

**中铁二局股份有限公司**

**600528**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	7
七、财务报告 .....	14
八、备查文件目录 .....	61

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司董事董振川先生因事请假，委托董事耿立川先生出席会议并行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人唐志成先生，主管会计工作负责人曾永林先生，会计机构负责人银宏先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：中铁二局股份有限公司  
公司英文名称：CHINA RAILWAY ERJU Co., Ltd  
公司英文名称缩写：crec
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：中铁二局  
公司 A 股代码：600528
- 3、公司注册地址：成都市高新区九兴大道 6 号高发大厦  
公司办公地址：成都市通锦路 16 号中铁二局大厦  
邮政编码：610032  
公司国际互联网网址：<http://www.crec.com.cn>  
公司电子信箱：[ztejbgs@mail.sc.cninfo.net](mailto:ztejbgs@mail.sc.cninfo.net)
- 4、公司法定代表人：唐志成
- 5、公司董事会秘书：邓爱民  
电话：(028)87684612  
传真：(028)87683980  
E-mail：[wenbo2289@163.com](mailto:wenbo2289@163.com)  
联系地址：成都市通锦路 16 号中铁二局大厦 1103 号  
公司证券事务代表：曾永林  
电话：(028)86444398  
传真：(028)87683980  
E-mail：[zengyl@crceg.com.cn](mailto:zengyl@crceg.com.cn)  
联系地址：成都市通锦路 16 号中铁二局大厦 1102 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》和《证券日报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部

### (二) 主要财务数据和指标

- 1、主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
--------	-------	-------	----------------------

流动资产	5,757,378,141.70	4,632,242,672.68	24.29
流动负债	4,458,732,824.46	3,426,626,880.47	30.12
总资产	6,812,045,137.17	5,706,443,578.15	19.37
股东权益（不含少数股东权益）	1,758,101,192.61	1,789,500,412.79	-1.75
每股净资产	4.29	4.36	-1.61
调整后的每股净资产	4.13	4.21	-1.90
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	30,100,779.82	29,597,589.34	1.70
扣除非经常性损益后的净利润	21,291,193.85	32,587,089.33	-34.66
每股收益	0.0734	0.0722	1.66
净资产收益率（%）	1.71	1.69	0.02
经营活动产生的现金流量净额	-194,595,367.97	-30,003,368.88	-748.58

## 2、扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	89,809.28
以前年度已经计提各项减值准备的转回	11,330,361.60
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收支净额	-1,055,952.09
上述项目对当期企业所得税影响	-1,554,632.82
合计	8,809,585.97

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.81	15.67	0.6781	0.6781
营业利润	1.16	1.15	0.0499	0.0499
净利润	1.71	1.70	0.0734	0.0734
扣除非经常性损益后的净利润	1.21	1.20	0.0519	0.0519

## 三、股本变动及股东情况

### （一）股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### （二）股东情况

1、报告期末股东总数为 64,120 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增	报告期末持	比例(%)	股份类别	质押或冻	股东性质
----------	-------	-------	-------	------	------	------

	减	股数量		份类别(已流通或未流通)	结情况	(国有股东或外资股东)
中铁二局集团有限公司		285,000,000	69.5122	未流通		国有股东
中铁宝桥股份有限公司		13,630,000	3.3244	未流通		国有股东
成都铁路局		650,000	0.1585	未流通		国有股东
高志学		461,050	0.1125	已流通	未知	社会公众股东
铁道部第二勘测设计院		390,000	0.0951	未流通		国有股东
西南交通大学		330,000	0.0805	未流通		国有股东
苗丽君	9,900	298,100	0.0727	已流通	未知	社会公众股东
蔡贵生	-27,200	279,400	0.0681	已流通	未知	社会公众股东
田家槟	-500	197,800	0.0482	已流通	未知	社会公众股东
林继平	12,000	164,800	0.0402	已流通	未知	社会公众股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司第一大股东中铁二局集团有限公司(以下简称集团公司)、第二大股东中铁宝桥股份有限公司、第三大股东成都铁路局、第五大股东铁道部第二勘测设计院和第六大股东西南交通大学为公司发起人,所持股份均为国有法人股,报告期内所持股份未发生变化。第二大股东中铁宝桥股份有限公司由宝鸡桥梁厂整体改制组建成立。中铁二局集团有限公司系中铁宝桥股份有限公司的发起人之一,其他股东关系未知。

第二大股东中铁宝桥股份有限公司由宝鸡桥梁厂整体改制组建成立。公司前十位除发起人以外的其他五位股东均为社会公众股,其所持公司股份系在二级市场交易所得。

#### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
高志学	461,050	A股
苗丽君	298,100	A股
蔡贵生	279,400	A股
田家槟	197,800	A股
林继平	164,800	A股
谢惠玲	157,900	A股
曹欣刚	149,000	A股
兴和证券投资基金	148,300	A股
北京雅宝经济文化发展中心	140,000	A股
李纯	137,739	A股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明:

公司未知前十名流通股股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行为人。

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明:

公司未知前十名流通股股东与前十名股东之间存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

**四、董事、监事和高级管理人员**

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

**五、管理层讨论与分析**

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2005 年，公司坚持以经营开发为龙头，加大经营开发力度，抓好在建工程，上半年承揽任务、实现主营业务收入较上年同期均有增长。但净利润只较上一报告期略有增长，主要原因一是公司募集资金运用及收益较预期有所减少；二是建筑市场竞争激烈，投标降造幅度大，利润空间缩小；三是工程项目呈现项目多、分布广的特点，加大了公司工程管理费支出；四是钢材、水泥等原材料涨价的影响。

2005 年，公司经营活动产生的现金流量净额为-19,459.54 万元，主要原因为：公司经营规模扩大，部分中标项目需要公司垫资、缴纳工程投标保证金和履约保证金。

2005 年非铁路工程项目收入占公司收入比重仍然较大，公司将采取加强项目管理、控制费用支出等措施，努力争创效益。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司业务范围为各类工业、交通、民用等工程项目施工的承包。属于工业、能源、交通、民用等工程建筑施工行业。完成主营业务收入 29.59 亿元，占董事会目标 81.5 亿元的 36.31%，与去年同期相比增长 22.02%。公司施工的青藏、渝怀等铁路工程，占公司主营业务的 31.44%，公路、工业、能源、民用等工程，占公司主营业务的 68.56%。承揽工程 31 项，合同金额 40.93 亿元，为董事会目标 92.2 亿元的 44.39%，与去年同期相比增长 54.45%，其中，铁路项目 8 个，合同金额 9.64 亿元，占合同总额的 23.55%，非铁路项目 23 个，合同金额 31.29 亿元，占合同总额的 76.45%。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 万元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
铁路工程项目	93,036.63	79,907.77	14.11	50.23	75.97	-12.56

其他工程 项目	202,869.85	180,305.79	11.12	12.33	7.07	4.36
合计	295,906.48	260,213.56	12.06	22.01	21.70	0.22
关联 交易	12,347.61	10,925.48	11.52	/	/	/
关联交易的定价原则	交易价格按当地发布的定额单价和已完工工程量确定，以现金方式每季度结算一次，工程全部完工后进行末次清算。					

(3)主要控股子公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
中铁二局第一 工程有限公司	施工	铁路、公路工程施工	8,000	73,093.13	250.93
中铁二局第二 工程有限公司	施工	铁路综合工程、公路、工民建、市政工程 施工	8,000	65,642.75	205.52
中铁二局第四 工程有限公司	施工	铁路、公路工程施工	8,000	75,774.80	-246.12
中铁二局第五 工程有限公司	施工	铁路、公路工程施工	8,000	111,195.20	411.05
中铁二局机械 筑路工程有限 公司	施工	铁路、公路、市政等 工程施工	6,000	46,131.97	402.21
中铁二局路桥 工程有限公司	施工	铁路桥梁工程、市政 工程、生产加工铁路 专用钢筋混凝土桥 梁、预制构件	5,000	22,558.27	-561.52
中铁二局集团 电务工程有限 公司	施工	铁路电气化工程、通 讯工程、信号工程	5,500	47,981.36	298.40
中铁二局集团 新运工程有限 公司	施工	铁路综合工程施工、 临管运输等	4,660	34,599.78	125.45
中铁二局集团 建筑有限公司	施工	工业与民用建筑工程 施工等	5,800	35,095.13	-1,180.36
铁达商品混凝 土有限公司	生产销售	生产、销售商品混凝 土及构件等	6,500	9,591.53	16.00
阆中市嘉陵江 路桥开发有限 公司	BOT 项目	道路、桥梁投资、建 设、经营和管理	3,000	8,744.55	-
成都市铁鸿源 汽车服务有限 责任公司	汽车及配 件销售	汽车及配件销售	400	1,113.87	0.83

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

市场经营开发仍然发展不平衡。有的区域完成得比较好，有的区域未能完成经营

目标。

人、财、物投入及政策支持力度有待加强。

经营工作超前意识不强，市场分析不够深入，主动适应市场，自主开发市场的能力较差。

激励机制不健全，未能最大限度地调动经营人员的积极性。

随着市场竞争的不断加剧，实行无标底评价法和最低评标价法中标、现金履约担保的项目越来越多，中标难度越来越大，利润空间越来越窄，经营成本越来越高。

解决的方案

发挥公司整体优势，拓展经营，强化项目管理，提升核心竞争力和盈利水平。

把握市场形势变化的特点，以铁路建设高潮为契机，调整经营战略，搞好经营策划，提高经营质量，努力突破铁路市场份额。

以高难新项目为依托，强攻重点技术，加快高层次科技研发，力争在高速铁路和复杂桥梁关键建造技术上有新的突破，以提高公司的整体竞争层次。

适应市场形势，推动经营工作的创新和变革。建立体现行业水平的、适应市场发展的、高效的内部管理制度，以适应不断变化的市场形势；着眼长远，创新经营理念及经营手段，培育敏锐的市场意识，培育经营工作服务于公司发展战略的意识，带动公司综合竞争力的提升。

### （三）公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司于 2001 年通过首次发行募集资金 101,727.75 万元人民币，已累计使用 93,527.75 万元人民币，其中本年度已使用 2,000 万元人民币，尚未使用 8,200 万元人民币，尚未使用募集资金存放在公司帐户上，根据项目进度投入使用。

购置施工机械设备项目、投资组建成都铁达商品混凝土有限公司项目、投资控股中铁二局集团电务、新运、建筑公司项目、补充流动资金五个项目已实施完毕。投资烟台至大连铁路轮渡工程项目按合同要求预计投资额 1.8 亿元，已支付 9800 万元。

#### 2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
购置施工机械设备项目	56,422.59	否	56,422.59			是	是
投资组建成都铁达商品混凝土有限公司项目	5,100.00	否	5,100.00		12.55	是	否
投资控股中铁二局集团电务工程有限公司项目	3,620.02	否	3,620.02		152.24	是	否
投资控股中铁二局集团新运工程有限公司项目	2,911.44	否	2,911.44		64.61	是	否
投资控股中铁二局集团建筑有限公司项目	4,004.88	否	4,004.88		-671.63	是	否
补充流动资金	11,668.82	否	11,668.82			是	是
烟台至大连铁路轮渡工程项目	18,000.00	是	9,800.00			否	是
合计	101,727.75	/	93,527.75			/	/

#### 3、资金变更项目情况



#### 烟台至大连铁路轮渡工程项目

公司变更原计划投资项目购置施工机械设备、投资组建铁达商品混凝土有限公司和投资控股中铁二局集团电务、新运、建筑公司项目，变更投资烟台至大连铁路轮渡工程项目，变更后新项目拟投入 18,000 万元人民币，实际投入 9,800 万元人民币，占计划投入金额的 54.44%。该项目建设期延长，工程尚未完工。

#### 4、非募集资金项目情况

##### 收购内江-安岳公路安岳段收费经营权项目

公司出资 1,000 万元人民币投资该项目，已收购完毕。

##### 投资安岳-遂宁公路项目

公司出资 1,300 万元人民币投资该项目，2002 年 12 月底正式通车运营。

##### 投资建设阆中市马嘯溪嘉陵江大桥项目

公司出资 8,470 万元人民币投资该项目，2002 年 12 月正式开工建设，工期 27 个月，目前工程全部完工，已投入试运行阶段。该大桥的收费经营权正在办理中。

##### 购买国债及宝钢股份

公司出资 9,738.28 万元人民币投资该项目，公司第二届董事会 2003 年第一次会议审议同意使用自有资金 1 亿元人民币购买国债，2003 年 12 月 28 日前卖出后，分别于 2004 年元月 2 日、5 日使用自有资金 512,027.00 元购买 70000 股宝钢股份和使用自有资金 96,870,811.86 元购买记账式国债（见 2004 年元月 7 日的中国证券报、《上海证券报》和《证券日报》），截止报告期末，未卖出。

#### 5、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 81.50 亿元人民币，半年度实际完成主营业务收入 29.59 亿元，占计划 81.5 亿元的 36.31%。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

公司的治理机制目前基本符合《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关规定

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 4 月 28 日公司 2004 年度股东大会决议通过利润分配方案：提取 10%法定盈余公积 7,107,946.55 元和提取法定公益金 7,107,946.55 元后，以公司年末总股本 410,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），分配利润 61,500,000.00 元。尚余 71,861,940.74 元，结转下一次分配。

本次分红派息的股权登记日为 2005 年 6 月 22 日，除息日 2005 年 6 月 23 日，现金红利发放日 2004 年 6 月 27 日，分红派息实施公告刊登在 2005 年 6 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》上。截止报告期末除五家发起人的现金股利未付以外，社会公众股现金股利已全部付清。

### （三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司半年度不进行利润分配和公积金转增股本。

### （四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### （六）报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
中铁二局集团物资有限公司	采购材料	按市场价确定	/	14,512,809.84	11.81	现金方式结算	/	较小
中铁二局集团有限公司	提供卫生绿化、员工培训、安全保卫和消防、文体设施等综合服务	根据《综合服务协议》双方协商确定交易价格	/	2,969,125.00	52.53	现金方式，每季度结算一次	/	较小
铁道部第二工程局第二工程处	提供卫生绿化、员工培训、安全保卫和消防、文体设施等综合服务	根据《综合服务协议》双方协商确定交易价格	/	673,591.50	11.92	现金方式，每季度结算一次	/	较小
铁道部第二工程局第四工程处	提供卫生绿化、员工培训、安全保卫和消防、文体设施等综合服务	根据《综合服务协议》双方协商确定交易价格	/	817,800.00	14.47	现金方式，每季度结算一次	/	较小
铁道部第二工程局第五工程处	提供卫生绿化、员工培训、安全保卫和消防、文体设施等综合服务	根据《综合服务协议》双方协商确定交易价格	/	655,716.00	11.60	现金方式，每季度结算一次	/	较小
铁道部第二工程局路桥工程公司	提供卫生绿化、员工培训、安全保卫和消防、文体设施等综合服务	根据《综合服务协议》双方协商确定交易价格	/	278,769.00	4.93	现金方式，每季度结算一次	/	较小
铁道部第二工程局机械筑路处	提供卫生绿化、员工培训、安全保卫和消防、文体设施等综合服务	根据《综合服务协议》双方协商确定交易价格	/	256,746.00	4.54	现金方式，每季度结算一次	/	较小
中铁二局集团机电有限公司	向关联方分包工程	根据《工程分包协议》，按铁道部或当地发布的定额单价和已完工工程量确定	/	23,525,022.96	0.90	现金方式每季度结算一次，工程全部完工后进行末次清算	/	较小
深圳中铁二局集团工程有限公司	向关联方分包工程	根据《工程分包协议》，按铁道部或当地发布的定额单价和已完工工程量确定	/	42,982,737.33	1.65	现金方式每季度结算一次，工程全部完工后进行末次清算	/	较小
中铁二局集团岩土工程有限公司	向关联方分包工程	根据《工程分包协议》，按铁道部或当地发布的定额单价和已完工工程量确定	/	16,558,569.00	0.64	现金方式每季度结算一次，工程全部完工后进行末次清算	/	较小

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
中铁二局集团岩土工程有限公司	提供物资采购、保管、运输等劳务	交易价格按铁道部铁建[1990]118号《关于发布铁路工程建设材料预算价格的通知》、铁建[1996]49号《关于发布铁路工程建设材料预算价格的通知》和铁建设[2001]28号《关于发布铁路工程建设材料预算价格的通知》中规定的综合提成费率和实际采购、保管、运输的材料定额总价确定	/	145,477.87	100	现金方式每季度结算一次	/	较小
中铁二局集团有限公司	向关联方承包工程	根据《工程分包协议》，按铁道部或当地发布的定额单价和已完工工程量确定	/	8,906,400.00	0.30	现金方式每季度结算一次，工程全部完工后进行末次清算	/	较小

关联交易的必要性和持续性说明:

本公司系控股股东—中铁二局集团有限公司作为主发起人改制组建的股份有限公司，根据双方签订的《综合服务协议》、《工程分包协议》、《房地产租赁契约》和《国有土地使用权租赁合同》将不可避免在非经营性业务和工程施工中持续发生一定的关联交易，公司将本着公开、公允、合理的原则处理相关事项。

关联交易说明:

上述关联交易总金额未超出预计总金额且主要交易条件未发现变化；向关联方租赁房屋、土地金额未超过预计总金额，且仅有 175.69 万元，未在上表中列出。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

续建工程

A. 青藏铁路 10 标段，全长 50.1km，该工程为跨年度工程，开工时间 2001 年 11 月，工程计划总投资 73128 万元，计划 2005 年 11 月竣工，公司 2005 年完成投资 16497 万元，开工累计完成 106613 万元。

B. 渝怀铁路 10、30 标段，全长 57.588km，该工程为跨年度工程，开工时间 2001 年 1 月，工程计划总投资 90607 万元，计划 2005 年 6 月竣工，公司 2005 年完成投资 3049 万元，开工累计完成 108472 万元，截止 2005 年 6 月 30 日，工程已基本完工，竣工结算办理中。

C. 广州地铁三号线大塘站-沥滘站盾构区间，该工程为跨年度工程，开工时间 2002 年 8 月，工程计划总投资 14117.5 万元，公司 2005 年完成投资 1189 万元，开工累计完成 14234 万元。

D. 北京地铁五号线土建工程施工 2#合同段（刘家窑站-蒲黄榆站），该工程为跨年度工程，开工时间 2002 年 12 月，工程计划总投资 15444 万元，公司 2005 年完成投资 2012 万元，开工累计完成 12754 万元。

E. 兰新铁路兰州至武威段增建第二线，全长 4.48km，该工程为跨年度工程，开工时间 2003 年 3 月，工程计划总投资 16333 万元，公司 2005 年完成投资 91 万元，开工累计完成 13302 万元。

F. 沪瑞国道主干线玉屏至三穗公路第 9 合同段，全长 6.185km，该工程为跨年度工程，开工时间 2003 年 3 月，工程计划总投资 13629.7 万元，计划 2005 年 3 月竣工，公司 2005 年完成投资 2265 万元，开工累计完成 14005 万元。

G. 河南省济源至洛阳高速公路第一期工程项目 JL-08 合同段，全长 11.3km，该工程为跨年度工程，开工时间 2003 年 1 月，工程计划总投资 13886.8 万元，公司 2005 年完成投资 2374 万元，开工累计完成 14392 万元。

H. 上海轨道交通 9 号线一期工程 R413 九亭站至七宝站区间盾构隧道，该工程为跨年度工程，开工时间 2003 年 4 月，工程计划总投资 36024.889 万元，竣工日期 2005 年 10 月，公司 2005 年完成投资 3080 万元，开工累计完成 23232 万元。

I. 青藏铁路 29 标段，全长 34.7km，该工程为跨年度工程，开工时间 2003 年 4 月，工程计划总投资 22798.89 万元，计划 2006 年 12 月竣工，公司 2005 年完成投资 3185 万元，开工累计完成 27832 万元。

J. 深圳港盐田港区三期工程合同四：道路堆场、房屋建筑及公用设施工程，该工程为跨年度工程，开工时间 2003 年 1 月，工程计划总投资 30407.79 万元，计划 2007 年 2 月竣工，公司 2005 年完成投资 5816 万元，开工累计完成 30369 万元。

K. 兰新线兰武段第二线乌鞘岭隧道，该工程为跨年度工程，开工时间 2003 年 3 月，工程计划总投资 10709.5 万元，计划 2005 年 6 月竣工，公司 2005 年完成投资 5134 万元，开工累计完成 14330 万元。

L. 杭州湾跨海大桥 X 标工程，该工程为跨年度工程，开工时间 2004 年 4 月，工程计划总投资 71394 万元，计划 2007 年 12 月竣工，公司 2005 年完成投资 3142 万元，开工累计完成 8018 万元。

M. 浙赣铁路电气化改造工程第一标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2003 年 11 月，工程计划总投资 10422 万元，计划 2005 年 8 月竣工，公司 2005 年完成投资 12448 万元，开工累计完成 22937 万元。

N. 贵昆铁路沾益至昆明段增建二线站前工程 12 标，该工程为跨年度工程，开工时间 2004 年 6 月，工程计划总投资 19378 万元，计划 2005 年 8 月竣工，公司 2005 年完成投资 6818 万元，开工累计完成 14034 万元。

O. 湖南省常德至吉首高速公路项目（湘西）土建工程 29 合同段，该工程为跨年度工程，开工时间 2004 年 3 月，工程计划总投资 13391 万元，计划 2006 年 5 月竣工，公司 2005 年完成投资 2410 万元，开工累计完成 5882 万元。

P. 陕西高速公路靖边-安塞 L6 标，该工程为跨年度工程，开工时间 2004 年 3 月，工程计划总投资 15854 万元，计划 2005 年 5 月竣工，公司 2005 年完成投资 828 万元，开工累计完成 10945 万元。

Q. 陕西高速公路靖边-安塞 L7 标，该工程为跨年度工程，开工时间 2004 年 5 月，工程计划总投资 11202.6 万元，计划 2005 年 5 月竣工，公司 2005 年完成投资 2744 万元，开工累计完成 10365 万元。

R. 西安至柞水高速公路 6 合同段, 该工程为跨年度工程, 开工时间 2004 年 3 月, 工程计划总投资 12152 万元, 计划 2004 年 5 月竣工, 公司 2005 年完成投资 1711 万元, 开工累计完成 9490 万元。

S. 河南省安阳至林洲高速公路项目路基桥涵工程第 6 合同段, 该工程为跨年度工程, 开工时间 2004 年 2 月, 工程计划总投资 11088 万元, 计划 2005 年 7 月竣工, 公司 2005 年完成投资 2857 万元, 开工累计完成 5870 万元。

T. 宜昌-万州铁路项目第 W 17 标, 该工程为跨年度工程, 开工时间 2004 年 6 月, 工程计划总投资 19295 万元, 计划 2008 年 10 月竣工, 公司 2005 年完成投资 2921 万元, 开工累计完成 8853 万元。

U. 宜昌-万州铁路项目第 W18 合同段, 该工程为跨年度工程, 开工时间 2004 年 8 月, 工程计划总投资 11662 万元, 计划 2008 年 11 月竣工, 公司 2005 年完成投资 3410 万元, 开工累计完成 5078 万元。

V. 胶济电气化铁路工程综合 ZH-7 标, 该工程为跨年度工程, 开工时间 2002 年 2 月, 工程计划总投资约 30000 万元, 计划 2005 年 10 月竣工, 公司 2005 年完成投资 5259 万元, 开工累计完成 19749 万元。

#### 新建工程

A. 阿深线开封至通许段(周口界)告诉公路第 1 合同段, 该工程为跨年度工程, 开工时间 2004 年 5 月, 工程计划总投资 15787 万元, 计划 2005 年 12 月竣工, 公司 2005 年完成投资 2198 万元, 开工累计完成 2198 万元。

B. 浙江金华市二环路仙桥立交工程, 该工程为跨年度工程, 开工时间 2004 年 10 月, 工程计划总投资 10154 万元, 计划 2005 年 7 月竣工, 公司 2005 年完成投资 1218 万元, 开工累计完成 1218 万元。

C. 上海至瑞丽国道主干线(贵州境)镇宁至胜境关高速公路标段(三七)工程 37 标, 全长 6.178km, 该工程为跨年度工程, 开工时间 2004 年 9 月, 工程计划总投资 26939 万元, 计划 2007 年 3 月竣工, 公司 2005 年完成投资 4038 万元, 开工累计完成 4038 万元。

D. 沪蓉国道支线至垫江高速公路 A16 合同段, 该工程为跨年度工程, 开工时间 2004 年 11 月, 工程计划总投资 39128 万元, 计划 2007 年 3 月竣工, 公司 2005 年完成投资 2710 万元, 开工累计完成 2710 万元。

E. 宜万铁路外资标 W5 标段, 该工程为跨年度工程, 开工时间 2005 年 1 月, 工程计划总投资 22559 万元, 计划 2008 年 12 月竣工, 公司 2005 年完成投资 1275 万元, 开工累计完成 1275 万元。

F. 河南省信阳至南阳高速公路信阳至沁阳段土建工程 2 标, 该工程为跨年度工程, 开工时间 2004 年 9 月, 工程计划总投资 12166 万元, 计划 2006 年 9 月竣工, 公司 2005 年完成投资 970 万元, 开工累计完成 970 万元。

G. 深圳地铁 1 号线续建工程第 M 合同段, 该工程为跨年度工程, 开工时间 2005 年 2 月, 工程计划总投资 10364 万元, 计划 2007 年 2 月竣工, 公司 2005 年完成投资 652 万元, 开工累计完成 652 万元。

H. 武襄铁路第二合同段, 全长 57.6km, 该工程为跨年度工程, 开工时间 2004 年 12 月, 工程计划总投资 55509 万元, 计划 2007 年 9 月竣工, 公司 2005 年完成投资 2628 万元, 开工累计完成 2628 万元。

I. 山东青银高速公路济南绕城北线土建施工第二合同段，该工程为跨年度工程，开工时间 2005 年 5 月，工程计划总投资 29585 万元，计划 2007 年 12 月竣工，公司 2005 年完成投资 202 元，开工累计完成 202 万元。

J. 青岛至莱芜高速公路工程第 5 合同段，该工程为跨年度工程，开工时间 2004 年 12 月，工程计划总投资 28553 万元，计划 2006 年 5 月竣工，公司 2005 年完成投资 600 万元，开工累计完成 600 万元。

广州轨道交通五号线（车坡至三溪，鱼珠至大砂东）盾构区间工程，该工程为跨年度工程，开工时间 2004 年 12 月，工程计划总投资 16802 万元，计划 2006 年 12 月竣工，公司 2005 年完成投资 1189 万元，开工累计完成 1189 万元。

3、租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
无						
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				0		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				600		
报告期末对控股子公司担保余额合计				5,220		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				5,220		
担保总额占公司净资产的比例				2.97%		
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0		
违规担保金额				0		

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况  
 报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况  
 公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况  
 报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项  
 报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司二届董事会 2005 年第一次会议决议公告	《中国证券报》C18 版、 《上海证券报》C15 版	2005-03-08	http://www.sse.com.cn “上市公司资料” 栏
公司二届监事会 2005 年第一次会议决议公告	《中国证券报》C18 版、 《上海证券报》C15 版	2005-03-08	http://www.sse.com.cn “上市公司资料” 栏
公司关于召开 2004 年度股东大会的通知	《中国证券报》C18 版、 《上海证券报》C15 版	2005-03-08	http://www.sse.com.cn “上市公司资料” 栏
公司 2004 年年度报告补充及更正公告	《中国证券报》A05 版、 《上海证券报》B2 版	2005-03-10	http://www.sse.com.cn “上市公司资料” 栏
公司监事会关于增加 2004 年度股东大会提案的通知	《中国证券报》C40 版、 《上海证券报》70 版	2005-04-16	http://www.sse.com.cn “上市公司资料” 栏
公司董事会关于增加 2004 年度股东大会提案的通知	《中国证券报》C40 版、 《上海证券报》70 版	2005-04-16	http://www.sse.com.cn “上市公司资料” 栏
公司 2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C38 版、 《上海证券报》C35 版	2005-04-29	http://www.sse.com.cn “上市公司资料” 栏
公司二届董事会 2005 年第二次会议决议公告	《中国证券报》C38 版、 《上海证券报》C35 版	2005-04-29	http://www.sse.com.cn “上市公司资料” 栏
公司分红派息实施公告	《中国证券报》C03 版、 《上海证券报》C3 版	2005-06-16	http://www.sse.com.cn “上市公司资料” 栏

## 七、财务报告(未经审计)

### 合并资产负债表

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2005-06-30	2004-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	1,016,827,637.15	911,451,316.94
短期投资	二.8 五.2	95,989,948.80	84,742,887.20
应收票据	五.3	2,450,000.00	5,372,050.00
应收股利		1,890,155.43	—
应收利息		398,258.41	398,258.41
应收账款	二.9 五.4	773,653,821.71	737,425,001.50
其他应收款	二.9 五.5	1,504,095,370.44	1,155,290,334.12
预付账款	五.6	544,309,114.45	315,272,398.22
应收补贴款		—	—
存货	二.10 五.7	1,817,763,835.31	1,422,290,426.29
待摊费用		—	—
一年内到期的长期债权投资		—	—
其他流动资产		—	—
<b>流动资产合计</b>		<b>5,757,378,141.70</b>	<b>4,632,242,672.68</b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	二.12 五.8	167,512,890.64	145,857,327.88
长期债权投资	二.12 五.9	—	13,423,580.73
<b>长期投资合计</b>		<b>167,512,890.64</b>	<b>159,280,908.61</b>
<b>固定资产</b>			
固定资产原价	二.14 五.10	1,558,412,209.04	1,563,551,593.20
减：累计折旧	二.14 五.10	731,259,763.23	693,510,836.27
固定资产净值		827,152,445.81	870,040,756.93
减：固定资产减值准备	二.14 五.10	30,871,983.22	32,893,417.03
固定资产净额		796,280,462.59	837,147,339.90
工程物资		—	—
在建工程	二.15 五.11	82,303,022.47	70,501,101.17
固定资产清理		—	—
<b>固定资产合计</b>		<b>878,583,485.06</b>	<b>907,648,441.07</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产	二.16 五.12	4,673,974.00	4,725,976.00
长期待摊费用	二.18 五.13	1,393,359.44	1,621,637.92
其他长期资产	二.19 五.14	2,503,286.33	923,941.87
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>8,570,619.77</b>	<b>7,271,555.79</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税项借项		—	—
<b>资产总计</b>		<b>6,812,045,137.17</b>	<b>5,706,443,578.15</b>



## 合并资产负债表(续)

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2005-06-30	2004-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 15	1,162,700,000.00	736,700,000.00
应付票据	五. 16	183,000,000.00	43,500,000.00
应付账款	五. 17	1,445,639,553.51	1,410,687,391.57
预收账款	五. 18	780,841,258.21	600,715,762.84
应付工资		21,465,968.48	51,617,716.17
应付福利费		47,451,318.49	42,612,620.30
应付股利		48,282,011.88	43,005.63
应交税金	五. 19	120,129,355.23	114,642,409.04
其他应交款	五. 20	28,149,067.79	25,105,326.32
其他应付款	五. 21	620,984,559.87	400,168,648.60
预提费用		89,731.00	84,000.00
预计负债		—	—
一年内到期的长期负债		—	750,000.00
其他流动负债		—	—
<b>流动负债合计</b>		<b>4,458,732,824.46</b>	<b>3,426,626,880.47</b>
<b>长期负债：</b>			
长期借款	五. 22	478,161,565.95	370,171,200.00
应付债券		—	—
长期应付款		—	—
专项应付款		—	—
其他长期负债		—	—
<b>长期负债合计</b>		<b>478,161,565.95</b>	<b>370,171,200.00</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税项贷项		—	—
<b>负债合计</b>		<b>4,936,894,390.41</b>	<b>3,796,798,080.47</b>
少数股东权益	二. 23 五. 23	117,049,554.15	120,145,084.89
<b>股东权益：</b>			
股本	五. 24	410,000,000.00	410,000,000.00
资本公积	五. 25	1,086,732,396.09	1,086,732,396.09
盈余公积	五. 26	165,062,992.48	159,406,075.96
其中：公益金		82,275,860.53	79,447,402.27
未分配利润	五. 27	96,305,804.04	133,361,940.74
其中：已宣布发放的现金股利		—	61,500,000.00
<b>股东权益合计</b>		<b>1,758,101,192.61</b>	<b>1,789,500,412.79</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>6,812,045,137.17</b>	<b>5,706,443,578.15</b>

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人：唐志成

财务负责人：曾永林

会计主管：银宏

## 合并利润及利润分配表

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	二. 21 五. 28	2,959,064,823.32	2,425,340,574.41
减：主营业务成本	五. 29	2,602,135,657.44	2,138,070,781.23
主营业务税金及附加	五. 30	78,915,995.88	68,362,336.78
二、主营业务利润		278,013,170.00	218,907,456.40
加：其他业务利润	五. 31	(7,416,601.74)	7,660,170.87
减：营业费用		622,314.06	400,285.64
管理费用		228,067,266.59	190,089,966.15
财务费用	五. 32	21,443,062.18	1,733,368.93
三、营业利润		20,463,925.43	34,344,006.55
加：投资收益	五. 33	13,357,513.80	(4,715,190.76)
补贴收入		—	—
营业外收入	五. 34	1,715,801.84	1,824,531.92
减：营业外支出	五. 35	2,681,944.65	621,209.64
四、利润总额		32,855,296.42	30,832,138.07
减：所得税		3,960,827.29	3,193,838.62
少数股东损益	二. 23 五. 36	(1,206,310.69)	(1,959,289.89)
五、净利润		30,100,779.82	29,597,589.34
加：年初未分配利润		133,361,940.74	78,551,243.54
其他转入		—	—
六、可供分配的利润		163,462,720.56	108,148,832.88
减：提取法定盈余公积	五. 27	2,828,458.26	3,152,539.22
提取法定公益金	五. 27	2,828,458.26	3,152,539.22
提取储备基金		—	—
七、可供股东分配的利润		157,805,804.04	101,843,754.44
减：提取任意盈余公积		—	—
应付普通股股利	五. 27	61,500,000.00	—
转作股本的普通股股利		—	—
八、未分配利润		96,305,804.04	101,843,754.44

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人：唐志成

财务负责人：曾永林

会计主管：银宏

## 合并利润表附表

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：人民币元

2005 年 1-6 月	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.81	15.67	0.6781	0.6781
营业利润	1.16	1.15	0.0499	0.0499
净利润	1.71	1.70	0.0734	0.0734
扣除非经常性损益后的净利润	1.21	1.20	0.0519	0.0519

  

2004 年 1-6 月	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.52	12.41	0.5339	0.5339
营业利润	1.96	1.95	0.0838	0.0838
净利润	1.69	1.68	0.0722	0.0752
扣除非经常性损益后的净利润	1.86	1.84	0.0795	0.0795

上述指标计算公式如下：

1. 全面摊薄净资产收益率=报告期利润 ÷ 期末净资产

2. 全面摊薄每股收益=报告期利润 ÷ 期末股份总数

3. 加权平均净资产收益= 
$$\frac{P}{EO+NP \div 2 + Ei \times Mi \div MO - Ej \times Mj \div MO}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；EO 为期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产；MO 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

4. 加权平均每股收益= 
$$\frac{P}{S0+S1+Si \times Mi \div MO - Sj \times Mj \div MO}$$

其中：P 为报告期利润；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购或缩股等减少股份数；MO 为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

5. 扣除非经常性损益后的净利润 = 净利润 + ( - )非经常性损益 + 所得税影响数

6. 本公司除营业外收支、短期投资收益外、转回的减值准备、收取的非金融企业资金占用费用、处置固定资产损益，并无其他非经常性损益。非经常性损益（税后影响）明细项目参见附注. 十二。

扣除非经常性损益后的净利润 = 30,100,779.82 - 8,809,585.97 = 21,291,193.85

法定代表人：唐志成

财务负责人：曾永林

会计主管：银宏

合并现金流量表

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2005年1-6月
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		2,542,552,359.42
收到的税费返还		—
收回的投标、履约保证金		189,161,926.58
收到的其他与经营活动有关的现金	五.37	176,752,926.41
现金流入小计		2,908,467,212.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,272,096,717.35
支付给职工以及为职工支付的现金		243,750,647.96
支付的各项税费		88,006,173.53
支付的投标、履约保证金		266,917,737.18
支付的其他与经营活动有关的现金	五.38	232,291,304.36
现金流出小计		3,103,062,580.38
经营活动产生的现金流量净额		(194,595,367.97)
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		13,559,203.86
取得投资收益所收到的现金		2,629,110.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净值		1,207,200.92
收到的其他与投资活动有关的现金		—
现金流入小计		17,395,515.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		172,042,417.32
投资所支付的现金		24,200,000.00
支付的其他投资与活动有关的现金		—
现金流出小计		196,242,417.32
投资活动产生的现金流量净额		(178,846,901.66)
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		—
借款所收到的现金		759,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		—
现金流入小计		759,500,000.00
偿还债务所支付的现金		227,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		50,441,110.96
支付的其他与筹资活动有关的现金	五.39	2,740,299.20
现金流出小计		280,681,410.16
筹资活动产生的现金流量净额		478,818,589.84
四、汇率变动对现金的影响额		—
五、现金及现金等价物净增加额		105,376,320.21

## 合并现金流量表（续）

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	2005年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	30,100,779.82
加：少数股东损益（亏损以“-”号列示）	(1,206,310.69)
计提的资产减值准备	(5,008,407.21)
固定资产折旧	76,843,863.46
无形资产摊销	52,002.00
长期待摊费用摊销	782,644.48
待摊费用减少（减：增加）	—
预提费用增加（减：减少）	5,731.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	(89,809.28)
固定资产报废损失	—
财务费用	27,868,627.69
投资损失（减：收益）	(2,110,452.20)
递延税款贷项（减：借项）	—
存货的减少（减：增加）	(550,734,586.43)
经营性应收项目的减少（减：增加）	(630,454,884.86)
经营性应付项目的增加（减：减少）	859,355,434.25
其他	—
经营活动产生的现金流量净额	<u>(194,595,367.97)</u>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为资本	—
一年内到期的可转换公司债券	—
融资租入固定资产	—
3、现金及现金等价物净增加情况：	
货币资金的年末余额	1,016,827,637.15
减：货币资金的年初余额	911,451,316.94
加：现金等价物的年末余额	—
减：现金等价物的年初余额	—
现金及现金等价物净增加额	<u>105,376,320.21</u>

法定代表人：唐志成

财务负责人：曾永林

会计主管：银宏

## 母公司资产负债表

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2005-06-30	2004-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		534,400,735.21	412,267,466.97
短期投资		95,989,948.80	84,742,887.20
应收票据		—	1,062,050.00
应收股利		4,601,839.95	2,711,684.52
应收利息		398,258.41	398,258.41
应收账款	六.1	143,377,578.46	190,779,788.86
其他应收款	六.2	740,874,184.14	690,257,311.38
预付账款		1,438,079,123.79	898,109,684.34
应收补贴款		—	—
存货		80,945,675.66	54,258,233.61
待摊费用		—	—
一年内到期的长期债权投资		—	—
其他流动资产		—	—
<b>流动资产合计</b>		<b>3,038,667,344.42</b>	<b>2,334,587,365.29</b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	六.3	714,911,304.16	697,276,282.17
长期债权投资		—	—
<b>长期投资合计</b>		<b>714,911,304.16</b>	<b>697,276,282.17</b>
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	六.4	346,993,022.70	348,534,061.70
减：累计折旧	六.4	125,743,976.35	116,914,174.53
固定资产净值		221,249,046.35	231,619,887.17
减：固定资产减值准备	六.4	253,021.39	308,168.88
固定资产净额		220,996,024.96	231,311,718.29
工程物资		—	—
在建工程		2,552,644.56	288,311.56
固定资产清理		—	—
<b>固定资产合计</b>		<b>223,548,669.52</b>	<b>231,600,029.85</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产		3,282,000.00	3,318,000.00
长期待摊费用		—	—
其他长期资产		—	—
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>3,282,000.00</b>	<b>3,318,000.00</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税项借项		—	—
<b>资产总计</b>		<b>3,980,409,318.10</b>	<b>3,266,781,677.31</b>

## 母公司资产负债表(续)

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	2005-6-30	2004-12-31
<b>流动负债：</b>		
短期借款	950,000,000.00	622,000,000.00
应付票据	140,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	135,050,241.29	74,141,854.99
预收账款	371,527,386.38	297,783,569.15
应付工资	2,573,497.23	3,466,361.23
应付福利费	18,607,098.49	17,733,262.09
应付股利	46,595,344.02	—
应交税金	9,040,048.15	5,407,279.40
其他应交款	191,021.45	139,582.19
其他应付款	125,184,281.57	88,870,116.90
预提费用	—	—
预计负债	—	—
一年内到期的长期负债	—	—
其他流动负债	—	—
<b>流动负债合计</b>	<b>1,798,768,918.58</b>	<b>1,149,542,025.95</b>
<b>长期负债：</b>		
长期借款	420,000,000.00	320,000,000.00
应付债券	—	—
长期应付款	—	—
专项应付款	—	—
其他长期负债	—	—
<b>长期负债合计</b>	<b>420,000,000.00</b>	<b>320,000,000.00</b>
<b>递延税项：</b>		
递延税项贷项	—	—
<b>负债合计</b>	<b>2,218,768,918.58</b>	<b>1,469,542,025.95</b>
<b>股东权益：</b>		
股本	410,000,000.00	410,000,000.00
资本公积	1,086,732,396.09	1,086,732,396.09
盈余公积	157,941,600.70	152,761,451.06
其中：公益金	78,970,800.35	76,380,725.53
未分配利润	106,966,402.73	147,745,804.21
其中：已宣布发放的现金股利	—	61,500,000.00
<b>股东权益合计</b>	<b>1,761,640,399.52</b>	<b>1,797,239,651.36</b>
<b>负债及股东权益总计</b>	<b>3,980,409,318.10</b>	<b>3,266,781,677.31</b>

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人：唐志成

财务负责人：曾永林

会计主管：银宏

## 母公司利润及利润分配表

编制单位：中铁二局股份有限公司(母公司)

单位：人民币元

	附注	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入		1,086,809,493.45	1,082,543,401.71
减：主营业务成本		1,023,096,355.60	988,424,342.76
主营业务税金及附加		4,650,852.24	1,316,895.11
二、主营业务利润		59,062,285.61	92,802,163.84
加：其他业务利润		(1,458,486.28)	1,299,709.38
减：营业费用		—	—
管理费用		24,777,910.06	22,883,405.29
财务费用		13,750,927.00	(759,992.24)
三、营业利润		19,074,962.27	71,978,460.17
加：投资收益	六.5	10,772,239.02	(40,057,253.73)
补贴收入		—	—
营业外收入		363,547.49	335,302.30
减：营业外支出		2,171,527.37	1,853,440.21
四、利润总额		28,039,221.41	30,403,068.53
减：所得税	六.6	2,138,473.25	2,214,951.02
五、净利润		25,900,748.16	28,188,117.51
加：年初未分配利润		147,745,804.21	90,420,997.11
其他转入		—	—
六、可供分配的利润		173,646,552.37	118,609,114.62
减：提取法定盈余公积		2,590,074.82	2,959,758.93
提取法定公益金		2,590,074.82	2,959,758.93
七、可供股东分配的利润		168,466,402.73	112,689,596.76
减：提取任意盈余公积		—	—
应付普通股股利		61,500,000.00	—
转作股本的普通股股利		—	—
八、未分配利润		106,966,402.73	112,689,596.76

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人：唐志成

财务负责人：曾永林

会计主管：银宏



母公司现金流量表

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：人民币元

	2005年1-6月
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	1,668,915,742.19
收到的税费返还	—
收回的投标、履约保证金	13,760,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	64,794,522.77
现金流入小计	<u>1,747,470,264.96</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,730,111,720.16
支付给职工以及为职工支付的现金	29,834,447.81
支付的各项税费	5,737,622.30
支付的投标、履约保证金	11,696,500.00
支付的其他与经营活动有关的现金	79,442,825.22
现金流出小计	<u>1,856,823,115.49</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(109,352,850.53)</u>
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	—
取得投资收益所收到的现金	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净值	175,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	73,800,000.00
现金流入小计	<u>73,975,000.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	136,075,012.35
投资所支付的现金	20,000,000.00
支付的其他投资与活动有关的现金	68,800,000.00
现金流出小计	<u>224,875,012.35</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(150,900,012.35)</u>
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资所收到的现金	—
借款所收到的现金	548,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	—
现金流入小计	<u>548,000,000.00</u>
偿还债务所支付的现金	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	45,613,868.88
支付的其他与筹资活动有关的现金	—
现金流出小计	<u>165,613,868.88</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>382,386,131.12</u>
四、汇率变动对现金的影响额	—
五、现金及现金等价物净增加额	<u>122,133,268.24</u>

## 母公司现金流量表（续）

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	2005年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	25,900,748.16
加：计提的资产减值准备	(13,864,345.60)
固定资产折旧	12,878,149.33
无形资产摊销	36,000.00
长期待摊费用摊销	—
待摊费用减少（减：增加）	—
预提费用增加（减：减少）	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	339,733.54
固定资产报废损失	—
财务费用	23,360,746.60
投资损失（减：收益）	474,822.58
少数股东损失（减：收益）	—
递延税款贷项（减：借项）	—
存货的减少（减：增加）	(26,687,442.05)
经营性应收项目的减少（减：增加）	(551,813,879.41)
经营性应付项目的增加（减：减少）	420,022,616.32
其他	—
经营活动产生的现金流量净额	<u>(109,352,850.53)</u>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为资本	—
一年内到期的可转换公司债券	—
融资租入固定资产	—
3、现金及现金等价物净增加情况：	
货币资金的年末余额	534,400,735.21
减：货币资金的年初余额	412,267,466.97
加：现金等价物的年末余额	—
减：现金等价物的年初余额	—
现金及现金等价物净增加额	<u>122,133,268.24</u>

法定代表人：唐志成

财务负责人：曾永林

会计主管：银宏

资产减值准备明细表

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 - 1 - 1		本年增加数		本年转回数		2005 - 6 - 30	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、坏账准备	156,860,520.96	50,226,762.05	12,144,260.70	1,253,902.53	7,007,010.20	3,871,186.53	161,997,771.46	47,609,478.05
其中：应收账款	63,563,394.43	12,164,395.61	1,213,346.86	37,631.01	2,814,843.12	3,746,797.93	61,961,898.17	8,455,228.69
其他应收款	93,297,126.53	38,062,366.44	10,930,913.84	1,216,271.52	4,192,167.08	124,388.60	100,035,873.29	39,154,249.36
二、短期投资跌价准备	12,241,693.25	12,241,693.25	83,300.00	83,300.00	11,330,361.60	11,330,361.60	994,631.65	994,631.65
其中：股票投资	92,027.00	92,027.00	83,300.00	83,300.00	11,900.00	11,900.00	163,427.00	163,427.00
债券投资	12,149,666.25	12,149,666.25	—	—	11,318,461.60	11,318,461.60	831,204.65	831,204.65
三、存货跌价准备	887,291.04	—	4,511,303.13	—	704,335.10	—	4,694,259.07	—
其中：原材料	—	—	526,954.55	—	526,954.55	—	—	—
工程施工	887,291.04	—	3,984,348.58	—	177,380.55	—	4,694,259.07	—
四、长期投资减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：长期股权投资	—	—	—	—	—	—	—	—
长期债权	—	—	—	—	—	—	—	—
投资	—	—	—	—	—	—	—	—
五、固定资产减值准备	32,893,417.03	308,168.88	—	—	2,021,433.81	55,147.49	30,871,983.22	253,021.39
其中：房屋建筑物	—	—	—	—	—	—	—	—
机器设备	32,893,417.03	308,168.88	—	—	2,021,433.81	55,147.49	30,871,983.22	253,021.39
六、无形资产减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—
七、在建工程减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—
八、委托贷款减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—

法定代表人：唐志成

财务负责人：曾永林

会计主管：银宏

## 股东权益增减变动表

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月
<b>一、股本</b>	
年初余额	410,000,000.00
本年增加数	—
本年减少数	—
年末余额	410,000,000.00
<b>二、资本公积</b>	
年初余额	1,086,732,396.09
本年增加数	—
本年减少数	—
其中：转增股本	—
年末余额	1,086,732,396.09
<b>三、法定和储备基金</b>	
年初余额	79,958,673.69
本年增加数	2,828,458.26
其中：从净利润中提取数	2,828,458.26
其中：法定盈余公积	2,828,458.26
储备基金	
本年减少数	
年末余额	82,787,131.95
其中：法定盈余公积	
<b>四、法定公益金</b>	
年初余额	79,447,402.27
本年增加数	2,828,458.26
其中：从净利润中提取数	2,828,458.26
本年减少数	
年末余额	82,275,860.53
<b>五、未分配利润</b>	
年初未分配利润	133,361,940.74
本年净利润	30,100,779.82
本年利润分配	67,156,916.52
年末未分配利润	96,305,804.04

法定代表人：唐志成

财务负责人：曾永林

会计主管：银宏

## 会计报表附注

单位：人民币元

### 一、公司基本情况

中铁二局股份有限公司（以下简称“本公司”）系经中华人民共和国国家经济贸易委员会和财政部分别以国经贸企改[1999]744 号文和财管字[1999]233 号文批准，由中铁二局集团有限公司、中铁宝桥股份有限公司（原宝鸡桥梁厂）、成都铁路局、铁道部第二勘测设计院、西南交通大学等五家发起人以发起设立方式设立的股份有限公司。

1999 年 12 月 8 日，成都高新技术产业开发区科技局以成高科（1999）119 号文认定本公司为高新技术企业；2000 年 3 月 17 日，四川省科学技术委员会以川科委[2000]12 号文认定本公司为高新技术企业，全国统一编号：QN-2000001C。

经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]27 号文批准，本公司于 2001 年 5 月 8 日向社会公众首次公开发行普通股 11000 万股，经上海证券交易所上证上字[2001]72 号文批准，2001 年 5 月 28 日，本公司向社会公众公开发行的普通股在上海证券交易所挂牌交易。

本公司为工程施工企业。1999 年 9 月 24 日，本公司在成都市工商行政管理局领取企业法人营业执照，企业法人营业执照号为成工商（高新）字 5101091000275，经营范围包括：承担各类型工业、能源、交通、民用等工程项目施工的承包，机械租赁，经营期限为永久。

### 二、主要会计政策

#### 1. 会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关规定。

#### 2. 会计年度

会计年度采用日历年度制，即自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

#### 4. 记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制，各项资产除按规定应以评估价值计价外，均按取得时的实际成本计价。

#### 5. 外币业务核算方法

本公司年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记账。年度终了，货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行

调整，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当年度损益。

## 6. 外币报表的折算方法

子公司的非本位币会计报表，均按照财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》第八条所规定的折算方法，折算为本位币报表。因会计报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差额，以“外币报表折算差额”项目在资产负债表单独列示。

## 7. 现金等价物的确定标准

本公司的现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 短期投资核算方法

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资等。短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除已宣告发放尚未领取的现金股利或利息。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时实际支付的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息，于实际收到时冲减已计入应收项目的现金股利或利息外，直接冲减短期投资账面成本，处置短期投资时，将短期投资账面价值与实际取得的价款的差额确认为当期投资损益。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按类别将股票、债券等短期投资的市价与其成本进行比较，市价低于成本的部分，计提短期投资跌价准备，并计入当期损益类账项。

如已计提跌价准备的短期投资的价值以后又得以回升，应按增回的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的跌价准备。

## 9. 坏账核算方法

(1) 本公司确认坏账损失的标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

(2) 坏账损失的核算方法：本公司坏账损失核算采用备抵法，并根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，以应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额的账龄按以下比例计提坏账准备：

账龄	金额	计提比例 (%)
1 年以内		5
1 年至 2 年		10
2 年至 3 年		20
3 年以上		30

## 10. 存货核算方法

本公司的存货主要分为原材料、委托加工材料、周转材料、低值易耗品和工程施工。各类存货取得时按实际成本计价，发出按加权平均法计价；低值易耗品于领用时一次性摊销。

根据具体会计准则——《建造合同》的有关规定，工程施工核算的内容系累计已发生的施工成本和已确认的毛利大于累计已办理结算的合同价款的差额在存货中反映，累计已发生的施工成本和已确认的毛利小于累计已办理结算的合同价款的差额在预收账款中反映。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

决算日，公司对存货进行全面清查，如由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于存货成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备，存货跌价损失计入当年度损益。

存货可变现净值以有关存货的估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值确定。

## 11. 待摊费用核算方法

待摊费用核算本公司业已发生，但应由本期和以后各期分别负担的费用，分摊期在一年以内（包括一年）。

## 12. 长期投资核算方法

（1）长期债权投资：本公司债权投资按实际支付的款项扣除已到期尚未领取的利息后计价入账，债权投资实际成本与债券票面价值的溢价/折价，采用直线法于债券存续期内摊销。

（2）长期股权投资：本公司股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后计价入账，其他长期投资按投出现金及存货、固定资产、无形资产的账面净值加应交纳的增值税等计价入账。

（3）股权投资差额：股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资成本与应享有被投资单位所有者权益中所占份额的差额。期末时，对借方股权投资差额按以下期限摊销：合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不高于 10 年的期限平均摊销，对贷方股权投资差额于发生当期一次计入资本公积。

（4）收益确认方法。本公司对被投资公司的长期投资采用下列会计处理方法：对被投资公司无控制、无共同控制且无重大影响的以成本法核算，投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认，而该等现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本；对被投资公司具有控制、共同控制或重大影响的以权益法核算，投资收益以取得股权后被投资公司实现的净损益份额计算确定。被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整投资成本。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记零为限，如果被投资单位以后各年（期）实现净利润，本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

决算日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于长期股权投资账面价值，且该等降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，在冲减该项投资的资本公积准备项目后的不足部分，计入当年度损益。

### 13. 委托贷款

（1）本公司委托金融机构贷出的款项按实际支付的价款作为其入账价值，期末按规定的利率计提应收利息作为当期损益处理；

（2）本公司定期对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提委托贷款减值准备。

### 14. 固定资产计价和折旧方法

（1）资产标准：指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等，以及不属于经营的主要设备但单位价值在人民币 2,000 元以上，使用期限超过二年的物品。

（2）固定资产计价：固定资产按实际成本计价。

（3）固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法平均计算，并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计净残值（原值的 5%）确定其折旧率。已计提固定资产减值准备的，按照固定资产原值减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。固定资产分类及各类折旧率如下：

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4.75
机器设备	5-10	19-9.5
运输设备	5	19
电子设备及其他	5	19

本公司 2003 年购置的价值人民币 120,940,499.98 元的广州地铁盾构设备和 2004 年购置的价值人民币 40,658,705.10 元的上海地铁盾构设备，按工作量法计提折旧。

（4）固定资产减值准备：决算日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当期损益。

### 15. 在建工程核算方法



在建工程按实际成本计价。在建工程达到设定地点及设定用途并交付使用时,确认为固定资产。

在建工程利息资本化的金额按截至到期末止购建固定资产累计支出加权平均数与利息资本化率的乘积计算确定。

在建工程减值准备:决算日,本公司对在建工程进行逐项检查,当存在下列一项或若干项情况的,应当计提减值准备,(1)长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;(2)所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性;(3)其他足以证明在建工程已经发生减值的情形,则按在建工程的可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备,并计入当年度损益。

## 16. 无形资产核算方法

(1)无形资产的计价和摊销方法:

无形资产按形成或取得时的实际成本计价,并按受益年限或规定年限按直线法摊销。本公司的无形资产具体项目及摊销年限如下:

土地使用权,自取得之日起分五十年摊销。

(2)无形资产减值准备:

期末,按账面价值与可收回金额孰低计量,检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力,当存在以下情形时,对预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备:

- A. 某项无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- B. 某项无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;
- C. 某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;
- D. 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形。

## 17. 借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营资金而发生的借款费用计入当期损益;为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息,在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的,计入所购建固定资产的成本;在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的,应于发生当期直接计入当期损益。

利息资本化率的确定原则:公司为购建固定资产只借入一笔专门的借款,资本化率为该项借款的利率;为购建固定资产借入一笔以上的专门借款,资本化率为这些借款的加权平均利率。

## 18. 长期待摊费用的核算方法

本公司的长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价,并按直线法摊销。有明确受益期的,按受益期平均摊销。

## 19. 其他长期资产的核算方法

本公司的其他长期资产为临时设施摊销净值,在形成时按发生的实际成本计价,在施工期限内摊销。

## 20. 预计负债的确认原则

本公司如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 21. 收入确认原则

商品（产品）销售：公司将商品（产品）所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该商品（产品）不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款已经收到或已经取得了收款的证据，与收入相关的商品（产品）成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

提供劳务：

(1) 在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

完工百分比是指根据合同完工进度确认收入和费用的方法。根据这种方法，合同收入应与为达到完工进度而发生的合同成本相配比，以反映当期已完工部分的合同收入、费用和利润。

本公司选用下列方法之一确定合同完工进度：

- 累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；
- 已完合同工作的测量。

本公司主要采用以上第一种方法确定合同完工进度，在无法根据第一种方法确定合同完工进度时，可采用第二种方法。

按完工百分比法确认收入的两个计算步骤：

- 确定合同的完工进度，计算出完工百分比；
- 根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用。

(2) 在建造合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

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；

合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用。

## 22. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

### 23. 合并会计报表编制方法

本合并会计报表系按照财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制的。

本公司对拥有控制权的子公司(详情列示于附注四、主要控股公司及联营公司概况)在编制合并会计报表时纳入合并范围。

本合并会计报表系以本公司及纳入合并范围内的子公司会计报表以及其他资料为依据,合并各项目数据。编制合并会计报表时,将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后,计算少数股东权益和少数股东损益。

少数股东权益是指本公司所属子公司资产净值中由母公司以外的其他投资者所拥有的权益;少数股东损益是指除母公司以外的其他投资者在各子公司应分得的利润(或应承担的亏损)。

### 24. 合并范围的变化

本公司 2005 年 2 季度合并会计报表范围与 2004 年度相比,母公司增加了浙江分公司、浙赣指挥部、武襄指挥部,减少了贵州分公司。

## 三、税项

1、要适用的税种和税率如下:

税种	计税依据	税率
营业税	营业收入	3%
城市维护建设税	应交营业税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%-33%

2、有关税收优惠及批文

(1) 根据财政部和国家税务总局联合发布的财税[2001]127 号文《财政部国家税务总局关于减免西安至南京铁路西安至合肥段施工营业税和耕地占用税的通知》,施工单位承建该段铁路取得的施工收入应缴纳的营业税,减按法定税率的 50%缴纳。

(2) 根据国家发展计划委员会计基础[2001]1121 号文《印发国家计委关于审批新建青藏铁路格尔木至拉萨段可行性和开工报告的请示的通知》,国务院总理办公会议同意在青藏铁路建设、运营期间免征各项税费。根据中华人民共和国铁道部和西藏自治区人民政府铁建设函[2001]206 号《西藏自治区人民政府、铁道部关于青藏铁路格(尔木)拉(萨)段建设有关问题的会议纪要》,青藏铁路建设单位享受以下优惠:

西藏自治区人民政府规定征收的地方税费,全部免征;免征国家规定地方收取的城市维护建设税、教育费附加,耕地占用税,砂、石、土料资源税;建设期间国家批准免征的各项税费一律免征。

根据财政部、国家税务总局财税[2003]128 号文《财政部 国家税务总局关于青藏铁路建设期间有关税收政策问题的通知》，对青藏铁路中标的施工企业从事青藏铁路建设取得的所得免征企业所得税。

(3) 本公司系经成都高新技术产业开发区科技局以成高科(1999)119 号文，四川省科学技术委员会以川科委[2000]12 号文认定的高新技术企业，根据国家税务总局和财政部财税字[1994]001 号文规定可享受以下税收优惠：凡在国务院批准的高新技术产业开发区内的高新技术企业，减按 15% 的税率缴纳所得税，新办的高新技术企业自投产年度起免征企业所得税两年。

2002 年 3 月 5 日，成都高新区国家税务局以成高国税发[2002]19 号文批复：根据国家税务总局和财政部财税字[1994]001 号文和国家税务总局国税发[1996]第 23 号文的规定，鉴于本公司 1999 年成立后经营期不足 6 个月，同意免征本公司 2000 年、2001 年企业所得税，从 2002 年 1 月 1 日起减按 15% 的税率征收企业所得税。成高国税综字[2000]002 号文同时废止。

(4) 根据财政部、国家税务总局、海关总署财税发[2001]202 号文《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》和国家税务总局国税发[2002]47 号文《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》，本公司之子公司—中铁二局第一工程有限公司经贵州省国家税务局批准，中铁二局集团新运工程有限公司、中铁二局集团建筑工程有限公司经四川省国家税务局批准，2005 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

#### 四、主要控股公司及联营公司概况

##### 1. 本公司的子公司及联营公司概况列示如下：

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	实际投资 额(万元)	持股 比例%	主营业务	是否 合并
中铁二局第一工程有限公司	贵阳市	8000	7600	95	铁路公路施工	是
中铁二局第二工程有限公司	眉山市	8000	7600	95	铁路公路施工	是
中铁二局第四工程有限公司	成都市	8000	7595	94.94	铁路公路施工	是
中铁二局第五工程有限公司	德阳市	8000	7580	94.75	铁路公路施工	是
中铁二局机械筑路工程有限公司	成都市	6000	5700	95	铁路公路施工	是
中铁二局路桥工程有限公司	成都市	5000	4750	95	铁路公路施工	是
成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司	成都市	6500	5100	78.46	商品混凝土的生产销售	是
中铁二局集团电务工程有限公司	成都市	5500	3620.02	51.02	通讯工程施工	是
中铁二局集团建筑有限公司	成都市	5800	4004.88	56.90	工用及民用建筑施工	是
中铁二局集团新运工程有限公司	成都市	4660	2911.44	51.50	铁路、桥梁施工	是
阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	阆中市	3000	2850	95	道路、桥梁经营	是
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司*1	烟台市	104800	9800	9.36	铁路轮渡	否
中铁二局集团物资有限公司	成都市	6000	2700	45	仓储、租赁、物资配 送	否
成都市铁鸿源汽车服务有限责任公司	成都市	400	300	75	汽车及配件销售	是

\*1 中铁渤海铁路轮渡有限责任公司（以下简称“中铁渤海公司”）原由中铁建设开发中心、大连市建设投资公司、烟台交通投资公司共同出资组建的有限责任公司。根据 2004 年 9 月中铁渤海公司股东会决议，中铁渤海公司股东变更为中国铁路建设投资公司、大连市建设投资公司、烟台市电力开发有限公司和中铁二局股份有限公司。由中铁渤海公司实施的烟大铁路轮渡项目经国家发改委 - 发改投资[2004]75 号文批准，于 2003 年 12 月 30 日正式开工建设。中铁渤海公司注册资本为人民币 1,200,000,000.00 元，截至 2005 年 6 月 30 日止，资本金累计到位 1,048,000,000.00 元，其中：中铁建设投资公司人民币 530,000,000.00 元、大连市建设投资公司人民币 210,000,000.00 元、烟台电力开发公司人民币 210,000,000.00 元，中铁二局股份有限公司人民币 98,000,000.00 元。

2、本公司之子公司的联营公司概况列示如下：

公司名称	注册地	注册资		持股比例	主营业务	是否合并
		本 (万元)	实际投资额(万元)			
贵阳同兴塑钢有限公司	贵阳市	68.6	30	43.73	金属加工、维修	否
贵阳同兴物业管理有限公司	贵阳市	50	30	60.00	物业管理	否*1
贵阳同兴机械设备租赁公司	贵阳市	256.45	100	39.00	机械租赁	否*3
中铁二局贵州锦隆房开公司	贵阳市	800	320	40.00	房地产开发	否*3
成都中铁华建实业有限公司	成都市	400	80	20.00	建筑施工	否
成都元通铁路工程公司	成都市	350	153	43.71	电气化施工	否*2
成都荣华金属结构制造有限公司	成都市	200	102	51.00	机械维修	否*1
德阳三益物业管理有限公司	德阳市	100	94.8	94.80	物业管理	否*1
德阳山川土木工程有限公司	德阳市	80	75	93.75	劳务中介	否*1
集锦实业有限公司	成都市	70	30	42.86	机械租赁、建筑施 工	否
中铁二局集团房屋开发有限公司	成都市	2000	467.32	23.37	商品房经营	否
四川中铁二局成都工程有限公司	成都市	1000	178.5	17.85	电务工程施工	否*2
成都成澳科技有限公司	成都市	360	24	6.67	高分子材料生产、销 售	否
都江堰交大青城磁浮列车工程发展 有限责任公司	都江堰市	1000	80	8.00	磁浮列车客运服务	否
厦门南福房地产公司	厦门市	8000	400	5.00	房地产开发	否
四川铁鸿源汽车服务有限公司	成都市	100	90	90	汽车修理业务	是
四川德阳元通安装设备有限公司	德阳市	200	70	35	设备安装	否

\*1 依据财政部财会二字（1996）2 号文规定，以上子公司资产总额、销售收入及当期净利润额按照相关资产标准、销售收入标准和利润标准计算公式计算得出的比率均在 10%以下时，根据重要性原则，以上子公司不纳入合并会计报表范围。

\*2 2005 年 3 月 1 日四川中铁二局成都工程有限公司增资扩股，我公司之子公司——中铁二局集团电务工程有限公司放弃优先增资权，该公司增资后中铁二局集团电务工程有限公司持股比例由

38.80%下降到 17.85%。2005 年 1 月 1 日成都元通铁路工程公司增资扩股，我公司之子公司——中铁二局集团电务工程有限公司放弃优先增资权，该公司增资后中铁二局集团电务工程有限公司持股比例由 51%下降到 43.71%。

\*3 2005 年 3 月 2 日中铁二局第一工程有限公司新增对贵阳同兴机械设备租赁公司投资 100 万元。2005 年 5 月 16 日中铁二局第一工程有限公司新增对中铁二局贵州锦隆房开公司投资 320 万元。依据财政部财会二字（1996）2 号文规定，子公司资产总额、销售收入及当期净利润额按照相关资产标准、销售收入标准和利润标准计算公式计算得出的比率均在 10%以下时，根据重要性原则，以上子公司不纳入合并会计报表范围。

## 五、会计报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	币 种	2005-6-30	2004-12-31
现金	人民币	12,939,144.98	12,140,063.83
银行存款	人民币	983,866,424.70	898,078,051.75
其他货币资金*	人民币	20,022,067.47	1,233,201.36
		<u>1,016,827,637.15</u>	<u>911,451,316.94</u>

\*其他货币资金为保证金存款、存出投资款、在途货币资金。

### 2、短期投资

	2005-6-30	2004-12-31
债券投资—国债投资	95,641,348.80	84,322,887.20
股票投资 - 宝钢股份	348,600.00	420,000.00
	<u>95,989,948.80</u>	<u>84,742,887.20</u>

债券投资的明细列示如下：

	2005-6-30			市价资料来源
	成本	市价	跌价准备	
2001 年记账式(10 期)国债	37,699,115.34	37,962,111.80		2005.6.30 收盘价
2002 年记账式(10 期)国债	1,981.97	1,989.40		2005.6.30 收盘价
2003 年记账式(1 期)国债	21,339,907.20	21,404,796.00		2005.6.30 收盘价
2003 年记账式(3 期)国债	37,431,548.94	36,600,344.29	831,204.65	2005.6.30 收盘价
宝钢股份(600019)	512,027.00	348,600.00	163,427.00	2005.6.30 收盘价

合 计	96,984,580.45	96,317,841.49	994,631.65
-----	---------------	---------------	------------

### 3、应收票据

种类	2005-6-30	2004-12-31
银行承兑汇票	2,450,000.00	5,372,050.00

### 4、应收账款

应收账款的账龄分析列示如下：

2005-6-30				
账龄	金 额	占该账项金额 的百分比%	坏账准备 计提比例%	坏账准备金
1 年以内	641,693,831.89	76.79	5	31,327,102.51
1 年至 2 年	124,161,549.79	14.86	10	12,416,154.98
2 年至 3 年	27,094,607.92	3.24	20	5,418,921.59
3 年以上	42,665,730.28	5.11	30	12,799,719.09
	<u>835,615,719.88</u>	<u>100</u>		<u>61,961,898.17</u>

2004-12-31				
账龄	金 额	占该账项金额 的百分比%	坏账准备 计提比例%	坏账准备金
1 年以内	600,727,023.30	74.99	5	30,036,351.16
1 年至 2 年	101,384,980.75	12.67	10	10,138,498.08
2 年至 3 年	62,743,723.78	7.83	20	12,548,744.76
3 年以上	36,132,668.10	4.51	30	10,839,800.43
	<u>800,988,395.93</u>	<u>100</u>		<u>63,563,394.43</u>

截至 2005 年 6 月 30 日止，应收账款欠款金额前五名单位的欠款情况列示如下：

欠 款 单 位 名 称	金 额	账 龄	欠款性质或 内容

贵阳金阳新区开发建设公司	82,178,900.38	1 年以内	工程款
成都豪斯物业发展有限公司	35,867,315.00	2-3 年	工程款
青藏铁路建设指挥部	31,601,606.19	1 年以内	工程款
兰铁建管中心	31,522,124.57	1-2 年	工程款
贵阳新世纪建设综合开发公司	28,170,388.79	1 年以内	工程款

上述单位累计欠款人民币 209,340,334.93 元，占应收账款余额的 25.06%。

应收账款 2005 年 6 月 30 日余额中，无持有本公司 5%以上表决权股份的股东欠款。

### 5、其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下：

2005-6-30

账龄	金 额	占该账项金额 的百分比%	坏账准备 计提比例%	坏账准备金
1 年以内	1,453,385,217.65	90.60	5	72,047,943.57
1 年至 2 年	66,154,031.97	4.12	10	6,611,830.87
2 年至 3 年	40,014,993.79	2.50	20	8,002,998.75
3 年以上	44,577,000.32	2.79	30	13,373,100.10
合 计	<u>1,604,131,243.73</u>	<u>100</u>		<u>100,035,873.29</u>

2004-12-31

账龄	金 额	占该账项金额 的百分比%	坏账准备 计提比例%	坏账准备金
1 年以内	948,096,881.02	75.93	5	47,404,844.05
1 年至 2 年	187,771,879.89	15.04	10	18,777,187.99
2 年至 3 年	67,005,154.30	5.37	20	13,401,030.86
3 年以上	45,713,545.44	3.66	30	13,714,063.63
合 计	<u>1,248,587,460.65</u>	<u>100</u>		<u>93,297,126.53</u>

截至 2005 年 6 月 30 日止，其他应收款欠款金额前五名单位的欠款情况列示如下：



欠款单位名称	金 额	账 龄	欠款性质或内容
云南富砚高速公路有限公司	166,401,654.00	1 年以内	履约质保金
北京高盛房地产开发有限公司	150,000,000.00	1 年以内	履约保证金
北京美邦亚联房地产有限公司	100,000,000.00	1 年以内	履约保证金
东莞市丽水佳园开发有限公司	50,000,000.00	1 年以内	履约质保金
南宁国研科技投资有限公司	50,000,000.00	1 至 2 年	履约保证金

上述单位累计欠款人民币 516,401,654.00 元，占其他应收款总额的 32.20%。

其他应收款 2005 年 6 月 30 日余额中，持有本公司 5%以上表决权股份的股东欠款人民币 10,101,394.80 元，详情见附注七、6。

## 6、预付账款

预付账款的账龄分析列示如下：

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	占该账项金额的百分比%	金 额	占该账项金额的百分比%
1 年以内	511,979,523.53	94.06	295,979,743.87	93.88
1 年至 2 年	22,596,616.33	4.15	9,707,474.03	3.08
2 年至 3 年	1,282,247.40	0.24	4,495,013.63	1.43
3 年以上	8,450,727.19	1.55	5,090,166.69	1.61
合 计	544,309,114.45	100	315,272,398.22	100

截至 2005 年 6 月 30 日止，账龄 1 年以上预付账款的形成原因为本公司之子公司未及时与劳务分包单位结算工程款。

截至 2005 年 6 月 30 日止，预付账款欠款金额前五名的欠款情况列示如下：

欠款单位名称	金 额	账 龄	欠款性质或内容
成都华川进出口有限公司	174,851,326.26	1 年以内	设备款
济南铁路局物资公司	48,051,236.77	1 年以内	材料款
中铁二局集团物资有限公司	53,297,583.49	1 年以内	材料款
中铁二局集团机电有限公司	26,252,039.16	1 年以内	工程款
深圳中铁二局工程有限公司	13,357,549.49	1 年以内	工程款

上述单位累计欠款人民币 315,809,735.17 元，占预付账款总额的 58.02%。

预付账款 2005 年 6 月 30 日余额中，无持有本公司 5%以上表决权股份的股东欠款。

## 7、存货

项 目	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	283,968,037.33	-	136,969,302.50	—
委托加工材料	-	-	—	—
周转材料	34,883,434.33	-	24,082,780.44	—
低值易耗品	1,114,168.39	-	397,707.42	—
工程施工	1,495,584,624.11	4,694,259.07	1,256,816,067.71	887,291.04
库存商品	6,907,830.22	-	4,911,859.26	—
合 计	1,822,458,094.38	4,694,259.07	1,423,177,717.33	887,291.04

存货 2005 年 6 月 30 日净余额较 2004 年 12 月 31 日增加 27.81%，主要系建设方未及时向本公司验工造成工程施工年末余额增加所致。

季末本公司及子公司对年末存货进行了逐项检查，对于原材料、委托加工材料、周转材料和低值易耗品中可变现净值低于成本的存货，按可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益；对于本年施工的工程项目中预计合同总收入低于预计合同总成本的项目，按预计发生的损失计提预计合同损失准备，并计入当期损益。

## 8、长期股权投资

类别	2004-12-31	本年增加			本年减少	2005-6-30
		新增投资	权益法调整	合计		
其他股权投资	125,675,128.52	24,200,000.00	952,647.26	25,152,647.26	2,105,208.68	148,722,567.10
股权投资差额	20,182,199.36	--	--	--	1,391,875.82	18,790,323.54
合 计				25,152,647.26	3,497,084.50	167,512,890.64
	145,857,327.88	24,200,000.00	952,647.26	647.26	084.50	167,512,890.64

### (1)长期股权投资——其他股权投资

被投资单位名称	投资比例(%)	注册资本	2005-6-30 投资余额	其中：权益法调整	
				本年	累计
中铁二局集团物资有限公司	45.00	60,000,000.00	29,034,630.21	952,066.53	3,924,785.64
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	9.36	1,048,000,000.00	98,000,000.00	--	--
成都元通铁路工程公司*1	43.71	3,000,000.00	786,676.27	39,159.98	(743,323.73)
贵阳同兴塑钢有限公司	43.73	686,000.00	196,343.80	--	(103,644.00)

贵阳同兴物业管理有限公司	60.00	500,000.00	313,783.70	--	13,783.70
贵阳同兴机械设备租赁公司*3	39.00	2,564,500.00	1,000,000.00	--	--
中铁二局贵州锦隆房开公司*3	40.00	8,000,000.00	3,200,000.00	--	--
成都中铁华建实业有限公司	20.00	4,000,000.00	800,000.00	--	--
成都荣华金属结构制造有限公司	51.00	2,000,000.00	1,020,000.00	--	--
德阳三益物业管理有限公司	94.80	1,000,000.00	948,000.00	--	--
德阳山川土木工程有限公司	93.75	800,000.00	750,000.00	--	--
集锦实业有限公司	42.86	700,000.00	300,000.00	--	--
中铁二局集团房屋开发有限公司	23.37	20,000,000.00	4,673,263.00	--	--
四川中铁二局成都工程有限公司*2	38.80	4,600,000.00	1,959,870.12	(38,579.25)	390,123.37
成都成澳科技有限公司	6.67	3,600,000.00	240,000.00	--	--
交大青城磁浮工程发展有限责任公司	8.00	10,000,000.00	800,000.00	--	--
南福房地产开发有限公司	5.00	80,000,000.00	4,000,000.00	--	--
德阳远通安装有限公司	35.00	2,000,000.00	700,000.00	--	--
			<u>148,722,567.10</u>	<u>952,647.26</u>	<u>3,481,724.98</u>

\*1 2005年1月1日成都元通铁路工程公司增资扩股，我公司之子公司——中铁二局集团电务工程有限公司放弃优先增资权，该公司增资后中铁二局集团电务工程有限公司持股比例由51%下降到43.71%。

\*2 2005年3月1日四川中铁二局成都工程有限公司增资扩股，我公司之子公司——中铁二局集团电务工程有限公司放弃优先增资权，该公司增资后中铁二局集团电务工程有限公司持股比例由38.80%下降到17.85%；本期确认投资收益为按权益法计算的该公司1-2月投资收益。

\*3 2005年3月2日中铁二局第一工程有限公司新增对贵阳同兴机械设备租赁公司投资100万元。2005年5月16日中铁二局第一工程有限公司新增对中铁二局贵州锦隆房开公司投资320万元。

## (2) 长期股权投资——股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初余额	本期摊销额	摊余价值
中铁二局集团电务工程有限公司	9,527,618.97	投资成本与应享有被投资单位所有者权益中所占份额的差额	10年	6,907,523.79	476,380.94	6,431,142.85
中铁二局集团建筑工程有限公司	10,692,329.89	投资成本与应享有被投资单位所有者权益中所占份额的差额	10年	7,751,939.18	534,616.50	7,217,322.68
中铁二局集团新运工程有限公司	7,617,567.41	投资成本与应享有被投资单位所有者权益中所占份额的差额	10年	5,522,736.39	380,878.38	5,141,858.01
	<u>27,837,516.27</u>			<u>20,182,199.36</u>	<u>1,391,875.82</u>	<u>18,790,323.54</u>

长期股权投资 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日增加，主要系增加对中铁渤海铁路轮渡有限责任公司的投资所致。

**9. 长期债权投资**

类别	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-6-30
长期债券投资	13,423,580.73	—	13,423,580.73	—

长期债券投资明细列示如下：

债券名称	性质	发行人	年利率	期限	到期日	2005-6-30
96 国债(6)期	记账式固定利率国债	财政部	11.83%	10 年	2006 年 6 月 14 日	—

我公司之子公司——中铁二局集团电务工程有限公司所持有 96 国债（6）期已于 2005 年 6 月 8 日全部出售，取得投资收益 2,549,680.76 元。

**10、固定资产及折旧**

	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-6-30
固定资产原值:				
房屋及建筑物	201,169,318.67	3,141,167.09	1,627,058.12	202,683,427.64
机器设备	906,023,991.62	43,056,732.43	3,295,228.21	945,785,495.84
运输设备	335,651,618.08	1,225,989.67	23,048,408.18	313,829,199.57
电子设备	120,706,664.83	1,443,548.45	25,939,634.60	96,210,578.68
小 计	1,563,551,593.20	48,867,437.64	54,006,821.80	1,558,412,209.04
累计折旧:				
房屋及建筑物	35,174,266.14	4,124,478.07	5,806,075.51	33,492,668.70
机器设备	377,830,727.80	40,979,228.29	4,202,433.91	414,607,522.18
运输设备	211,448,061.38	23,674,896.76	20,589,963.26	214,532,994.88
电子设备	69,057,780.95	9,671,363.17	10,102,566.65	68,626,577.47
小 计	693,510,836.27	78,449,966.29	40,701,039.33	731,259,763.23
固定资产净值	870,040,756.93			827,152,445.81
固定资产减值准备	32,893,417.03		2,021,433.81	30,871,983.22
固定资产净额	837,147,339.90			796,280,462.59

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无固定资产设置抵押。

2005 年 6 月 30 日末本公司及子公司对年末固定资产进行了逐项检查，对于其中可回收金额低于账面价值的，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当期损益。

**11. 在建工程**

工程项目名称	阆中马嘯溪大桥	乌鞘岭项目 隧道设备	杭州湾大桥 架桥设备	洛带加气站	盾构机	2005-6-30

预算数	71,454,351.00						
年初数	70,212,789.61			288,311.56		70,501,101.17	
(其中:利息资本 化金额)	1,449,726.67	—	—	—	—	1,449,726.67	
本期增加	9,537,588.30	97,500.00	1,442,033.00	—	724,800.00	11,801,921.30	
(其中:利息资本 化金额)	1,364,065.15			—		1,364,065.15	
本期转入固定 资产数	—	—	—	—	—	—	
(其中:利息资 本化金额)	—	—	—	—	—	—	
其他转出数	—	—	—	—	—	—	
(其中:利息资 本化金额)	—	—	—	—	—	—	
期末数	79,750,377.91	97,500.00	1,442,033.00	288,311.56	724,800.00	82,303,022.47	
(其中:利息资 本化金额)	2,813,791.82	—	—	—	—	2,813,791.82	
资金来源	自筹+贷款	自筹	自筹	自筹	自筹		
工程投入占预 算的比例	111.61%				—		

本账户 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日增加 6.37 % , 主要系阆中马啸溪大桥、杭州湾大桥项目、以及乌鞘岭隧道设备专项工程支出增加投资所致。

## 12、无形资产

项目	取得 方式	原值	2004-12-31	本年增加 额	本年减少额		累计摊销额	2005-6-30	剩余 摊 销年 限
					本年转出	本年摊销			
特许经营权 及土地使用 权	购入	3,600,000.00	3,318,000.00	—	—	36,000.00	318,000.00	3,282,000.00	45年
土地使用权	购入	1,600,000.00	1,407,976.00	—	—	16,002.00	208,026.00	1,391,974.00	45年
		5,200,000.00	4,725,976.00	—	—	52,002.00	526,026.00	4,673,974.00	

## 13、长期待摊费用

类别	原始金额	2004-12-31	本年增加	本年转出额	本年摊销额	累计摊销额	2005-6-30
场地平整费*1	1,924,190.88	1,621,637.92	—	—	228,278.48	530,831.44	1,393,359.44

\*1 系深圳宝创建材有限公司建材堆放场地平整支出，剩余摊销年限 4 年。

#### 14. 其他长期资产

类别	2004-12-31	本年增加	本年摊销	2005-6-30
临时设施	923,941.87	2,133,710.46	554,366.00	2,503,286.33

#### 15、短期借款

	2005-6-30		2004-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
信用借款	102,000,000.00	102,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
担保借款*	1,060,700,000.00	1,060,700,000.00	724,700,000.00	724,700,000.00
	1,162,700,000.00	1,162,700,000.00	736,700,000.00	736,700,000.00

担保借款中，人民币 2,200,000.00 元由本公司为本公司之子公司 - 中铁二局第五工程有限公司的银行借款提供担保，人民币 1,058,500,000.00 元由中铁二局集团有限公司为本公司的银行借款提供的担保。

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司及子公司无已到期未偿付借款。

本账户 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日增加 57.83 %，主要系 2005 年对外承揽工程项目交纳履约保证金和垫资增加引起。

#### 16、应付票据

种类	2005-6-30	2004-12-31
银行承兑汇票	183,000,000.00	43,500,000.00

#### 17、应付账款

应付账款的账龄分析列示如下：

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	占该账项金额的百分比%	金额	占该账项金额的百分比%
1 年以内	1,242,405,965.80	85.94	1,247,190,477.00	88.41
1 年至 2 年	97,073,414.23	6.71	107,130,196.51	7.59
2 年至 3 年	65,751,225.71	4.55	30,660,989.71	2.17
3 年以上	40,408,947.77	2.80	25,705,728.35	1.83

合计	1,445,639,553.51	100	1,410,687,391.57	100
----	------------------	-----	------------------	-----

应付账款 2005 年 6 月 30 日余额中，欠付金额前五名的单位欠付情况列示如下：

收 款 单 位 名 称	金 额	账 龄	欠款性质或内容
上海英基电器公司	35,124,710.06	1 年以内	材料款
福建省海天建设工程有限公司	27,656,984.02	1 年以内	劳务费
福建福清市三山建筑工程公司	17,598,343.77	1 年以内	工程款
广州铁路集团物资公司	14,324,226.94	2 至 3 年	材料款
兰州铁路建设管理中心	11,586,043.26	1 年以内	材料款

本公司应付上述单位款项人民币 106,290,308.05 元，占应付账款总额的 7.36%。

截至 2005 年 6 月 30 日止，账龄 3 年以上的应付账款的形成原因为本公司之子公司未及时支付分包工程队的工程款。

#### 18. 预收账款

预收账款的账龄分析列示如下：

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	占该账项金额的百分比%	金 额	占该账项金额的百分比%
1 年以内	761,141,361.37	97.89	585,109,147.04	97.40
1 年至 2 年	9,615,875.85	1.02	10,367,215.45	1.73
2 年至 3 年	9,287,192.54	1.00	4,480,662.40	0.75
3 年以上	796,828.45	0.09	758,737.95	0.12
合计	780,841,258.21	100	600,715,762.84	100

预收账款 2005 年 3 月 31 日余额中，欠付金额前五名的单位欠付情况列示如下：

单 位 名 称	金 额	账 龄	欠款性质或内容
重庆垫忠高速公路有限公司	67,869,208.72	1 年以内	工程款
广州市中心区交通建设有限公司	62,717,513.55	1 年以内	工程款
广州地铁总公司	58,086,812.13	1 年以内	工程款
济南铁路局建设管理中心	45,692,049.78	1 年以内	工程款
武合（湖北）铁路公司筹备组	40,000,000.00	1 年以内	工程款

本公司预收上述单位款项人民币 274,365,584.18 元，占预收账款总额的 35.14 %。

预收账款 2005 年 6 月 30 日余额中，预收持本公司 5%以上表决权股份股东的款项为人民币 33,193,451.64 元，详情见附注七、6。

截至 2005 年 6 月 30 日止，1 年以上预收账款的形成原因为部分工程项目的建设方进行末次清算的时间较长，或迟迟未进行末次清算所致。

**19. 应交税金**

	2005-6-30	2004-12-31
增值税	2,537,941.52	3,298,633.64
营业税	105,832,272.13	100,665,755.56
企业所得税	3,692,631.17	3,488,806.98
城市维护建设税	5,854,270.32	5,722,978.84
其他税项	2,212,240.09	1,466,234.02
	<u>120,129,355.23</u>	<u>114,642,409.04</u>

**20. 其他应交款**

	2005-6-30	2004-12-31
教育费附加	4,383,294.38	3,512,970.42
住房公积金	23,765,773.41	20,889,803.69
其他	-	702,552.21
	<u>28,149,067.79</u>	<u>25,105,326.32</u>

**21. 其他应付款**

其他应付款的账龄分析列示如下：

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	占该账项金额 的百分比%	金 额	占该账项金额 的百分比%
1 年以内	123,731,448.40	19.93	105,520,850.94	26.37
1 年至 2 年	101,891,622.40	16.41	280,322,827.23	70.05
2 年至 3 年	28,004,137.76	4.51	5,118,780.95	1.28
3 年以上	367,357,351.31	59.16	9,206,189.48	2.30
	<u>620,984,559.87</u>	<u>100</u>	<u>400,168,648.60</u>	<u>100</u>

其他应付款 2005 年 6 月 30 日余额中，其他应付款持本公司 5%以上表决权股份股东的款项为人民币 40,116,097.67 元，详情见附注七、6。

**22. 长期借款**

	2005-6-30		2004-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
信用借款	86,171,200.00	86,171,200.00	86,171,200.00	86,171,200.00
担保借款	390,000,000.00	390,000,000.00	284,000,000.00	284,000,000.00
按揭借款*1	1,990,365.95	1,990,365.95	—	—
	<u>478,161,565.95</u>	<u>478,161,565.95</u>	<u>370,171,200.00</u>	<u>370,171,200.00</u>



\*1 系本公司之子公司——中铁二局集团电务工程有限公司购运输设备按揭贷款。

### 23. 少数股东权益

股东名称	2005-6-30	2004-12-31
中铁国际经济技术合作有限公司*1	—	3,924,928.03
个人股东*2	3,604,222.01	3,727,149.38
德阳旌湖开发区国有资产经营有限公司	212,428.43	245,194.95
成都铁二局腾昌装饰工程有限公司	1,090,657.39	1,326,547.12
西南交通大学建筑勘察设计研究院	4,698.32	331,636.78
四川省地质勘察开发局 101 地质工程队	3,376,253.05	3,175,146.79
中铁二局集团房地产开发有限公司*1	—	1,042,312.87
贵阳同兴机械设备租赁有限公司	1,128,803.86	347,437.62
中铁二局集团有限公司	82,828,107.33	78,920,379.31
都江堰交大青城磁浮列车工程发展有限公司	372,855.10	494,432.50
贵州万达客车股份有限公司	1,245,013.95	1,181,297.71
中铁工程机械研究设计院	1,220,841.36	1,193,868.51
中铁二局集团机电有限公司	14,270,368.09	14,235,913.52
成都新一代工程机械有限公司	1,000,504.72	998,424.33
香港运多来发展有限公司	6,694,800.54	9,000,415.47
	<u>117,049,554.15</u>	<u>120,145,084.89</u>

\*1 少数股东中铁国际经济技术合作有限公司、中铁二局集团房地产开发有限公司所持本公司之子公司股份已由本公司之控股股东中铁二局集团公司收购。

\*2 为中铁二局第四工程有限公司和四川铁鸿源汽车服务有限公司的个人股东，共计 22 人。

### 24. 股本

项 目	2004-12-31	本年增(减)变动				2005-6-30
		送股	公积金转股	其他	小计	
一. 尚未流通的股份						
1. 发起人股份	300,000,000.00	—	—	—	—	300,000,000.00
其中：境内法人拥有股份	300,000,000.00	—	—	—	—	300,000,000.00
2. 非发起人股份	—	—	—	—	—	—
其中：国有法人持有股份	—	—	—	—	—	—
尚未流通股份合计	300,000,000.00	—	—	—	—	—
二. 已流通股份						
境内上市的人民币普通股	110,000,000.00	—	—	—	—	110,000,000.00
三. 股本总额	410,000,000.00	—	—	—	—	410,000,000.00

以上股本业经深圳同人会计师事务所以深同证验字[2001]010 号验资报告验证。

## 25. 资本公积

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
股本溢价	1,086,520,893.49	—	—	1,086,520,893.49
其他资本公积	211,502.60	—	—	211,502.60
	<u>1,086,732,396.09</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,086,732,396.09</u>

## 26. 盈余公积

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
法定盈余公积	79,793,261.33	2,828,458.26	-	82,621,719.59
法定公益金	79,447,402.27	2,828,458.26	-	82,275,860.53
储备基金	165,412.36	-	-	165,412.36
	<u>159,406,075.96</u>	<u>5,656,916.52</u>		<u>165,062,992.48</u>

## 27. 未分配利润

	分配比例	2005-6-30
年初余额		133,361,940.74
加：本年净利润		30,100,779.82
可供分配利润		163,462,720.56
利润分配		
其中：1. 已分配发起人股东股利		-
2. 转作股本的普通股股利		-
3. 提取法定盈余公积	10%	2,828,261.33
4. 提取法定公益金	10%	2,828,261.33
5. 提取储备基金		-
6. 分配普通股股利		61,500,000.00
年末余额		<u>96,305,804.04</u>

## 28. 主营业务收入

主营业务收入明细列示如下：

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
铁路工程施工收入	930,366,348.45	619,284,944.00
其他工程施工收入	2,028,698,474.87	1,806,055,630.41
其他	-	-
	<u>2,959,064,823.32</u>	<u>2,425,340,574.41</u>

### (2)地区分部报表

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
东北地区	11,823,595.73	35,886,541.15

华北地区	167,398,886.15	80,367,384.65
西北地区	196,558,855.55	205,856,619.72
西南地区	926,603,865.53	912,927,973.37
华南地区	716,596,601.80	558,219,742.81
华中地区	371,877,906.24	199,783,248.87
华东地区	568,205,112.32	432,299,063.84
	<u>2,959,064,823.32</u>	<u>2,425,340,574.41</u>

本账户 2005 年 1-6 月发生额较 2004 年 1-6 月增加 22.01 %，主要系本公司本年度承揽工程量增加及合并范围增加所致。

### 29. 主营业务成本

主营业务成本明细列示如下：

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
铁路工程施工成本	799,077,709.22	454,107,855.38
其他工程施工成本	1,803,057,948.22	1,683,962,925.85
其他	-	-
	<u>2,602,135,657.44</u>	<u>2,138,070,781.23</u>

#### (2) 地区分部报表

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
东北地区	6,474,472.58	33,389,236.39
华北地区	158,580,134.16	72,098,355.38
西北地区	185,254,098.28	187,286,947.47
西南地区	821,138,469.22	684,107,090.41
华南地区	611,101,573.13	589,789,030.55
华中地区	320,454,089.61	183,513,979.34
华东地区	499,132,820.46	387,886,141.69
合 计	<u>2,602,135,657.44</u>	<u>2,138,070,781.23</u>

### 30. 主营业务税金及附加

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
营业税	72,754,031.60	63,065,557.26
城市维护建设税	3,676,697.52	3,248,404.70
教育费附加	2,392,658.99	1,908,998.53
其他	92,607.77	139,376.29
	<u>78,915,995.88</u>	<u>68,362,336.78</u>

### 31. 其他业务利润

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
机械作业	(25,644.93)	(1,035,001.57)
材料销售	(5,810,243.06)	6,291,824.82
租金	1,760,974.04	1,244,469.02
其他	(3,341,687.79)	1,158,878.60
	<u>(7,416,601.74)</u>	<u>7,660,170.87</u>

本账项 2005 年 1-6 月发生额较 2004 年 1-6 月减少人民币 15,076,772.61 元，主要系材料销售利润减少所致。

### 32. 财务费用

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	26,694,140.78	2,663,684.91
减：利息收入	9,979,659.14	3,106,569.79
减：汇兑收益	-	-
手续费	1,697,100.23	540,835.75
其他	3,031,480.31	1,635,418.06
	<u>21,443,062.18</u>	<u>1,733,368.93</u>

### 33. 投资收益

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
债权投资收益	2,549,680.76	1,196,579.68
提取的短期投资跌价准备	(83,300.00)	(5,660,902.45)
转回的短期投资跌价准备	11,330,361.60	-
联营或合营公司分来的利润		378,259.35
期末调整被投资公司所有者权益净增减的金额	952,647.26	762,748.48
股权投资差额摊销	(1,391,875.82)	(1,391,875.82)
债权溢价摊销	-	-
股权投资转让收益	-	-
出售短期投资取得的收益	-	-
	<u>13,357,513.80</u>	<u>(4,715,190.76)</u>

### 34. 营业外收入

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产收益	845,482.41	1,662,545.38
固定资产盘盈	-	-

罚款收入	628,358.43	-
其他	241,961.00	161,986.54
	<u>1,715,801.84</u>	<u>1,824,531.92</u>

### 35. 营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产净损失	755,673.13	381,821.88
固定资产减值准备	-	(2,362,355.50)
罚款支出	71,888.29	478,235.84
捐赠支出	-	306,400.00
其他 *	1,854,383.23	1,817,107.42
	<u>2,681,944.65</u>	<u>621,209.64</u>

\* 主要系 2005 年度本公司向本公司之控股股东—中铁二局集团有限公司支付的综合服务费，计人民币 1,776,532.50 元。

### 36. 少数股东损益

股东名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
川铁国际经济技术合作有限公司	-	(323,191.10)
个人股东*	(123,530.87)	(300,655.81)
德阳旌湖开发区国有资产经营有限公司	10,276.30	(14,057.74)
成都铁二局腾昌装饰工程有限公司	(224,606.94)	(692,110.43)
西南交通大学建筑勘察设计研究院	(56,151.74)	(173,027.62)
四川省地质勘察开发局 101 地质工程队	201,106.26	(54,565.19)
中铁二局集团房地产开发有限公司	-	54,674.21
贵阳同兴机械设备租赁有限公司	31,366.24	18,224.73
中铁二局集团有限公司	(2,571,384.63)	(918,523.72)
都江堰交大青城磁浮列车工程发展有限责任公司	(121,577.43)	(40,751.46)
贵州万达客车股份有限公司	51,026.33	18,190.05
中铁工程机械研究设计院	26,972.81	24,319.27
中铁二局集团机电有限公司	34,454.57	169,374.05
成都新一代工程机械有限公司	2,080.39	(36,889.40)
香港运多来发展有限公司	1,533,658.02	309,700.27
	<u>(1,206,310.69)</u>	<u>(1,959,289.89)</u>

\*为中铁二局第四工程有限公司和四川铁鸿源汽车服务有限公司的个人股东，共计 22 人。

### 37. 收到的其他与经营活动有关的现金

账项	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
----	--------------	--------------

收回的质保金和尾工程款	103,551,310.31	27,375,004.77
收到建设方奖励款	-	-
代收代付款	11,411,251.82	22,073,112.05
代垫费用、备用金	20,138,504.17	17,145,795.24
收到的利息收入	9,979,659.14	1,639,034.79
其他	31,672,200.97	17,248,165.18
	<u>176,752,926.41</u>	<u>85,481,112.03</u>

### 38. 支付的其他与经营活动有关的现金

账项	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
办公费、差旅费等费用开支	82,254,510.82	76,711,524.20
职工借支款及备用金	55,894,921.82	40,033,137.83
支付各类保证金	-	59,674,702.30
代收代付款	20,475,548.66	21,176,186.30
金融机构手续费	831,114.90	2,176,253.81
其他	73,666,323.06	33,261,144.17
	<u>232,291,304.36</u>	<u>233,602,948.61</u>

### 39. 支付的其他与筹资活动有关的现金

账项	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
固定资产购建按揭款	1,376,234.05	-
利息资本化支出	1,364,065.15	503,312.63
	<u>2,740,299.20</u>	<u>503,312.63</u>

## 六. 母公司会计报表主要项目注释

### 1. 应收账款

账龄	2005-6-30				2004-12-31			
	金额	比例%	坏账准备	净额	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	135,556,276.03	89.28	6,097,345.40	129,458,930.63	164,313,656.64	80.96	8,215,682.83	156,097,973.81
1 至 2 年	11,703,257.38	7.71	1,170,325.74	10,532,931.64	38,169,727.83	18.81	3,816,972.78	34,352,755.05
2 至 3 年	1,844,245.74	1.21	368,849.15	1,475,396.59	65,000.00	0.03	13,000.00	52,000.00
3 年以上	2,729,028.00	1.80	818,708.40	1,910,319.60	395,800.00	0.20	118,740.00	277,060.00
者								
合计	<u>151,832,807.15</u>	<u>100.00</u>	<u>8,455,228.69</u>	<u>143,377,578.46</u>	<u>202,944,184.47</u>	<u>100</u>	<u>12,164,395.61</u>	<u>190,779,788.86</u>

### 2. 其他应收款

账龄	2005-6-30				2004-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	737,835,528.81	94.59	28,756,776.44	709,078,752.37	663,217,754.83	91.06	24,629,497.39	638,588,257.44
1 至 2 年	1,804,040.18	0.23	180,404.02	1,623,636.16	11,533,655.98	1.58	1,153,365.60	10,380,290.38
2 至 3 年	18,995,904.51	2.44	3,799,180.90	15,196,723.61	37,909,766.51	5.21	7,581,953.30	30,327,813.21
3 年以上	21,392,960.00	2.74	6,417,888.00	14,975,072.00	15,658,500.50	2.15	4,697,550.15	10,960,950.35

者

合计	780,028,433.50	100.00	39,154,249.36	740,874,184.14	728,319,677.82	100	38,062,366.44	690,257,311.38
----	----------------	--------	---------------	----------------	----------------	-----	---------------	----------------

### 3. 长期股权投资

被投资单位名称	投 占被投 资 资单位 期 注册资 限 本比例	2005-6-30					合计
		投资成本	股权投资差 额	损益调整	投资准备		
中铁二局第一工程有限公司	— 95.00%	76,000,000.00	—	9,789,093.82	—	85,789,093.82	
中铁二局第二工程有限公司	— 95.00%	76,000,000.00	—	526,093.77	—	76,526,093.77	
中铁二局第四工程有限公司	— 94.94%	75,950,000.00	—	(10,304,400.98)	—	65,645,599.02	
中铁二局第五工程有限公司	— 94.75%	75,800,000.00	—	4,710,378.90	—	80,510,378.90	
中铁二局机械筑路工程有限公 司	— 95.00%	57,000,000.00	—	7,148,807.93	—	64,148,807.93	
中铁二局路桥工程有限公司	— 95.00%	47,500,000.00	—	(21,328,921.00)	—	26,171,079.00	
中铁二局集团电务工程有限公 司	— 51.02%	26,672,581.02	6,431,142.85	10,083,941.83	211,502.60	43,399,168.30	
中铁二局集团建筑有限公司	— 56.90%	29,356,470.11	7,217,322.68	(8,758,942.61)	—	27,814,850.18	
中铁二局集团新运工程有限公 司	— 51.50%	21,496,832.59	5,141,858.01	7,746,575.62	—	34,385,266.22	
成都中铁二局铁达商品混凝土有 限公司	— 78.46%	51,000,000.00	—	984,822.66	—	51,984,822.66	
阆中市嘉陵江路桥开发有限公 司	— 95.00%	28,500,000.00	—	—	—	28,500,000.00	
中铁二局集团物资有限公司	— 45.00%	27,000,000.00	—	2,034,630.21	—	29,034,630.21	
中铁渤海铁路轮渡有限责任公 司	— 9.36%	98,000,000.00	—	—	—	98,000,000.00	
成都铁鸿源汽车服务有限责任公 司	— 75.00%	3,000,000.00	—	1,514.15	—	3,001,514.15	
		<u>693,275,883.72</u>	<u>18,790,323.54</u>	<u>2,633,594.30</u>	<u>211,502.60</u>	<u>714,911,304.16</u>	

### 4. 固定资产及折旧

固定资产类别	2005-1-1	本年增加	本年减少	2005-6-30
固定资产原值：				
房屋建筑物	42,384,742.95	2,485,900.00	2,485,900.00	42,384,742.95
机器设备	236,792,517.05	3,531,300.00	6,010,061.00	234,313,756.05
运输工具	40,756,788.71	2,398,907.75	113,190.15	43,042,506.31
电子及其他设备	28,600,012.99	573,301.00	1,921,296.60	27,133,905.58

	348,534,061.70	8,989,408.75	10,530,447.75	346,993,022.70
累计折旧：				
房屋建筑物	5,922,579.86	966,691.38	361,364.18	6,527,907.06
机器设备	68,939,673.08	5,871,942.71	5,366,018.09	69,445,597.70
运输工具	25,474,125.72	5,847,875.71	—	31,322,001.43
电子及其他设备	16,577,795.87	3,159,770.34	1,289,096.05	18,448,470.16
	116,914,174.53	15,846,280.14	7,016,478.32	125,743,976.35
净 值	231,619,887.17			221,249,046.35
固定资产减值准备	308,168.88		55,147.49	253,021.39
固定资产净额	231,311,718.29			220,996,024.96

### 5. 投资收益

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股票投资：*1	(71,400.00)	(71,727.00)
债权投资收益：*1	11,318,461.60	(5,606,505.39)
其中：债券收益	11,318,461.60	(5,606,505.39)
委托贷款收益		
其他		
期末调整被投资公司所有者权益净增减的金额	917,053.24	(32,987,145.52)
股权投资差额摊销	(1,391,875.82)	(1,391,875.82)
股权投资转让收益		
	10,772,239.02	(40,057,253.73)

\*注：本期投资收益全部为短期投资减值准备的计提或转回数。

### 6. 所得税

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
企业所得税	2,138,473.25	2,214,951.02

应纳税所得额调整计算表列示如下：

项 目	2005 年 1-6 月
利润总额	28,039,221.41
加：坏账准备纳税调整额	(4,358,140.36)
短期投资跌价准备	(11,247,061.60)
业务招待费	2,595,347.46
减：研究开发费用附加扣除额	
免于补税的投资收益	917,053.24
其他免税所得	(144,174.64)
应纳税所得额	14,256,488.31
适用税率	15%



应交企业所得税

2,138,473.25

## 七、关联方关系及其交易

### 1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
中铁二局集团有限公司	成都市	综合	本公司之控股股东	有限责任公司	黄西华

### 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2005-1-1	本年增加数	本年减少数	2005-6-30
中铁二局集团有限公司	866,540,000.00	—	—	866,540,000.00

### 3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

股东名称	2005-1-1		本年增加数		本年减少数		2005-6-30	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
中铁二局集团有限公司	285,000,000.00	69.51	—	—	—	—	285,000,000.00	69.51

### 4. 不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本企业的关系
铁道部第二工程局第一工程处	同受控股股东控制
铁道部第二工程局第二工程处	同受控股股东控制
铁道部第二工程局第四工程处	同受控股股东控制
铁道部第二工程局第五工程处	同受控股股东控制
铁道部第二工程局机械筑路处	同受控股股东控制
铁道部第二工程局路桥工程公司	同受控股股东控制
中铁二局集团房地产开发有限公司	同受控股股东控制
中铁二局集团机电有限公司	同受控股股东控制
深圳中铁二局工程有限公司	同受控股股东控制
铁道部第二工程局锦城建筑安装工程公司	同受控股股东控制
中铁二局装饰装修工程有限公司	同受控股股东控制
广西铁二局工程有限责任公司	同受控股股东控制
中铁二局集团岩土工程有限公司	同受控股股东控制
铁道部第二工程局技术开发总公司	同受控股股东控制
中铁二局集团物资有限公司	同受控股股东控制
贵州万达客车股份有限公司	同受控股股东控制
川铁国际经济技术合作有限公司	同受控股股东控制
成都铁二局腾昌装饰工程有限责任公司	同受控股股东控制
北京高盛房地产开发有限公司	控股股东的合营企业

成都元通铁路工程公司	本公司之子公司的联营公司
德阳三益物业管理有限公司	本公司之子公司的联营公司
集锦实业有限公司	本公司之子公司的联营公司
四川中铁二局成都工程有限公司	本公司之子公司的联营公司

### 5. 关联交易事项

#### (1) 向关联方购货

本公司之子公司向本公司之关联方采购材料，交易价格按市场价确定，以现金方式结算。

关联交易实际发生金额列示如下：

关联方名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额	占购货%	金额	占购货%
中铁二局集团物资有限公司	14,512,809.84	11.81%	-	-

#### (2) 向关联方提供代管物资劳务

本公司为关联公司提供物资采购、保管、运输等劳务，物资采购、保管、运输劳务的交易价格按铁道部铁建[1990]118号《关于发布铁路工程建设材料预算价格的通知》、铁建[1996]49号《关于发布铁路工程建设材料预算价格的通知》和铁建设[2001]28号《关于发布铁路工程建设材料预算价格的通知》中规定的综合提成费率和实际采购、保管、运输的材料定额总价确定。结算方式和付款条件为以现金方式每季度结算一次。

本期因关联方之一——中铁二局集团岩土工程有限公司青藏铁路施工需要，我公司下属物资采供中心向其提供代管物资劳务 145,477.87 元。

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
	提供劳务金额	提供劳务金额
中铁二局集团岩土工程有限公司	145,477.87	—

#### (3) 接受关联方提供的劳务

本公司之关联方向本公司及子公司提供卫生绿化、员工培训、安全保卫和消防、文体设施等综合服务，由双方协商确定交易价格，结算方式及付款条件为以现金方式每季度结算一次。

关联交易实际发生金额列示如下：

关联方名称	劳务内容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
		金额	金额
中铁二局集团有限公司	综合服务	2,969,125.00	2,969,125.00
铁道部第二工程局第一工程处	综合服务	--	637,908.00
铁道部第二工程局第二工程处	综合服务	673,591.50	673,591.50
铁道部第二工程局第四工程处	综合服务	817,800.00	926,770.00

铁道部第二工程局第五工程处	综合服务	655,716.00	655,716.00
铁道部第二工程局路桥工程公司	综合服务	278,769.00	259,579.00
铁道部第二工程局机械筑路处	综合服务	256,746.00	256,746.00

(4) 本公司向关联方租赁房屋、土地

本公司及子公司与关联方签订的房屋和土地租赁协议，向关联方租入土地及房屋，土地租赁交易价格按经评估后的土地价值确定，房屋租赁交易价格按市场价格确定，结算方式及付款方式为以现金方式每季度结算一次。

关联交易实际发生金额列示如下：

关联方名称	内 容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
		金 额	金 额
中铁二局集团有限公司	房屋租赁	693,000.00	693,000.00
铁道部第二工程局第四工程处	房屋租赁	926,770.00	817,800.00
中铁二局集团有限公司	土地租赁	137,133.86	137,133.86

(5) 向关联方出租施工机械

本公司及子公司向关联方机械租赁服务，交易价格按当地市场价格确定，结算方式及付款条件为以现金方式每季度结算一次。

关联交易实际发生金额列示如下：

企业名称	内 容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
		金 额	金 额
中铁二局集团岩土工程有限公司	机械租赁	-	205,394.00
中铁二局集团机电有限公司	机械租赁	--	504,000.00

(6) 向关联方承租施工机械

本公司关联方向本公司及子公司提供机械租赁服务，交易价格按当地市场价格确定，结算方式及付款条件为以现金方式每季度结算一次。

关联交易实际发生金额列示如下：

企业名称	内 容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
		金 额	金 额
中铁二局集团机电有限公司	机械租赁	43,362.69	--

(7) 向关联方分包工程

本公司及子公司向关联方分包工程项目，交易价格按铁道部或当地发布的定额单价和已完工工程量确定，以现金方式每季度结算一次，工程全部完工后进行末次清算。

关联交易实际发生金额列示如下：

关联方名称	内 容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
-------	-----	--------------	--------------

		金 额	金 额
中铁二局集团机电有限公司	分包工程	23,525,022.96	11,860,646.00
深圳中铁二局集团工程有限公司	分包工程	42,982,737.33	45,494,163.60
中铁二局装饰装修工程公司	分包工程	--	2,405,659.34
中铁二局集团岩土工程有限公司	分包工程	16,558,569.00	1,451,742.00

(8) 向关联方承包工程

本公司及子公司从关联方承包工程项目，交易价格按铁道部或当地发布的定额单价和已完工工程量确定，以现金方式每季度结算一次，工程全部完工后进行末次清算。

关联交易实际发生金额如下：

关联方名称	内容	2005年1-6月	2004年1-6月
		金 额	金 额
中铁二局集团有限公司	承包工程	8,906,400.00	117,502,156.11

6. 关联方往来款项余额

账项及关联方名称	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	占该账项%	金额	占该账项%
<b>应收账款：</b>				
中铁二局集团有限公司	--		6,779,981.30	0.85
成都元通铁路工程公司	--		736,316.63	0.09
中铁二局集团岩土工程有限公司	374,894.00	0.05		
<b>预付账款：</b>				
深圳中铁二局工程有限公司	13,357,549.49	2.45	9,553,601.17	3.03
中铁二局集团机电有限公司	26,252,039.16	4.82		
中铁二局集团岩土工程有限公司	4,843,433.91	0.89		
中铁二局集团物资有限公司	53,297,583.49	9.79		
<b>其他应收款：</b>				
中铁二局集团有限公司	10,101,394.80	0.63	444,260.00	0.04
川铁国际经济技术合作有限公司	1,943,028.60	0.12	2,943,028.60	0.24
中铁二局集团机电有限公司	1,196,637.31	0.07	1,131,736.88	0.09
深圳中铁二局工程有限公司	1,143,684.20	0.07	—	—
中铁二局集团岩土工程有限公司	41,690.00		3,743,027.88	0.30
中铁二局集团物资有限公司	--		217,850.72	0.02
德阳三益物业管理有限公司	--		422,258.10	0.03
北京高盛房地产开发有限公司	150,000,000.00	9.35	--	
<b>应付账款：</b>				
中铁二局集团有限公司	--		624,026.34	0.04
中铁二局集团机电有限公司	1,075,039.90	0.07	644,000.00	0.05
中铁二局装饰装修工程有限公司	7,768,235.94	0.54	10,017,945.94	0.71
中铁二局集团岩土工程有限公司	8,244,069.05	0.57	1,186,394.26	0.08

中铁二局集团物资有限公司	--		10,406,275.77	0.74
集锦实业有限公司	--		240,151.03	0.01
四川中铁二局成都工程有限公司	--		334,397.29	0.02
<b>预收账款：</b>				
中铁二局集团有限公司	33,193,451.64	4.25	9,238,956.49	1.54
中铁二局集团机电有限公司	--		122,881.08	0.02
中铁二局集团房地产开发有限公司	7,500,000.00	0.96		
<b>其他应付款：</b>				
中铁二局集团有限公司	40,116,097.67	6.46	1,733,652.97	0.43
中铁二局集团机电有限公司	3,185,919.12	0.51	4,464,601.89	1.12
深圳中铁二局工程有限公司	664,455.53	0.11	—	—

## 八、或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司未有任何重大未披露之或有事项。

## 九、财务承诺

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无财务承诺。

## 十、担保事项和资产抵押说明

1、本公司第一大股东 - 中铁二局集团有限公司为本公司短期借款计人民币 1,058,500,000.00 元、长期借款计人民币 340,000,000.00 元提供担保。

2、本公司为本公司之子公司的短期借款计人民币 2,200,000.00 元、长期借款计人民币 50,000,000.00 元提供担保。

3、截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无资产设置抵押。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无资产负债表日后事项说明。

## 十二、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会证监会计字[2004]4 号文，本公司 2005 年 1-6 月非经常性损益明细项目如下：

项目名称	2005 年 1-6 月发生额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	89,809.28
对非金融企业收取的资金占用费	
以前年度已经计提各项减值准备的转回	11,330,361.60
短期投资损益	

其他各项营业外收支净额	(1,055,952.09)
上述项目对当期企业所得税影响	(1,554,632.82)
	<u>8,809,585.97</u>

### 十三、财务报告的批准报出

本财务报告业经本公司第三届董事会 2005 年第一次会议于 2005 年 8 月 26 日批准报出。

## 八、备查文件目录

(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

(二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

中铁二局股份有限公司  
董事长：唐志成  
二 五年八月二十六日