单位经营变化。

(52) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2012 年度	2011 年度	计入 2012 年度 非经常性损益金额
非流动资产处置利得	228,463,008	578,847,739	228,463,008
其中：投资性房地产处置利得	-	5,520,400	-
固定资产处置利得	218,605,549	367,409,791	218,605,549
无形资产处置利得	6,534,648	204,396,290	6,534,648
政府补助(i)	251,044,786	245,774,666	251,044,786
债务重组利得(ii)	-	929,820,158	-
其他	113,404,368	138,120,072	113,404,368
合计	<u>592,912,162</u>	<u>1,892,562,635</u>	<u>592,912,162</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(52) 营业外收入及营业外支出(续)

(a) 营业外收入(续)

(i) 政府补助

	2012 年度	2011 年度	注释
大连市香炉礁物流园区搬迁补偿款	54,780,000	-	1)
开放型经济发展专项资金	10,000,000	-	2)
常熟经济开发区基础设施补偿款	420,848	20,000,000	3)
财政部 2011 年重大技术创新及产业化资金	-	35,550,000	4)
大型自升式钻井平台关键技术研究创新奖金	-	11,590,000	5)
低姿势(LP)集装箱起重机研发与产业化项目补助资金	-	10,000,000	6)
政府扶持基金	53,649,914	47,604,913	
其他科研经费补助	31,931,726	53,190,364	
税收返还	21,224,481	36,901,198	
其他	79,037,817	30,938,191	
合计	<u>251,044,786</u>	<u>245,774,666</u>	

注1) 访项政府补助为本公司之子公司第一航务工程局有限公司根据大政协[2004]181 号关于香炉礁物流园区项目规划建设要求，对下属大连零担货物运输市场有限公司进行拆迁重建而获得的补偿款。该补偿款由大连市西岗区人民政府予以批复。

注2) 该项政府补助为本公司之子公司中交投资有限公司获得的开放型经济发展专项资金。该项目由湖南省财政厅予以认定和批复。

注3) 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因在常熟经济开发区设立厂房而获得的当地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4) 该项政府补助为本公司之子公司中交第二航务工程局有限公司所有项目“大跨桥梁深水基础施工装备及关键技术研究”、“高速铁路桥梁施工专用设备及核心技术研究”、“短线法预制拼装桥梁施工专用设备及控制软件开发”项目获财政部中央国有资本经营预算重大技术创新及产业化资金。该项目由国家财政部予以批复。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。

注5) 该项政府补助为本公司之子公司振华重工所有的“低姿势(LP)集装箱起重机研发与产业化”项目获得的财政部技术成果转化项目补助资金。该项目由国家工业和信息化部予以认定和批复。

(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 年度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

2012 年度

(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)

(52) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出

	2012 年度	2011 年度	计入 2012 年度 非经常性损益金额
非流动资产处置损失	52,436,742	36,381,392	52,436,742
其中：固定资产处置损失	51,581,577	36,310,345	51,581,577
无形资产处置损失	200,900	2,143	200,900
罚款及赔偿金	10,300,956	10,344,701	10,300,956
对外捐赠	12,790,191	10,068,015	12,790,191
其他	269,547,142	34,008,344	269,547,142
合计	<u>345,075,031</u>	<u>90,802,452</u>	<u>345,075,031</u>

(53) 所得税费用

	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,859,593,787	3,190,715,470
递延所得税	<u>(120,028,802)</u>	<u>(156,909,485)</u>
合计	<u>3,739,564,985</u>	<u>3,033,805,985</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：

	2012 年度	2011 年度
利润总额	<u>15,149,380,983</u>	<u>14,821,449,114</u>
按适用税率计算的所得税	3,787,345,246	3,705,362,278
非应纳税收入	(176,924,302)	(354,603,282)
研发支出加计扣除	(184,741,700)	(214,646,105)
不得扣除的成本、费用和损失	148,086,229	181,301,923
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	(24,752,343)	(17,083,281)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	628,597,324	252,890,872
实际税率与适用税率的差异	<u>(438,045,469)</u>	<u>(519,416,420)</u>
所得税费用	<u>3,739,564,985</u>	<u>3,033,805,985</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(54) 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：

	2012 年度	2011 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	11,950,287,377	11,594,967,763
本公司发行在外普通股的加权平均数	15,949,779,521	14,825,000,000
基本每股收益	0.75	0.78
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.75	0.78
—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。

(55) 其他综合收益

	2012 年度	2011 年度
可供出售金融资产产生的收益/(损失)金额	1,884,596,217	(2,534,513,872)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(468,550,240)	337,350,931
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	(31,236,845)
小计	1,416,045,977	(2,228,399,786)
外币财务报表折算差额	76,213,875	(56,131,101)
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	(15,420,837)	(10,578,703)
合计	1,476,839,015	(2,295,109,590)

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

2012 年度

(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) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
保证金及押金	1,078,894,484	960,502,505
政府补助	377,139,547	245,774,666
预收租金	175,200,000	90,870,000
其他收入	211,885,885	239,737,971
合计	<u>1,843,119,916</u>	<u>1,536,885,142</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
保证金及押金	4,573,870,015	1,693,303,867
研究开发支出	2,332,378,842	2,314,111,783
业务招待费	853,168,616	730,261,807
差旅交通费	812,824,144	728,355,749
办公费	756,336,935	679,512,291
维修及租赁费	727,129,792	530,086,303
手续费	339,001,406	334,981,968
招投标费	232,821,248	193,993,243
专业机构服务费及咨询费	229,765,020	178,023,127
会议费	152,310,491	132,246,663
其他支出	2,795,469,310	3,765,792,686
合计	<u>13,805,075,819</u>	<u>11,280,669,487</u>

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
收回受到限制的货币资金	3,471,504,600	-
售后租回融资租入固定资产	1,394,398,431	-
合计	<u>4,865,903,031</u>	<u>-</u>

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
存出受到限制的货币资金	6,409,909,467	-
融资租赁租金支出	1,463,738,848	821,020,440
其他	17,808,230	279,825,329
合计	<u>7,891,456,545</u>	<u>1,100,845,769</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(57) 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

	2012 年度	2011 年度
净利润	11,409,815,998	11,787,643,129
加：资产减值损失	1,348,500,437	731,776,046
固定资产折旧	6,355,895,847	5,996,374,568
投资性房地产折旧和摊销	49,285,522	35,442,371
无形资产摊销	411,586,698	381,170,148
长期待摊费用摊销	170,493,765	79,354,836
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(176,026,266)	(542,466,347)
公允价值变动收益	(24,648,711)	(9,677,725)
财务费用	3,990,972,229	2,360,184,110
投资收益	(652,811,769)	(898,297,332)
债务重组利得	-	(929,820,158)
递延所得税资产的增加	(225,937,867)	(496,095,127)
递延所得税负债的增加	114,091,556	339,191,891
存货的增加	(7,705,862,230)	(13,510,580,450)
经营性应收项目的增加	(22,344,350,844)	(20,495,400,587)
经营性应付项目的增加	20,616,999,671	16,931,293,062
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,338,004,036</u>	<u>1,760,092,435</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2012 年度	2011 年度
融资租入固定资产	1,461,555,107	578,924,882
换股吸收合并路桥建设	2,288,571,300	-
合计	<u>3,750,126,407</u>	<u>578,924,882</u>

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	164,895,411	166,422,465
减：现金的年初余额	(166,422,465)	(154,287,484)
现金等价物的年末余额	67,826,824,358	45,067,718,543
减：现金等价物的年初余额	(45,067,718,543)	(38,689,084,927)
现金及现金等价物净增加额	<u>22,757,578,761</u>	<u>6,390,768,597</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(57) 现金流量表补充资料

(d) 现金及现金等价物

	2012 年度	2011 年度
货币资金(附注五(1))	73,072,761,524	46,156,179,786
其中：库存现金	164,895,411	166,422,465
银行存款	63,754,511,866	43,844,196,234
其他货币资金	9,153,354,247	2,145,561,087
可供出售金融资产(附注五(11))	500,000,000	-
减：受到限制的货币资金	(5,581,041,755)	(922,038,778)
现金及现金等价物余额	67,991,719,769	45,234,141,008

(58) 所有权受到限制的资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2012 年 12 月 31 日
用于担保的资产：				
应收票据(附注五(3))	241,282,335	-	(1,446,940)	239,835,395
应收账款(附注五(6))	5,849,113,896	-	(3,876,137,706)	1,972,976,190
存货(附注五(9))	-	111,443,475	-	111,443,475
长期应收款(附注五(12))	-	810,000,000	-	810,000,000
固定资产(附注五(15))	1,560,724,496	8,364,516	(7,436,267)	1,561,652,745
无形资产(附注五(17))	8,899,672,006	10,499,421,246	-	19,399,093,252
小计	16,550,792,733	11,429,229,237	(3,885,020,913)	24,095,001,057
受到限制的货币资金：				
受到限制的银行存款	723,939,560	4,566,174,953	-	5,290,114,513
受到限制的其他货币资金	198,099,218	92,828,024	-	290,927,242
小计	922,038,778	4,659,002,977	-	5,581,041,755
合计	17,472,831,511	16,088,232,214	(3,885,020,913)	29,676,042,812

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六

分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 5 个报告分部，分别为：

- 港口、道路、桥梁及铁路基建建设(“基建业务”);
- 港口、道路及桥梁基建设计(“设计业务”);
- 疏浚(“疏浚业务”);
- 装备制造(“装备制造业务”);
- 其他业务(“其他”)。

分部间转移价格参照向第三方销售或提供劳务所采用的价格确定。

资产根据分部的经营进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(1) 2012 年度及 2012 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	229,783,600,207	16,492,484,016	32,197,333,719	19,636,127,921	6,486,394,947	-	(8,368,555,489)	296,227,385,321
其中：对外交易收入	227,526,576,936	15,227,375,327	28,251,105,446	18,898,911,111	6,323,416,501	-	-	296,227,385,321
分部间交易收入	2,257,023,271	1,265,108,689	3,946,228,273	737,216,810	162,978,446	-	(8,368,555,489)	-
利息收入	-	-	-	-	-	1,627,063,166	-	1,627,063,166
利息费用	-	-	-	-	-	(4,871,385,779)	-	(4,871,385,779)
对联营和合营企业的投资	-	-	-	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-	109,878,297	-	109,878,297
资产减值损失	(696,256,583)	(113,504,448)	(134,037,348)	(396,301,498)	(8,400,560)	-	-	(1,348,500,437)
折旧和摊销费用	(3,934,100,938)	(206,057,480)	(1,506,648,896)	(1,280,217,539)	(60,236,979)	-	-	(6,987,261,832)
利润/(亏损)总额	13,078,441,146	2,317,511,743	3,225,430,133	(421,951,062)	103,271,615	(3,182,789,762)	29,467,170	15,149,380,983
所得税费用	(2,677,587,042)	(371,070,869)	(648,093,475)	23,877,579	(47,002,214)	(19,688,964)	-	(3,739,564,985)
净利润/(亏损)	10,400,854,104	1,946,440,874	2,577,336,658	(398,073,483)	56,269,401	(3,202,478,726)	29,467,170	11,409,815,998
资产总额	266,902,759,085	12,669,677,134	56,099,110,679	49,093,498,480	4,168,452,019	52,293,086,264	(7,247,547,630)	433,979,036,031
负债总额	156,459,471,901	8,428,917,410	25,500,116,886	16,956,537,857	2,202,007,256	134,531,884,955	(7,276,709,615)	336,802,226,650

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(1) 2012 年度及 2012 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
折旧和摊销费用以外的非现金费用	(693,528,480)	(161,840,021)	(103,964,948)	(396,301,500)	(8,400,560)	-	-	(1,364,035,509)
对联营企业和合营企业的长期股权投资	1,397,165,027	26,308,016	810,277,867	161,079,472	342,631,953	2,134,333,319	-	4,871,795,654
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	18,461,423,411	348,566,790	2,896,326,174	510,905,053	68,836,639	-	-	22,286,058,067

(2) 2011 年度及 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：	227,706,353,459	15,037,690,264	32,471,128,361	20,421,488,696	6,706,164,543	-	(6,966,557,180)	295,376,268,143
其中：对外交易收入	225,356,250,331	14,124,876,087	30,934,007,023	18,283,386,481	6,677,748,221	-	-	295,376,268,143
分部间交易收入	2,350,103,128	912,814,177	1,537,121,338	2,138,102,215	28,416,322	-	(6,966,557,180)	-
利息收入	-	-	-	-	-	1,063,605,647	-	1,063,605,647
利息费用	-	-	-	-	-	(3,115,326,967)	-	(3,115,326,967)
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	172,825,860	-	172,825,860
资产减值损失(拨备)/转回	(398,516,327)	(74,739,195)	7,803,163	(272,638,061)	6,314,374	-	-	(731,776,046)
折旧和摊销费用	(3,625,590,244)	(185,146,632)	(1,240,782,795)	(1,374,597,752)	(66,224,500)	-	-	(6,492,341,923)

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(2) 2011 年度及 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	10,073,072,121	1,947,407,006	3,221,891,820	(347,884,327)	135,640,438	(7,652,661)	(201,025,283)	14,821,449,114
所得税费用	(1,795,535,952)	(335,519,951)	(810,963,739)	(43,928,181)	(46,889,715)	(51,231,377)	50,262,930	(3,033,805,985)
净利润/(亏损)	8,277,536,169	1,611,887,055	2,410,928,081	(391,812,508)	88,750,723	(58,884,038)	(150,762,353)	11,787,643,129
资产总额	222,352,740,590	13,469,602,933	41,735,312,313	46,301,242,140	3,821,612,066	37,879,019,953	(5,786,864,650)	359,772,665,345
负债总额	141,033,589,145	6,047,627,900	20,944,697,689	14,988,773,027	1,687,245,450	98,568,953,130	(5,607,968,561)	277,662,917,780
折旧和摊销费用以外的非现金 (费用)/收入	(881,352,824)	(92,951,510)	26,875,225	(272,638,061)	6,314,374	-	-	(1,213,752,796)
对联营企业和合营企业的长期股 权投资	1,014,873,125	29,080,799	459,790,052	139,634,005	327,246,322	2,130,658,320	-	4,101,282,623
长期股权投资以外的其他非流动 资产增加额	13,966,659,037	292,520,387	2,831,986,682	895,796,789	35,020,680	-	-	18,021,983,575

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

- (3) 2012 年度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 12 月 31 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	2012 年度	2011 年度
中国(除港澳地区)	257,205,438,396	263,225,063,763
其他国家和地区	39,021,946,925	32,151,204,380
合计	<u>296,227,385,321</u>	<u>295,376,268,143</u>
非流动资产总额	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国(除港澳地区)	136,590,584,056	111,928,494,043
其他国家和地区	4,618,550,118	4,912,047,631
合计	<u>141,209,134,174</u>	<u>116,840,541,674</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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	835,929,439	898,194,192
一到二年	838,597,605	728,662,292
二到三年	599,083,196	380,652,747
三年以上	2,032,802,348	179,282,185
合计	<u>4,306,412,588</u>	<u>2,186,791,416</u>

于 2012 年 12 月 31 日，未确认融资费用余额为 729,031,575 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

2012 年度

(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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
中交集团	475,402 万元	110,140 万元	-	585,542 万元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	<u>2012 年 12 月 31 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	63.83%	63.83%	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

2012 年度

(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 2012 年度主要合营企业投资列示如下：

企业名称-	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-						
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	26,000
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
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	王文广	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	永井圭造	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
中交公路养护工程技术有限公司	有限责任公司	北京市	任回兴	55138493-6	公路养护工程技术开发	5,000
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
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	有限责任公司	河北省沧州市	张恒	59825845-1	航道疏浚、水利工程	2,000

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 2012 年度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
神华上航疏浚有限责任公司	有限责任公司	河北省沧州市	张英波	05651480-1	港口及航运设施工程建设	60,000
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
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	高速公路项目 投资、建设与管理	40,963
Beijing CEDC Corporation						
境外注册/不适用	境外注册/不适用	英国	不适用	不适用	投资	美元 5
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	51,213
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
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	12,200
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	吴发沛	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
中交地产(天津)有限公司	有限责任公司	天津市	赵晖	583255856	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
中交地产武汉开发有限公司	有限责任公司	湖北省武汉市	王子文	58799355-7	房地产开发与经营	5,000
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

2012 年度

(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
中交地产有限公司	与本公司同受母公司控制	717828833
中交地产舟山有限公司	与本公司同受母公司控制	595764869
中交青岛城阳置业有限公司	与本公司同受母公司控制	575763930
中交(巴中)投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制	592757807
西安筑路机械厂	与本公司同受母公司控制	22052122X
华通置业有限公司	与本公司同受母公司控制	101157509
上海远通置业有限公司	与本公司同受母公司控制	101189666
中国城乡建设发展有限公司	与本公司同受母公司控制	102025014
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
川崎振华(天津)有限公司	合营企业	780307555
浙江金基电子技术有限公司	合营企业	765209674
河南春基路桥工程有限公司	合营企业	766214838
宁波航通预制构件工程有限公司	联营企业	764522909
镇海金正建设工程检测有限公司	联营企业	734263432
嘉宏航运(天津)有限公司青岛分公司	联营企业	717850125
宁波国泰道桥有限公司	联营企业	704851778
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	联营企业	724197689
中马公共工程公司	联营企业	外国公司不适用

注：如附注二(1)所述，本公司收购中交物资被视为同一控制下企业合并，因此中交物资自比较期间期初合并入本集团的合并财务报表中，中交物资与本集团的交易作为内部交易已于比较期间在合并财务报表中被抵销，不再反映为关联交易。

(5) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或建造服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务以及从关联方分包工程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以及资产转让参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 采购货物

关联方	2012 年度		2011 年度	
	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	78,436,778	0.06%	-	-
上海三航亚新太钢管有限公司	12,632,043	0.01%	4,946,588	-
上海三和合管桩有限公司	46,628	-	7,600,346	0.01%
合计	91,115,449	0.07%	12,546,934	0.01%

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(c) 资产转让

关联方	关联交易类型	2012 年度		2011 年度	
		金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
中交集团	股权转让	15,941,500	100%	-	-
中交地产有限公司	无形资产转让	-	-	200,900,000	67.51%

(d) 销售货物

关联方	2012 年度		2011 年度	
	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	88,536,202	0.47%	370,822,424	2.03%
日邮振华物流(天津)有限公司	17,564,875	0.09%	20,777,394	0.11%
天津港中集振华物流有限公司	3,833,633	0.02%	3,930,393	0.02%
上海三航亚新太钢管有限公司	259,200	-	39,800,384	0.22%
华通置业有限公司	240,464	-	-	-
上海远通置业有限公司	240,464	-	-	-
中国城乡建设发展有限公司	216,418	-	-	-
中交地产(天津)有限公司	216,418	-	-	-
合计	111,107,674	0.58%	435,330,595	2.38%

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(e) 提供劳务/建造服务

关联方	2012 年度		2011 年度	
	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	578,427,182	0.17%	106,069,082	0.04%
中交(巴中)投资发展有限公司	503,364,742	0.15%	-	-
重庆万利万达高速公路有限公司	134,813,577	0.04%	-	-
中交地产武汉开发有限公司	103,450,000	0.03%	-	-
天津港航工程有限公司	58,130,586	0.02%	36,808,575	0.01%
重庆铜永高速公路有限公司	51,760,819	0.02%	-	-
首都高速公路发展有限公司	28,513,145	0.01%	-	-
太中银铁路有限责任公司	27,714,181	0.01%	178,173,601	0.07%
重庆忠都高速公路有限公司	18,814,524	0.01%	-	-
唐山曹妃甸港建混凝土工程有限公司	2,353,336	-	-	-
中交地产有限公司	1,085,000	-	-	-
合计	1,508,427,092	0.46%	321,051,258	0.12%

(f) 接受劳务/工程分包

关联方	2012 年度		2011 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
天津港航工程有限公司	501,971,242	1.36%	258,723,641	0.32%
天津港航安装工程有限公司	419,864,222	1.14%	210,777,338	0.26%
山东中交航务工程有限公司	126,447,562	0.34%	84,350,385	0.10%
广东大长青工程建设有限公司	19,652,294	0.05%	-	-
上海三航亚新太钢管有限公司	16,622,410	0.05%	7,820,183	0.01%
镇海金正建设工程检测有限公司	6,635,000	0.02%	-	-
其他	136,613,221	0.38%	-	-
合计	1,227,805,951	3.34%	561,671,547	0.69%

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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	2012 年度 租赁费用	2011 年度 租赁费用
中交集团	本集团	办公楼	2009 年 1 月	2014 年 12 月	104,905,455	104,533,805

(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	2012 年度 租赁收入	2011 年度 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	3,362,400	6,384,163

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 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	158,452,500	208,750,000	2009	2017	否
中交上海航道局有限公司	唐山曹妃甸疏浚造地有限公司	30,000,000	-	2012	2013	否
本公司	首都高速公路发展有限公司	7,754,421	9,025,714	1994	2024	否
合计		<u>196,206,921</u>	<u>217,775,714</u>			

(i) 接受担保

担保方	被担保方	2012 年 12 月 31 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	7,997,858,486	7,991,123,580	2009	2019	否
中交集团	本公司-公司债券	2,129,222,769	2,125,784,322	2009	2014	否
中交集团	本公司-公司债券	6,093,022,128	-	2012	2017	否
中交集团	本公司-公司债券	4,073,417,227	-	2012	2027	否
中交集团	本公司-公司债券	2,035,578,160	-	2012	2022	否
合计		<u>22,329,098,770</u>	<u>10,116,907,902</u>			

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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

	2012 年度	2011 年度
关键管理人员薪酬	<u>12,732,760</u>	<u>11,867,598</u>

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

关联方名称	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中交(巴中)投资发展有限公司	151,358,191	-	-	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	113,466,900	-	-	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	42,517,974	-	92,075,758	-
太中银铁路有限责任公司	14,543,573	-	28,007,929	-
其他	7,380,279	-	6,691,181	-
合计	<u>329,266,917</u>	<u>-</u>	<u>126,774,868</u>	<u>-</u>

(b) 预付款项

关联方名称	2012 年 12 月 31 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	68,488,883	-	324,008,031	-
天津港航工程有限公司	12,000,000	-	72,612,862	-
中交公路养护工程技术有限公司	2,517,663	-	-	-
合计	<u>83,006,546</u>	<u>-</u>	<u>396,620,893</u>	<u>-</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(c) 应收股利

关联方名称	2012 年 12 月 31 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	1,176,543	-	537,500	-
合计	34,720,904	-	34,081,861	-

(d) 应收利息

关联方名称	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中交地产舟山有限公司	8,185,273	-	-	-

(e) 其他应收款

关联方名称	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中交地产武汉开发有限公司	218,522,948	-	-	-
中交地产舟山有限公司	189,080,000	-	-	-
中交地产(天津)有限公司	176,415,000	-	-	-
湘潭四航建设有限公司	56,381,052	-	56,371,645	-
天津港湾置业有限公司	53,627,500	-	-	-
宁波国泰道桥有限公司	46,458,495	(34,575,427)	45,311,410	(34,061,961)
中交青岛城阳置业有限公司	31,254,729	-	-	-
河南春基路桥工程有限公司	14,134,408	-	14,634,408	-
广东大长青工程建设有限公司	12,271,032	-	8,059,669	-
海安新港港务有限公司	9,848,913	-	9,848,913	-
中马公共工程公司	5,216,797	-	312,810	-
宁波航通预制构件工程有限公司	3,000,000	-	3,000,000	-
上海三艾尔振华物流有限公司	2,040,000	-	-	-
天津港航安装工程有限公司	1,058,240	-	336,945	-
重庆铜永高速公路有限公司	556,924	-	-	-
日邮振华物流(天津)有限公司	536,436	-	-	-
天津港中集振华物流有限公司	14,003	-	39,876	-
中交公路养护工程技术有限公司	8,500	-	-	-
川崎振华(天津)有限公司	3,400	-	3,400	-
嘉宏航运(天津)有限公司青岛分公司	-	-	1,331,129	-
深圳市粤龙实业发展有限公司	-	-	945,626	-
合计	820,428,377	(34,575,427)	140,195,831	(34,061,961)

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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) 长期应收款

关联方名称	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
太中银铁路有限责任公司	357,851,032	342,668,731
中交地产有限公司	-	800,000,000
合计	<u>357,851,032</u>	<u>1,142,668,731</u>

(g) 应付账款

关联方名称	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
天津港航工程有限公司	221,327,419	122,140,829
天津港航安装工程有限公司	36,138,854	27,034,604
广东大长青工程建设有限公司	24,886,217	30,908,309
上海三航亚新太钢管有限公司	10,774,743	10,339,449
河南春基路桥工程有限公司	4,932,170	4,932,170
上海三和合管桩有限公司	3,018,906	2,978,167
山东中交航务工程有限公司	928,415	10,067,656
其他	4,518,078	472,833
合计	<u>306,524,802</u>	<u>208,874,017</u>

(h) 预收款项

关联方名称	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
重庆万利万达高速公路有限公司	170,194,896	14,000,000
重庆铜永高速公路有限公司	102,334,000	-
合计	<u>272,528,896</u>	<u>14,000,000</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(i) 其他应付款

关联方名称	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中交集团	455,337,435	251,527,463
中交地产有限公司	20,778,868	-
河南春基路桥工程有限公司	14,489,147	14,695,628
宁波国泰道桥有限公司	11,882,949	11,883,069
中交公路养护工程技术有限公司	10,573,359	-
西安筑路机械厂	7,953,791	-
浙江金基电子技术有限公司	885,226	11,749,226
深圳市粤龙实业发展有限公司	-	17,366,619
天津港航工程有限公司	-	-
其他	54,000	456,769
合计	<u>521,954,775</u>	<u>307,678,774</u>

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
江苏龙源振华海洋工程有限公司	<u>878,259</u>	<u>878,259</u>

(b) 提供建造服务

关联方名称	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
重庆铜永高速公路有限公司	2,476,644,553	-
重庆万利万达高速公路有限公司	2,099,020,094	88,151,524
中交(巴中)投资发展有限公司	1,484,235,713	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	241,323,112	-
天津港航工程有限公司	73,853,617	-
中交地产有限公司	32,100,000	-
首都高速公路发展有限公司	7,225,982	36,809,932
合计	<u>6,414,403,071</u>	<u>124,961,456</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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(续)

(c) 接受劳务

关联方名称	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
天津港航工程有限公司	1,456,651,410	1,949,629,260
天津港航安装工程有限公司	506,057,590	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>1,992,709,000</u>	<u>3,009,887,186</u>

(d) 租赁

关联方名称	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中交集团	<u>160,496,655</u>	<u>138,734,144</u>

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(以下称“本计划”)授予约 61,830,000 份股票增值权，占本公司已发行股本总额之 0.382%。本计划的合资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资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12月31日，部分股票增值权未达到非市场条件已作废，剩余股票增值权尚未到达行权期。

于2012年12月31日，加权平均剩余合约期为2.7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0.12%。

2012年度，本公司因股票增值权负债减少而冲回的费用为29,701,000元(2011年度：确认费用21,157,000元)，未确认公允价值变动损失。2012年12月31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12月31日，未行权份数37,413,653份(2011年12月31日：60,264,631份)，尚未确认的股票增值权费用为3,543,000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

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
房屋及建筑物、机器设备及船舶	4,858,664,513	3,593,333,296
无形资产-特许经营权	83,385,370,437	45,816,952,778
合计	<u>88,244,034,950</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 12 月 31 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
与其他合营者共同发生的资本承诺中所占的份额	-	186,863,675
合计	<u>-</u>	<u>206,863,675</u>

(2) 经营租赁承诺事项

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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	910,493,048	1,047,423,349
一到二年	538,172,231	624,273,201
二到三年	180,440,762	502,140,293
三年以上	791,180,195	585,377,750
合计	<u>2,420,286,236</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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
土地使用权、房屋及建筑物	773,451,466	365,091,511
机器设备	18,630,593	9,150,000
运输工具	-	19,570,977
合计	<u>792,082,059</u>	<u>393,812,488</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项(续)

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2012 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。

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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
未决诉讼额(注 1)	462,602,018	617,332,495
提供的对外担保(注 2)	<u>245,906,921</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(36))。

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(36))。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 12 月 31 日，本集团提供的对外担保情况如下：

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>银行借款</u>	<u>借款期限</u>
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	158,452,500	2009-2017
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
中交上海航道局有限公司	唐山曹妃甸疏浚造地有限公司	30,000,000	2012-2013
本公司	首都高速公路发展有限公司	7,754,421	1994-2024
合计		<u>245,906,921</u>	

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2013 年 3 月 26 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 2,987,571,844 元，上述提议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债(附注五(42))。

十三 金融工具及其风险

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，并设法降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 12 月 31 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)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(30)。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。于 2012 年度，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、欧元及日元有关的外币风险。

十三 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续)

(i) 外汇风险(续)

于 2012 年 12 月 31 日，若人民币兑美元升值/贬值 5%，而所有其他因素维持不变，则本年度归属于母公司股东的净利润将会增加/减少人民币 330,912,656 元(2011 年：增加/减少人民币 662,395,442 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，2012 年度的利润受人民币/美元汇率变动的影响小于 2011 年。

(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 12 月 31 日，本集团的浮动利率借款约为人民币 76,210,605,013 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 66,100,611,035 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2011 年度及 2010 年度本集团并无利率互换安排。

于 2012 年 12 月 31 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，则本年度归属于母公司股东的净利润应减少/增加人民币 104,439,249 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。

十三 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续)

(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：

	2012 年度	2011 年度
权益价格变动	10%	10%
对归属于母公司股东的净利润的影响		
本年度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>3,671,806</u>	<u>4,879,477</u>
对归属于母公司的股东权益的影响		
本年度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>1,308,131,291</u>	<u>1,114,216,464</u>

(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年度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。在本年度内，无对任何单一客户的收入超过本集团总收入的 10%(2011 年：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。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(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 12 月 31 日，本集团未使用的信贷额度为人民币 4,104 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。

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	合计
2012 年 12 月 31 日					
金融资产-					
货币资金	73,072,761,524	-	-	-	73,072,761,524
应收款项	98,067,550,156	-	-	-	98,067,550,156
可供出售金融资产	14,457,090,363	124,222,545	-	-	14,581,312,908
交易性金融资产	36,718,061	-	-	-	36,718,061
长期应收款	-	34,380,451,068	5,680,631,127	185,622,207	40,246,704,402
合计	185,634,120,104	34,504,673,613	5,680,631,127	185,622,207	226,005,047,051
金融负债-					
借款	66,110,911,890	12,154,105,830	13,583,985,078	34,800,742,679	126,649,745,477
应付债券及短期融					
资券	6,797,765,105	7,756,969,511	14,644,100,617	16,956,817,877	46,155,653,110
衍生金融工具	(9,595,474)	(9,809,556)	25,460,909	1,333,042	7,388,921
应付款项	119,758,840,744	3,005,485,941	-	-	122,764,326,685
应付融资租赁款	835,929,439	838,597,605	1,469,353,817	1,162,531,726	4,306,412,587
提供的对外担保	49,700,000	-	-	196,206,921	245,906,921
合计	193,543,551,704	23,745,349,331	29,722,900,421	53,117,632,245	300,129,433,701

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(c) 流动风险(续)

本集团

2011 年 12 月 31 日	一年以内	一到两年	二到五年	五年以上	合计
金融资产-					
货币资金	46,156,179,786	-	-	-	46,156,179,786
应收款项	86,870,666,297	-	-	-	86,870,666,297
可供出售金融资产	11,033,503,102	108,661,535	-	-	11,142,164,637
交易性金融资产	48,794,769	-	-	-	48,794,769
长期应收款	-	27,145,121,340	2,546,195,659	575,161,875	30,266,478,874
合计	144,109,143,954	27,253,782,875	2,546,195,659	575,161,875	174,484,284,363
金融负债-					
借款	53,029,185,931	10,718,615,735	12,718,462,269	23,066,547,410	99,532,811,345
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	25,406,537,320
衍生金融工具	7,817,329	8,630,660	35,303,775	7,865,251	59,617,015
应付款项	107,673,440,540	2,273,755,058	-	-	109,947,195,598
应付融资租赁款	898,194,192	728,662,292	555,314,795	4,620,137	2,186,791,416
提供的对外担保	49,700,000	-	-	217,775,714	267,475,714
合计	165,218,436,622	14,680,463,745	25,280,385,903	32,221,142,138	237,400,428,408

本公司

2012 年 12 月 31 日	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产-					
货币资金	29,694,418,964	-	-	-	29,694,418,964
应收款项	2,349,495,740	-	-	-	2,349,495,740
可供出售金融资产	7,780,636,787	-	-	-	7,780,636,787
长期应收款	-	1,979,335,748	74,817,159	149,349,472	2,203,502,379
合计	39,824,551,491	1,979,335,748	74,817,159	149,349,472	42,028,053,870
金融负债-					
借款	9,251,778,998	138,034,512	152,206,774	146,243,720	9,688,264,004
应付债券及短期融					
资券	6,253,495,242	3,131,798,735	8,828,678,048	16,956,817,877	35,170,789,902
衍生金融工具	(17,697,380)	(16,382,650)	10,795,430	1,333,042	(21,951,558)
应付款项	10,599,300,137	205,984	-	-	10,599,506,121
提供的担保	12,282,989,149	3,134,782,500	1,165,486,841	7,590,555,001	24,173,813,491
合计	38,369,866,146	6,388,439,081	10,157,167,093	24,694,949,640	79,610,421,960

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(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	合计
2011 年 12 月 31 日					
金融资产-					
货币资金	18,202,689,276	-	-	-	18,202,689,276
应收款项	2,566,949,618	-	-	-	2,566,949,618
可供出售金融资产	6,447,926,983	-	-	-	6,447,926,983
长期应收款	-	2,728,206,936	81,275,725	150,487,610	2,959,970,271
合计	27,217,565,877	2,728,206,936	81,275,725	150,487,610	30,177,536,148
金融负债-					
借款	10,474,098,022	162,054,936	265,681,539	188,621,479	11,090,455,976
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	15,937,632,331
衍生金融工具	207,609	2,404,757	20,598,530	3,815,425	27,026,321
应付款项	8,106,413,819	74,330,882	-	-	8,180,744,701
提供的担保	13,582,795,042	3,378,500,000	3,476,300,000	6,748,062,704	27,185,657,746
合计	35,282,313,122	4,126,790,575	7,147,580,144	15,864,833,234	62,421,517,075

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 12 月 31 日			
远期外汇合同-为交易而持有			
流出	(1,885,650,000)	-	-
流入	1,921,390,000	-	-
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12月31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)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(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12月31日	2011年12月31日
短期及长期借款总额(附注五(22))	103,494,026,358	83,115,516,145
应付债券及其利息(附注五(33))	32,107,887,477	18,373,454,942
短期融资券及其利息(附注五(32))	5,085,953,425	2,584,579,235
应付融资租赁款	3,557,381,012	1,971,709,352
减：现金及现金等价物(附注五(57)(d))	(67,991,719,769)	(45,234,141,008)
债务净额(A)	76,253,528,503	60,811,118,666
股东权益	97,176,809,381	82,109,747,565
总资本(B)	173,430,337,884	142,920,866,231
负债比率(A/B)	44%	43%

(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 12 月 31 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 2%，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%。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。

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(f) 公允价值(续)

(i) 不以公允价值计量的金融工具(续)

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 12 月 31 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	40,906,629,192	40,310,184,554	32,667,924,381	32,556,811,490
应付债券	31,404,630,197	29,146,534,957	17,908,706,909	17,284,445,798
长期应付款	7,374,031,379	7,374,031,379	5,309,045,074	5,301,596,664
合计	79,685,290,768	76,830,750,890	55,885,676,364	55,142,853,952

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)。

于 2012 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	36,718,061	-	-	36,718,061
衍生金融工具	-	48,735,032	-	48,735,032
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	12,957,090,363	124,222,545	-	13,081,312,908
其他非上市金融工具	-	1,500,000,000	-	1,500,000,000
合计	12,993,808,424	1,672,957,577	-	14,666,766,001

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(f) 公允价值(续)

(ii) 以公允价值计量的金融工具(续)

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
合计	11,082,297,871	170,340,305	-	11,252,638,176

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。

十四 以公允价值计量的资产和负债

	2011 年 12 月 31 日	本年公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提的 减值	2012 年 12 月 31 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	6,901,115	—	—	36,718,061
衍生金融工具	61,678,770	(12,943,738)	—	—	48,735,032
可供出售金融资产	11,142,164,637	—	1,884,596,217	-	13,081,312,908
金融资产小计	11,252,638,176	(6,042,623)	1,884,596,217	-	13,166,766,001
金融负债-					
衍生金融工具	(58,285,724)	30,691,334	—	—	(27,594,390)

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 外币金融资产和外币金融负债

	2011 年 12 月 31 日	本年公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提的 减值	2012 年 12 月 31 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	469,014	—	—	15,078,760
衍生金融工具	61,678,770	(12,943,738)	—	—	48,735,032
应收款项	13,533,334,682	—	—	(242,217,154)	12,307,434,656
可供出售金融资产	209,246,474	-	(134,516,517)	-	74,729,957
金融资产小计	13,818,869,672	(12,474,724)	(134,516,517)	(242,217,154)	12,445,978,405
金融负债-					
衍生金融工具	(58,285,724)	30,691,334	—	—	(27,594,390)
借款和应付款项	(25,157,769,120)	—	—	—	(31,566,837,856)
金融负债小计	(25,216,054,844)	30,691,334	-	-	(31,594,432,246)

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
库存现金	934,743	1,583,928
其中：人民币	358,486	1,037,038
美元	344,306	431,282
其他币种	231,951	115,608
银行存款	29,692,519,968	18,198,013,689
其中：人民币	26,099,336,014	16,231,509,321
美元	2,947,346,289	1,233,853,651
欧元	349,925,810	489,675,783
港元	244,700,225	172,374,906
日元	22,354,459	27,899,146
其他币种	28,857,171	42,700,882
其他货币资金—人民币	964,253	3,091,659
合计	29,694,418,964	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 12 月 31 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	468,966,764	6.2855	2,947,690,595	195,890,259	6.3009	1,234,284,933
欧元	42,070,526	8.3176	349,925,807	59,991,127	8.1625	489,677,574
港元	301,763,750	0.8109	244,700,225	212,624,776	0.8107	172,374,906
利比亚第纳尔	5,780,682	4.9920	28,857,165	5,751,732	5.0310	28,936,964
日元	306,225,466	0.0730	22,354,459	344,009,199	0.0811	27,899,146
其他币种			231,960			13,877,735
合计			3,593,760,211			1,967,051,258

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	1,050,597,360	2,110,758,060
减：坏账准备	(21,039,845)	(20,412,564)
合计	<u>1,029,557,515</u>	<u>2,090,345,496</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	946,956,862	2,050,023,791
一到二年	102,714,129	59,242,223
二年以上	926,369	1,492,046
合计	<u>1,050,597,360</u>	<u>2,110,758,060</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 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	979,945,040	93%	(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	70,652,320	7%	(20,836,755)	29%	67,542,833	3%	(20,209,474)	30%
合计	<u>1,050,597,360</u>	<u>100%</u>	<u>(21,039,845)</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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 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 12 月 31 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	943,117,656	96%	-	-	1,983,769,914	97%	-	-
一到二年	36,624,294	4%	-	-	59,242,223	3%	-	-
二年以上	203,090	-	(203,090)	100%	203,090	-	(203,090)	100%
合计	979,945,040	100%	(203,090)	-	2,043,215,227	100%	(203,090)	-

(d) 截至 2012 年 12 月 31 日，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，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的情况。

(e) 于 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 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	子公司	306,843,447	一年以内	29%
第二名公司	第三方	296,139,279	一年以内	28%
第三名公司	第三方	151,358,191	一年以内	14%
第四名公司	第三方	81,361,275	一年以内	8%
第五名公司	第三方	66,089,836	一年以内	6%
合计		901,792,028		85%

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 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 12 月 31 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
中交投资有限公司	子公司	306,843,447	29.21%	-	-	-	-
中交第一航务工程局 有限公司	子公司	26,859,771	2.56%	-	14,186,894	0.67%	-
太中银铁路有限责任 公司	联营企业	14,543,573	1.38%	-	28,007,929	1.33%	-
中国港湾工程有限 责任公司	子公司	251,093	0.02%	-	849,094	0.04%	-
合计		348,497,884	33.17%	-	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 12 月 31 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	10,534,840	6.2855	66,216,737	6,856,319	6.3009	43,200,980
利比亚第纳尔	3,886,871	4.9920	19,403,260	3,856,740	5.0310	19,403,259
合计			85,619,997			62,604,239

(3) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收下属子公司款项	20,322,366,522	11,134,480,722
应收押金、代垫款、其他保证金	54,630,697	27,943,044
应收投标保证金	26,938,740	22,884,646
应收备用金	16,753,500	8,256,924
应收履约保证金	-	1,600,000
应收出口退税款	122,175	31,717,132
其他	144,939,661	41,212,578
合计	20,565,751,295	11,268,095,046
减：坏账准备	(44,180,956)	(44,180,956)
净额	20,521,570,339	11,223,914,090

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	17,783,100,369	9,261,341,110
一到二年	882,996,952	1,498,188,322
二到三年	1,405,100,000	464,384,658
三年以上	494,553,974	44,180,956
合计	<u>20,565,751,295</u>	<u>11,268,095,046</u>

(b) 其他应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 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>20,565,751,295</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 12 月 31 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	17,783,100,369	87%	-	-	9,261,341,110	83%	-	-
一到二年	882,996,952	4%	-	-	1,498,188,322	13%	-	-
二到三年	1,405,100,000	7%	-	-	464,384,658	4%	-	-
三年以上	494,553,974	2%	(44,180,956)	9%	44,180,956	-	(44,180,956)	100%
合计	<u>20,565,751,295</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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(d) 于 2012 年 12 月 31 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	5,463,366,288	一年以内	27%
第二名公司	本公司之子公司	2,764,538,084	一年以内	13%
第三名公司	本公司之子公司	1,888,433,106	一年以内	9%
第四名公司	本公司之子公司	1,364,636,145	一年以内	7%
第五名公司	本公司之子公司	1,312,458,471	一年以内	6%
合计		<u>12,793,432,094</u>		<u>62%</u>

(e) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	2012 年 12 月 31 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>20,322,366,522</u>	-	99%	<u>11,134,480,722</u>	-	99%

(f) 其他应收账款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 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	120,643,314	6.2855	758,303,550	130,074,921	6.3009	819,589,070
利比亚第纳尔	5,786,593	4.9920	28,886,672	5,741,736	5.0310	28,886,674
欧元	534,151	8.3176	4,442,854	534,151	8.1625	4,360,008
港元	20,000	0.8109	16,218	20,000	0.8107	16,214
印尼盾	-	-	-	159,539,720,000	0.0007	111,677,804
合计			<u>791,649,294</u>			<u>964,529,770</u>

(g) 于 2012 年 12 月 31 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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	6,447,926,983	1,832,709,804		8,280,636,787
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注五(10))	-	500,000,000	-	500,000,000
合计	<u>6,447,926,983</u>	<u>1,332,709,804</u>	<u>-</u>	<u>7,780,636,787</u>

可供出售权益工具的公允价值根据上海证券交易所有限公司年度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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
子公司(a)	51,494,683,005	45,186,893,035
合营企业(b)	295,167,577	366,436,180
联营企业(c)	2,041,172,926	2,035,942,338
- 无公开报价	2,041,172,926	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	54,020,969,567	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>53,970,066,796</u>	<u>47,610,971,091</u>

于 2012 年 12 月 31 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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 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	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	本年宣告分派的现金股利
成本法	1,688,345,222	1,576,798,070	111,547,152	1,688,345,222	50%	100%	139,621,178
成本法	1,198,064,707	994,685,000	203,379,707	1,198,064,707	96.37%	100%	441,479,532
成本法	3,272,562,858	2,206,249,731	1,066,313,127	3,272,562,858	100%	100%	210,226,441
成本法	1,784,479,170	1,785,551,170	(1,072,000)	1,784,479,170	100%	100%	215,861,165
成本法	2,443,368,094	2,444,600,094	(1,232,000)	2,443,368,094	100%	100%	208,521,399
成本法	1,740,828,197	1,741,959,197	(1,131,000)	1,740,828,197	100%	100%	260,056,072
成本法	1,684,169,313	1,335,194,313	348,975,000	1,684,169,313	100%	100%	187,463,851
成本法	1,299,875,387	1,300,999,387	(1,124,000)	1,299,875,387	100%	100%	128,910,832
成本法	569,838,139	570,027,139	(189,000)	569,838,139	100%	100%	-
成本法	333,686,898	334,422,898	(736,000)	333,686,898	100%	100%	31,222,277
成本法	-	944,118,047	(944,118,047)	-	100%	100%	-
成本法	594,435,262	497,021,810	97,413,452	594,435,262	99.33%	100%	111,262,403
成本法	7,300,006,083	6,347,038,440	952,967,643	7,300,006,083	100%	100%	214,217,185
成本法	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	100%	100%	-
成本法	3,765,384,219	-	3,765,384,219	3,765,384,219	100%	100%	-
成本法	6,317,300	-	6,317,300	6,317,300	100%	100%	-
成本法	270,393,521	200,848,998	69,544,523	270,393,521	100%	100%	63,651,947
成本法	306,031,289	257,769,564	48,261,725	306,031,289	100%	100%	49,817,467

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 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	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	本年宣告分派的 现金股利
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	成本法	338,962,967	339,525,967	(563,000)	338,962,967	100%	100%	59,172,318
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	成本法	231,530,200	232,151,200	(621,000)	231,530,200	100%	100%	34,242,414
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	成本法	393,957,478	394,865,478	(908,000)	393,957,478	100%	100%	50,128,564
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	成本法	289,264,966	289,773,966	(509,000)	289,264,966	100%	100%	61,492,746
中交第一公路勘察设计院有限公司	成本法	413,016,453	343,498,546	69,517,907	413,016,453	100%	100%	58,997,483
中交第二公路勘察设计院有限公司	成本法	539,733,244	540,395,244	(662,000)	539,733,244	100%	100%	51,204,954
中国公路工程咨询集团有限公司	成本法	248,773,415	201,038,862	47,734,553	248,773,415	100%	100%	77,546,418
中交路桥技术有限公司	成本法	117,576,500	117,914,500	(338,000)	117,576,500	100%	100%	6,913,958
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司(注)	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)	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	3,896,089,550	3,886,475,550	9,614,000	3,896,089,550	100%	100%	248,604,271
中交上海航道局有限公司	成本法	5,496,710,980	5,497,523,980	(813,000)	5,496,710,980	100%	100%	313,415,388
中交广州航道局有限公司	成本法	3,729,581,110	3,730,320,110	(739,000)	3,729,581,110	100%	100%	194,467,448

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 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	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	本年宣告分派的 现金股利
成本法	5,728,319,237	5,710,511,007	17,808,230	5,728,319,237	28.83%	46.23%	-
成本法	231,140,026	231,140,026	-	231,140,026	54.31%	100%	3,101,424
成本法	285,988,702	285,988,702	-	285,988,702	37.49%	61.78%	82,975,984
成本法	136,669,325	136,936,325	(267,000)	136,669,325	100%	100%	3,111,805
成本法	27,117,829	27,150,829	(33,000)	27,117,829	75%	75%	4,323,330
成本法	14,114,003	14,114,003	-	14,114,003	55%	55%	8,250,000
成本法	21,544,124	21,544,124	-	21,544,124	90%	100%	1,649,732
成本法	335,124,358	335,495,358	(371,000)	335,124,358	100%	100%	6,152,969
成本法	13,245,400	13,245,400	-	13,245,400	100%	100%	-
成本法	1,222,065	-	1,222,065	1,222,065	49%	57%	-
成本法	15,000,000	-	15,000,000	15,000,000	25%	95%	-
成本法	300,000,000	-	300,000,000	300,000,000	100%	100%	-
成本法	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	100%	100%	-
成本法	24,215,414	-	24,215,414	24,215,414	100%	100%	-
合计	51,494,683,005	45,186,893,035	6,307,789,970	51,494,683,005			3,528,062,955

注：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

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 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	本年增减变动				2012 年 12 月 31 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			
首都高速公路发展有限公司	50,000,000	133,177,618	-	4,111,048	(5,000,000)	(5,509)	132,283,157	50%	50%
其他		233,258,562	(18,000,000)	(50,072,173)	(2,301,969)	-	162,884,420		
合计		366,436,180	(18,000,000)	(45,961,125)	(7,301,969)	(5,509)	295,167,577		

(c) 联营企业

核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动				2012 年 12 月 31 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	2,000,000,000	2,034,043,082	-	5,802,026	-	-	2,039,845,108	14.66%	14.66%
其他		1,899,256	-	(571,438)	-	-	1,327,818		
合计		2,035,942,338	-	5,230,588	-	-	2,041,172,926		

(d) 其他长期股权投资

核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	本年宣告分派的 现金股利
泰康人寿保险股份有限公司	167,664,823	50,321,073	117,343,750	167,664,823	2.93%	2.93%	-
其他		22,281,236	-	22,281,236			5,848,000
合计		72,602,309	117,343,750	189,946,059			5,848,000

中国交通建设股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
合营企业-				
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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
信用借款	<u>8,910,986,500</u>	<u>10,186,956,700</u>	<u>364,419,155</u>	<u>509,876,907</u>

(a) 短期借款

2012 年度，本公司短期借款按年利率 4.20%至 6.56%(2011 年：4.57%至 6.56%)计息。

(b) 长期借款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
长期借款		
信用借款	489,891,210	639,667,258
减：一年内到期的长期借款(附注十六(10))		
信用借款	<u>(125,472,055)</u>	<u>(129,790,351)</u>
净额	<u>364,419,155</u>	<u>509,876,907</u>

2012 年度，本公司长期借款按年利率 2.51%至 5.63%(2011 年：2.51%至 5.63%)计息。

中国交通建设股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一到二年	123,290,649	128,741,913
二到五年	127,158,772	231,778,298
五年以上	113,969,734	149,356,696
合计	<u>364,419,155</u>	<u>509,876,907</u>

长期借款币种分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
日元	156,445,371	238,326,023
美元	153,335,429	164,311,879
欧元	54,638,355	107,239,005
合计	<u>364,419,155</u>	<u>509,876,907</u>

(7) 应付账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付下属子公司工程款	8,225,932,008	6,569,381,974
应付工程款	674,456,636	391,208,674
应付设备采购款	94,299,919	154,669,956
应付材料款	57,151,055	118,023,546
其他	5,989,402	1,213,354
合计	<u>9,057,829,020</u>	<u>7,234,497,504</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(7) 应付账款(续)

(a) 应付下属子公司工程款：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中交第一航务工程局有限公司	2,216,515,428	2,056,093,958
中交第三航务工程局有限公司	1,158,425,819	793,767,043
中交第二公路工程局有限公司	957,851,040	902,009,142
中交广州航道局有限公司	868,036,186	388,067,603
中交第四航务工程局有限公司	742,286,598	475,226,037
中交第四公路工程局有限公司	534,855,898	536,511,410
中交隧道工程局有限公司	412,435,365	323,940,857
中交第二航务工程局有限公司	381,706,709	78,814,398
中交天津航道局有限公司	246,965,818	472,988,771
中交上海航道局有限公司	192,667,331	-
中交路桥	142,392,445	278,415,255
中交第一公路工程局有限公司	120,054,306	123,730,489
中交第三公路工程局有限公司	78,132,535	5,017,972
上海振华港机重工(集团)股份有限公司	45,638,936	56,716,436
中交上海装备工程有限公司	36,816,148	36,906,350
其他	91,151,446	41,176,253
合计	<u>8,225,932,008</u>	<u>6,569,381,974</u>

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 91,084,988 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 12 月 31 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	238,105,299	4.9920	1,188,621,653	236,259,521	5.0310	1,188,621,650
美元	5,827,932	6.2855	36,631,467	10,943,405	6.3009	68,953,301
印尼盾			-	81,547,143	0.0007	57,083
合计			<u>1,225,253,120</u>			<u>1,257,632,034</u>

于 2012 年 12 月 31 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)。

中国交通建设股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(8) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付下属子公司款项	32,888,648,510	24,517,871,775
应付押金、代垫款	24,036,089	23,255,202
应付其他保证金	21,442,189	26,956,236
应付修理费用	13,602,205	10,513,071
应付履约保证金	8,446,395	9,625,672
应付投标保证金	6,558,694	10,301,782
其他	383,526,568	173,574,821
合计	<u>33,346,260,650</u>	<u>24,772,098,559</u>

(a) 其他应付款账龄分析如下:

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	33,189,363,412	100%	24,656,922,925	100%
一到二年	32,549,448	-	37,300,150	-
二到三年	10,507,209	-	24,212,250	-
三年以上	113,840,581	-	53,663,234	-
合计	<u>33,346,260,650</u>	<u>100%</u>	<u>24,772,098,559</u>	<u>100%</u>

于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 156,897,238 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

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 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 12 月 31 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	317,821,331	6.2855	1,997,665,976	183,630,833	6.3009	1,157,039,516
欧元	32,870,480	8.3176	273,403,504	50,970,005	8.1625	416,042,666
利比亚第纳尔	5,856,580	4.9920	29,236,047	5,811,180	5.0310	29,236,047
日元	3,655,493	0.0730	266,851	328,693,453	0.0811	26,657,039
港元	98,122,807	0.8109	79,567,784	-	-	-
印尼盾	-	-	-	9,679,548,571	0.0007	6,775,684
合计			<u>2,380,140,162</u>			<u>1,635,750,952</u>

于 2012 年 12 月 31 日，应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款为 118,280,324 元(2011 年 12 月 31 日：171,446,880 元)。

(9) 应付利息

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付债券利息	409,134,246	186,816,667
短期借款应付利息	85,953,425	84,579,235
长期借款利息	<u>28,043,792</u>	<u>41,631,944</u>
合计	<u>523,131,463</u>	<u>313,027,846</u>

(10) 一年内到期的非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	1,418,920,430	4,628,942
一年内到期的长期借款(附注十六(6)(b))	<u>125,472,055</u>	<u>129,790,351</u>
合计	<u>1,544,392,485</u>	<u>134,419,293</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(11) 营业收入与营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	6,988,911,507	8,582,134,461
其他业务收入	4,298,906	4,950,000
合计	<u>6,993,210,413</u>	<u>8,587,084,461</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	(6,927,172,967)	(8,275,140,345)
其他业务成本	(809,231)	-
合计	<u>(6,927,982,198)</u>	<u>(8,275,140,345)</u>

(a) 建造合同

合同项目	截至 2012 年 12 月 31 日总金额	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	<u>104,748,739,976</u>	<u>70,519,987,365</u>	<u>3,216,517,539</u>	<u>(69,314,121,652)</u>

(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：

	2012 年度	2011 年度
中国(除港澳地区)	6,100,537,480	8,194,886,432
其他国家和地区	888,374,027	387,248,029
合计	<u>6,988,911,507</u>	<u>8,582,134,461</u>

主营业务成本：

	2012 年度	2011 年度
中国(除港澳地区)	(6,154,517,026)	(7,910,243,244)
其他国家和地区	(772,655,941)	(364,897,101)
合计	<u>(6,927,172,967)</u>	<u>(8,275,140,345)</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(11) 营业收入与营业成本(续)

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司 2012 年度的前五名客户销售的收入总额为 4,612,571,756 元(2011 年: 6,280,211,293 元)，占本公司 2012 年度全部营业收入的 65.96%(2011 年: 73.14%)。

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例
第一名公司	2,315,689,785	33.11%
第二名公司	695,129,567	9.94%
第三名公司	612,667,447	8.76%
第四名公司	503,364,742	7.20%
第五名公司	485,720,215	6.95%
合计	<u>4,612,571,756</u>	<u>65.96%</u>

(12) 营业税金及附加

	计缴标准	2012 年度	2011 年度
营业税	应税收入的 3%或 5%	150,970,757	183,453,699
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的 1%或 5%或 7%	9,633,409	11,529,257
教育费附加	实际缴纳流转税额的 3%	4,949,226	5,779,703
其他		8,583,799	9,225,523
合计		<u>174,137,191</u>	<u>209,988,182</u>

(13) 财务费用-净额

	2012 年度	2011 年度
利息支出	1,855,559,359	1,386,409,391
减: 利息收入	(986,388,964)	(713,960,600)
汇兑损益	(21,026,285)	12,422,201
其他	9,197,424	(5,532,694)
合计	<u>857,341,534</u>	<u>679,338,298</u>

(14) 公允价值变动收益/(损失)

	2012 年度	2010 年度
衍生金融工具	<u>48,182,111</u>	<u>(2,889,180)</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(15) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	3,533,910,955	4,300,289,310
权益法核算的长期股权投资收益(b)	(40,730,537)	47,219,787
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	201,132,543	165,145,718
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,939,871	9,452,494
长期股权投资转让损益	(4,710)	2,673,360
合计	<u>3,698,248,122</u>	<u>4,524,780,669</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司本年利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	2012 年度	2011 年度	本年比上年增减 变动的原因
中国路桥工程有限责任公司	441,479,532	464,508,241	被投资单位经营变化
中交上海航道局有限公司	313,415,388	454,312,248	被投资单位经营变化
中交第四航务工程局有限公司	260,056,072	275,047,905	被投资单位经营变化
中交天津航道局有限公司	248,604,271	376,844,516	被投资单位经营变化
中交第二航务工程局有限公司	215,861,165	298,913,623	被投资单位经营变化
中交投资有限公司	214,217,185	107,952,364	被投资单位经营变化
中交第一航务工程局有限公司	210,226,441	327,482,376	被投资单位经营变化
中交第三航务工程局有限公司	208,521,399	263,629,823	被投资单位经营变化
中交广州航道局有限公司	194,467,448	316,629,846	被投资单位经营变化
中交第一公路工程局有限公司	187,463,851	230,158,289	被投资单位经营变化
中国港湾工程有限责任公司	139,621,177	177,716,702	被投资单位经营变化
中交第二公路工程局有限公司	128,910,832	219,589,534	被投资单位经营变化
合计	<u>2,762,844,761</u>	<u>3,512,785,467</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	2012 年度	2011 年度	本年比上年增减 变动的原因
太中银铁路有限责任公司	5,802,026	34,043,082	被投资单位经营变化
首都高速公路发展有限公司	4,111,048	12,352,222	被投资单位经营变化
建达道桥咨询有限公司	338,873	270,381	被投资单位经营变化
珠海港湾建设工程有限公司	(571,438)	(931,430)	被投资单位经营变化
上海振华船运有限公司	(50,865,980)	7,026	被投资单位经营变化
合计	<u>(41,185,471)</u>	<u>45,741,281</u>	

中国交通建设股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(16) 营业外收入

	2012 年度	2011 年度
债务重组利得(附注五 52(a))	-	929,820,158
固定资产处置利得	151,382	138,054
其他	3,631,446	239,289
合计	<u>3,782,828</u>	<u>930,197,501</u>

(17) 现金流量情况

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2012 年度	2011 年度
净利润	2,228,003,589	4,256,331,881
加：资产减值损失	627,281	18,677,371
固定资产折旧	14,706,343	15,581,057
无形资产摊销	5,343,730	11,143,326
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的净收益	(151,107)	(138,054)
公允价值变动(收益)/损失	(48,182,111)	2,889,180
财务费用	841,350,524	666,606,833
投资收益	(3,698,248,122)	(4,524,780,669)
债务重组利得	-	(929,820,158)
递延所得税资产的减少	2,547,830	43,489,792
递延所得税负债的增加	13,178,317	10,683,847
存货的(增加)/减少	(717,588,038)	779,608,333
经营性应收项目的减少	(11,581,396,398)	(1,284,662,958)
经营性应付项目的减少	<u>11,817,566,385</u>	<u>2,659,202,731</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,122,241,777)</u>	<u>1,724,812,512</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

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	934,743	1,583,928
减：现金的年初余额	(1,583,928)	(2,999,822)
现金等价物的年末余额	30,192,444,151	18,198,071,812
减：现金等价物的年初余额	<u>(18,198,071,812)</u>	<u>(15,295,169,049)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>11,993,723,154</u>	<u>2,901,486,869</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(17) 现金流量情况(续)

(d) 现金及现金等价物

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
货币资金(附注十六(1))	29,694,418,964	18,202,689,276
其中：库存现金	934,743	1,583,928
银行存款	29,692,519,968	18,198,013,689
其他货币资金	964,253	3,091,659
可供出售金融资产(附注五(11))	500,000,000	-
减：受到限制的货币资金	(1,040,070)	(3,033,536)
现金及现金等价物余额	<u>30,193,378,894</u>	<u>18,199,655,740</u>

中国交通建设股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(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

	2012 年度	2011 年度 (经重列)
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	201,114,533	922,220,068
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持续享受的政府补助除外)	251,044,786	245,774,666
债务重组利得净额	-	929,820,158
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,521,573	842,919
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	190,588,925	107,737,436
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	134,869	(6,515,285)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	(179,233,921)	83,699,012
小计	472,170,765	2,283,578,974
减：所得税影响数	(59,547,134)	(283,128,744)
减：归属于少数股东的非经常性损益	(102,209,524)	(224,542,395)
归属于母公司股东的非经常性损益	310,414,107	1,775,907,835

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

2012 年度

(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，本集团按照国际财务报告准则编制的 2012 年度和 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编制的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)	
	2012 年度	2011 年度 (经重列)	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日 (经重列)
按企业会计准则 差异项目及金额-	11,409,815,998	11,787,643,129	97,176,809,381	82,109,747,565
安全生产费的税后准则 差异(i)	292,465,062	129,371,790	(311,301,746)	(225,263,248)
资本化利息的税后准则 差异(ii)	1,023,107	15,144,208	(193,117,345)	(194,140,452)
购买国产设备抵税的税 后准则差异(iii)	52,948,243	52,544,548	(121,748,947)	(174,697,190)
股权分置流通权的准则 差异(iv)	-	-	(347,874,879)	(496,329,001)
其他	(24,015,759)	(7,789,020)	-	-
按国际财务报告准则	11,732,236,651	11,976,914,655	96,202,766,464	81,019,317,674

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

2012 年度

(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，本公司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		每股收益			
	净资产收益率		基本每股收益		稀释每股收益	
	2012 年度	2011 年度 (经重列)	2012 年度	2011 年度 (经重列)	2012 年度	2011 年度 (经重列)
归属于公司普通股股东的净利润	14.69%	17.29%	0.75	0.78	0.75	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.31%	14.64%	0.73	0.66	0.73	0.66

中国交通建设股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(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

	注释	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日 (经重列)	差异变动金额及幅度	
				增加(减少)	%
货币资金	(1)	73,072,761,524	46,156,179,786	26,916,581,738	58.32%
应收账款	(2)	52,273,037,325	50,679,274,437	1,593,762,888	3.14%
应收利息	(3)	33,236,985	8,279,522	24,957,463	301.44%
其他应收款	(4)	24,896,679,341	18,694,753,135	6,201,926,206	33.17%
存货	(5)	83,969,967,607	76,701,200,459	7,268,767,148	9.48%
其他流动资产	(6)	1,906,706,713	348,940,894	1,557,765,819	446.43%
长期应收款	(7)	38,092,964,228	28,348,178,925	9,744,785,303	34.38%
投资性房地产	(8)	1,505,754,459	801,368,638	704,385,821	87.90%
固定资产	(9)	49,471,643,712	45,348,344,486	4,123,299,226	9.09%
无形资产	(10)	42,991,860,914	30,640,431,431	12,351,429,483	40.31%
长期待摊费用	(11)	212,365,964	157,935,907	54,430,057	34.46%
短期借款	(12)	52,745,304,953	42,940,547,516	9,804,757,437	22.83%
交易性金融负债	(13)	27,594,390	58,285,724	(30,691,334)	-52.66%
应付账款	(14)	99,432,948,401	90,335,035,410	9,097,912,991	10.07%
预收款项	(15)	52,583,579,806	47,293,607,722	5,289,972,084	11.19%
应付利息	(16)	1,206,987,378	900,859,677	306,127,701	33.98%
其他流动负债	(17)	5,253,966,573	2,602,339,013	2,651,627,560	101.89%
长期借款	(18)	40,906,629,192	32,667,924,381	8,238,704,811	25.22%
应付债券	(19)	31,404,630,197	17,908,706,909	13,495,923,288	75.36%
长期应付款	(20)	7,374,031,379	5,309,045,074	2,064,986,305	38.90%
预计负债	(21)	527,104,852	274,041,299	253,063,553	92.35%
递延所得税负债	(22)	3,100,544,798	2,383,412,653	717,132,145	30.09%
其他非流动负债	(23)	899,442,723	467,253,477	432,189,246	92.50%
资本公积	(24)	28,762,089,711	23,172,994,320	5,589,095,391	24.12%
专项储备	(25)	1,308,405,852	925,496,734	382,909,118	41.37%
未分配利润	(26)	39,957,466,998	31,146,857,385	8,810,609,613	28.29%
外币报表折算差额	(27)	72,256,980	611,665	71,645,315	11713.16%

中国交通建设股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(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	2012 年度	2011 年度 (经重列)	差异变动金额及幅度 增加/(减少)	%
营业收入	(28)	296,227,385,321	295,376,268,143	851,117,178	0.29%
营业成本	(29)	(255,266,068,387)	(258,528,281,976)	3,262,213,589	-1.26%
营业税金及附加	(30)	(7,753,062,444)	(8,254,185,748)	501,123,304	-6.07%
管理费用	(31)	(13,361,390,023)	(12,496,432,723)	(864,957,300)	6.92%
财务费用-净额	(32)	(3,717,151,556)	(2,699,934,337)	(1,017,217,219)	37.68%
资产减值损失	(33)	(1,348,500,437)	(731,776,046)	(616,724,391)	84.28%
公允价值变动收益	(34)	24,648,711	9,677,725	14,970,986	154.70%
投资收益	(35)	706,391,444	969,520,661	(263,129,217)	-27.14%
营业外收入	(36)	592,912,162	1,892,562,635	(1,299,650,473)	-68.67%
营业外支出	(37)	(345,075,031)	(90,802,452)	(254,272,579)	280.03%
所得税费用	(38)	(3,739,564,985)	(3,033,805,985)	(705,759,000)	23.26%
少数股东损益	(39)	(540,471,379)	192,675,366	(733,146,745)	-380.51%

注释：

- (1) 货币资金的增加主要是由于本年度应收款项的回收、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) 应收账款的增加主要是由于业主结算款的增加所致。
- (3) 应收利息的增加主要是由于定期存款的增加所致。
- (4) 其他应收款的增加主要由于履约保证金、投标保证金及垫付款的增加所致。
- (5) 存货的增加主要是由于已完工未结算款项的增加所致。
- (6) 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。
- (7) 长期应收款的增加主要是由于应收工程保证金和 BT 项目应收款的增加所致。
- (8) 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、土地使用权的增加所致。
- (9) 固定资产的增加主要是由于资本性开支随本年业务发展而增加所致。
- (10) 无形资产的增加主要是由于 BOT 项目归集的特许经营权增加所致。
- (11) 长期待摊费用的增加主要是由于本年已支付，但应由本年及以后各年承担的分摊期限在一年以上的租金增长所致。
- (12) 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。
- (13) 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上升所致。
- (14) 应付账款的增加主要是由于应付工程款的增加所致。
- (15) 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。
- (16) 应付利息的增加主要是由于本集团发行公司债券所致。
- (17) 其他流动负债的增加主要是由于本集团发行短期融资券所致。
- (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) 应付债券的增加主要是由于本集团发行公司债券所致。
- (20) 长期应付款的增加主要是由于应付融资租赁款的增加所致。
- (21) 预计负债的增加主要是由于未决诉讼的增加所致。

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

- (22) 递延所得税负债的增加主要是由于可供出售金融资产公允价值上升所致。
- (23) 其他非流动负债的增加是由于递延收益以及与特许经营权相关的预收款增加所致。
- (24) 资本公积的增加主要是本公司公开发行 A 股股票产生股本溢价以及换股吸收合并路桥建设所致。
- (25) 专项储备的增加主要是由于安全生产费的计提比例提高所致。
- (26) 未分配利润的增加是由于本年度净利润的增长所致。
- (27) 外币报表折算差额的增加主要是由于本年度美元汇率波动影响所致。
- (28) 营业收入的增加主要是由于海外及投资类业务增长毛利率上升所致。
- (29) 营业成本的减少主要是由于本年材料费及租赁费等成本下降所致。
- (30) 营业税金及附加的减少主要由于本年营业税改征增值税试点所致。
- (31) 管理费用的增加主要是由于本年人员费用以及资产折旧与摊销费用的增加所致。
- (32) 财务费用的增加主要由于利息支出的增加所致。
- (33) 资产减值损失的增加主要是由于计提坏账准备及存货跌价准备所致。
- (34) 公允价值变动收益的增加主要是由于本年衍生金融工具公允价值变动所致。
- (35) 投资收益的减少主要是由于本年处置以成本法核算的长期股权投资产生的投资收益减少所致。
- (36) 营业外收入的减少主要是由于本公司上年发生债务重组并获得债务重组利得，而本年未发生此类事项所致。
- (37) 营业外支出的增加主要是由于本年诉讼赔偿增加所致。
- (38) 所得税费用的增加主要是由于本年应税利润总额的增加所致。
- (39) 少数股东损益的增加主要是由于本公司部分子公司归属于少数股东的损失增加所致。