



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

**2009 年年度报告**

**(股票代码: 601390)**

## 目 录

|      |                           |        |
|------|---------------------------|--------|
| 第一节  | 重要提示 .....                | 2      |
| 第二节  | 公司基本情况 .....              | 3      |
| 第三节  | 董事长致辞 .....               | 5      |
| 第四节  | 会计数据和业务数据摘要 .....         | 8      |
| 第五节  | 股本变动及股东情况 .....           | 10     |
| 第六节  | 公司董事、监事、高级管理人员和员工情况 ..... | 18     |
| 第七节  | 公司治理结构 .....              | 26     |
| 第八节  | 股东大会情况简介 .....            | 35     |
| 第九节  | 董事会报告 .....               | 36     |
| 第十节  | 监事会报告 .....               | 64     |
| 第十一节 | 重要事项 .....                | 66     |
| 第十二节 | 财务会计报告 .....              | - 91 - |
| 第十三节 | 备查文件 .....                | 233    |

## 第一节 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司现任全体董事出席董事会会议。
- 三、德勤华永会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人石大华、主管会计工作负责人李建生及会计机构负责人（会计主管人员）杨良声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。
- 五、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。
- 六、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。
- 七、词汇及技术术语

1. 公司、本公司、中国中铁：中国中铁股份有限公司
2. 中铁工：中国铁路工程总公司
3. 正线：连接并贯穿车站的线路
4. 复线：区间有两条正线的铁路，分为上行线和下行线
5. BT：“建设—转让（Build - Transfer）”模式
6. BOT：“建设—经营—转让（Build - Operate - Transfer）”模式
7. PPP：“私人建设—政府租赁—私人经营”（Private Build-Public Lease-Private Operate）模式
8. 道岔：在单条轨道变为两条轨道的地方用以移动轨道以改变线路的组件，道岔用于铁路上
9. 敞口：在担保协议中，担保到期日为项目满足一定条件时或之后的某个期限而非一个具体确定的日期
10. 上中下游：指建筑业产业价值链按业务流程所划分的三个业务板块，上游业务主要包括工程咨询与设计业务、项目开发业务、项目建设管理业务；中游业务主要是建筑工程施工；下游业务主要是各类基础设施的运营、管理和维护
11. 工法：指以工程为对象，工艺为核心，运用系统工程原理，把先进技术和科学管理结合起来，经过一定的工程实践形成的综合配套的施工方法

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司信息

公司法定中文名称：中国中铁股份有限公司

公司中文简称：中国中铁

公司法定英文名称：CHINA RAILWAY GROUP LIMITED

公司英文简称：CHINA RAILWAY

公司法定代表人：石大华

### 二、联系人和联系方式

公司董事会秘书：于腾群

电话：86-10-51878413

传真：86-10-51878417

电子信箱：ir@crec.cn

联系地址：中国北京市海淀区复兴路 69 号中国中铁广场 A 座

### 三、基本情况简介

公司注册地址：中国北京市丰台区星火路 1 号

邮政编码：100070

公司办公地址：中国北京市海淀区复兴路 69 号中国中铁广场 A 座

邮政编码：100039

公司国际互联网网址：www.crec.cn

电子邮箱：ir@crec.cn

### 四、信息披露及备置地点

信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报

登载 A 股年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

A 股股票上市交易所：上海证券交易所

A 股上市日期：2007 年 12 月 3 日

A 股股票简称：中国中铁

A 股股票代码：601390

H 股股票上市交易所：香港联合交易所有限公司

H 股上市日期：2007 年 12 月 7 日

H 股股票简称：中国中铁

H 股股票代码: 00390

#### 六、公司其他有关资料

公司首次注册登记日期: 2007 年 9 月 12 日

注册地点: 中华人民共和国国家工商行政管理局

企业法人营业执照注册号: 100000000041175

税务登记号码: 110106710935003

组织机构代码: 71093500-3

公司聘请的境内会计师事务所名称: 德勤华永会计师事务所有限公司

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

公司聘请的境外会计师事务所名称: 德勤·关黄陈方会计师行

公司聘请的境外会计师事务所办公地址: 香港金钟道 88 号太古广场一期 35 楼

### 第三节 董事长致辞

我谨代表董事会，欣然向各位呈报中国中铁股份有限公司 2009 年年报。

2009 年是中国中铁极不平凡的一年。一年来，公司克服了重重困难和挑战，牢牢抓住国家基础设施建设高潮的历史机遇，不断扩大经营领域，加强施工生产管理，在国家重点工程上创造了优异业绩；一年来，公司进一步健全完善了公司治理结构、治理规则和内控制度，在转换机制、调整结构上迈出了重要步伐；一年来，公司在“坚定一个思路、搞好两个加强、实行三个集中”的方针指导下，开拓进取，成效显著。一年来，公司在广大股东的大力支持以及公司管理层和所有员工的共同努力下，始终保持着强劲的发展势头，各项业务进展顺利，并最终夺取了公司生产经营大发展、管理水平大提高、综合实力大提升的辉煌业绩。

#### 一、财务业绩

2009 年公司新签合同额 6,018 亿元，同比增长 40.5%；实现营业收入 3,459.74 亿元，同比增长 47.7%；同期，本公司股东应占利润为 68.87 亿元，同比增长 517.6%。

#### 二、业务发展

2009 年，在我国经济企稳回升、全球经济形势逐步好转的背景下，公司积极应对，一方面加快组织结构调整步伐，清理、注销四级以下法人企业 35 家，进一步深化了工程项目的扁平化和精细化管理，积极推广铁路项目“架子队”用工模式，努力降低工程成本，提高经济效益；另一方面加快推进资金、物资和设备“三个集中”，使公司资金归集度达到 67.74%，平均减少外部融资约 370.5 亿元；实施物资集中采购 632 亿元，同比增长了 336%，总体节约采购成本 17.5 亿元；实施设备集中采购金额 24.5 亿元，占全年设备采购金额的 40.8%，公司整体集约化经营水平得到显著提高。

公司通过一系列在产业结构、管理方式和发展模式上的调整转变，确保“上中下游”协调发展，形成了横向基建主营业务突出、相关业务板块协同发展的良好经营格局。

基建建设方面，全年公司基建建设新签合同额 5,420 亿元，同比增长 41.3%。以武广高铁、石太客专、上海 A15 高速公路、陕西榆神高速公路、厦门翔安海底隧道、上海地铁 11 号线、深圳地铁 5 号线等一批精品工程的成功筑造，进一步巩固了公司作为中国最大建筑承包商的地位，充分展示了公司在基建建设方面的综合全面的业务能力。

勘察设计业务方面，公司以国内外大规模基建建设为契机，全面提升公司成员企业的综合设计能力和市场竞争能力，进一步加快在铁路和非铁路市场的拓展速度。2009 年，公司勘察设计与咨询服务业务新签合同额为 86 亿元，同比增加 125.7%，进一步增强了公司的核心竞争力，巩固了公司在勘察设计与咨询服务领域的行业龙头地位。

工程设备和零部件制造方面，公司借助基建项目投入规模的加大，以及市场对于铁路、桥梁设备以及其他工程建设设备需求的增加，全年完成新签合同额 123 亿元，同比增加 45.2%。一批公司自主研发、研制的具有国际先进水平的工程设备和产品相继投放市场，确保公司业务规模的不断扩张。

房地产开发业务方面，公司抓住房地产市场回暖的时机，加大开发力度，全力打造“中铁置业”品牌，全年实现营业收入 54.58 亿元，同比增长 38.73%。

其他业务板块方面，2009 年公司在巩固传统业务领域优势地位的同时，积极开拓其他相关业务领域，借助“中铁资源”这一业务平台，形成了资源开发业务的规模优势，为公司未来的持续发展提供了有力保障。

### 三、公司治理

报告期内，公司作为在两地上市公司，严格按照两地监管法规的要求，不断完善法人治理结构。通过加强机构调整和体制机制创新，进一步提高公司治理的成效；通过加强内控管理，推动公司治理更加科学有序；通过规范信息披露和构建积极的投资者关系，在资本市场树立了诚信透明的良好形象。全年，公司凭借出色的公司治理，先后获得“2009 年中国上市公司最佳董事会”、“2009 年全球最具成长性华商上市公司”、“2009 年度中国 100 家最佳管理上市公司”、“2009 年中国 25 家最受尊敬上市公司”以及香港上市公司“管治卓越奖”等多项殊荣，并在 2009 年全球投资者关系排名（IRGR）中获得亚太区“最佳财务披露企业”以及“最佳投资者关系—亚太区得票最高企业”。

### 四、前景展望

2010 年，国内经济将继续处于企稳回升的良好态势，持续、积极的财政政策和适度宽松的货币政策，以及铁路、公路、市政、城市轨道交通等基础设施建设的高位运行状态，都为公司各项业务增长创造良好的外部环境。公司将积极树立“立足发展促转变、依靠转变谋发展”的工作思路，做好保增长、调结构、转机制、争效益；在抓住机遇、加快

发展的基础上，更加注重统筹国内、国际两个大局，兼顾路内、路外和海外三大市场，协调主业和相关业务多元发展，增强发展实力。

在新的一年里，公司将更好地借助资本市场的力量，完善内部机制，提高自身管理水平，努力打造“中国中铁”品牌，降低成本，提高效益，以回报国内外广大股东。

最后，我借此机会，谨向关心和支持公司发展的广大股东和社会各界，向一年来无私奉献、艰苦奋斗的全体员工，表示衷心的感谢！

石大华

董事长

中国·北京

二零一零年四月二十六日



## 第四节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：千元

| 项目                      | 金额         |
|-------------------------|------------|
| 营业利润                    | 8,033,194  |
| 利润总额                    | 8,644,533  |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 6,886,950  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 5,236,090  |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 18,861,383 |

### 二、境内外会计准则下会计数据差异

单位：千元

|                  | 归属于上市公司股东的净利润 |           | 归属于上市公司股东的净资产 |            |
|------------------|---------------|-----------|---------------|------------|
|                  | 本期数           | 上期数       | 期末数           | 期初数        |
| 按中国会计准则          | 6,886,950     | 1,115,187 | 60,939,519    | 56,166,051 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额： |               |           |               |            |
| 股权分置流通权          | -             | -         | (171,364)     | (171,364)  |
| 处置子公司部分股权        | -             | 237,205   | -             | -          |
| 其他               | -             | (2,581)   | -             | -          |
| 按国际会计准则          | 6,886,950     | 1,349,811 | 60,768,155    | 55,994,687 |

### 三、非经常性损益项目

单位：千元

| 非经常性损益项目   | 金额      |
|--|---------|
| 非流动资产处置损益  | 202,304 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |         |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 226,552 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                | 28,076  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |         |
| 非货币性资产交换损益   | 31,775  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |         |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |         |
| 债务重组损益   | 5,971   |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |         |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            | (3)     |
| 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                          |         |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                | 2,336   |
| 除同公司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                   | 299,748 |

|   |           |
|---|-----------|
| 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 |           |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                   |           |
| 对外委托贷款取得的损益   |           |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                      |           |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                  |           |
| 受托经营取得的托管费收入  |           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                    | 128,699   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                     | 32,882    |
| 处置长期股权投资损益  | 261,038   |
| H 股募集资金汇兑收益   | 1,048,527 |
| 所得税影响额  | (536,347) |
| 少数股东权益影响额 (税后)  | (80,698)  |
| 合计  | 1,650,860 |

#### 四、报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

##### 1. 主要会计数据

单位：千元

| 项目                     | 2009 年度     | 2008 年度     | 本年比上年增减 (%) | 2007 年度     |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 营业收入                   | 345,973,619 | 234,199,014 | 47.73       | 184,153,526 |
| 利润总额                   | 8,644,533   | 1,933,200   | 347.16      | 4,423,923   |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 6,886,950   | 1,115,187   | 517.56      | 3,228,269   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 5,236,090   | 4,549,673   | 15.09       | 930,182     |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 18,861,383  | 780,112     | 2,317.78    | (55,553)    |
| 总资产                    | 311,781,128 | 252,095,731 | 23.68       | 216,514,577 |
| 归属于母公司所有者权益            | 60,939,519  | 56,166,051  | 8.50        | 55,959,701  |

##### 2. 主要财务指标

单位：元

| 项目                       | 2009 年度 | 2008 年度 | 本年比上年增减 (%) | 2007 年度 |
|--------------------------|---------|---------|-------------|---------|
| 基本每股收益                   | 0.32    | 0.05    | 540.00      | 0.24    |
| 稀释每股收益                   | 不适用     | 不适用     | 不适用         | 不适用     |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益         | 0.25    | 0.21    | 19.05       | 0.07    |
| 加权平均净资产收益率 (%)           | 11.53   | 1.98    | 9.55        | 24.63   |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 8.77    | 8.09    | 0.68        | 6.33    |

|                 |         |         |               |         |
|-----------------|---------|---------|---------------|---------|
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 0.89    | 0.04    | 2,125.00      | 小于 0.01 |
| 项目              | 2009 年度 | 2008 年度 | 本年末比上年末增减 (%) | 2007 年度 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 2.86    | 2.64    | 8.33          | 2.63    |

### 五、采用公允价值计量的项目

单位：千元

| 项目名称     | 期初余额      | 期末余额      | 当期变动     | 对当期利润的影响金额 |
|----------|-----------|-----------|----------|------------|
| 交易性金融资产  | 141,206   | 80,715    | (60,491) | (50,501)   |
| 交易性金融负债  | (80,144)  | (98,000)  | (17,856) | 7,926      |
| 可供出售金融资产 | 963,363   | 1,456,892 | 493,529  | -          |
| 合计       | 1,024,425 | 1,439,607 | 415,182  | (42,575)   |

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### 1. 股份变动情况表

单位：股

|                  | 本次变动前          |        | 本次变动增减 (+/-) |    |       |              |              | 本次变动后          |        |
|------------------|----------------|--------|--------------|----|-------|--------------|--------------|----------------|--------|
|                  | 数量             | 比例 (%) | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他           | 小计           | 数量             | 比例 (%) |
| <b>一、有限售条件股份</b> |                |        |              |    |       |              |              |                |        |
| 1、国家持股 (注)       | 12,417,510,000 | 58.30  | 0            | 0  | 0     | -467,500,000 | -467,500,000 | 11,950,010,000 | 56.10  |
| 2、国有法人持股         | 0              | 0      | 0            | 0  | 0     | 0            | 0            | 0              | 0      |
| 3、其他内资持股         | 0              | 0      | 0            | 0  | 0     | +467,500,000 | +467,500,000 | 467,500,000    | 2.20   |
| 其中：境内非国有法        | 0              | 0      | 0            | 0  | 0     | +467,500,000 | +467,500,000 | 467,500,000    | 2.20   |

|                    |                |       |   |   |   |   |   |                |       |
|--------------------|----------------|-------|---|---|---|---|---|----------------|-------|
| 人持股                |                |       |   |   |   |   |   |                |       |
| 境内自然人持股            | 0              | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0              | 0     |
| 4、外资持股             | 0              | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0              | 0     |
| 其中：境外法人持股          | 0              | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0              | 0     |
| 境外自然人持股            | 0              | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0              | 0     |
| 有限售条件股份合计          | 12,417,510,000 | 58.30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12,417,510,000 | 58.30 |
| <b>二、无限售条件流通股份</b> |                |       |   |   |   |   |   |                |       |
| 1、人民币普通股           | 4,675,000,000  | 21.95 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,675,000,000  | 21.95 |
| 2、境内上市的外资股         | 0              | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0              | 0     |
| 3、境外上市的外资股         | 4,207,390,000  | 19.75 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,207,390,000  | 19.75 |
| 4、其他               | 0              | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0              | 0     |
| 无限售条件流通股份合计        | 8,882,390,000  | 41.70 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8,882,390,000  | 41.70 |
| 三、股份总数             | 21,299,900,000 | 100   |   |   |   |   |   | 21,299,900,000 | 100   |

注：根据财政部、国资委、中国证监会和全国社会保障基金理事会联合发布的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的规定，中铁工作为本公司的国有股东，于 2009 年 9 月 22 日向全国社会保障基金理事会履行了国有股转持义务，转持股数为本公司 A 股首次公开发行股份数量的 10%，即 467,500,000 股。

## 2.限售股份变动情况

单位：股

| 股东名称            | 年初限售股数         | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数     | 年末限售股数         | 限售原因                       | 解除限售日期          |
|-----------------|----------------|----------|--------------|----------------|----------------------------|-----------------|
| 中国铁路工程总公司       | 12,417,510,000 | 0        | -467,500,000 | 11,950,010,000 | 发起人股东承诺 A 股股票上市后 36 个月内限售  | 2010 年 12 月 3 日 |
| 全国社会保障基金理事会转持三户 | 0              | 0        | +467,500,000 | 467,500,000    | 在承继原国有股东的法定和自愿承诺禁售期基础上延长三年 | 2013 年 12 月 3 日 |
| 合计              | 12,417,510,000 | 0        | 0            | 12,417,510,000 | /                          | /               |

## 二、 证券发行与上市情况

## 1. 前三年历次证券发行情况

单位：股

| 股票及其衍生证券的种类 | 发行日期             | 发行价格       | 发行数量          | 上市日期             | 获准上市交易数量      |
|-------------|------------------|------------|---------------|------------------|---------------|
| A 股         | 2007 年 11 月 21 日 | 每股 4.80 元  | 4,675,000,000 | 2007 年 12 月 3 日  | 3,272,450,000 |
| H 股         | 2007 年 11 月 23 日 | 每股 5.78 港元 | 4,207,390,000 | 2007 年 12 月 7 日  | 3,658,600,000 |
|             |                  |            |               | 2007 年 12 月 14 日 | 548,790,000   |

2007 年 11 月,公司以每股人民币 4.80 元的价格首次公开发行 4,675,000,000 股 A 股,并于 2007 年 12 月 3 日在上海证券交易所挂牌上市。A 股发行后本公司总股本为 17,475,000,000 股,其中,中铁工持股 12,800,000,000 股,占本公司股本总额的 73.25%;社会公众股东持股 4,675,000,000 股,占本公司股本总额的 26.75%。

2007 年 11 月,公司以全球发售和香港公开发行的方式,每股港元 5.78 元的价格首次发行了 4,207,390,000 股 H 股(行使超额配售权后),其中包括中铁工同步出售国有股 382,490,000 股。H 股发行后,公司总股本为 21,299,900,000 股,其中中铁工持有 12,417,510,000 股 A 股,占公司股本总额的 58.30%;A 股公众股东持有 4,675,000,000 股,占公司股本总额的 21.95%;H 股股东持有 4,207,390,000 股 H 股,占公司股本总额的 19.75%。

## 2.公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3.现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东数量和持股情况

#### 1.报告期末股东总数

报告期末,公司的股东总数为 880,851 户。其中,A 股股东(含中国铁路工程总公司)总数为 850,037 户,H 股股东总数为 30,814 户。

#### 2.前十名股东持股情况

单位：股

|   | 股东名称      | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数           | 报告期内增减       | 持有有限售条件股份数量    | 质押或冻结的股份数量 |
|---|-----------|------|----------|----------------|--------------|----------------|------------|
| 1 | 中国铁路工程总公司 | 国家股  | 56.10    | 11,950,010,000 | -467,500,000 | 11,950,010,000 | 0          |

|                  |                                   |    |       |               |  |             |   |
|------------------|-----------------------------------|----|-------|---------------|--|-------------|---|
| 2                | HKSCC Nominees Limited (注 1)      | 其他 | 19.46 | 4,145,349,143 | +5,414,100   | 0           | 0 |
| 3                | 全国社会保障基金理事会转持三户                   | 其他 | 2.20  | 467,500,000   | +467,500,000   | 467,500,000 | 0 |
| 4                | 中国工商银行—诺安股票证券投资基金                 | 其他 | 0.72  | 153,064,115   | +130,211,941   | 0           | 0 |
| 5                | 中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金            | 其他 | 0.42  | 89,033,091    | -40,852,855  | 0           | 0 |
| 6                | 中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金          | 其他 | 0.27  | 57,214,015    | -2,725,198   | 0           | 0 |
| 7                | 中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金       | 其他 | 0.23  | 48,836,594    | +1,709,002   | 0           | 0 |
| 8                | 中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金            | 其他 | 0.16  | 34,999,830    | +27,499,923  | 0           | 0 |
| 9                | 中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金            | 其他 | 0.16  | 33,369,079    | +1,008,194   | 0           | 0 |
| 10               | 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪 | 其他 | 0.15  | 32,558,235    | -14,182,404  | 0           | 0 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |                                   |    |       |               | 第一大股东中国铁路工程总公司与上述其他 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。南方绩优成长股票型证券投资基金和南方隆元产业主题股票型证券投资基金同属于南方基金管理有限公司所管理的基金。除此之外公司未知上述其他股东存在关联关系或一致行动关系。 |             |   |

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

注 2: 表中所示数字来自于 2009 年 12 月 31 日之股东名册。

### 3. 前十名无限售股东持股情况

单位: 股

|   | 股东名称                        | 持有无限售条件股份的数量  | 股份种类    |
|---|-----------------------------|---------------|---------|
| 1 | HKSCC Nominees Limited      | 4,145,349,143 | 境外上市外资股 |
| 2 | 中国工商银行—诺安股票证券投资基金           | 153,064,115   | 人民币普通股  |
| 3 | 中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金      | 89,033,091    | 人民币普通股  |
| 4 | 中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金    | 57,214,015    | 人民币普通股  |
| 5 | 中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金 | 48,836,594    | 人民币普通股  |
| 6 | 中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金      | 34,999,830    | 人民币普通股  |
| 7 | 中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金      | 33,369,079    | 人民币普通股  |

|                  |                                     |   |        |
|------------------|-------------------------------------|---|--------|
| 8                | 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪   | 32,558,235  | 人民币普通股 |
| 9                | 中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金     | 29,999,919  | 人民币普通股 |
| 10               | 中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪 | 26,000,000  | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |                                     | 南方绩优成长股票型证券投资基金和南方隆元产业主题股票型证券投资基金同属于南方基金管理有限公司所管理的基金。中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪和中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪为中国人寿保险股份有限公司管理的不同账户。除此之外公司未知上述其他股东存在关联关系或一致行动关系。 |        |

#### 4.前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

| 序号 | 有限售条件股东名称          | 持有的有限售条件股份数量   | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件                       |
|----|--------------------|----------------|----------------|-------------|----------------------------|
|    |                    |                | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |                            |
| 1  | 中国铁路工程总公司          | 11,950,010,000 | 2010年12月3日     | —           | A股股票上市之日起36个月内限售           |
| 2  | 全国社会保障基金理事会转持三户(注) | 467,500,000    | 2013年12月3日     | —           | 在承继原国有股东的法定和自愿承诺禁售期基础上延长三年 |

注：根据财政部、国资委、中国证监会和全国社会保障基金理事会联合发布的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的规定，对于转持后的国有股，社保基金会在承继原国有股东的法定和自愿承诺禁售期基础上，再将禁售期延长三年。

#### 5. H 股股东按《证券及期货条例》披露的资料

| 主要股东名称                             | 身份      | 持有H股数目(股)   | 权益性质 | 约占全部已发行H股百分比(%) | 约占全部已发行股份百分比(%) |
|------------------------------------|---------|-------------|------|-----------------|-----------------|
| 全国社保基金理事会                          | 实益拥有人   | 382,490,000 | 好仓   | 9.09            | 1.80            |
| Lehman Brothers Holdings Inc. (注1) | 受控制企业权益 | 210,186,560 | 好仓   | 5.00            | 0.99            |
| Blackrock, Inc. (注2)               | 受控制企业权益 | 94,560,550  | 淡仓   | 2.25            | 0.44            |
|                                    | 受控制企业权益 | 333,002,484 | 好仓   | 7.91            | 1.56            |

注1：根据Lehman Brothers Holdings Inc.于2008年9月18日向香港联交所存档的法团大股东通知书，Lehman Brothers Holdings Inc.全资拥有Lehman Brothers Holdings Plc，而后者又全资拥有Lehman Brothers International(Europe).其持有本公司 59,870,550股H股及67,870,550股H股之淡仓)；Lehman Brothers Holdings Inc. 还全资拥有Lehman Brothers Inc. (其持有本公司26,551,000股H股及26,551,000股H股之淡仓)及Lehman Brothers Finance S.A (其持有本公司123,652,010股H股及60,000股 H股之淡仓)。另外，Lehman Brothers Holdings Inc.还全资拥有LBCCA Holdings I LLC.和LBCCA Holdings II LLC.,而后两者又共同全资拥有Lehman Brothers Commercial Corporation Asia Limited (其持有本公司113,000股H股及79,000股H股之淡仓)。因此Lehman Brothers Holdings Inc.被视为对上述各实体所持有之好仓及淡仓拥有权益。



注 2: 根据 Blackrock,Inc.于 2009 年 12 月 18 日向香港联交所存档的法团大股东通知书, Blackrock,Inc.间接全资拥有 BlackRock nvestment Management,LLC(其持有本公司 1,518,161 股 H 股)及 BlackRock Institutional Trust Company,N.A(其持有本公司 26,143,000 股 H 股),而 BlackRock Institutional Trust Company,N.A.又全资拥有 BlackRock Advisors(其持有本公司 268,013,000 股 H 股)。Blackrock,Inc.还间接全资拥有 BlackRock Group Limited,后者又全资拥有 Blackrock Advisors UK Ltd(其持有本公司 35,384,000 股 H 股)及 BlackRock International Ltd(其持有本公司 1,336,323 股 H 股),以及 BlackRock Fund Managers Ltd(其持有本公司 608,000 股 H 股)。因此 Blackrock,Inc.被视为对上述各实体所持有之好仓拥有权益。

## （二）控股股东及实际控制人情况

### 1. 法人控股股东情况

控股股东名称：中国铁路工程总公司

法定代表人：石大华

成立日期：1990 年 3 月 7 日

注册资本：1,081,492.5 万元

注册地址：北京市丰台区星火路 1 号

主营业务范围：建筑工程，相关工程技术研究、勘察、设计、服务与专用设备制造，房地产开发经营。

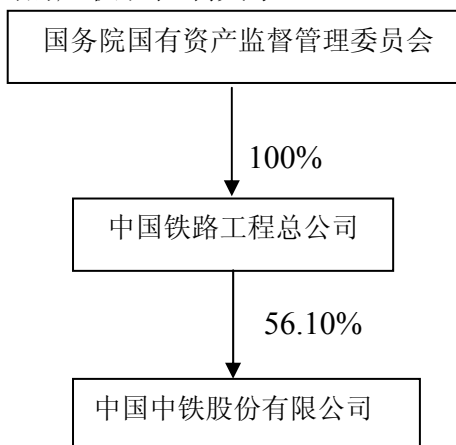
### 2. 实际控制人情况

国务院国有资产监督管理委员会为公司实际控制人。

### 3. 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### 4. 公司与实际控制人之间的产权和控制关系



## （三）其他持股在百分之十以上的法人股东

截至报告期末，除 HKSCC Nominees Limited (香港中央结算 (代理人) 有限公司) 外，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第六节 公司董事、监事、高级管理人员和员工情况

## 一、董事、监事、高级管理人员的情况

## (一)董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股

| 姓名  | 职务            | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 年初持股数   | 年末持股数   | 持有本公司的股票期权 | 被授予的限制性股票数量 | 股份增减数 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)(注) | 报告期被授予的股权激励情况 |       |     |        | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴 |
|-----|---------------|----|----|------------|------------|---------|---------|------------|-------------|-------|------|---------------------------|---------------|-------|-----|--------|-----------------------|
|     |               |    |    |            |            |         |         |            |             |       |      |                           | 可行权股数         | 已行权数量 | 行权价 | 期末股票市价 |                       |
| 石大华 | 董事长、执行董事      | 男  | 58 | 2007年9月12日 | 2010年9月12日 | 100,000 | 100,000 | -          | -           | 0     | -    | 75.07                     | -             | -     | -   | -      | 否                     |
| 李长进 | 执行董事、总裁       | 男  | 51 | 2007年9月12日 | 2010年9月12日 | 105,700 | 105,700 | -          | -           | 0     | -    | 59.88                     | -             | -     | -   | -      | 否                     |
| 白中仁 | 执行董事、副总裁、总经济师 | 男  | 49 | 2007年9月12日 | 2010年9月12日 | 100,000 | 100,000 | -          | -           | 0     | -    | 49.13                     | -             | -     | -   | -      | 否                     |
| 王秋明 | 非执行董事         | 男  | 57 | 2007年9月12日 | 2010年9月12日 | 50,000  | 50,000  | -          | -           | 0     | -    | 49.08                     | -             | -     | -   | -      | 否                     |
| 贺恭  | 独立董事          | 男  | 66 | 2007年9月12日 | 2010年9月12日 | 0       | 0       | -          | -           | 0     | -    | 17.70                     | -             | -     | -   | -      | 是                     |
| 张青林 | 独立董事          | 男  | 67 | 2007年9月12日 | 2010年2月19日 | 0       | 0       | -          | -           | 0     | -    | 18.40                     | -             | -     | -   | -      | 是                     |
| 贡华章 | 独立董事          | 男  | 64 | 2007年9月12日 | 2010年9月12日 | 0       | 0       | -          | -           | 0     | -    | 18.00                     | -             | -     | -   | -      | 是                     |
| 王泰文 | 独立董事          | 男  | 63 | 2007年9月12日 | 2010年9月12日 | 0       | 0       | -          | -           | 0     | -    | 17.70                     | -             | -     | -   | -      | 是                     |
| 辛定华 | 独立董事          | 男  | 51 | 2007年9月12日 | 2010年9月12日 | 0       | 0       | -          | -           | 0     | -    | 17.70                     | -             | -     | -   | -      | 是                     |
| 高树堂 | 监事会主席         | 男  | 61 | 2007年9月12日 | 2009年6月24日 | 100,000 | 100,000 | -          | -           | 0     | -    | 36.41                     | -             | -     | -   | -      | 否                     |
| 姚桂清 | 监事会主席         | 男  | 55 | 2009年6月25日 | 2010年9月12日 | 100,112 | 100,112 | -          | -           | 0     | -    | 49.45                     | -             | -     | -   | -      | 否                     |
| 季志华 | 监事            | 男  | 48 | 2007年9月12日 | 2010年9月12日 | 0       | 0       | -          | -           | 0     | -    | 35.56                     | -             | -     | -   | -      | 否                     |
| 张喜学 | 监事            | 男  | 57 | 2007年9月12日 | 2010年9月12日 | 0       | 0       | -          | -           | 0     | -    | 34.70                     | -             | -     | -   | -      | 否                     |
| 周玉清 | 监事            | 男  | 59 | 2007年9月12日 | 2010年9月12日 | 0       | 0       | -          | -           | 0     | -    | 34.74                     | -             | -     | -   | -      | 否                     |
| 林隆彪 | 监事            | 男  | 52 | 2007年9月12日 | 2010年9月12日 | 0       | 0       | -          | -           | 0     | -    | 34.05                     | -             | -     | -   | -      | 否                     |

|             |  |   |    |                    |                |           |         |   |   |         |                            |        |   |   |   |   |   |
|-------------|--|---|----|--------------------|----------------|-----------|---------|---|---|---------|----------------------------|--------|---|---|---|---|---|
| 李<br>建<br>生 | 副<br>总<br>裁、<br>财<br>务<br>总<br>监、<br>总<br>法<br>律<br>顾<br>问 | 女 | 55 | 2007年<br>9月12<br>日 | 2010年9<br>月12日 | 0         | 0       | - | - | 0       | -                          | 49.24  | - | - | - | - | 否 |
| 刘<br>辉      | 副<br>总<br>裁  | 男 | 50 | 2007年<br>9月12<br>日 | 2010年9<br>月12日 | 100,500   | 80,400  | - | - | -20,100 | 二<br>级<br>市<br>场<br>出<br>售 | 49.39  | - | - | - | - | 否 |
| 马<br>力      | 副<br>总<br>裁  | 男 | 52 | 2007年<br>9月12<br>日 | 2010年9<br>月12日 | 100,000   | 100,000 | - | - | 0       | -                          | 49.94  | - | - | - | - | 否 |
| 周<br>孟<br>波 | 副<br>总<br>裁  | 男 | 45 | 2007年<br>9月12<br>日 | 2010年9<br>月12日 | 0         | 0       | - | - | 0       | -                          | 48.93  | - | - | - | - | 否 |
| 戴<br>和<br>根 | 副<br>总<br>裁  | 男 | 44 | 2007年<br>9月12<br>日 | 2010年9<br>月12日 | 106,000   | 106,000 | - | - | 0       | -                          | 48.91  | - | - | - | - | 否 |
| 段<br>秀<br>斌 | 副<br>总<br>裁  | 男 | 56 | 2007年<br>9月12<br>日 | 2010年9<br>月12日 | 106,100   | 106,100 | - | - | 0       | -                          | 49.48  | - | - | - | - | 否 |
| 于<br>腾<br>群 | 董<br>事<br>会<br>秘<br>书                                      | 男 | 40 | 2007年<br>9月12<br>日 | 2010年9<br>月12日 | 50,069    | 50,069  | - | - | 0       | -                          | 23.08  | - | - | - | - | 否 |
| 合<br>计      | -  | - | -  | -                  | -              | 1,018,481 | 998,381 | - | - | 20,100  | -                          | 866.54 | - | - | - | - | - |

说明：1、报告期内公司除独立董事以外的董事、监事、高级管理人员从公司领取的薪酬中含公司为本人的退休金计划所作的供款；

2、独立董事张青林于 2010 年 2 月 19 日因病逝世。

3、公司监事会主席高树堂因年龄原因，于 2009 年 6 月辞去公司监事会主席、股东代表监事职务；经公司 2008 年度股东大会审议同意增补姚桂清为公司股东代表监事，其任期自该次股东大会通过之日起，并至本届监事会期满为止。该事项已于 6 月 26 日作出公告。

4、2009 年 6 月，公司第一届董事会第二十次会议审议同意解除姚桂清的副总裁职务。

## (二) 董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

### 1、董事近 5 年主要工作经历及任职情况

石大华，高级经济师，现任本公司董事长、党委书记，同时兼任中铁工董事长、总经理、党委副书记。石先生同时任中国共产党十六届及十七届中央委员会候补委员、中（中国）西（西班牙）论坛促进经济技术合作咨询委员会交通专业合作委员会主任委员、全国建筑企业职业经理人资质认证与建筑企业资质管理研究课题工作指导委员会副主任委员、中国证券业年鉴理事会副理事长。自 1998 年 11 月至 2007 年 9 月任中铁工党委书记，期间自 2002 年 12 月至 2006 年 9 月任中铁工副总经理，自 2006 年 9 月起任中铁工董事长，自 2007 年 9 月起任本公司董事长、党委书记、执行董事，并任中铁工总经理、党委副书记。

李长进，教授级高级工程师，现任本公司执行董事、总裁、党委副书记，同时兼任中铁工董事、党委书记。2002 年 7 月至 2006 年 9 月任中铁工副总经理，2006 年 9 月至 2007 年 9 月任中铁工总经理、党委副书记，并于 2006 年 9 月起任中铁工董事，自 2007 年 9

月起任中铁工党委书记及本公司执行董事兼总裁、党委副书记。

白中仁，教授级高级工程师，现任本公司执行董事、副总裁、总经济师，同时兼任太中银铁路有限责任公司副董事长，临策铁路有限责任公司副董事长。2001 年 10 月至 2007 年 9 月任中铁工副总经理、总经济师，并于 2006 年 11 月至 2008 年 1 月期间兼任中铁建工集团有限公司董事长。2009 年 6 月起兼任临策铁路有限责任公司董事、副董事长。自 2007 年 9 月起任本公司执行董事兼副总裁、总经济师。

王秋明，高级经济师，现任本公司非执行董事、党委副书记、纪委书记，同时兼任中铁工党委副书记、纪委书记。2004 年 6 月至 2006 年 8 月任中铁工副总经济师兼干部部部长，2006 年 9 月至今任中铁工党委副书记、纪委书记，并于 2007 年 4 月至 2008 年 1 月期间兼任中铁三局集团有限公司董事长，自 2007 年 9 月起任本公司非执行董事、党委副书记、纪委书记。

贺恭，教授级高级工程师，现任本公司独立非执行董事，同时任中国东方电气集团有限公司外部董事。贺先生历任云南省电力局水电建设第二工程处干部，云南省电力厅办公室秘书、办公室副主任，云南省电力工业局副局长、党组成员兼漫水湾水电工程管理局筹备处主任、局长、党委副书记，中国长江三峡工程开发总公司副总经理、党组成员，国家电力公司副总经理、党组成员，中国华电集团公司筹备组组长、总经理、党组书记，云南金沙江中游水电开发有限公司董事长，于 2009 年 10 月经中央组织部批准退休。2009 年 4 月起任中国东方电气集团有限公司外部董事。自 2007 年 9 月起任本公司独立非执行董事。

张青林，教授级高级工程师，报告期内，任本公司独立非执行董事，兼任中国房地产集团有限公司外部董事，第十届全国政协委员，中国建设监理协会会长，中国建筑业协会项目管理和经营管理委员会会长，清华大学国际工程项目管理研究院兼职教授。1993 年 12 月至 2004 年 8 月任中国建筑总公司党组书记、副总经理（中央国家机关副部长级），2006 年 10 月至 2007 年 9 月任中铁工外部董事。自 2007 年 9 月至 2010 年 2 月 19 日任本公司独立非执行董事。2010 年 2 月 19 日，独立董事张青林因病逝世。

贡华章，教授级高级会计师，现任本公司独立非执行董事，同时任财政部会计准则委员会委员，财政部评估准则委员会委员，中国会计学会副会长，中国价格协会顾问，中国资产评估协会特邀理事，清华大学、南开大学、厦门大学、中国石油大学（北京）、中国石油大学（华东）、上海国家会计学院、厦门国家会计学院兼职教授，北京国家会计学院教授。1999 年 2 月任中国石油天然气集团公司总会计师，2000 年 8 月至 2007 年 4 月任中国石油天然气集团公司党组成员、总会计师，1999 年 11 月至 2008 年 3 月任中国石油天

然气股份有限公司董事。1999 年 5 月至 2009 年 9 月任中油财务有限责任公司董事长。2009 年 6 月至今任中国神华能源股份有限公司独立董事；2009 年 4 月至今任中国东方电气集团有限公司外部董事；2007 年 12 月至今任南洋商业银行(中国)有限公司独立董事；2007 年 6 月至今任中国南方航空股份有限公司独立董事；2002 年 9 月至今任长江电力股份有限公司董事；自 2007 年 9 月至今任本公司独立非执行董事。

王泰文，高级政工师，现任本公司独立非执行董事，同时任中国外运集团总公司外部董事，中国自动化集团有限公司独立董事。2000 年 6 月至 2004 年 5 月任中国南方机车车辆工业集团公司董事长、党委书记，2006 年 11 月至 2007 年 9 月任中铁工外部董事。自 2007 年 9 月起任本公司独立非执行董事。

辛定华，香港会计师公会-会计师、英国公认会计师公会-会计师，现任本公司独立非执行董事，同时兼任晶门科技有限公司独立非执行董事及主席，以及利邦控股有限公司独立非执行董事。历任香港收购及合并委员会委员，香港联交所上市委员会副召集人，联交所理事，香港上市公司商会名誉总干事，摩根大通银行香港区总裁兼香港投资银行部主管。辛先生亦曾历任汇盈控股有限公司执行董事及行政总裁，汇富金融控股有限公司执行董事，怡富控股有限公司集团执行董事兼投资银行业务联席主管，领汇管理有限公司及光大保德信基金管理有限公司独立非执行董事。辛先生现为香港上市公司商会常务委员会委员，自 2007 年 9 月起任本公司独立非执行董事。

## 2、监事主要工作经历及任职情况

姚桂清，高级经济师，现任本公司监事会主席、党委副书记、工会主席。同时任中华全国总工会执行委员。2001 年 2 月起任中铁工工会主席，2004 年 12 月至 2007 年 9 月任中铁工党委副书记，自 2006 年 4 月至 2008 年 3 月兼任中铁九局集团有限公司董事长，自 2007 年 9 月至 2009 年 6 月任本公司副总裁，自 2009 年 6 月 25 日至今任本公司监事会主席。

高树堂，高级政工师，原监事会主席，现退休。2001 年 5 月至 2006 年 9 月担任中铁工党委副书记、纪委书记，并于 2003 年 12 月至 2008 年 1 月兼任中铁电气化局集团有限公司董事长，2006 年 9 月至 2009 年 3 月任中铁工董事，2006 年 9 月至 2009 年 12 月任中铁宏达资产管理中心主任、党工委书记，2007 年 9 月至 2009 年 6 月任本公司监事会主席。

季志华，教授级高级工程师，现任本公司监事，同时兼任副总工程师，中铁南方投资发展有限公司董事。2001 年 10 月至 2005 年 8 月任中铁工副总工程师兼计划经营部部长，

2005 年 8 月至 2007 年 9 月任中铁工副总工程师, 自 2007 年 9 月起任本公司职工监事。

张喜学, 高级政工师, 现任本公司监事。1990 年 9 月至 2007 年 9 月任中铁工办公室秘书、纪委执法监察处处长、纪委案件审理宣传教育处处长, 自 2001 年至 2007 年 4 月任国务院国资委国有企业监事会职工监事, 自 2007 年 9 月起任本公司职工监事。

周玉清, 高级政工师, 现任本公司监事, 同时兼任国务院国资委国有企业监事会职工监事。2003 年至 2007 年 9 月任中铁工董事监事管理办公室常务副主任, 自 2007 年 9 月起任本公司职工监事。

林隆彪, 高级会计师, 现任本公司监事, 同时兼任内控审计部部长、国务院国资委国有企业监事会职工监事。2005 年 7 月至 2007 年 9 月担任中铁工审计部部长, 自 2007 年 9 月起任本公司职工监事、内控审计部部长。

### 3、高级管理人员主要工作经历及任职情况

李长进, 简历同上。

白中仁, 简历同上。

李建生, 高级会计师、注册会计师、企业法律顾问, 现任本公司副总裁、财务总监、总法律顾问。2002 年 12 月至 2007 年 9 月, 任中铁工总会计师兼总法律顾问, 2005 年 5 月至 2009 年 12 月兼任中铁信托有限责任公司董事长, 自 2007 年 9 月起任本公司副总裁、财务总监、总法律顾问。

刘辉, 教授级高级工程师、国家注册咨询工程师、国家注册建筑师, 现任本公司副总裁、总工程师, 同时兼任铁道第三勘察设计院集团有限公司副董事长。2001 年 4 月至 2007 年 9 月任中铁工副总经理、总工程师, 自 2007 年 9 月起任本公司副总裁、总工程师。

马力, 高级工程师, 现任本公司副总裁。2002 年 3 月至 2004 年 3 月任中国海外工程总公司总经理、党委书记, 2004 年 3 月至 2007 年 9 月任中铁工副总经理, 2007 年 9 月起任本公司副总裁。

周孟波, 教授级高级工程师, 现任本公司副总裁。2000 年 8 月至 2001 年 4 月任铁道部大桥局局长。2001 年 4 月至 2006 年 9 月任中铁大桥局集团有限公司董事长、总经理。2006 年 9 月至 2007 年 9 月任中铁工副总经理, 2007 年 9 月起任本公司副总裁。

戴和根, 高级经济师, 现任本公司副总裁。2004 年 4 月至 2006 年 9 月任中铁四局集团有限公司总经理、副董事长, 2006 年 9 月至 2007 年 9 月出任中铁工副总经理, 2007 年 9 月起任本公司副总裁。

段秀斌, 高级工程师, 现任本公司副总裁。2002 年 12 月至 2004 年 3 月任中铁建工

集团有限公司董事长、总经理，2004 年 3 月至 2006 年 10 月，任中铁建工集团有限公司董事长、党委书记，2006 年 10 月至 2007 年 9 月任中铁工副总经理，2007 年 2 月至 2008 年 7 月，兼任中铁置业集团有限公司董事长兼党委书记，2007 年 9 月起任本公司副总裁。

于腾群，高级经济师、律师、企业法律顾问，现任本公司董事会秘书。同时任中央企业青年联合会副秘书长、北京市上市公司协会副秘书长、中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、北京仲裁委员会仲裁员和中国企业联合会暨中国企业家协会维权工作委员会委员、中国交通企业管理协会法律委员会副理事长、商务部中国企业境外商务调节中心法律顾问、清华大学国际项目管理学院特聘专家、中国对外承包工程商会工程专家组成员、中国法学会证券法学研究会常务理事。2002 年 12 月至 2006 年 11 月，任中铁工总法律顾问助理兼法律事务部部长，2006 年 11 月至 2007 年 9 月任中铁工董事会秘书兼法律事务部部长。2001 年至 2007 年先后兼任中铁宝桥股份有限公司监事、中铁一局集团有限公司董事、中铁十局集团有限公司副董事长。2007 年 9 月起任本公司董事会秘书。

**(三) 董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况**

| 姓名  | 股东单位名称    | 担任的职务         | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|-----|-----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 石大华 | 中国铁路工程总公司 | 董事长、总经理、党委副书记 | 2006 年 9 月 | -          | 否             |
| 李长进 | 中国铁路工程总公司 | 董事、党委书记       | 2006 年 9 月 | -          | 否             |
| 高树堂 | 中国铁路工程总公司 | 董事            | 2006 年 9 月 | 2009 年 3 月 | 否             |
| 周玉清 | 中国铁路工程总公司 | 监事            | 2007 年 2 月 | 2010 年 1 月 | 否             |
| 林隆彪 | 中国铁路工程总公司 | 监事            | 2007 年 2 月 | 2010 年 1 月 | 否             |

**(四) 董事、监事、高级管理人员在股东单位以外的其他单位任职或兼职情况**

| 姓名  | 其他单位名称       | 担任的职务 | 任期起始日期      | 任期终止日期          | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|-----|--------------|-------|-------------|-----------------|---------------|
| 白中仁 | 太中银铁路有限责任公司  | 副董事长  | 2008 年 7 月  | -               | 否             |
|     | 临策铁路有限责任公司   | 副董事长  | 2009 年 6 月  | -               | 否             |
| 贺恭  | 中国东方电气集团有限公司 | 外部董事  | 2009 年 4 月  | -               | 是             |
| 张青林 | 中国房地产集团有限公司  | 外部董事  | 2006 年 10 月 | 2010 年 2 月 19 日 | 是             |
| 贡华章 | 中油财务有限责任公司   | 董事长   | 1999 年      | 2009 年 9 月      | 否             |
|     | 中国长江电力股份公    | 董事    | 2002 年 9    |                 | 否             |



|     |                 |            |             |             |   |
|-----|-----------------|------------|-------------|-------------|---|
|     | 司               |            | 月           |             |   |
|     | 中国南方航空股份有限公司    | 独立董事       | 2007 年 6 月  | -           | 是 |
|     | 南洋商业银行          | 独立董事       | 2007 年 12 月 | -           | 是 |
|     | 中国神华能源股份有限公司    | 独立董事       | 2009 年 6 月  | -           | 是 |
|     | 中国东方电气集团有限公司    | 外部董事       | 2009 年 4 月  | -           | 是 |
| 王泰文 | 中国外运集团总公司       | 外部董事       | 2006 年 10 月 | -           | 是 |
|     | 中国自动化集团有限公司     | 独立董事       | 2008 年 2 月  | -           | 是 |
| 辛定华 | 晶门科技有限公司        | 独立非执行董事及主席 | 2004 年 2 月  | -           | 是 |
|     | 汇盈控股有限公司        | 执行董事及行政总裁  | 2006 年 8 月  | 2009 年 10 月 | 是 |
|     | 利邦控股有限公司        | 独立非执行董事    | 2008 年 10 月 | -           | 是 |
| 刘辉  | 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 副董事长       | 2007 年 1 月  | -           | 否 |

## 二、董事、监事、高级管理人员报酬情况

### (一) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

董事会薪酬与考核委员会就公司董事及高级管理人员的薪酬政策及架构向董事会提出建议, 制定全体执行董事及高级管理人员的特定薪酬待遇, 并就非执行董事薪酬向董事会提出建议。董事会决定经理层报酬和奖惩事项。股东大会决定非职工代表担任的董事、监事的报酬事项。

### (二) 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

董事、监事、高级管理人员报酬依据《中国中铁股份有限公司章程》及与公司签署的服务协议有关条款确定。

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况的说明

报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员均在公司领取报酬或津贴。

## 三、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1. 2009 年 6 月, 公司第一届董事会第二十次会议审议同意解除姚桂清的副总裁职务。

2. 2009 年 6 月, 公司监事会主席高树堂因年龄原因辞去公司监事会主席、股东代表监事职务; 经公司 2008 年度股东大会审议同意增补姚桂清为公司股东代表监事, 其任期自该次股东大会通过之日起, 并至本届监事会期满为止。该事项已于 2009 年 6 月 26 日作出公告。

3.2009 年 6 月, 公司第一届监事会第九次会议选举姚桂清为公司监事会主席, 任期自该次监事会会议通过之日起, 并至本届监事会期满为止。该事项已于 2009 年 6 月 26 日作出公告。

4. 独立董事张青林于 2010 年 2 月 19 日因病逝世。该事项已于 2010 年 3 月 1 日作出公告。

报告期内, 公司未发生新聘或解聘董事人员情况。

#### 四、公司员工情况

公司报告期末的员工数量为 276,150 人, 公司需承担费用的离退休职工人数为 242,743 人。员工结构如下:

##### (一) 专业构成情况

| 专业类别      | 人数             |
|-----------|----------------|
| 生产人员      | 133,255        |
| 销售人员      | 20,412         |
| 工程技术人员    | 92,966         |
| 财务人员      | 13,100         |
| 行政人员      | 16,417         |
| <b>合计</b> | <b>276,150</b> |

##### (二) 教育程度情况

| 教育程度      | 人数             |
|-----------|----------------|
| 研究生以上     | 2,679          |
| 本科        | 57,145         |
| 专科        | 53,119         |
| 中专及以下     | 163,207        |
| <b>合计</b> | <b>276,150</b> |

## 第七节 公司治理结构

### 一、公司治理的情况

#### （一）报告期内公司规范运作及法人治理结构完善情况

报告期内，公司作为在中国大陆和中国香港两地上市的公司，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及上海证券交易所、香港联合交易所的有关规定规范运作，公司治理规则进一步完善，公司治理水平和信息披露透明度进一步提高，并于 2009 年 6 月进入上证公司治理板块并成为上证 180 公司治理指数样本股。目前公司法人治理结构和内控制度较为完善，运作较为规范。

1. 股东与股东大会：公司严格按照有关规定召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东充分享有和行使自己的权利。公司严格按照《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，使股东都能充分行使表决权，股东大会聘请律师出席并进行见证。

2. 控股股东与公司：报告期内，公司控股股东的行为规范，能够遵守所签署的《避免同业竞争协议》和《避免同业竞争的承诺函》履行相关义务，未超越股东大会规定的权限干扰公司生产经营活动。控股股东与公司在人员、资产、财务、机构、业务方面按照“五分开”的要求开展工作，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3. 董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定选举产生董事。报告期内，董事会由 9 名董事组成，其中 5 名为独立非执行董事；公司董事会下设五个专门委员会，其中有四个专门委员会的成员中独立非执行董事超过半数，且审计委员会和薪酬与考核委员会两个专门委员会全部由独立非执行董事组成。公司董事会及各专门委员会的人数和构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会及专门委员会能够按照《董事会议事规则》及相关专门委员会议事规则开展工作，各位董事能够认真负责，勤勉履职，并积极接受有关培训，熟悉相关法律法规，正确行使权利。

4. 监事和监事会：公司按照《公司章程》的规定选举监事，监事会人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《公司章程》规定的职权和《监事会议事规则》认真履行职责，独立有效地行使对董事、总裁和其他高级管理人员及公司财务的监督和检查。

5. 信息披露与透明度：公司董事会秘书具体负责信息披露工作，公司设置了专门的投资者关系处，接待股东来访与咨询，加强与股东的交流。报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》及《公司章程》和《A 股信息披露管理制度》的规定，按照多地上市公司同时披露的原则，在大陆和香港

两地均依法履行信息披露义务，能够按照规定将公司应披露的信息通过指定报刊、网站等法定方式，真实、准确、完整、及时、公平地披露，确保了公司股东能够平等地获得公司信息。全年，公司获得“2009 年度中国 100 家最佳管理上市公司”、“2009 年中国证券市场年度金鼎奖”、香港上市公司“管治卓越奖”等多项殊荣，并在全球投资者关系 (IRGR) 排名中，获得“最佳财务披露企业”以及“最佳投资者关系—亚太区得票最高企业”。

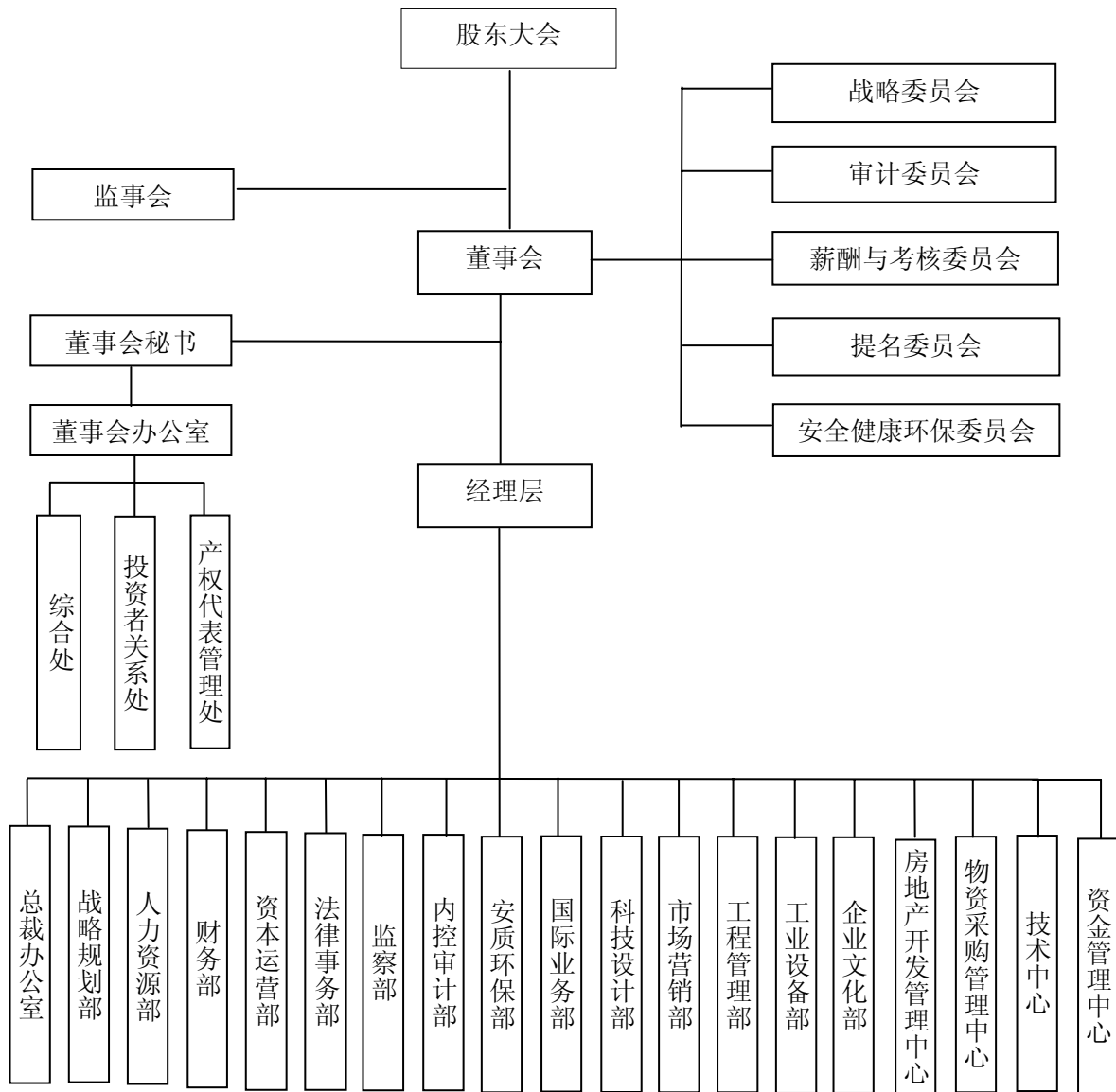
## (二) 公司治理专项活动的整改完成情况

2008 年 6 月，我公司根据中国证监会《关于公司治理专项活动公告的通知》(公告【2008】27 号) 及北京证监局的相关文件要求启动了公司治理专项活动，并于 2008 年 10 月 31 日基本完成了该次公司治理专项活动的既定任务。报告期内，公司持续改进，治理专项活动的整改收尾工作顺利完成。具体情况如下：

| 年内完成整改的治理问题 |   |
|-------------|---|
| 编号          | 问题说明  |
| 1           | 在公司董事、监事和高管人员薪酬方面，公司 2007 年度董事、监事薪酬已于 2009 年 6 月 25 日召开的 2008 年度股东大会上审议通过，高管薪酬也已于 2008 年经董事会审议通过；目前，公司高级管理人员的薪酬相关制度已经建立，独立董事薪酬标准已经股东大会审议通过。 |
| 2           | 在增强公司内控审计部门的独立性方面，公司已于 2008 年 10 月份调整了内控审计部的分管领导，并明确内控审计部定期向董事会审计委员会报告工作。   |
| 3           | 对《公司章程》第 157 条和 177 条所授予董事长和总裁的委托理财权限的条款予以删除，收回了授权。该修改已经 2009 年 6 月 25 日召开的 2008 年度股东大会审议通过。  |
| 4           | 在三会信息保密方面，公司通过向派驻大股东的国有企业监事会送达保密提示的方式，提示其履行保密义务。  |
| 5           | 在董事会秘书的地位方面，公司修改了《总部职员管理办法（暂行）》。  |
| 6           | 公司内部控制体系建设进一步加强，公司内控制度在全公司得到较好的执行。  |

随着公司专项治理活动的完成，公司治理水平得到了显著提高，透明度不断增强，规范化运作意识和水平得到了进一步提升。报告期内，公司继续按照监管机构的要求，不断夯实管理基础，促进公司稳步健康发展，更好地维护股东的合法权益。

## 二、公司治理结构图



## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会的出席情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 石大华  | 否      | 9          | 6      | 3         | 0      | 0    | 否             |
| 李长进  | 否      | 9          | 6      | 3         | 0      | 0    | 否             |
| 白中仁  | 否      | 9          | 6      | 3         | 0      | 0    | 否             |
| 王秋明  | 否      | 9          | 6      | 3         | 0      | 0    | 否             |

|     |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|
| 贺 恭 | 是 | 9 | 6 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 张青林 | 是 | 9 | 6 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 贡华章 | 是 | 9 | 6 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 王泰文 | 是 | 9 | 6 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 辛定华 | 是 | 9 | 6 | 3 | 0 | 0 | 否 |

### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他事项提出异议。

### (三) 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

2008 年 3 月，公司根据中国证监会《关于做好上市公司 2007 年年度报告及相关工作的通知》（证监公司字[2007]235 号）规定，制定了《中国中铁股份有限公司独立董事年报工作制度》，并于 2009 年初根据《关于切实做好 2008 年年报披露工作的公告》（中国证监会[2008]48 号公告）的要求对该制度进行了修订完善。该制度对独立董事在公司年度报告的编制和披露过程中的工作职责做了明确的规定，并确立了公司相关方与独立董事的汇报、沟通机制。

2009 年，公司独立董事能够按照《公司章程》、《独立董事制度》及《独立董事年报工作制度》的规定认真、勤勉地履行职责，维护公司整体利益和独立股东权益。一是能够及时参加董事会会议及相关专门委员会会议，认真审阅各项议案并发表意见。公司全体独立董事均出席了公司全部董事会会议，认真审阅公司提交的各项会议议案及其他文件，能够依法、独立、客观地对公司发生的募集资金变更、关联交易、高管薪酬等重大事项发表独立意见，并依法对公司年度对外担保情况出具专项说明并发表独立意见。二是注重对公司经营情况及董事会决议执行情况的监督。全年，独立董事先后两次听取了公司总裁代表经理层所作的半年度及年度公司生产经营情况及董事会决议执行情况的汇报，并针对汇报所反映出来的公司在绩效考核、薪酬体制、内控体系建设、财务管理等方面存在的问题，从维护公司整体利益及股东利益的角度，向公司提出了具体的意见和建议。根据经理层汇报的情况或董事会已决策事项的重要性程度，独立董事先后对广东佛山 BT 项目、狮子洋隧道等重大投融资项目进行实地考察，并就项目管理中存在的问题提出了指导性意见，对董事会决议的执行情况予以了有效监督。三是能够充分发挥其在年度报告编制过程中的监督检查作用。在 2008 年年度报告和 2009 年年度报告编制期间，独立董事在前期均与公司年审会计师就年度审计计划进行了沟通，并就重点审计领域及重点关注事项等方面向会计师事务所提出了明确要求；在年审会计师出具初步审计意见后，全体独立董事均与主审会计师就公司年度财务状况审计工作进行了沟通，并对部分待决事项进行了商定；在审议年

度报告的董事会会议召开前,独立董事均对董事会召开的程序、必备文件以及资料信息的充分性进行了审查。上述事项均有当事人签字的书面记录,并报证券监管机构备案。

#### 四、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

本公司具有独立完整的业务、独立面向市场自主经营的能力,在业务、人员、资产、机构、财务等方面均与控股股东中铁工实现了分开,具体情况为:

##### (一) 业务方面

本公司主要从事基建建设、勘察设计与咨询服务、工程设备和零部件制造、房地产开发以及其他业务等。本公司可全权决定并独立经营自身业务。本公司持有从事本公司业务的一切必要相关证照,并拥有足够的资金、设备及员工以独立经营本公司业务。

2009年12月1日,国务院国有资产监督管理委员会将中国航空港建设总公司(以下简称“中国航空港”)整体无偿划转至中铁工。中国航空港是一家中国法律下的全民所有制企业,主要从事航空港工程、道路、桥梁的勘察、设计、施工以及相关的业务,而该等业务对本公司的主营业务构成竞争。鉴于本公司是一家公众上市公司,不具备作为本次划转的受让方的资格,以及中国航空港尚待改制为有限责任公司,因此,本公司董事会于2009年12月10日作出决议,同意中铁工以整体划转的方式先行受让中国航空港,但同时本公司保留《避免同业竞争协议》项下的于日后收购中国航空港的选择权和优先购买权。

2009年12月29日,本公司第一届董事会第二十六次会议审议通过了《关于向中国铁路工程总公司收购中铁港航工程局有限公司股权的议案》,同意收购控股股东中铁工所持有的中铁港航工程局有限公司(原广东中海工程建设总局)的100%股权。双方于2010年3月8日签署了股权转让协议。

除此之外,中铁工从事的业务范围与本公司从事的业务范围不存在重叠的情况。

##### (二) 人员方面

本公司员工均由本公司独立聘用;本公司自主制定薪酬制度,独立发放薪金。

本公司的总裁、副总裁、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在中铁工担任除董事、监事以外的其他职务,未在中铁工及其控制的其他企业领薪;本公司的财务人员均在本公司专职工作并领薪,未在中铁工及其控制的其他企业中兼职。

本公司董事长石大华先生同时还担任中铁工的董事长、总经理,董事李长进先生同时还担任中铁工的董事,但由于中铁工的日常业务较少,因此,其有精力致力于本公司的日常管理工作。

报告期内，本公司董事会由九名董事组成，其中包括五名独立董事，可以保证本公司及本公司股东的利益能够得到有效保护。

### （三）资产方面

本公司拥有独立完整的资产，包括房地产、机器设备、商标、知识产权登记文件以及电子信息设备等，与中铁工的资产完全分离。报告期末不存在中铁工违规占用本公司资金、资产及其他资源的情况。

### （四）机构方面

本公司的营运决策由本公司股东大会、董事会及经理层根据各自权限作出。本公司已根据法律法规、市场需要及自身情况建立了较为完整的组织架构，各组成部门有明确的责任分工。本公司亦已建立了一套内部控制系统，并在专业咨询机构的指导下不断完善，以促进本公司业务的有效运作。

### （五）财务方面

本公司设有财务部门，并已建立本身的财务审核制度，该制度独立于中铁工。本公司已开立独立的银行账户，独立纳税，并聘用足够的专职财务会计人员，负责本公司账目的财务审核。

## 五、公司内部控制制度的建立健全情况

公司成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求以及中国证券监督管理委员会等有关监管机构的规定，积极推行现代企业制度，完善法人治理结构，建立了较为全面系统、行之有效的内部控制制度，规范了内部控制管理体系。在财政部等五部委发布《企业内部控制基本规范》后，公司根据要求对现有的内控管理体系进一步完善。

### （一）内部控制建设的总体方案

根据财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》和国资委颁发的《中央企业全面风险管理指引》的要求，公司在已建立的内部控制体系的基础上，结合股份公司的实际，坚持“全面规划、统一部署、突出重点、分步实施”的工作方针，力求各项管理工作实现程序化、规范化、制度化、标准化和信息化，用三年左右时间，建立以风险管理为核心，以内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通及内部监督为主要内容，全公司相对统一、相互关联、上下联动、运行有效的内部控制管理体系，逐步实现“制度流程化、内控信息化”，满足内外部监管机构的合规要求，全面提升公司治理水平，为实现持续健康发展提供支撑和保障。

### （二）内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况



## 1. 工作计划

按照总体方案的要求，公司内控体系的完善与建设分三个阶段：第一阶段为公司总部内部控制体系的完善与建设，建立公司层面总体流程管理框架，逐步开展内部控制信息化平台建设，将内控管理工作通过 IT 系统进行固化，实现“内控信息化”。第二阶段为子、分公司内部控制体系的完善与建设，使子、分公司建立相对统一的内部控制体系，实现二级公司“内部控制制度流程化”，并逐步实现内部控制信息化。第三阶段为全面推广阶段，在全公司范围全面运行内控体系，建立健全企业内部控制自我评估长效机制及考核机制。

## 2. 实施情况

2009 年，公司在全面梳理现有管理流程的基础上，按照内控体系建设工作计划全面开展内部控制体系建设工作，经历了制定推进计划、尽职调查、业务培训、管理框架设计、流程图绘制及描述编写、关键控制点辨识与措施制定、重大风险识别与评估、业务流程优化、业务工作整改提高、内控手册及管理建议报告编制等十个阶段的工作。建立起包括《内部控制手册》和 17 个一级、54 个二级、221 个三级业务管理流程及描述在内的内部控制文件体系，与公司现行有效的管理制度全面对接，实现了管理制度流程化。同时，按照职责权限和“不相容”职责的规定，结合业务管理流程编制实施《权限指引表》，规范了审批程序和权限。

### （三）内部控制检查监督部门的设置情况

公司设有内控审计部负责公司内部控制检查监督，对内部控制监督检查的内容、程序、方法和要求进行规范。内控审计部对公司的内部控制情况进行定期和专项检查，对公司内部控制制度执行情况的有效性进行评价，并就检查监督情况定期向董事会及董事会审计委员会汇报。

### （四）内部监督和内部控制自我评价工作开展情况

公司监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。董事会审计委员会负责审查企业内部控制建设总体方案，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。公司内控审计部把日常审计、专项审计与内部控制监督相结合，加强内部控制监督工作。

公司利用专项工作会议、交班会议、经济活动分析会议等专题会议对内部控制有效性进行评价，在年度终了后，对公司全年内部控制情况进行综合评价，并形成《内部控制自我评估报告》，经董事会审议通过后予以披露。公司在 2008 年和 2009 年年报中连续两年披露了《内部控制自我评估报告》。

### (五) 董事会对内部控制有关工作的安排

公司董事会一贯重视企业内部控制体系建设和内控制度的有效实施。报告期内,为贯彻落实《企业内部控制基本规范》,公司董事会针对企业内部控制建设做了如下工作安排:一是责成经理层组织公司全体员工学习《企业内部控制基本规范》,并研究制定贯彻落实方案;二是责成经理层设立专门机构,负责内部控制的日常管理工作;三是审定经理层制定的关于开展内控体系建设的总体方案,并由董事长代表董事会在 7 月份召开的公司内部控制体系建设工作会议上对内部控制体系建设工作作出全面部署;四是董事会审计委员会定期听取公司内控体系建设情况的汇报,及时对内控体系建设工作予以监督和指导。

### (六) 与财务核算相关的内部控制制度的完善情况

#### 1. 会计系统控制

公司按照《会计法》、《企业会计准则》等有关规定,制定了较为完善的会计管理及内控制度,包括建造合同、固定资产、流动资产、关联交易、会计核算、财务会计报告的处理程序等统一的会计政策。制定了各项会计核算基础制度,建立了会计政策及会计科目的设置和调整、会计记账、结账、财务决算报告的编制和审批、财务报表分析、重点项目财务监管、财务预警管理等控制流程,充分发挥了会计的监督职能。

公司贯彻“责任分离、相互制约,不相容岗位分离”的原则,通过岗位职责分工、流程控制、定期复查等必要程序,对采购、生产、销售、财务管理等各环节产生的凭证和记录进行有效控制,保证业务活动按照适当的授权进行,确保交易事项的真实、完整、可靠,切实做到账实相符、账账相符、账表相符以及资产安全完整,保证财务核算的真实性。

#### 2. 预算控制

为规范预算管理,提高管控能力,公司制定了《财务预算管理办法》,设立预算管理委员会和预算管理办公室,细化预算管理责任,理顺并明确预算管理职责。公司对采购、收入、成本、费用等管理均实行预算控制,通过目标测定、财务预算、预算执行及调整、预算考核、预算监察等措施,完善内部控制体系,优化整合公司资源,严格控制非生产性资本支出,提高生产经营活动的计划性,提高经营效果和效率。

### (七) 内部控制存在的缺陷及整改情况

2009 年公司在内部控制体系的完善与建立过程中,本着边建立、边完善、边提高的原则,编制了《管理建议报告》,提出了多项管理改进建议,使内部控制持续得到改进和完善。

公司在年内实施监督检查过程中，针对个别子公司内部控制存在的缺陷，提出了整改建议及措施，督促限期完善内部控制体系，并进行内控缺陷整改落实情况的专项跟踪检查。

## 六、高级管理人员的考评及激励情况

2009 年公司制定了《中国中铁股份有限公司高级管理人员薪酬与考核管理暂行办法》，公司高管向董事会述职，由董事会进行考核，并依据考核结果确定高管人员薪酬。

## 七、内部控制自我评价报告和社会责任报告

公司《内部控制自我评价报告》和《社会责任报告》已经第一届董事会第二十九次会议审议通过，报告全文详见附件。

## 八、公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》及上海证券交易所的相关规定，制定了《定期报告信息披露重大差错责任追究制度》，对定期报告信息披露责任追究做了具体规定，明确了问责措施，该制度经公司第一届董事会第二十九次会议审议通过。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 第八节 股东大会情况简介

### 一、年度股东大会情况

公司于 2009 年 6 月 25 日以现场会议的方式召开了公司 2008 年年度股东大会，会议审议通过了《2008 年度董事会工作报告》等 14 项议案并形成决议，决议刊载于 2009 年 6 月 26 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所的网站上。

### 二、临时股东大会情况

报告期内，公司未召开临时股东大会。

## 第九节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### （一）报告期内公司总体经营情况

2009 年，公司抓住国家基础设施建设高潮的机遇，扩大经营领域，加强施工生产管理，在主营业务方面又取得了新的突破。

2009 年度，本公司新签合同额首次突破 6,000 亿元，达到 6,018 亿元，同比增长 40.5%；营业收入首次突破 3,000 亿元，达到 3,459.74 亿元，同比增长 47.7%，双双再创历史新高。

#### （二）公司主营业务及其经营状况

##### 1. 公司主营业务情况

公司的主营业务为基建建设、勘察设计与咨询服务、工程设备和零部件制造、房地产开发以及其他业务。2009 年度，公司实现主营业务收入为 3,440.47 亿元，同比增长 48.34%；新签合同额为 6,018 亿元，同比增长幅度高达 40.5%。截至 2009 年 12 月 31 日，公司未完成合同额为 6,795 亿元，比 2008 年 12 月 31 日增长 61.5%。

##### （1）基建建设

2009 年，公司参与了多项国家重点基建项目的建设，包括铁路、公路和市政工程建设等项目等，基建建设业务板块继续保持了良好的增长势头。2009 年，公司基建建设业务营业收入 3,092.79 亿元，同比增长 48.5%；新签合同额 5,420 亿元，同比增长 41.3%。截至 2009 年 12 月 31 日，公司基建建设业务的未完成合同额为 6,425 亿元，比 2008 年 12 月 31 日增长 60.9%。

##### ① 铁路建设

2009 年，公司共完成铁路建设新签合同额 3,109 亿元，完成铁路正线铺轨（新线、复线）9,327 公里，完成电气化铁路接触网 10,844 正线公里，进一步巩固了在铁路建设市场上的主导地位。2009 年本公司作为主要承包商参与承建的武广高铁、石太客专、甬台温铁路、温福铁路、福厦铁路、大丽铁路、京九铁路电气化改造等项目相继建成通车，北京动车段、青藏铁路那曲物流中心竣工运营，京沪高铁南京大胜关长江大桥主跨钢梁胜利合龙。2009 年本公司作为主要承包商参与承建了杭甬客专、合蚌客专、西宝客专、南广铁路、兰新二线等一批新开工铁路项目。

##### ② 公路建设

2009 年,公司在公路建设方面取得良好业绩,新签合同额达 867 亿元,较上年增长 397.1 亿元,增幅达到 84.5%,公路市场份额约占全国的 13.3%。全年共完成公路建设 1155 公里,其中包括 834 公里的高速公路。2009 年公司完成的公路建设项目有上海 A15 高速公路、福建泉州至三明高速公路、云南蒙自至河口新街高速公路、大广高速公路北京至承德三期工程、连霍高速公路宝鸡至天水段、陕西榆神高速公路等。

### ③市政工程和其他建设

公司在 2009 年继续加大市政工程项目开发力度,并取得良好经济效益。随着中国城市化进程的加速,城市轨道交通市场也在不断发展。2009 年,公司共完成市政工程和和其他建设新签合同额 1,444 亿元,其中城市轨道交通项目占全国市场份额的 51%。2009 年,公司共参与建设城市轻轨、地铁线路土建工程 285 公里,铺轨工程 105 公里,包括我国内地第一座海底隧道——厦门翔安隧道、上海地铁 11 号线、深圳地铁 5 号线、广州市轨道交通等多个市政工程和和其他项目。

#### (2) 勘察设计与咨询服务业务

凭借着在勘察设计与咨询服务领域丰富的经验及行业领先的技术实力,公司在 2009 年承接了多项勘察设计与咨询服务业务,巩固了公司在该领域的行业龙头地位。其中中铁二院连续 6 年入选“中国工程设计企业 60 强“,2009 年位居第 5 名,比上年提升了 1 位。2009 年,公司勘察设计与咨询服务业务营业收入 67.98 亿元,同比增长 46.14%;新签合同额为 86 亿元,同比增加 125.7%。截至 2009 年 12 月 31 日,公司勘察设计与咨询服务业务的未完成合同额为 99.61 亿元,较 2008 年 12 月 31 日增长 45.6%。2009 年公司主要参与完成的工程设计与咨询服务项目包括:京沪、夏深、大瑞、渝利等高速铁路、客运专线、复杂山区铁路项目;北京、广州、深圳、郑州等城市轨道交通项目;南京大胜关长江大桥、武汉天兴洲公铁两用长江大桥、澜沧江大桥、琼州海峡跨海工程等重大桥梁工程项目;青岛胶州湾海底隧道等越海越江隧道工程项目,珠海市高栏高速工程等,委内瑞拉铁路、刚果(金)公路等国际工程项目。

#### (3) 工程设备和零部件制造业务

2009 年,公司工程设备和零部件制造业务营业收入 76.18 亿元,同比增长 22.97%;新签合同额为 123 亿元,同比增加 45.2%;截至 2009 年 12 月 31 日,公司工程设备和零部件制造业务的未完成合同额为 68.1 亿元,较 2008 年 12 月 31 日增加 23%。继 2008 年公司自主研发并具有知识产权的国内首台复合式土压平衡盾构机成功下线后,该设备于

2009 年顺利实现批量生产。同时，公司研制的具有国际先进水平的客运专线道岔、高速道岔，已经应用在武广、郑西等客运专线上。除此之外，公司相继完成了鄂东长江大桥、郑州黄河大桥、济南黄河大桥、塞尔维亚 Sava 桥等大型桥梁钢结构 25 万吨，在道岔和桥梁钢结构领域继续处于主导地位。

#### (4) 房地产开发业务

公司设立全资子公司中铁置业集团有限公司，负责公司房地产开发业务的发展和规划，并协调多家子公司的房地产开发业务，北京翰庭、深圳诺德国际居住区、西安缤纷南郡等房地产项目，均取得较好开发业绩。2009 年，公司房地产开发业务营业收入 54.58 亿元，同比增长 38.73%；截至 2009 年 12 月 31 日，公司处于开发阶段的项目占地面积 1251 万平方米，总建筑开发面积 1824 万平方米，较 2008 年有显著增加。

#### (5) 其他业务

凭借现有业务所建立的平台，公司还积极从事铁路与公路的 BOT 等投资经营项目、矿产资源开发、物资贸易和其他多种业务。2009 年公司对建成并投入运营的六条高速公路 BOT 项目逐步实施了统一运营管理，及时完成了整章建制工作，积极诱导交通流量，运营收费收入稳步提高，全年实现运营收费收入 4.06 亿元。资源开发方面，发挥本公司的传统产业优势，采取矿产资源与基础设施建设联动模式，进一步推进现有矿山的建设开发业务。

### 2. 主营业务按行业或产品的经营业绩分析

2009 年度公司主营业务按行业或产品的经营业绩以及其与上年度的比较情况如下表所示：

| 主营业<br>务       | 主营业务收入<br>(千元) | 增长率 (%) | 主营业务成本<br>(千元) | 增长率 (%) | 主营业<br>务毛利<br>率 (%) | 主营业务毛利<br>增长率 (%) |
|----------------|----------------|---------|----------------|---------|---------------------|-------------------|
| 基建建设           | 309,279,069    | 48.50   | 284,211,372    | 49.93   | 8.11                | 33.97             |
| 勘察设计与<br>咨询服务  | 6,797,860      | 46.14   | 4,919,264      | 57.21   | 27.64               | 23.39             |
| 工程设备和<br>零部件制造 | 7,617,799      | 22.97   | 6,342,605      | 24.50   | 16.74               | 15.87             |
| 房地产开发          | 5,458,284      | 38.73   | 4,021,934      | 51.22   | 26.32               | 12.68             |
| 其他             | 14,893,835     | 67.76   | 13,507,925     | 71.24   | 9.31                | 40.07             |
| 合计             | 344,046,847    | 48.34   | 313,003,100    | 50.24   | 9.02                | 31.55             |

提供基建建设服务是公司主营业务收入的最大来源，基建建设业务的营业收入对公司营业收入总额的贡献一直保持着较高的比例，公司基建建设业务的营业收入主要来自铁路、公路和市政工程建设。2009 年度，公司基建建设的主营业务收入增长率和主营业务毛

利增长率分别为48.50%和33.97%，但是毛利率比2008年度下降0.87个百分点，造成毛利率下降的主要原因：①近年来公司业务发展较快，未达到毛利确认条件的新开工项目较多；②项目概算调整（工程重大变更及材料调差）存在滞后性；③人工成本的增加。

勘察设计与咨询服务业务的营业收入主要源于为基建建设项目提供全方位的勘察设计与咨询服务、研发、可行性研究和监理服务。基建建设的大量投资及多个重大项目的相继开工为本公司勘察设计与咨询服务业务的发展提供了良好的机遇。2009年主营业务收入和主营业务毛利比2008年分别增长46.14%和23.39%，增速明显。该业务毛利率水平与2008年相比下降5.09个百分点。毛利率水平降低的主要原因有：①该业务板块的人工成本增加；②委外完成的项目成本增加；③毛利率较低的勘察及监理业务增加。

2009年本公司工程设备与零部件制造业务的主营业务收入达到76.18亿元，与2008年相比增长22.97%，主营业务毛利比2008年增长15.87%，铁路建设及其他基建项目的大规模投入使得市场对于铁路、地铁、桥梁装备以及其他工程建设设备，尤其是大型专业设备的需求不断增长。本公司的技术领先优势进一步提升了本公司在该板块的业务拓展能力。2009年本公司工程设备与零部件制造业务毛利率较2008年下降1.02个百分点，主要原因在于工程设备与零部件制造业务的原材料价格上涨较多和竞争加剧致使钢结构和部分施工机械毛利率下降。

房地产开发方面，本公司利用“中铁置业”这一业务平台，进一步整合旗下房地产资源，多项房地产项目的开工建设使得房地产开发业务的收入进一步提升，2009年主营业务收入达到54.58亿元，同比增长38.73%。毛利率较2008年下降6.08个百分点，主要原因在于根据房地产的收入确认原则，报告期内确认的2008年度预售的房产项目价格较低所致。

在其他业务板块，公司发挥传统产业优势，采取矿产资源与基础设施建设联动模式，进一步推进现有矿山的建设开发。同时，本公司对BOT项目的投资也对主营业务的发展起到了积极的作用。2009年其它业务板块的主营业务收入达到148.94亿元，与2008年同比增长67.76%，主营业务毛利13.86亿元，同比增长40.07%，毛利率较2008年下降1.84个百分点，主要原因是BOT项目在经营初期产生了亏损。



### 3.经营业务按地区的经营业绩分析

2009 年度公司经营业务按地区的经营业绩以及其与上年度的比较情况如下表所示:

| 地区    | 营业收入 (千元)   | 地区占比 (%) | 增长率 (%) |
|-------|-------------|----------|---------|
| 中国内地  | 334,205,322 | 97.14    | 48.94   |
| 香港及澳门 | 291,717     | 0.08     | 41.93   |
| 海外    | 9,549,808   | 2.78     | 30.29   |
| 合计    | 344,046,847 | 100.00   | 48.34   |

公司继续采取积极稳妥的海外发展战略, 海外业务较 2008 年有明显增长。

### 4.主要供应商及客户情况

2009 年度, 公司向前 5 名供应商合计的采购金额为 43.10 亿元, 占年度采购总额的 29%; 前 5 名客户的销售额合计为 1,811 亿元, 占公司销售总额的 52.35%。客户集中度较高的原因在于铁道部是本公司最大的客户。

### (三) 公司资产发生重大变动情况

#### 1.报告期内公司资产的重大变动情况

截至 2009 年 12 月 31 日, 公司主要资产构成及同比变动情况如下表所示:

| 项目   | 2009 年 12 月 31 日 |        | 2008 年 12 月 31 日 |        |
|------|------------------|--------|------------------|--------|
|      | 金额 (千元)          | 比例 (%) | 金额 (千元)          | 比例 (%) |
| 应收款项 | 87,005,047       | 27.91  | 65,128,616       | 25.83  |
| 存货   | 82,355,984       | 26.41  | 63,626,896       | 25.24  |
| 固定资产 | 25,634,495       | 8.22   | 19,985,378       | 7.93   |
| 无形资产 | 26,029,993       | 8.35   | 20,896,169       | 8.29   |

截至 2009 年 12 月 31 日, 应收款项 (包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、发放贷款及垫款、长期应收款以及其他应收款) 余额为 870.05 亿元, 占总资产的比例为 27.91%, 同比增长为 33.59%, 产生上述变化的主要影响因素为应收账款的增长。应收账款同比增长为 31.48%, 其增速慢于营业收入的增速, 其增长一方面与公司营业收入的增长相关联, 另一方面, 作为建筑企业, 公司留存在客户处的应收质保金一般而言账龄都长达 1-3 年, 收回较慢。随着业务规模的扩大, 应收账款中的质保金数额有所上升。

截至 2009 年 12 月 31 日, 存货余额为 823.56 亿元, 占总资产的比例为 26.41%, 同比增长为 29.44%, 产生上述变化的主要原因: ①随着业务的增长和规模的扩张, 存货中已完工未结算款的比例上升; ②本公司为配合基建建设业务及工程设备和零部件制造业务增长而增加购买原材料及消耗品; ③由于公司房地产业务快速增长, 房地产开发项目增加致使存货增加。

截至 2009 年 12 月 31 日, 固定资产余额为 256.34 亿元, 同比增长为 28.27%, 占总资产的比例为 8.22%。公司为了保证核心业务的竞争力和满足业务增长的需要, 增加了对设备的购置, 这与公司业务发展的需要相一致。

截至 2009 年 12 月 31 日, 无形资产余额为 260.3 亿元, 占资产总额的比例为 8.35%, 同比增长为 24.57%, 这是因为公司增加了对特许经营权的持有。

## 2. 报告期内主要资产的计量属性

2009 年度, 公司主要资产采用的计量属性主要为历史成本法, 部分采用公允价值计量, 采用公允价值计量的主要报表项目为金融资产、与股份支付相关的成本或费用、企业合并涉及的公允价值损益。主要资产计量属性在报告期内没有发生重大变化。

## 3. 报告期内期间费用等财务数据的重大变动情况

2009 年度, 公司期间费用等财务数据及同期变动情况如下表所示:

| 项目   | 2009 年度 (千元) | 2008 年度 (千元) | 增长率 (%) |
|------|--------------|--------------|---------|
| 销售费用 | 1,150,083    | 933,258      | 23.23   |
| 管理费用 | 10,914,005   | 9,192,754    | 18.72   |
| 财务费用 | 559,317      | 5,132,991    | (89.10) |
| 所得税  | 1,236,379    | 499,004      | 147.77  |

2009 年, 公司销售费用比 2008 年增长 23.23%, 公司房地产业务规模的增长促使销售费用相应增长, 但销售费用率从 2008 年度的 0.4% 下降到 0.33%。

2009 年, 公司管理费用为 109.14 亿元, 比 2008 年增加 17.21 亿元, 同比增加 18.72%, 公司业务规模大幅增长导致管理费用增加, 但公司的管理费用率从 08 年的 3.92% 下降到 3.15%, 体现出本公司管理费用控制和管理效率提高所取得的显著成效。

2009 年度, 公司财务费用为 5.59 亿元, 同比下降 89.1%。主要原因是存在于境外的外汇募集资金产生的汇兑损益由损失变为收益, 同时公司的资金集中管理已见成效, 而部分境外上市募集资金调回国内使用, 也使公司融资压力进一步减轻。

2009 年度, 公司所得税为 12.36 亿元, 比上年增加 7.37 亿元, 增幅为 147.77%。主要原因是公司当年收入和利润总额的大幅增长, 导致了应纳税所得额的增加。2009 年, 公司所得税占利润总额比率从 25.81% 下降至 14.30%, 主要是因为公司弥补了约 22 亿元的以前年度未确认递延税资产的纳税亏损所致。

## (四) 报告期现金流量分析

| 现金流量          | 2009 年度 (千元) | 2008 年度 (千元) | 增长率 (%)  |
|---------------|--------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 18,861,383   | 780,112      | 2,317.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | (16,385,346) | (20,182,599) | (18.81)  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | (737,502)    | 11,613,618   | (106.35) |

2009 年度, 公司经营活动所产生的现金流净额为 188.61 亿元, 同比增长 2,317.78%, 较 2008 年经营现金流大幅改善, 这一方面是由于利润总额较去年增长 347.16%, 另一方面本公司持续加强对应收帐款和存货的管理取得了成效。

2009 年度, 公司投资活动所使用的现金流量净额为 163.85 亿元, 较 2008 年下降 18.81%, 主要原因是公司为突出主业, 减少了对金融产品的投资。

2009 年度, 公司筹资活动所产生的现金流量净额为-7.38 亿元, 较 2008 年下降 106.35%。筹资活动现金流的减少主要原因是本年公司将上市时香港募集的资金结汇至国内使用, 以偿还前期借款。

### (五) 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

2009 年度, 公司主要控股子公司的经营情况如下表所示:

| 序号                    | 公司名称           | 主要产品或服务               | 注册资本<br>(千元) | 总资产<br>(千元) | 净资产<br>(千元) | 净利润<br>(千元) |
|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>一、从事基建建设业务的子公司</b> |                |                       |              |             |             |             |
| 1                     | 中国海外工程有限责任公司   | 基建工程承包                | 978,537      | 4,272,983   | 928,066     | 55,944      |
| 2                     | 中铁一局集团有限公司     | 基建工程承包                | 1,436,223    | 20,281,560  | 2,128,747   | 387,545     |
| 3                     | 中铁二局集团有限公司     | 基建工程承包                | 1,643,820    | 40,610,425  | 5,547,542   | 540,815     |
| 4                     | 中铁三局集团有限公司     | 基建工程承包                | 1,553,690    | 17,497,547  | 1,508,553   | 334,748     |
| 5                     | 中铁四局集团有限公司     | 基建工程承包                | 1,574,586    | 22,523,547  | 2,528,678   | 437,823     |
| 6                     | 中铁五局(集团)有限公司   | 基建工程承包                | 1,731,587    | 18,205,791  | 2,860,984   | 221,777     |
| 7                     | 中铁六局集团有限公司     | 基建工程承包                | 1,387,500    | 13,398,704  | 2,091,810   | 264,165     |
| 8                     | 中铁七局集团有限公司     | 基建工程承包                | 1,275,542    | 12,725,042  | 1,778,821   | 283,101     |
| 9                     | 中铁八局集团有限公司     | 基建工程承包                | 1,103,285    | 18,795,527  | 1,993,064   | 248,127     |
| 10                    | 中铁九局集团有限公司     | 基建工程承包                | 937,797      | 10,727,798  | 990,492     | 206,382     |
| 11                    | 中铁十局集团有限公司     | 基建工程承包                | 1,050,943    | 11,424,757  | 1,387,181   | 194,177     |
| 12                    | 中铁大桥局集团有限公司    | 基建工程承包                | 1,668,906    | 16,382,464  | 2,684,892   | 354,849     |
| 13                    | 中铁电气化局集团有限公司   | 基建工程承包                | 1,290,932    | 16,895,308  | 2,164,770   | 355,899     |
| 14                    | 中铁建工集团有限公司     | 基建工程承包                | 1,053,613    | 14,297,157  | 1,462,564   | 262,311     |
| 15                    | 中铁隧道集团有限公司     | 基建工程承包                | 1,109,347    | 15,697,201  | 1,759,679   | 321,831     |
| 16                    | 中铁国际经济合作有限公司   | 基建工程承包                | 900,000      | 2,819,099   | 941,191     | 41,895      |
| <b>二、从事勘察设计业务的子公司</b> |                |                       |              |             |             |             |
| 17                    | 中铁二院工程集团有限责任公司 | 工程设计与咨询服务             | 554,208      | 4,254,142   | 1,021,316   | 302,124     |
| 18                    | 中铁工程设计咨询集团有限公司 | 工程勘察设计与咨询服务           | 329,860      | 1,168,376   | 390,080     | 84,159      |
| 19                    | 中铁大桥勘测设计院有限公司  | 桥梁设计与咨询服务             | 112,138      | 254,687     | 131,993     | 23,224      |
| 20                    | 中铁西北科学研究院有限公司  | 铁路及其他基础设施建设、科学研究与咨询服务 | 60,795       | 303,027     | 84,475      | 20,292      |
| 21                    | 中铁西南科学研究院有限公司  | 铁路及其他基础设施建设、科学研究与咨询服务 | 84,318       | 250,765     | 129,696     | 21,840      |
| 22                    | 华铁工程咨询有限责任公司   | 工程监理、咨询               | 20,000       | 139,963     | 34,213      | 7,795       |

| 三、从事工程设备和零部件制造业务的子公司 |                    |                                   |           |           |           |           |
|----------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 23                   | 中铁山桥集团有限公司         | 桥梁钢结构、建筑钢结构、铁路道岔制造、安装、销售          | 612,103   | 4,208,847 | 1,014,238 | 181,713   |
| 24                   | 中铁宝桥集团有限公司         | 桥梁钢结构、铁路道岔、高锰钢辙叉生产与销售, 建筑钢结构设计制造等 | 853,000   | 3,397,638 | 1,714,980 | 140,298   |
| 25                   | 中铁科工集团有限公司         | 铁路专用设备器材制造                        | 550,000   | 1,776,814 | 541,119   | 3,495     |
| 26                   | 中铁隧道装备制造有限公司       | 盾构及隧道设备制造                         | 100,000   | 100,000   | 100,000   | -         |
| 四、从事房地产开发业务的子公司      |                    |                                   |           |           |           |           |
| 27                   | 中铁置业集团有限公司         | 房地产开发经营                           | 2,100,000 | 9,098,818 | 2,501,352 | 338,119   |
| 五、从事其他业务的子公司         |                    |                                   |           |           |           |           |
| 28                   | 中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司 | 投资与资产管理                           | 100,000   | 3,445,908 | 977,582   | (89,973)  |
| 29                   | 广西岑兴高速公路发展有限公司     | 投资与资产管理                           | 100,000   | 5,174,767 | 1,574,502 | (127,330) |
| 30                   | 广西全兴高速公路发展有限公司     | 投资与资产管理                           | 100,000   | 1,865,180 | 663,505   | (1,043)   |
| 31                   | 中铁西南投资管理有限公司       | 投资建设、经营、管理岑梧高速                    | 400,000   | 2,900,815 | 383,998   | (15,092)  |
| 32                   | 中铁信托有限责任公司         | 金融信托与管理                           | 1,200,000 | 1,798,011 | 1,440,090 | 159,238   |
| 33                   | 中铁资源集团有限公司         | 矿业开采                              | 1,500,000 | 4,990,225 | 2,445,528 | 125,227   |
| 34                   | 中铁南方投资发展有限公司       | 投资与资产管理                           | 400,000   | 404,515   | 400,263   | 793       |
| 35                   | 中铁佛山投资发展有限公司       | 投资与资产管理                           | 150,000   | 1,982,744 | 150,000   | -         |
| 36                   | 中铁海西投资发展有限公司       | 投资与资产管理                           | 200,000   | 194,287   | 192,527   | (3,373)   |

## (六) 公司控制的特殊目的的主体情况

无

## (七) 资本性开支情况

| 业务分部       | 2009 年度 (千元) | 2008 年度 (千元) |
|------------|--------------|--------------|
| 基建建设       | 9,912,032    | 5,461,534    |
| 勘察设计与咨询服务  | 361,326      | 298,803      |
| 工程设备和零部件制造 | 898,249      | 634,480      |
| 房地产开发      | 500,628      | 295,015      |
| 其他         | 6,577,538    | 8,238,242    |
| 分部间相互抵销    | -3,658       | -196,187     |
|            | 18,246,115   | 14,731,887   |

2009 年, 公司资本性支出 182.46 亿元, 其中用于在建工程支出 29.81 亿元, 购置固定资产支出 93.52 亿元, 购置无形资产支出 56.65 亿元, 购置投资性物业支出 2.48 亿元。

## （八）科研投入与科技成果

2009 年，公司围绕高速铁路、铁路客运专线、城市轨道交通等国家重点工程建设所涉及的设计、施工、制造等环节的关键技术，重点围绕高速铁路修建技术、专用设备研发、节能减排等领域组织科技攻关，在大跨度桥梁建造、架设和同步顶推技术、海底隧道施工技术等方面取得了新的突破，共新开科研课题 623 项，科研投入 10.39 亿元。

2009 年，公司在高速铁路、桥梁、隧道、电气化铁路修建，工业制造、勘察设计、信息化、节能减排等技术方面取得了一大批具有国际领先和国际先进水平的科技成果，例如公司参与建设了运营速度高达 350 km/h 的武广客运专线、郑西客运专线和国内第一条海底隧道—厦门翔安隧道；自主研发了以大胜关长江大桥为代表的先进桥梁修建技术和高速铁路无砟轨道修建技术与装备。在节能减排方面，与国内同行业相比，公司的单位产值综合能耗指标较低，处于国内行业领先水平。全年，公司共通过各省、部科技成果鉴定 75 项，其中 10 项成果达到国际领先水平，21 项达到国际先进水平，32 项达到国内领先水平，12 项达到国内先进水平；共申请专利 315 项（其中发明专利 182 项），获得授权专利 201 项（其中发明专利 58 项）；获国家科技进步奖 2 项，省部级科技进步奖（含社会力量奖）164 项；承担了 9 项国家标准的编制工作，获得国家级工法 39 项，省部级工法 156 项；中铁三局等 8 家子公司获中国施工企业管理协会“技术创新先进企业”称号。

公司是科技部、国资委和中华全国总工会授予的全国首批“创新型企业”，拥有“高速铁路建造技术国家工程试验室”和“盾构及掘进技术国家重点实验室”，4 个博士后工作站，14 家经国家实验室认可委员会认可的检测实验中心。拥有 2 个国家认定的技术中心和 17 个省部级认定的技术中心，并先后组建了桥梁、隧道、电气化、先进工程材料、轨道和施工装备 6 个专业研发中心。在高速铁路修建技术，高原铁路修建技术，特大型、复杂、跨海桥梁修建技术、海（江、河）底以及复杂环境隧道及城市地铁修建技术等诸多领域达到世界先进水平。

自主创新科技成果的取得，大大促进了公司科技进步，确保了公司在国内相关领域的领先地位，极大地提高了公司技术实力和核心竞争力。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业的发展趋势与公司面临的市场竞争格局

当前，国家继续实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策，基础设施建设正处于高潮期，铁路、城市轨道交通、公路、市政等市场保持高位运行状态，国家以前所未有的力度支持中国企业“走出去”。2010 年，是我国全面完成“十一五”计划的最后一年，也是公

司抓住机遇谋发展、做强主业增实力的关键一年。从国内国际形势看，积极变化和不利影响同时显现，短期矛盾和长期问题相互交织，国内因素和国际因素相互影响，企业发展仍然面临着机遇与挑战并存的复杂局面。

### **国内市场方面**

中国正在加快转变经济发展方式，调整优化国内经济结构，国家对加快铁路发展的支持力度前所未有。根据《中长期铁路规划网》的规划目标和目前的发展速度，今后几年仍是铁路基础建设的黄金机遇期。据国家有关部门披露的数据，2010年铁路基建投资计划将达7000亿元，未来3年年均铁路基建投资都将在7000亿元以上；2010年，全国公路市场的投资规模将达12,331亿元，比2009年增长14.1%；城轨市场的投资规模为1,585亿元，比2009年增长58.5%。

随着国家社会保障体系的不断完善和产业结构的调整，国民收入分配结构进一步合理、居民消费能力进一步提高，房地产行业作为重要的经济调节杠杆和消费品将成为经济调整的重要工具，经济改革将向有利于房地产行业健康发展的方向逐步推进。2010年，房地产行业更加注重品牌化、集团化、合作化，质量、品牌、技术和资本竞争将成为企业竞争的基础。

### **国际市场方面**

目前金融危机的影响还未全面消除，国际承包工程市场的萎缩局面没有得到较大改变，境外工程中标和施工难度逐步加大，本公司的国际业务市场开发和国际业务战略目标的落实受到一定的制约。但随着国际经济形势的逐步好转，世界各国尤其是一些发展中国家的经济环境趋于稳定，加之中国政府及金融机构对中国企业在对外承包行业的大力支持，公司在国际建筑行业的对外承包市场上受到影响有限。2010年，本公司将继续坚定国际化经营战略，大力发挥公司的整体优势与协同效应，利用公司在铁路基建建设领域的丰厚经验，积极参与海外市场的铁路工程、民用公建工程等政府间合作项目的投资建设运作。公司将继续加强汇兑、法律、税收等风险控制，继续加大非洲和东南亚市场的开发力度，继续巩固和拓展中东及港澳地区的海外市场。

### **(二) 公司管理层关注的未来公司发展机遇和挑战**

公司面临良好的发展机遇。国家继续实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策，基础设施建设正处于高潮期，铁路、公路、市政、城市轨道交通等市场保持高位运行状态，国家以前所未有的力度支持中国企业“走出去”，都为公司提供了良好的外部条件。

公司发展面临的主要挑战：一是现实资源与经营快速扩张不相适应。随着企业规模的迅速扩大，经营领域的不断拓展，使企业资源与经营规模扩张的矛盾有所加剧，企业在资金、设备，特别是项目管理、施工技术，以及新兴领域专业人才资源不足，经营管理面临着一定的压力；二是建筑业周期的客观必然。随着国内经济的全面回升，国家这种以加大基础设施投入刺激经济增长的方式不可能长期保持，宏观经济调整的可能性逐步加大，基建建设“低谷”风险正逐步聚集。

### (三) 公司的发展战略及业务发展规划

公司的整体发展战略为：加强在中国发展迅速的基建建设市场的领先地位并扩大市场份额；凭借先进的技术能力和设备继续从事大规模、高利润的复杂项目和经营高利润产品；凭借在基建建设行业的实力，拓展基建投资及矿产资源开发业务；继续有选择地发掘新的海外发展机会；削减经营成本，提高经营效率。

业务发展战略：

1、基建建设业务：巩固和扩大传统建筑业，进一步做强做大；注重发挥专业、人才、技术和设备优势，力求承揽一批科技含量高、社会影响力大、对市场营销有开拓意义的国内外重大项目，努力形成相对稳定的、具有主导性的区域市场和专业市场，不断扩大和提升基建建设业务板块的发展空间。

2、勘察设计与咨询服务业务：以铁路勘察设计为基础，发挥既有优势，巩固铁路市场，向其他领域拓展；以工程咨询为龙头，向工程总承包和工程项目管理发展，构建“大咨询”理念；加快与国际知名设计企业建立战略联盟，引进世界先进设计技术和手段，努力建设一批设计理论和设计技术达到国际一流水准的大型综合性设计企业；实施走出去战略，为公司国际化战略提供技术支持和保障。

3、工程设备和零部件制造业务：抓住机遇，统筹规划，精心组织，规范运行机制，积极整合和优化工业资源配置，加快工业产品经营布局和调整，实现工业企业之间的产品互补性和区域互补性，达到工业系统市场竞争力的整体提升，打造国内领先，具有国际竞争力和自主创新能力强、产、科、研一体化的工业企业集团。

4、房地产开发业务：以风险控制为前提，以综合效益为中心，以品牌建设为统领，以资本运作为纽带，强调分层开发，分级管理，调动中铁置业和其他成员企业的积极性，努力实现资源市场化、业务专业化、运作规范化、产品标准化。

5、其他业务：充分发挥品牌、技术、管理和资金优势，积极进军矿产资源开发领域，打造“中铁资源”品牌，有效开拓市场，实现矿产资源开发领域的快速拓展，并为长远、持

续和健康发展奠定基础。同时,积极发展物资贸易、BT/BOT 等投资经营项目及其他多种业务。

#### (四) 新年度经营计划

2010 年公司计划实现营业收入 3,793 亿元,营业成本 3,433 亿元,预计完成新签合同额 4,713 亿元。公司将根据市场变化和计划执行情况适时调整经营计划。

#### (五) 公司实现未来发展战略所需的资金需求、使用计划及来源情况

随着国家对基建市场投资的增加,根据目前初步预算,2010 年公司资本性开支 134 亿元。

公司于 2007 年通过公开发行募集资金用于公司未来发展,截至目前 A 股尚剩余 1.4094 亿元人民币,H 股尚剩余 55.62 亿元人民币。公司于 2009 年开展了公司债券发行工作,并获得中国证监会审核通过,总额度 120 亿元,首期 60 亿元已于 2010 年 1 月 29 日完成发行,并将根据生产的实际需要适时发行剩余 60 亿元。同时,公司还将通过完善资本运作方式,加强与金融机构合作,强化资金集中管理等方式解决剩余资金需求。

#### (六) 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

本公司面临的业务风险,包括日常业务过程中的市场风险、经营风险、管理风险、政策风险、财务风险、投资风险、利率风险、汇率风险。

**1、市场风险:** 国家和地区经济增长水平以及相关行业增长的整体水平会对市场整体造成影响。另外,日益剧烈的市场竞争和原材料价格的波动可能会对公司业务造成不利影响。

**2、经营风险:** 基建业务中,工程承包项目中标价格受市场竞争影响较大,同时,对成本和委聘劳务分包商的准确控制也存在一定的经营风险。

**3、管理风险:** 公司无法对非全资子公司的所有行动进行全面控制,存在一定的管理风险。

**4、政策风险:** 由于中国外汇管理制度、税收优惠政策、房地产行业政策等变化带来的不利影响等。

**5、财务风险:** 客户延迟付款可能影响本公司的营运资金和现金流量;未获得足够的融资可能会对本公司的拓展计划和发展前景产生影响。

**6、投资风险:** 投资风险主要包括由于垫付项目的有关款项、政策变动造成非政府投资机构对基建项目的投资减少、在较长期间内动用大量营运资金等。



**7、利率风险：**公司承受的利率变动风险主要来自于外部债务市场融资。从目前公司融资规模分析，利率政策的变动在一定程度上将对公司财务费用产生影响。目前公司并未对利率风险采取对冲措施，但公司管理层随时监控利率风险变化，若有需要，将在严格执行国家政策和符合监管要求的情况下采取有效措施应对重大利率变动风险。

**8、汇率风险：**公司的功能货币为人民币，在公司主要业务以人民币计价的基础上，汇率风险对公司影响有限。目前汇率风险对公司的影响主要体现：一是受国家外汇管理政策的限制，2007 年底公司 H 股公开发行募集资金不能自由兑换为人民币，汇率波动于 2008 年产生较大影响，虽然经有关部门批准已调回境内结汇使用 100 亿港币，但报告期末仍有折合人民币 55.62 亿元以外币形式存放，仍受汇率波动的影响；二是随着公司发展战略的深入实施，公司海外业务规模不断扩大，预计未来 3 年公司海外业务形成的收入和利润贡献持续增长，国际资本或金融市场的发展变化所导致的汇率波动也会对公司财务成果造成影响。除上述安排，本公司目前没有采取外汇对冲措施。不过管理层不断监控外汇风险敞口，若有需要，也将慎重考虑采取有效措施对冲重大外汇风险。

#### (七) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测

无

### 三、报告期内投资情况

#### (一) 报告期内公司投资总体情况

单位：万元

|            |         |
|------------|---------|
| 报告期内投资额    | 810,148 |
| 投资额增减变动数   | 76,989  |
| 上年同期投资额    | 733,159 |
| 投资额增减幅度(%) | 10.50   |

备注：仅指各单位长期股权投资中未纳入合并会计报表的股权投资。

#### 被投资的公司情况

| 被投资的公司名称       | 主要经营活动  | 占被投资公司权益的比例 (%) | 备注              |
|----------------|---------|-----------------|-----------------|
| 云南富砚高速公路有限公司   | 高速公路建设  | 90.00           | 累计投资 168,199 万元 |
| 重庆垫忠高速公司有限公司   | 高速公路建设  | 80.00           | 累计投资 82,752 万元  |
| 临策铁路有限责任公司     | 铁路建设与运营 | 29.00           | 累计投资 41,760 万元  |
| 华刚矿业股份有限公司     | 矿业      | 33.00           | 累计投资 25,760 万元  |
| 绿砂矿业有限责任公司     | 矿业      | 72.00           | 累计投资 15,927 万元  |
| 苏州新景天商务房地产有限公司 | 房地产开发   | 40.00           | 累计投资 12,000 万元  |
| 新铁德奥道岔有限公司     | 工业制造    | 50.00           | 累计投资 11,735 万元  |

|                   |        |       |                |
|-------------------|--------|-------|----------------|
|                   |        |       | 元              |
| 铁道第三勘察设计院有限责任公司   | 工程勘察设计 | 30.00 | 累计投资 10,635 万元 |
| 扎阿铁路有限责任公司        | 铁路运输   | 29.00 | 累计投资 6,090 万元  |
| 前田中铁萨利合营—香港荃湾排洪项目 | 建筑施工   | 30.00 | 累计投资 5,993 万元  |

(二) 募集资金总体使用情况

单位：万元，币种：人民币

| 募集年份 | 募集方式   | 募集资金总额       | 本年度已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额  | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向                            |
|------|--------|--------------|--------------|--------------|------------|--|
| 2007 | 公募(A股) | 2,203,400.00 | 61,931.00    | 2,189,306.00 | 14,094.00  | 安庆新城东苑花园项目 11529 万元；石家庄中景四季花城项目 2565 万元。 |
| 2007 | 公募(H股) | 2,037,584.71 | 1,099,384.40 | 1,201,336.92 | 556,229.34 | 设备购置、海外矿产资源开发、营运资金                       |
| 合计   | /      | 4,240,984.71 | 1,161,315.40 | 3,390,642.92 | 570,323.34 | /  |

募集资金总体使用情况说明：1、H 股募集资金尚未使用总额与募集资金总额扣除累计已使用金额后之差额为 2007 年 12 月 7 日至 2009 年 12 月 31 日产生的折算汇兑净损益。2、2009 年，H 股募集资金支出中包含外管局批准我公司从境外调入境内结汇使用的 100 亿元港币资金，折合人民币 88.13 亿元；3、2009 年 12 月 31 日，H 股募集资金余额 5,562,293,421.41 元人民币，主要币种结构为港币、美元、澳元。

(三) 募集资金承诺项目情况

单位：万元，币种：人民币

| 承诺项目名称        | 是否变更项目 | 拟投入金额        | 实际投入金额       | 是否符合计划进度 | 项目进度 | 预计收益 | 产生收益情况 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明 | 变更原因及募集资金变更程序说明 |
|---------------|--------|--------------|--------------|----------|------|------|--------|----------|--------------|-----------------|
| <b>A 股</b>    |        |              |              |          |      |      |        |          |              |                 |
| 补充流动资金和归还银行贷款 | 是      | 1,397,400.00 | 1,397,400.00 | 符合       | 完成   | 不适用  | 不适用    | 不适用      |              |                 |

|                      |   |              |              |    |     |                         |   |         |         |   |
|----------------------|---|--------------|--------------|----|-----|-------------------------|---|---------|---------|---|
| 西客站地下车库及商业开发         | 否 | 37,728.00    | 37,728.00    | 符合 | 完成  | 7200万元                  | 7200万元  | 符合      |         |   |
| 石家庄市<br>中景四季<br>花城项目 | 否 | 62,565.00    | 60,000.00    | 符合 | 在实施 | 目标<br>收益率不<br>低于<br>15% | 开累实<br>现收入<br>总额<br>8.39 亿<br>元, 开<br>累实现<br>利润总<br>额 1.02<br>亿元。 | 符合      |         |   |
| 购置设备                 | 否 | 413,682.00   | 413,682.00   | 符合 | 完成  | 不<br>适用                 | 不<br>适用   | 不<br>适用 |         |   |
| 安庆新城<br>东苑花园         | 是 | 50,000.00    | 38,471.00    | 符合 | 在实施 | 目标<br>收益率不<br>低于<br>15% | 项目完<br>成后才<br>可明确   | --      | 投入<br>期 | 项目将重新<br>规划, 后续<br>实施资金<br>需求存在<br>较大不确<br>定性, 为<br>提高募集<br>资金使用<br>效益将<br>54000<br>万变更为<br>补充流动<br>资金。2009<br>年 4 月 29<br>日一届十<br>九次董事<br>会决议通<br>过, 2008<br>年度股东<br>大会通过。 |
| 高速道岔<br>技术改造<br>项目   | 否 | 6,725.00     | 6,725.00     | 符合 | 在实施 | 目标<br>收益率不<br>低于<br>15% | 项目完<br>成后才<br>可明确   | --      | 投入<br>期 |   |
| 太中银铁<br>路项目          | 否 | 200,000.00   | 200,000.00   | 符合 | 在实施 | 目标<br>收益率不<br>低于<br>15% | 项目完<br>成后才<br>可明确   | --      | 建设<br>期 |   |
| 大型钢结<br>构生产基<br>地项目  | 否 | 35,300.00    | 35,300.00    | 符合 | 在实施 | 目标<br>收益率不<br>低于<br>15% | 项目完<br>成后才<br>可明确   | --      | 投入<br>期 |   |
| 小计                   |   | 2,203,400.00 | 2,189,306.00 |    |     |                         |   |         |         |   |

| H 股                 |   |              |              |    |     |              |           |     |     |   |
|---------------------|---|--------------|--------------|----|-----|--------------|-----------|-----|-----|---|
| 设备购置<br>(≤66%)      | 否 | 1,344,805.91 | 762,978.37   | 符合 | 完成  | 不适用          | 不适用       | 不适用 |     |   |
| 海外矿产资源开发<br>(≤17%)  | 否 | 346,389.40   | 231,155.79   | 符合 | 在实施 | 目标收益率不低于 15% | 项目完成后才可明确 | --  | 投入期 |   |
| 偿还银行贷款<br>(≤7%)     | 否 | 142,630.93   | 132,370.51   | 符合 | 完成  | 不适用          | 不适用       | 不适用 |     |   |
| 额外营运资金及其他<br>(≤10%) | 否 | 203,758.47   | 74,832.25    | 符合 | 完成  | 不适用          | 不适用       | 不适用 |     |   |
| 小计                  |   | 2,037,584.71 | 1,201,336.92 |    |     |              |           |     |     |   |
| 合计                  | / | 4,240,984.71 | 3,390,642.92 | /  | /   | /            | /         | /   | /   | / |

募集资金承诺项目使用情况说明：A 股募集资金截至 2009 年 12 月 31 日剩余 14,094 万元未使用，主要因为两项房地产开发项目正在实施。其中安庆新城东苑花园项目剩余 11,529 万元，石家庄中景四季花城项目剩余 2565 万元。本年度内，公司按照监管政策要求加强了子公司对未使用募集资金的严格管理，包括对此两项目未使用完资金进行专户存储、使用，以及建立子公司的募集资金使用情况定期汇报制度和募集资金管理制度，并落实了具体责任人。

(四) 募集资金变更项目情况

单位：万元 币种：人民币

| 变更后的项目名称 | 对应的原承诺项目 | 变更项目拟投入金额    | 实际投入金额       | 是否符合计划进度 | 变更项目的预计收益    | 产生收益情况  | 项目进度 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明 |
|----------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|---------|------|----------|--------------|
| 补充流动资金   | 补充流动资金   | 1,397,400.00 | 1,397,400.00 | 符合       | 不适用          | 不适用     | 完成   | 不适用      |              |
| 安庆新城东苑花园 | 安庆新城东苑花园 | 50,000.00    | 50,000.00    | 符合       | 目标收益率不低于 15% | 目前无项目收益 | 在实施  | --       | 投入期          |
| 合计       | /        | 1,447,400.00 | 1,447,400.00 | /        | /            | /       | /    | /        | /            |

募集资金变更项目情况说明：安庆新城东苑花园项目将重新规划，后续实施资金需求存在较大不确定性，为提高募集资金使用效益，将 54,000 万元变更为补充流动资金。项目变更已经 2009 年 4 月 29 日公司第一届董事会十九次会议决议通过，并于 2009 年 6 月 25 日经公司 2008 年度股东大会决议通过。

## (五) 非募集资金项目情况

单位: 万元 币种: 人民币

| 项目名称               | 项目金额         | 项目进度                      | 项目收益情况  |
|--------------------|--------------|---------------------------|---|
| 岑兴高速公路 BOT 项目      | 516,361.00   | 已于 2008 年 12 月 20 日建成通车。  | 截止 2009 年末, 项目实现收入 18600 万元, 实现收益-13700 万元。     |
| 南京地铁一号线南延伸段 PPP 项目 | 178,900.00   | 截止 2009 年末完成投资 75000 万元。  | 项目处于建设期, 尚未产生收益。                                |
| 中铁诺德国际居住区          | 170,000.00   | 截至 2009 年末已基本完工, 结算尚未完成。  | 截止 2009 年末, 项目已确认销售收入 240000 万元, 实现收益 63000 万元。 |
| 深圳地铁五号线 BT 项目      | 950,000.00   | 截止 2009 年末完成投资 723500 万元。 | 截止 2009 年末, 已回购 537000 万元, 实现收益 31600 万元。       |
| 广西三桥一路 BT 项目       | 259,000.00   | 截止 2009 年末完成投资 67000 万元。  | 截止 2009 年末, 已回购 21800 万元, 实现收益 5790 万元。         |
| 合计                 | 2,074,261.00 | /                         | /   |

四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明  
不适用

## 五、公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序                             | 受影响的报表项目名称  | 影响金额  |
|--|----------------------------------|---|---|
| <p>依据《企业会计准则解释第 3 号》的要求, 于 2009 年 1 月 1 日前, 本公司提取的安全生产费在“盈余公积”下以“专项储备”项目单独反映, 按规定范围使用安全生产储备购建安全防护资产或支付安全生产检查等费用支出时, 按照实际使用金额将专项储备自“盈余公积”项目转入“未分配利润”项目。使用安全生产储备形成的固定资产按规定计提折旧, 计入有关成本费用。</p> <p>自 2009 年 1 月 1 日起, 提取的安全生产费用直接计入相关产品的成本或当期费用, 同时计入“专项储备”项目单独反映。按规定范围使用安全生产费时, 属于支付安全生产检查等费用性支出时, 直接冲减“专项储备”; 用以购建安全防护资产等形成固定资产的, 通过“在建工程”科目归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产; 同时, 按照形成的固定资产的成本冲减“专项储备”, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。本公司对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。</p> | 本公司按照《企业会计准则解释 3 号》的要求, 适用其相关规定。 | 追溯调整  | <p>2009 年度、2008 年度及 2007 年度本公司实际支出的安全生产费用均已超过《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的计提规定, 因而相关年底专项储备均无余额;</p> <p>同时由于安全生产费实际无重大资本性支出, 所以对累计折旧及 2008 年年底和年初的未分配利润余额也无重大影响。</p> |
| <p>依据《企业会计准则解释第 3 号》的要求, 于 2009 年 1 月 1 日前, 本公司以成本法核算的长期股权投资, 投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额, 所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分, 作为初始投资成本的收回, 冲减长期股权投资的账面价值。</p> <p>2009 年 1 月 1 日后, 本公司对采用成本法核算的长期股权投资的会计政策参见附注二、13“长期股权投资”。本公司对该项会计政策变更采用未来适用法核算。</p>   | 本公司按照《企业会计准则解释 3 号》的要求, 适用其相关规定。 | <p>未来适用法</p> <p>2009 年 12 月 31 日的长期股权投资及 2009 年度的投资收益</p> | <p>该会计政策变更对本公司 2009 年度合并财务报表没有重大影响。</p> <p>该会计政策变更使得本公司 2009 年度净利润增加人民币 2,850 千元, 2009 年 12 月 31 日总资产增加人民币 2,850 千元。</p>                                      |
| 依据《企业会计准则解释第 3 号》的要求, 于 2009 年 1 月 1 日前, 本公司收到的所有搬迁补偿款按照《企业会计准则第 4 号--固定资产》、《企业会计准则第 16 号--政府补助》等会计准则进行处理。   | 本公司按照《企业会计准则解释 3 号》的要求, 适用其相关规定。 | <p>未来适用法</p> <p>2009 年 12 月 31 日的专项应付款、其他非</p>            | 该会计政策变更对本公司 2009 年度合并财务报表没有重大影响。  |

|   |  |                   |  |
|---|--|-------------------|--|
| <p>2009 年 1 月 1 日后, 本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁, 收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款, 作为专项应付款处理。其中, 属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的, 自专项应付款转入递延收益, 并按照《企业会计准则第 16 号--政府补助》进行会计处理。本公司取得的搬补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的, 作为资本公积处理。</p> <p>本公司收到除上述之外的搬迁补偿款, 按照《企业会计准则第 4 号--固定资产》、《企业会计准则第 16 号--政府补助》等会计准则进行处理。</p> |  | <p>流动负债及资本公积。</p> |  |
|---|--|-------------------|--|

## 六、董事会日常工作情况

### (一) 董事会会议情况及决议内容

报告期内, 本公司共召开 9 次董事会会议, 并按照中国上海和中国香港两上市地的相关规定对其中需披露的事项予以公告。历次董事会会议的召集程序、表决程序均遵守了《公司章程》以及《董事会议事规则》的相关规定。董事会会议的具体情况如下:

公司于 2009 年 2 月 11 日以现场会议方式召开第一届董事会第十八次会议 (属 2009 年第 1 次临时会议), 会议审议通过了以下 7 项议案: 《关于中铁西南院“研发中心与产业基地“项目开发的议案》、《关于中铁置业沈北新区“人杰湖“地块项目开发的议案》、《关于人事任免的议案》、《关于撤销股份公司资源开发分公司的议案》、《关于审议<关于 2009 年生产经营指导性计划方案>的议案》、《关于审议<中国中铁股份有限公司关于 2009 年主要财务预算指标的报告>的议案》、《关于审议<2008 年度生产经营及董事会决议执行情况的报告>的议案》。

公司于 2009 年 4 月 28 日以现场会议方式召开第一届董事会第十九次会议 (属 2009 年第 1 次定期会议), 会议审议通过了以下 33 项议案: 《关于审议<2008 年 A 股年度报告及摘要、H 股年度报告及 2008 年度业绩公告>的议案》、《关于<2008 年度财务决算报告 (草案)>的议案》、《关于审议 2009 年第一季度报告的议案》、《关于审议<2008 年度履行社会责任报告>的议案》、《关于<公司内部控制的自我评估报告>的议案》、《关于执行<企业会计准则第 33 号-合并财务报表>及<企业会计准则解释第 2 号>对 2008 年期初数进行调整的议案》、《关于 2008 年度中国中铁利润分配的议案》、《关于聘用 2009 年度审计机构的议案》、《关于德勤会计师事务所对股份公司 2008 年度审计工作总结的议案》、《关于提请召开中国中铁股份有限公司 2008 年度股东大会的议案》、《关于审议<2008 年度董事会工作报告>的议案》、《关于独立董事 2008 年度述职报告的议案》、《关于修订<中国中铁股份有限公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的

议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会审计委员会议事规则>和<董事会审计委员会工作规程>的议案》、《关于修订<独立董事制度>的议案》、《关于修订<独立董事年报工作制度>的议案》、《关于修订<总裁工作规则>的议案》、《关于修订<董事会秘书工作规则>的议案》、《关于修订<董事、监事和高级管理人员持股变动管理办法>的议案》、《关于向部分子公司增加资本金的议案》、《关于变更 A 股部分募集资金用途的议案》、《关于发行不超过 120 亿元中期票据的议案》、《关于发行不超过 50 亿元短期融资券的议案》、《关于部分子公司对外担保的议案》、《关于将廊坊市中铁物探勘察有限公司并入中铁资源有限公司的议案》、《关于将中铁资源有限公司更名为中铁资源集团有限公司并组建中铁资源集团的议案》、《关于宝鸡中铁宝桥实业发展有限公司并入中铁宝桥集团有限公司的议案》、《关于中铁资源公司购置办公楼的议案》、《关于中铁大桥局集团拟投资研制 150m<sup>3</sup>/h 混凝土工作船项目的议案》、《关于中铁七局、中铁电气化局集团公司拟购置地铁盾构项目和推进盾构产业化生产的议案》、《关于白中仁等 10 人任免的议案》。决议公告刊登于 2009 年 4 月 29 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所的网站上。

公司于 2009 年 6 月 24 日以现场会议方式召开第一届董事会第二十次会议（属 2009 年第 2 次临时会议），会议审议通过了以下 19 项议案：《关于审议<2008 年度董事会试点工作报告>的议案》、《关于修订<中国中铁股份有限公司董事会薪酬与考核委员会议事规则>的议案》、《关于调整董事会审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会组成人员的议案》、《关于审议<中国中铁股份有限公司董事会经费管理办法>（草案）的议案》、《关于姚桂清不再担任中国中铁股份有限公司副总裁的议案》、《关于审议<2009 年全面风险管理报告>的议案》、《关于审议<中国中铁股份有限公司财务风险预警管理暂行办法>的议案》、《关于审议<各子公司 2008 年年度利润分配建议方案>的议案》、《关于 2008 年股份公司业绩考核评定结果的议案》、《关于审议<中国中铁股份有限公司子、分公司负责人薪酬管理办法>的议案》、《关于中国中铁子、分公司主要负责人 2008 年年薪结算方案的议案》、《关于中铁置业开发上海市吴中路地块项目的议案》、《关于中铁建工集团投资开发包头市 G[2008]23 号地块房地产项目的议案》、《关于中铁五局投资开发成都金牛坝片区一级土地整理项目的议案》、《关于收购中铁二局持有的云南富砚、重庆忠垫和中铁五局持有的重庆渝邻高速公路 BOT 项目公司股权的议案》、《关于中铁菏泽德商高速公路发展有限公司申请办理德（州）商（丘）高速公路菏

泽至曹县段 BOT 项目收费权分割质押的议案》、《关于部分子公司对外担保的议案》、《关于王传霖等 6 人任免的议案》、《关于中铁二局转让所属深圳公司及设计院全部股权的议案》。

公司于 2009 年 7 月 1 日以通讯表决方式召开第一届董事会第二十一次会议（属 2009 年第 3 次临时会议）。会议审议通过了《关于股份公司购置办公楼的议案》。

公司于 2009 年 8 月 27 日以现场会议方式召开第一届董事会第二十二次会议（属 2009 年第 2 次定期会议）。会议审议通过了以下 12 项议案：《关于审议〈2009 年 A 股半年度报告及摘要、H 股中期报告及业绩公告〉的议案》、《关于审议〈财务报表（二零零九年六月三十日止期间）〉的议案》、《关于调整独立董事薪酬的议案》、《关于审议〈只设执行董事的公司章程范本〉的议案》、《关于中铁大桥院拟投资控股芜湖市规划设计研究院和芜湖市建筑设计研究院的议案》、《关于中铁大桥局开展钢材期货套期保值业务的议案》、听取《关于 2009 年度财务预算中期调整的报告》、听取《关于 2009 年上半年生产经营及董事会决议执行情况的报告》、《关于中铁宝桥在南京投资建设高速道岔生产基地项目的议案》、《关于中铁九局总部基地建设的议案》、《关于中铁科工增加注册资本金的议案》、《关于中铁国际增加注册资本金的议案》。决议公告刊登于 2009 年 8 月 28 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所的网站上。

公司于 2009 年 9 月 23 日以通讯表决方式召开第一届董事会第二十三次会议（属 2009 年第 4 次临时会议）。会议审议通过了《关于中铁隧道集团隧道设备制造有限公司盾构退税有关事项的议案》。

公司于 2009 年 10 月 29 日以现场会议方式召开第一届董事会第二十四次会议（属 2009 年第 5 次临时会议）。会议审议通过了以下 13 项议案：《关于审议股份公司 2009 年第三季度报告的议案》、《关于审议股份公司 2009 年第三季度财务报表的议案》、《关于股份公司所属各子公司 2009 年前三季度利润分配建议方案报告的议案》、《关于重组设立中铁隧道设备制造有限公司的议案》、《关于中铁山桥集团有限公司申请转让江苏中泰钢结构股份有限公司股份的议案》、《关于中铁建工投资开发江苏泰州周山河街区两个房地产项目的议案》、《关于中铁国际投资开发南非森腾综合广场项目的议案》、《关于中铁二局转让深天马和同方股份的议案》、《关于中铁二局向中铁国际增资 1 亿元的议案》、《关于以 BT 模式投资佛山市高明区城市快速干线节点工程项目的议案》、《关于投资设立中铁天宝数字工程有限责任公司的议案》、《关于白中仁等 18 人任免的议案》，并讨



论了有关 10 月 10 日国资委董事会试点企业董事沟通会会议精神的贯彻落实问题。决议公告刊登于 2009 年 10 月 30 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所的网站上。

公司于 2009 年 12 月 10 日以通讯表决方式召开第一届董事会第二十五次会议(属 2009 年第 6 次临时会议)。会议审议通过了《关于同意总公司无偿接收中国华润总公司所属中国航空港建设总公司的议案》。

公司于 2009 年 12 月 29 日以现场会议方式召开第一届董事会第二十六次会议(属 2009 年第 7 次临时会议)。会议审议通过了以下 24 项议案：《关于审议<中国中铁股份有限公司高级管理人员薪酬与考核管理暂行办法>（草案）的议案》、《关于审议<中国中铁股份有限公司董事会选聘高级管理人员管理办法>（草案）的议案》、《关于审议<中国中铁股份有限公司薪酬管理工作指导意见>（草案）的议案》、《关于中国中铁高管人员 2008 年度薪酬兑现方案的议案》、《关于向中国铁路工程总公司收购中铁港航工程局有限公司股权的议案》、《关于审议<中国中铁股份有限公司对外捐赠管理办法>（草案）的议案》、《关于中铁五局投资成都郫县北部新城一级土地整理开发项目的议案》、《关于投资蚌埠龙子湖西岸滨湖新区土地一级开发项目的议案》、《关于中铁置业投资开发成都市青羊区光华大道地块项目的议案》、《关于中铁一局参加银川污水处理公司 TOT 项目及自来水总公司股权转让项目投标的议案》、《关于中铁资源收购伊春鹿鸣矿业有限公司股权的议案》、《关于参加北京地铁 14 号线 BT 项目投标的议案》、《关于加强和推进高速公路集中运营管理工作的议案》、《关于中铁二局转让贵阳明珠饭店和成都元通铁路工程有限公司股权的议案》、《关于 2010 年度财务预算情况的报告》、《关于<中国中铁房地产调查分析报告>的报告》、《关于<关于对董事会试点中央企业董事会 2008 年度工作的意见>的报告》、《关于北京证监局就关联方资金往来和募集资金使用情况对股份公司进行专项检查的报告》、《关于国有股转持工作的报告》、《关于发布 2009 年度业绩预告的情况说明》、《关于人事任免的议案》、《关于中铁建工实施大连高新区房地产开发项目的议案》、《关于中铁建工实施青岛市中央商务区诺德广场项目的议案》、《关于中铁置业开发海南三亚市月川房地产开发项目的议案》。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了一次股东大会，即 2008 年度股东大会。董事会严格按照股东大会和公司章程所赋予的职权，认真执行股东大会的各项决议，组织实施股东大会交办的各项工作。

2009 年 6 月 25 日召开的 2008 年度股东大会审议批准了《关于发行不超过 120 亿元中期票据的议案》。公司根据市场情况，为降低财务费用以维护公司全体股东的利益，尚未发行该中期票据。

公司根据 2008 年第一次临时股东大会审议批准的《关于中国中铁股份有限公司发行公司债券的议案》，积极推进公司债券的发行进程。公司已根据股东大会确定的方案并在股东大会的授权范围内向中国证监会递交了在中国境内公开发行总额不超过 120 亿元人民币公司债券的申请，并于 2009 年 9 月 9 日获得了中国证监会的核准。公司债券采取分期发行的方式，其中第一期公司债券发行规模为人民币 60 亿元，已于 2010 年 1 月 29 日发行结束并于 2010 年 3 月 3 日起在上海证券交易所挂牌交易。详情见本公司刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所网站的公告。

### (三) 董事会下设的审计委员会的履职情况报告

#### 中国中铁股份有限公司董事会审计委员会 履职情况汇总报告

##### 一、审计委员会设立及调整情况

2007年9月,公司成立之初即根据《上市公司治理规则》和《香港联合交易所证券上市规则》的要求,在董事会下设立了董事会审计委员会,制定了《董事会审计委员会议事规则》。2009年6月,经公司第一届董事会第二十次会议决议,审计委员会成员全部改由独立非执行董事担任,主任委员仍由独立非执行董事、教授级高级会计师贡华章先生担任。通过调整,审计委员会的监督力度进一步增强。

##### 二、报告期内董事会审计委员会的运作情况

报告期内,公司董事会审计委员会根据《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会审计委员会工作规程》所规定的职责和程序开展工作,在监督公司定期报告编制与披露、内控体系建设和风险管理等方面发挥了有效的决策咨询作用。

##### (一) 工作制度的建立健全情况及主要内容

2008年3月,公司董事会根据中国证监会《关于做好上市公司2007年年度报告及相关工作的通知》、上海证券交易所《关于做好上市公司2007年年度报告的通知》的要求,公司董事会制定了《董事会审计委员会工作规程》,并于2009年3月根据中国证监会《关于切实做好2008年年报披露工作的公告》(证监会公告【2008】48号)的要求对该制度做了进一步完善。该制度对董事会审计委员会在公司年度报告的编制和披露过程中所应履行的具体职责做了明确的规定,包括但不限于审计前对年度审计工作计划的高定、与年审注册会计师在审计各个阶段的沟通(包括对审计工作进展情况的督促、监督)、对年度财务会计报表及报告全文的审议表决以及对会计师事务所续聘或改聘的评价等内容。

##### (二) 会议情况

报告期内,公司董事会审计委员会共召开5次会议,先后审议通过了2008年年度报告、2009年第一季度报告、2009年半年度报告和2009年第三季度报告四期定期报告及财务报表,以及与公司年度审计工作、公司内控体系建设等有关的议案共计18项,就公司的财务管理、资金管理、内控体系建设、风险管理等方面的工作提出要求并向公司董事会提出了多项建设性意见。

委员会成员均能够勤勉履职，具体出席会议情况如下：

| 委员姓名 | 年度内应出席次数 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 |
|------|----------|--------|--------|
| 贡华章  | 5        | 5      | 0      |
| 辛定华  | 5        | 5      | 0      |
| 王秋明  | 2        | 2      | 0      |
| 王泰文  | 3        | 3      | 0      |

### (三) 主要履职成效

1. 监督公司内控体系建设顺利开展。根据中国证监会等四部委发布的《企业内部控制基本规范》（以下简称《基本规范》）的要求，公司董事会审计委员会积极履行其在企业内控体系建设中的职责，有效推动了公司内控体系的健全工作。一是向董事会建议并督促公司设立了内控管理处并配备人员，专门负责内部控制的管理工作；二是督导公司根据《基本规范》的要求对现行内控制度进行梳理并启动系统的内控体系建设工作；三是通过定期听取关于公司内控建设进展情况的汇报以及公司内控自我评估报告等方式，审查企业内部控制体系的建设，监督内部控制制度的有效实施，并向董事会提出相关建设性意见。

2. 督导公司2009年度审计工作和年报编制工作顺利完成。公司审计委员会本着勤勉尽责的原则，严格按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定及《中国中铁股份有限公司董事会审计委员会工作规程》的规定，对公司2009年度审计工作和年度报告编制工作进行了全过程的督导。

(1) 在2009年度财务状况审计工作正式启动前，董事会审计委员会全体委员于2009年12月11日听取了公司年度审计机构德勤华永会计师事务所及德勤关黄陈方会计师行（以下合称“德勤”）及公司财务总监关于2009年度财务审计工作计划的专题汇报，并与主审会计师进行了充分沟通，从审计重点及时间安排、审计过程中应关注的重点问题等方面向会计师事务所提出了明确要求，确定了公司2009年审计总体工作安排。

(2) 在德勤对公司2009年度财务状况进行审计的过程中，董事会审计委员会注意与其保持持续沟通。根据中国证监会及公司制定的《董事会审计委员会工作规程》的要求，董事会审计委员会分别于3月5日、3月30日两次向年审会计师事务所发出督促函，督促年审会计师在保证审计工作质量的前提下，按照年审工作总体计划的要求按时提交审计报告，年审会计师针对督促函的要求均向审计委员会作了书面汇报。

(3) 在德勤对公司2009年度财务状况出具初步审计意见后，审计委员会审阅了公司财务会计报表，认为：公司2009年度财务会计报表符合国家有关法规和证券监管部门的要

求,符合公司生产经营实际情况;会计师事务所所获取的审计证据是充分、适当的;对公司按照企业会计准则及证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第十五号——财务报告的一般规定》及其他有关规定编制的2009年12月31日公司及合并资产负债表以及2009年度合并利润表、合并股东权益变动表、合并现金流量表和相关报表附注所提出的审计意见是客观、公正的。

(4) 审计委员会于4月23日召开董事会审计委员会第十二次会议,审议通过了《关于<2009年A股年度报告及摘要、H股年度报告及2009年度业绩公告>的议案》、《关于<2009年度财务决算报告>的议案》、《关于<2010年第一季度报告>的议案》、《关于聘用2010年度审计机构的议案》等11项议案。并按时向公司第一届董事会第29次会议提交了有关2009年度财务会计报表的审阅意见、对年审会计师从事本年度审计工作的总结报告,以及2010年度续聘德勤华永会计师事务所和德勤关黄陈方会计师行为公司2010年度的境内和境外审计机构的决议。

### 三、向公司董事会提交的会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告

公司董事会:

按照中国证监会《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》(中国证监会〔2010〕34号)及《中国中铁股份有限公司董事会审计委员会工作规程》等规定,董事会审计委员会对2009年度审计全过程进行了督导,并先后两次向德勤会计师事务所发出督促函,德勤能够按照审计总体工作计划开展工作并完成审计任务。现对会计师事务所从事本公司2009年度审计工作总结如下:

#### 1.基本情况

德勤在北京设立项目管理办公室,负责2009年度审计工作的统一协调。在整个审计过程中,德勤分别与董事会审计委员会、独立董事见面沟通了2009年度审计工作计划,并就本次会计师事务所服务内容、审计范围与责任、重要性水平、审计时间、审计方面、重点审计领域等多方面进行了商定。德勤对公司2009年度财务状况出具初步审计意见后,与公司董事会审计委员会、独立董事沟通了审计过程中的问题。

#### 2.对会计师事务所审计工作的评价意见

德勤对审计工作安排有序,认真制订了审计计划,人员组织合理,能够通过获取有关财务报表金额和披露的审计证据,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,能够按照商定的审计工作计划完成审计工作,如期出具了公司2009年度财务报告的审计意见;在从事公司2009年各项审计工作中,能够遵守职业道德规范,按照注册

会计师审计准则执行审计工作，相关审计意见客观、公正，较好的完成了公司委托的各项工作。建议公司继续聘请德勤华永会计师事务所和德勤关黄陈方会计师行为公司 2010 年度的境内和境外审计机构。

#### （四）董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

##### 中国中铁股份有限公司董事会薪酬与考核委员会

##### 履职情况汇总报告

#### 一、薪酬与考核委员会设立及调整情况

2007 年 9 月，公司成立之初即根据《上市公司治理规则》和《香港联合交易所证券上市规则》的要求，在董事会下设立了董事会薪酬与考核委员会，制定了《董事会薪酬与考核委员会议事规则》。2009 年 6 月，经公司第一届董事会第二十次会议决议，公司薪酬与考核委员会成员由 5 名调整为 3 名，且全部为独立非执行董事。主任仍由独立非执行董事张青林担任。

#### 二、报告期内董事会薪酬与考核委员会的运作情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司章程》所赋予的职权以及《董事会薪酬与考核委员会议事规则》规定的程序履职，在全公司业绩考核、薪酬管理等方面发挥了有效的决策咨询作用，推动了公司董事会在对高级管理人员进行业绩考核及薪酬确定方面取得重要成果。

##### （一）会议情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会共召开 5 次会议，先后审议通过了《关于 2008 年股份公司业绩考核评定结果的议案》、《关于〈中国中铁股份有限公司子、分公司负责人薪酬管理办法〉的议案》、《关于中国中铁子、分公司主要负责人 2008 年年薪结算方案的议案》、《关于调整独立董事薪酬的议案》、《关于〈中国中铁股份有限公司高级管理人员薪酬与考核管理暂行办法〉（草案）的议案》、《关于〈中国中铁股份有限公司薪酬管理工作指导意见〉（草案）的议案》和《关于中国中铁高管人员 2008 年度薪酬兑现方案议案》等议案。

报告期内，委员会成员能够勤勉履职，具体出席会议情况如下：

| 委员会成员 | 年度内应出席次数 | 实际出席次数 | 委托出席次数 |
|-------|----------|--------|--------|
| 张青林   | 5        | 5      | 0      |
| 贺 恭   | 5        | 5      | 0      |

|     |   |   |   |
|-----|---|---|---|
| 辛定华 | 5 | 4 | 1 |
| 白中仁 | 1 | 1 | 0 |
| 王秋明 | 1 | 1 | 0 |

## (二) 主要履职效果

在国务院国资委下发《关于董事会试点中央企业高级管理人员薪酬管理指导意见》后，公司董事会薪酬与考核委员会积极行动，对公司如何贯彻落实该文件做了积极部署并积极实践，充分发挥了其在高级管理人员考核评价及薪酬政策设立方面的职责。所做的主要工作有如下几个方面：一是带领公司相关职能部门拟订了《中国中铁股份有限公司高管薪酬管理暂行办法》，为董事会对高管人员的考核和薪酬确定工作提供了制度保障。二是完成了 2008 年度高管薪酬的确定工作。结合国务院国资委下达的公司高管人员 2008 年度薪酬参考值，委员会根据公司 2008 年度的实际生产经营情况拟订了薪酬建议方案，在与国务院国资委相关部门进行必要的沟通后，向董事会提出了合理可行的高管薪酬建议，圆满完成了 2008 年度高管薪酬确定工作。三是结合公司 2009 年实际情况拟订了 2009 年度高管人员业绩考核过渡方案并提交董事会，为《中国中铁股份有限公司高管薪酬管理暂行办法》的顺利实施提供了条件。四是指导完成了公司 2010 年高管绩效合约的拟订工作。

薪酬与考核委员会的上述工作，有效推动了公司董事会对高级管理人员的考核评价和薪酬管理工作，使得董事会对高级管理人员的薪酬与考核管理职权得到了发挥，为企业持续稳定健康发展奠定基础 and 提供动力。

## 七、利润分配或资本公积金转增股本预案

公司在根据有关财政政策及 2007 年第一次临时股东大会决议向控股股东中铁工派发特别股息（该事项已在《招股说明书》中披露，具体信息详见《招股说明书》第 349 页）后的可分配利润按 50% 的比例予以分配，每 10 股派送现金红利人民币 0.63 元（含税），共计分配利润人民币 13.5 亿元。上述利润分配预案已经公司第一届董事会第二十九次会议审议通过，并将提请公司 2009 年度股东大会审议。

## 八、公司前三年分红情况

公司根据有关财政政策及 2007 年第一次临时股东大会决议，将公司成立的资产评估基准日（2006 年 12 月 31 日）到公司成立日（2007 年 9 月 12 日）之间产生的净利润，以特别股息的形式派发予公司控股股东中铁工。特别股息以根据中国会计准则编制的合并报表的财务数据计算，德勤对于 2007 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间合并利润表进行了特别审计，本公司董事会根据特别审计结果按照招股书披露之原则计算并确定的特别股息金额

为人民币 240,489.6 万元，根据相关法律规定，该特别股息将待本公司有足额留存收益时宣告派发。该特别股息本公司于 2009 年宣告派发。

2008年6月25日，公司召开2007年度股东大会，决定公司自2007年9月13日至2007年12月31日之间产生的净利润不作分配，未分配利润主要用于补充流动资金和项目再投入。

2009年6月25日，公司召开2008年度股东大会，决定公司2008年度不进行利润分配。

自 2007 年 9 月 13 日起至今，公司的分红情况如下：

单位：千元 币种：人民币

| 分红年度 | 现金分红的数额(含税) | 分红年度的净利润  | 分红数额与净利润的比率% |
|------|-------------|-----------|--------------|
| 2008 | 0           | 1,434,195 | 0            |
| 2007 | 0           | 823,373   | 0            |

#### 九、公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》及上海证券交易所的相关规定，制定了《内幕信息知情人管理制度》，将外部信息使用人作为内幕信息知情人予以管理。该制度经公司第一届董事会第二十九次会议审议通过。

#### 十、其他披露事项

无



## 第十节 监事会报告

### 一、监事会的工作情况

报告期内，公司监事会能够根据《公司章程》所赋予的职权积极履职，全年共召开会议 4 次，会议的召集、召开程序均严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》的规定进行。报告期内，公司监事会主席高树堂因年龄原因辞去公司监事会主席、股东代表监事职务。2009 年 6 月，公司 2008 年度股东大会审议同意增补姚桂清为公司股东代表监事，并经公司第一届监事会第九次会议选举姚桂清为公司监事会主席。公司监事会其他工作的具体情况如下：

公司于 2009 年 4 月 27 日以现场会议方式召开第一届监事会第八次会议，会议审议通过了以下 6 项议案：《关于审议<2008 年 A 股年度报告及摘要、H 股年度报告及 2008 年度业绩公告>的议案》、《关于<2008 年度财务决算报告（草案）>的议案》、《关于审议 2009 年第一季度报告的议案》、《关于 2008 年度中国中铁利润分配的议案》、《关于聘用 2009 年度审计机构的议案》、《关于<中国中铁股份有限公司 2008 年度监事会工作报告>的议案》。

公司于 2009 年 6 月 25 日以现场会议方式召开第一届监事会第九次会议，会议审议通过了以下 2 项议案：《关于选举新一任监事会主席的议案》、《关于审议<中国中铁股份有限公司监事会经费管理办法>（草案）的议案》。

公司于 2009 年 8 月 26 日以现场会议方式召开第一届监事会第十次会议，会议审议通过了以下 2 项议案：《关于审议<2009 年 A 股半年度报告及摘要、H 股中期报告及业绩公告>的议案》、《关于审议<财务报表（二零零九年六月三十日止期间）>的议案》。

公司于 2009 年 10 月 28 日以现场会议方式召开第一届监事会第十一次会议，会议审议通过了以下 3 项议案：《关于审议股份公司 2009 年第三季度报告的议案》、《关于审议股份公司 2009 年第三季度财务报表的议案》、《关于股份公司所属各子公司 2009 年前三季度利润分配建议方案报告的议案》。

2009 年，公司监事会列席了股份公司 2009 年度股东大会以及年度内召开的全部董事会会议，对董事会会议召开程序、议题等进行了有效监督，没有发现董事会会议违法违规的现象。

### 二、监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，通过对公司董事及高级管理人员的监督，监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求，依法经营。公司重大经营决策合理，其程序合法有效，为进一步规范运作，公司进一步建立健

全了内部管理制度和内部控制机制；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能认真贯彻执行国家法律法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守、兢兢业业、开拓进取。未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

### **三、监事会对检查公司财务情况的独立意见**

监事会成员通过听取公司财务负责人的专项汇报、审查公司财务报表、审议公司定期报告及会计师事务所审计报告、对董事会决策的重大投融资项目进行实地考察等方式，对公司财务运作情况进行检查、监督。监事会认为：本年度公司财务制度健全，各项费用提取合理。经德勤对公司的财务报告进行审计，并出具了无保留意见的审计报告，认定公司会计报告符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，客观、公正、真实、准确地反映了公司 2009 年度的财务状况和经营成果。

### **四、监事会对最近一次募集资金实际投入情况的独立意见**

报告期内，公司监事会对募集资金的使用情况进行了监督。监事会认为，公司能够按照《募集资金使用管理制度》的要求管理和使用募集资金，并在实践中不断改进对募集资金的管理方式，募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致；对于变更部分 A 股募集资金用途的事项是顺应公司业务发展的需要，符合公司和全体股东的利益，相关审议程序符合法律法规和《公司章程》的规定。

### **五、监事会对公司重大收购、出售资产情况的独立意见**

报告期内，监事会对公司发生的重大收购、出售资产及吸收合并等事宜进行监督，监事会认为，公司在重大收购、出售资产及吸收合并过程中定价公允，程序合法，未发现损害股东利益或造成公司资产流失的情况。

### **六、监事会对公司关联（连）交易情况的独立意见**

报告期内，监事会对公司发生的关联（连）交易进行监督，监事会认为，公司所有关联（连）交易认真执行了《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》等法律法规及《公司章程》、《中国中铁股份有限公司关联交易管理制度》的规定，关联（连）交易都经公司董事会和经理层充分论证、谨慎决策，依据等价有偿、公允市价的原则定价，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害上市公司和中小股东的利益的行为。

## 第十一节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

公司在 2008 年年度报告中披露的中铁建工集团有限公司（以下简称“建工集团”）为深圳市旺海怡康实业发展有限公司（以下简称“旺海怡康”）在深圳发展银行宝安支行贷款 22,000 万元人民币提供担保的重大诉讼案件，在报告期内的进展情况如下：

2009 年 1 月 19 日，建工集团与深圳市绿景企业管理集团有限公司（以下简称“绿景集团”）、深圳市绿景房地产开发有限公司（以下简称“绿景房地产公司”）、深圳市金顺来投资发展有限公司（以下简称“金顺来公司”）、旺海怡康、旺海怡康重整办公室就建工集团担保责任的解除或置换及反担保等事宜达成书面《协议书》。协议各方均同意以绿景房地产公司名下中城天邑项目的物业预售给深发展银行的方式或其他方式，置换中铁建工集团公司对旺海怡康公司向深发展银行贷款 22,000 万元的担保，由宝安支行向建工集团出具解除担保责任的函；在建工集团的担保责任被解除前，绿景集团、绿景房地产公司及金顺来公司向建工集团提供连带责任保证反担保，如建工集团向宝安支行承担了担保责任，建工集团即有权要求上述三方中的任何一方承担全部责任。

2009 年 2 月 20 日，宝安支行就该担保事项向建工集团送达了《解除担保函》，主要内容如下：自 2009 年 2 月 20 日起，宝安支行解除建工集团对上述贷款的全部连带保证责任，建工集团不再承担广东省高级人民法院作出的(2004)粤高法民二初字第 35 号民事判决书及最高人民法院作出的(2008)民一终字第 89 号民事判决书所确认的担保义务。且此项解除是无条件、不可撤销的。

至此，建工集团为旺海怡康向宝安支行作出的 22,000 万元保证担保责任已经解除，此案终结。

报告期内，公司除上述诉讼事项，无其它重大诉讼、仲裁事项。

### 二、破产重整相关事项

报告期内，未发生企业破产重整事项。

### 三、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1. 证券投资情况

| 序号 | 证券品种     | 证券代码   | 证券简称 | 初始投资金额<br>(元)      | 持有数量<br>(股) | 期末账面值<br>(元)  | 占期末<br>证券投资<br>比例<br>(%) | 报告期损益<br>(元)  |
|----|----------|--------|------|--------------------|-------------|---------------|--------------------------|---------------|
| 1  | 股票<br>投资 | HK0368 | 中外运  | 111,334,495.<br>32 | 14,535,000  | 46,073,043.00 | 77.95                    | 22,783,677.10 |
| 2  | 股票       | 600100 | 同方股份 | 3,040,000.00       | 247,000     | 4,626,310.00  | 7.83                     | 2,173,600.00  |

|              |      |        |       |                |         |               |        |               |
|--------------|------|--------|-------|----------------|---------|---------------|--------|---------------|
|              | 投资   |        |       |                |         |               |        |               |
| 3            | 股票投资 | 000050 | 深天马 A | 1,724,414.75   | 466,200 | 3,100,230.00  | 5.25   | 1,668,996.00  |
| 4            | 股票投资 | 600171 | 上海贝岭  | 1,390,000.00   | 250,000 | 1,970,000.00  | 3.33   | 580,000.00    |
| 5            | 股票投资 | 601186 | 中国铁建  | 653,760.00     | 72,000  | 658,080.00    | 1.11   | -64,800.00    |
| 6            | 股票投资 | 601601 | 中国太保  | 420,000.00     | 14,000  | 358,680.00    | 0.61   | 203,000.00    |
| 7            | 股票投资 | 600202 | 哈空调   | 129,399.74     | 15,600  | 293,904.00    | 0.50   | 163,384.00    |
| 8            | 股票投资 | 601099 | 太平洋   | 628,800.00     | 15,000  | 272,850.00    | 0.46   | 79,800.00     |
| 9            | 股票投资 | 601398 | 工商银行  | 406,500.00     | 50,000  | 272,000.00    | 0.46   | 103,250.00    |
| 10           | 股票投资 | 600050 | 中国联通  | 422,800.00     | 35,000  | 255,150.00    | 0.43   | 81,452.00     |
| 期末持有的其他证券投资  |      |        |       | 828,054.00     | /       | 1,223,226.50  | 2.07   | 748,513.09    |
| 报告期已出售证券投资损益 |      |        |       | /              | /       | /             | /      |               |
| 合计           |      |        |       | 120,978,223.81 | /       | 59,103,473.50 | 100.00 | 28,520,872.19 |

## 2. 持有其他上市公司股权情况

单位：元

| 证券代码   | 证券简称  | 初始投资金额         | 占该公司股权比例 (%) | 期末账面值          | 报告期损益         | 报告期所有者权益变动     | 会计核算科目   | 股份来源 |
|--------|-------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|----------|------|
| 601328 | 交通银行  | 62,783,015.40  | 0.07         | 336,003,498.05 | 7,192,553.26  | 165,665,895.83 | 可供出售金融资产 | 市场买入 |
| 600100 | 同方股份  | 185,600,000.00 | 1.06         | 81,162,596.62  | 52,943,498.04 | 28,692,421.31  | 可供出售金融资产 | 市场买入 |
| 000050 | 深天马 A | 179,073,697.10 | 4.74         | 181,160,962.50 | -             | 97,527,255.00  | 可供出售金融资产 | 市场买入 |
| 000518 | 四环生物  | 5,000,000.00   | 0.83         | 35,497,912.50  | -             | 16,891,518.75  | 可供出售金融资产 | 市场买入 |
| 601601 | 中国太保  | 7,644,000.00   | 0.7792       | 150,443,919.36 | 1,800,000.00  | 83,723,919.36  | 可供出售金融资产 | 市场买入 |
| 601989 | 中国重工  | 7,785,043.92   | 0.0159       | 8,238,644.04   |               | 453,600.12     | 可供出售金融资产 | 市场买入 |

|        |      |                |        |                |               |                |          |      |
|--------|------|----------------|--------|----------------|---------------|----------------|----------|------|
| 600999 | 招商证券 | 4,233,267.00   | 0.0038 | 4,013,410.23   |               | -219,856.77    | 可供出售金融资产 | 市场买入 |
| 601169 | 北京银行 | 2,000.00       | 0.0009 | 2,000.00       | 8,863.93      | -              | 长期股权投资   | 市场买入 |
| 合计     |      | 452,121,023.42 | /      | 796,522,943.30 | 61,944,915.23 | 392,734,753.60 | /        | /    |

### 3.持有非上市金融企业股权情况

| 所持对象名称       | 初始投资金额 (元)       | 持有数量 (股)   | 占该公司股权比例 (%) | 期末账面值 (元)        | 报告期损益 (元)      | 报告期所有者权益变动 (元) | 会计核算科目 | 股份来源  |
|--------------|------------------|------------|--------------|------------------|----------------|----------------|--------|-------|
| 中铁信托有限责任公司   | 1,156,046,706.35 | -          | 92.69        | 1,156,046,706.35 | 223,492,618.73 | -63,038,756.82 | 长期股权投资 | 注资/成立 |
| 成都中铁和众典当有限公司 | 58,000.00        | -          | 58           | 58,000.00        | 19,701,544.13  | -              | 长期股权投资 | 设立    |
| 中国金谷国际信托有限公司 | 15,067,000.00    | -          | 7            | 16,850,500.00    | -              | -              | 长期股权投资 | 设立    |
| 长城证券有限责任公司   | 102,000,000.00   | 17,000,000 | 0.82         | 96,457,687.47    | 2,210,000.00   | -              | 长期股权投资 | 购买    |
| 西部证券股份有限公司   | 10,000,000.00    | 10,000,000 | 1            | 10,000,000.00    | -              | -              | 长期股权投资 | 购买    |
| 西部信托有限       | 9,094,630.00     | 9,094,630  | 1.39         | 9,094,630.00     | -              | -              | 长期     | 购买    |

|            |                  |            |      |                  |                |                |        |    |
|------------|------------------|------------|------|------------------|----------------|----------------|--------|----|
| 公司         |                  |            |      |                  |                |                | 股权投资   |    |
| 成都银行股份有限公司 | 3,000,000.00     | -          | 0.11 | 3,000,000.00     | 3,000,000.00   | -              | 长期股权投资 | 购买 |
| 成都银行股份有限公司 | 2,000.00         | -          | 0.01 | 2,000.00         | -              | -              | 长期股权投资 | 认购 |
| 合计         | 1,295,268,336.35 | 36,094,630 | /    | 1,291,509,523.82 | 248,404,162.86 | -63,038,756.82 | /      | /  |

#### 4. 买卖其他上市公司股份的情况

| 买卖方向 | 股份名称 | 期初股份数量 (股) | 报告期买入/卖出股份数量 (股) | 期末股份数量 (股) | 使用的资金数量 (元)  | 产生的投资收益 (元) |
|------|------|------------|------------------|------------|--------------|-------------|
| 买入   | 招商证券 |            | 139,557          | 136,557    | 4,326,267.00 |             |
| 买入   | 中国重工 |            | 1,097,884        | 1,054,884  | 8,102,383.92 |             |
| 买入   | 皇氏乳业 |            | 500              | 500        | 10,050.00    |             |
| 买入   | 梅泰诺  |            | 500              | 500        | 13,000.00    |             |
| 买入   | 九州电器 |            | 500              | 500        | 16,500.00    |             |
| 买入   | 普罗斯金 |            | 500              | 500        | 11,000.00    |             |
| 买入   | 中国国旅 |            | 4,000            |            | 47,120.00    |             |
| 买入   | 北陆药业 |            | 2,000            |            | 35,720.00    |             |
| 买入   | 银江股份 |            | 1,000            |            | 20,000.00    |             |
| 买入   | 中利科技 |            | 500              |            | 23,000.00    |             |
| 买入   | 海大集团 |            | 1,500            |            | 42,000.00    |             |
| 买入   | 中联电气 |            | 1,000            |            | 30,000.00    |             |
| 买入   | 普利特  |            | 1,500            |            | 33,750.00    |             |
| 买入   | 金龙机电 |            | 1,000            |            | 19,000.00    |             |
| 买入   | 中国北车 |            | 56,000           |            | 311,360.00   |             |
| 买入   | 富安娜  |            | 1,500            |            | 45,000.00    |             |

|           |       |               |            |  |               |               |
|-----------|-------|---------------|------------|--|---------------|---------------|
| 买入        | 新朋股份  |               | 1,500      |  | 29,070.00     |               |
| 买入        | 四川成渝  |               | 278,710    |  | 1,003,356.00  |               |
| 买入        | 中国建筑  |               | 2,965,514  |  | 12,395,848.52 |               |
| 买入        | 光大证券  |               | 113,218    |  | 2,386,635.44  |               |
| 买入        | 光讯科技  |               | 500        |  | 8,000.00      |               |
| 买入        | 星期六   |               | 1,000      |  | 18,000.00     |               |
| 买入        | 中国中冶  |               | 71,000     |  | 384,820.00    |               |
| 买入        | 博深工具  |               | 500        |  | 5,750.00      |               |
| 买入        | 莱美药业  |               | 500        |  | 8,250.00      |               |
| 买入        | 汉微电子  |               | 500        |  | 13,500.00     |               |
| 买入        | 神州泰岳  |               | 500        |  | 29,000.00     |               |
| 买入        | 圣农发展  |               | 500        |  | 9,875.00      |               |
| 买入        | 吉峰农机  |               | 500        |  | 8,875.00      |               |
| 买入        | 红日药业  |               | 500        |  | 30,000.00     |               |
| 买入        | 东方园林  |               | 1,000      |  | 58,600.00     |               |
| 买入        | 钢研高纳  |               | 500        |  | 9,765.00      |               |
| 买入        | 同花顺   |               | 500        |  | 26,400.00     |               |
| 买入        | 桂林三金  |               | 500        |  | 9,900.00      |               |
| 买入        | 天润曲轴  |               | 500        |  | 7,000.00      |               |
| 买入        | 保龄宝   |               | 500        |  | 10,280.00     |               |
| 买入        | 宇顺电子  |               | 500        |  | 7,940.00      |               |
| 买入        | 亿纬锂能  |               | 500        |  | 9,000.00      |               |
| 买入        | 美盈森   |               | 500        |  | 12,680.00     |               |
| 买入        | 雅致股份  |               | 500        |  | 8,410.00      |               |
| 买入        | 深圳燃气  |               | 1,000      |  | 6,950.00      |               |
| 买入        | 天龙光电  |               | 500        |  | 9,090.00      |               |
| 卖出 (申购新股) | 招商证券等 |               | 3,557,942  |  |               | 4,098,919.28  |
| 卖出        | 宜华木业  | 13,050,000.00 | 13,050,000 |  |               | 57,681,379.84 |
| 卖出        | 同方股份  |               |            |  |               |               |

|    |      |               |           |           |  |               |
|----|------|---------------|-----------|-----------|--|---------------|
|    |      | 10,400,000.00 | 6,066,706 | 4,333,294 |  | 52,215,498.04 |
| 卖出 | 西部矿业 | 7,550,013.00  | 7,550,013 |           |  | 22,274,015.25 |
| 卖出 | 武汉中百 | 597,936.00    | 597,936   |           |  | 7,505,363.78  |

报告期内买入的上述股票均为新股申购，卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 4,098,919.28 元。

#### 四、资产交易事项

##### (一) 收购资产情况

单位：千元

| 交易对方或最终控制方            | 被收购资产          | 购买日      | 资产收购价格  | 自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润 | 自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并) | 是否为关联交易(如是,说明定价原则) | 资产收购定价原则    | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%) | 关联关系 |
|-----------------------|----------------|----------|---------|----------------------|------------------------------------|--------------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------------------|------|
| 四川冠宇投资有限公司和四川东颐实业有限公司 | 四川创宇投资有限公司     | 09年10月1日 | 2,400   | (17)                 | 不适用                                | 否                  | 协议按初始投资价格确定 | 是               | 是               | 小于1                     | 不适用  |
| 成都市泰昌房地产开发有限公司        | 自贡汉昌房地产开发有限公司  | 09年5月31日 | 8,000   | 0                    | 不适用                                | 否                  | 协议按初始投资价格确定 | 是               | 是               | 0                       | 不适用  |
| 酒鬼酒股份有限公司             | 中铁金桥世纪山水置业有限公司 | 09年8月1日  | 240,000 | (1,969)              | 不适用                                | 否                  | 按照收购日公允价值   | 是               | 是               | 小于1                     | 不适用  |
| 张惠和叶宁                 | 陕西千层浪房地产开发有限公司 | 09年4月10日 | 205,300 | 0                    | 不适用                                | 否                  | 按照收购日公允价值   | 是               | 是               | 0                       | 不适用  |



## (二) 出售资产情况

单位: 千元

| 交易对方           | 被出售资产         | 出售日       | 出售价格    | 本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润 | 出售产生的损益  | 是否为关联交易(如是,说明定价原则) | 资产出售定价原则   | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%) | 关联关系 |
|----------------|---------------|-----------|---------|------------------------|----------|--------------------|------------|-----------------|-----------------|---------------------------|------|
| 周伟             | 宝鸡市炎龙旅行社有限公司  | 09年3月31日  | 89      | (61)                   | 4        | 否                  | 按照出售日公允价值  | 是               | 是               | 小于1                       | 不适用  |
| 山西同至人物贸集团有限公司  | 山西合众瑞通        | 09年11月18日 | 66,621  | 0                      | 57,703   | 否                  | 资产评估       | 是               | 是               | 0                         | 不适用  |
| 山东明瑞房地产开发有限公司  | 山东中铁城镇建设有限公司  | 09年1月9日   | 168,330 | 0                      | (10,036) | 否                  | 按照双方协议价格确定 | 是               | 是               | 0                         | 不适用  |
| 贵阳明辉实业有限公司     | 贵阳同兴物业管理有限公司  | 09年5月31日  | 150     | 14                     | 108      | 否                  | 按照双方协议价格确定 | 是               | 是               | 小于1                       | 不适用  |
| 王家万等6人         | 德阳三益物业管理有限公司  | 09年1月1日   | 718     | 0                      | (70)     | 否                  | 按照双方协议价格确定 | 是               | 是               | 小于1                       | 不适用  |
| 王璞             | 西部冶金贸易有限公司    | 09年6月30日  | 1,400   | 0                      | (718)    | 否                  | 按照双方协议价格确定 | 是               | 是               | 0                         | 不适用  |
| 北京京铁北方投资管理公司   | 北京丰怀轨枕有限公司    | 09年1月1日   | 8,902   | 0                      | 1,175    | 否                  | 按照出售日公允价值  | 是               | 是               | 0                         | 不适用  |
| 深圳市泓霖科技有限公司    | 赤峰中铁资源有限公司    | 09年12月25日 | 226,000 | (2,420)                | 190,848  | 否                  | 以不低于评估价为原则 | 是               | 是               | 2.8                       | 不适用  |
| 自贡市远达房地产开发有限公司 | 自贡汉昌房地产开发有限公司 | 09年11月30日 | 21,538  | (317)                  | 13,855   | 否                  | 按照双方协议价格确定 | 是               | 是               | 小于1                       | 不适用  |

## (三) 资产置换情况

无

## 五、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司尚未实施股权激励计划。

## 六、报告期内公司重大关联交易事项

### 1、本公司的母公司情况

单位：千元

| 母公司名称     | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质                                    | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方       | 组织机构代码     |
|-----------|------|------|-----|------|---|------------|------------------|-------------------|----------------|------------|
| 中国铁路工程总公司 | 控股股东 | 国有企业 | 北京  | 石大华  | 建筑工程、相关工程<br>技术研究、勘察设计服务与专用设备制造、房地产开发经营 | 10,814,925 | 56.10            | 56.10             | 国务院国有资产监督管理委员会 | 10201654-8 |

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况参见财务报表附注(五)。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

| 关联方名称            | 与本公司关系 | 组织机构代码     |
|------------------|--------|------------|
| 保华中铁联营-垃圾处理项目    | 合营公司   | 不适用        |
| 刚果公路管理公司         | 合营公司   | 不适用        |
| 刚果国际矿业公司         | 合营公司   | 不适用        |
| 重庆渝邻高速公路有限公司     | 合营公司   | 70936923-5 |
| 绿砂矿业有限责任公司       | 合营公司   | 不适用        |
| MKM 矿业有限责任公司     | 合营公司   | 不适用        |
| 新铁德奥道岔有限公司       | 合营公司   | 66222715-9 |
| 成都华信大足房地产开发有限公司  | 联营公司   | 72031220-5 |
| 葫芦岛滨海新区投资有限公司    | 联营公司   | 742779033  |
| 天津滨海旅游度假开发有限公司   | 联营公司   | 103650049  |
| 苏州浒新置业有限公司       | 联营公司   | 77641165-9 |
| 云南龙润置业有限公司       | 联营公司   | 662622087  |
| 华刚矿业股份有限公司       | 联营公司   | 不适用        |
| 上海铁润建设工程有限公司     | 联营公司   | 74762466-3 |
| 成都市龙泉驿区土地整理有限公司  | 联营公司   | 74031987-7 |
| 陕西北辰房地产开发有限公司    | 联营公司   | 77003649-9 |
| 宝鸡南车时代工程机械有限公司   | 联营公司   | 68478836-0 |
| 成都中铁二局永经堂印务有限公司  | 联营公司   | 76863066-7 |
| 云南富砚高速公路有限公司     | 联营公司   | 76389594-9 |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司  | 联营公司   | 10306281-0 |
| 临策铁路有限责任公司       | 联营公司   | 78708746-0 |
| 重庆垫忠高速公路有限公司     | 联营公司   | 76590530-3 |
| 江苏中泰钢结构有限公司      | 联营公司   | 71408537-6 |
| 贵阳白云铁五建房地产开发有限公司 | 联营公司   | 78017983-X |
| 上海中铁山桥铁路器材有限公司   | 联营公司   | 66608467-1 |

|                        |      |            |
|------------------------|------|------------|
| 贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司       | 联营公司 | 79526600-4 |
| 成都元通铁路工程有限公司           | 联营公司 | 74970281-3 |
| 内蒙古郭白铁路有限责任公司          | 联营公司 | 66095563-8 |
| 深圳宝创建材有限公司             | 联营公司 | 715237474  |
| 南昌铁路天集房地产有限责任公司青云明珠开发部 | 联营实体 | 不适用        |

#### 4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司关系   | 组织机构代码     |
|---------------------|---------------|------------|
| 知铁机械工程有限公司          | 控股股东之联营公司     | 10217318-0 |
| 四川创宇投资有限公司(注 1)     | 原联营公司         | 66531414-8 |
| 中铁宏达资产管理中心          | 中铁工集团非上市范围内公司 | 71093478-0 |
| 中铁港航工程局有限公司(注 2)    | 中铁工集团非上市范围内公司 | 19038339-8 |
| 中国航空港建设总公司(注 3)     | 中铁工集团非上市范围内公司 | 10205420-2 |
| 河南平正高速公路发展有限公司(注 4) | 中铁工集团非上市范围内公司 | 76781469-1 |

注 1：四川创宇投资有限公司原为本集团联营企业，本年由于控制权关系变更，其已纳入本集团财务报表合并范围之内。

注 2：本公司最终控股股东中铁工根据国资委国资评价[2008]1175 号《关于中国华润总公司所属广东中海工程建设总局资产划转有关问题的批复》，国资委于 2008 年将中国华润总公司所属广东中海工程建设总局(2009 年改名为中铁港航工程局有限公司，以下简称“中铁港航”)整体无偿划入中铁工，同时本公司保留其与中铁工于 2007 年 9 月 18 日签订的《避免同业竞争协议》项下的于日后随时从中铁工收购中铁港航的选择权和优先购买权。截至财务报告批准日止，中铁工已与本公司就转让其持有的中铁港航工程局有限公司 100% 股权事宜签署了《产权转让协议》，转让价格为人民币 40,864.09 万元。

注 3：中铁工根据国资委国资评价[2009]1300 号《关于中国华润总公司所属中国航空港建设总公司资产划转有关问题的批复》，国资委于 2009 年将中国华润总公司所属中国航空港建设总公司(以下简称“中国航空港”)整体无偿划入中铁工，同时本公司保留其与中铁工于 2007 年 9 月 18 日签订的《避免同业竞争协议》项下的于日后随时从中铁工收购中国航空港的选择权和优先购买权。截至 2009 年 12 月 31 日止，中国航空港尚未完成企业改制工作。

注 4：河南平正高速公路发展有限公司(以下简称“河南平正”)系中铁工于 2009 年向第三方收购的一家子公司。该公司只从事该公路的运营管理。

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供工程施工服务

单位：千元

| 关联方           | 关联交易定价方式及决策程序 | 本年金额     |                | 上年金额    |                |
|---------------|---------------|----------|----------------|---------|----------------|
|               |               | 金额       | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额      | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 中国航空港建设总公司    | 公开市场招标        | 267, 195 | 小于 1           |         | -              |
| 内蒙古郭白铁路有限责任公司 | 公开市场招标        | 156, 786 | 小于 1           | 469, 31 | 小于 1           |
| 临策铁路有限责任公司    | 公开市场招标        | 154, 374 | 小于 1           | 399, 26 | 小于 1           |

|                 |        |         |      |        |      |
|-----------------|--------|---------|------|--------|------|
| 云南龙润置业有限公司      | 公开市场招标 | 131,222 | 小于 1 |        | -    |
| 成都华信大足房地产开发有限公司 | 公开市场招标 | 90,838  | 小于 1 | 204,14 | 小于 1 |
| 刚果公路管理公司        | 公开市场招标 | 79,632  | 小于 1 | 190,84 | 小于 1 |

其他销售

单位：千元

| 关联方          | 关联交易定价方式及决策程序    | 本年金额   |                | 上年金额  |                |
|--------------|------------------|--------|----------------|-------|----------------|
|              |                  | 金额     | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额    | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 刚果国际矿业公司     | 交易价格与议价方式与非关联方一致 | 82,835 | 小于 1           | -     | 小于 1           |
| 新铁德奥道岔有限公司   |                  | 8,479  | 小于 1           | 6,689 | 小于 1           |
| 绿砂矿业有限责任公司   |                  | 2,807  | 小于 1           | -     | 小于 1           |
| MKM 矿业有限责任公司 |                  | 1,316  | 小于 1           | -     | 小于 1           |
| 中铁宏达资产管理中心   |                  | 1,121  | 小于 1           | 165   | 小于 1           |

接受服务及采购材料

单位：千元

| 关联方             | 关联交易定价方式及决策程序    | 本年金额   |                | 上年金额   |                |
|-----------------|------------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                 |                  | 金额     | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额     | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 公开市场招标           | 50,613 | 小于 1           | 31,916 | 小于 1           |
| 上海中铁山桥铁路器材有限公司  | 交易价格与议价方式与非关联方一致 | 10,442 | 小于 1           | -      | -              |
| 江苏中泰钢结构有限责任公司   |                  | 5,181  | 小于 1           | 26,835 | 小于 1           |
| 中铁港航工程局有限公司     | 按预算成本比例收益分成      | 1,464  | 小于 1           | -      | -              |
| 上海铁润建设工程有限公司    | 交易价格与议价方式与非关联方一致 | -      | -              | 12,000 | 小于 1           |

(2) 关联租赁情况

单位：千元

| 出租方名称      | 承租方名称      | 租赁资产情况 | 租赁起始日    | 租赁终止日    | 租赁费用   | 租赁收益确定依据 |
|------------|------------|--------|----------|----------|--------|----------|
| 中铁宏达资产管理中心 | 中国中铁股份有限公司 | 办公楼等   | 2009年01月 | 2009年12月 | 46,156 | 协议定价     |

(3) 关联担保情况

单位：千元

| 担保方        | 被担保方          | 担保金额      | 担保起始日    | 担保到期日    | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|---------------|-----------|----------|----------|------------|
| 中铁二局集团有限公司 | 云南富砚高速公路有限公司  | 3,496,000 | 2007年04月 | 2027年04月 | 否          |
| 中铁二局集团有限公司 | 云南富砚高速公路有限公司  | 1,000,000 | 2007年08月 | 2022年08月 | 否          |
| 中国中铁股份有限公司 | 临策铁路有限责任公司    | 783,000   | 2008年08月 | 2025年06月 | 否          |
| 中国中铁股份有限公司 | 内蒙古郭白铁路有限责任公司 | 430,000   | 2008年11月 | 2020年11月 | 否          |
| 中铁二局集团有限公司 | 葫芦岛滨海新区投资有限公司 | 120,000   | 2007年04月 | 2009年01月 | 是          |

(4) 关联方资金拆借

本年度:

单位: 千元

| 关联方              | 拆借金额    | 起始日      | 到期日      | 本年余额    |
|------------------|---------|----------|----------|---------|
| 拆入               |         |          |          |         |
| 贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司 | 46,495  | 2009年08月 | 2010年08月 | 9,580   |
| 拆出               |         |          |          |         |
| 华刚矿业股份有限公司       | 828,281 | 2009年09月 | 2019年10月 | 828,281 |
| 刚果公路管理公司         | 102,287 | 2009年01月 | 2011年09月 | 102,287 |

上年度:

单位: 千元

| 关联方       | 拆借金额   | 起始日      | 到期日      | 上年余额   |
|-----------|--------|----------|----------|--------|
| 拆入        |        |          |          |        |
| 中国铁路工程总公司 | 20,000 | 2008年08月 | 2009年02月 | 20,000 |
| 拆出        |        |          |          |        |
| --        | --     | --       | --       | --     |

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 千元

| 关联方            | 关联交易内容 | 关联交易类型 | 关联交易定价原则 | 本年金额   |               | 上年金额 |               |
|----------------|--------|--------|----------|--------|---------------|------|---------------|
|                |        |        |          | 金额     | 占同类交易金额的比例(%) | 金额   | 占同类交易金额的比例(%) |
| 宝鸡南车时代工程机械有限公司 | 出售固定资产 | 出售固定资产 | 按评估价值交易  | 16,159 | 100           | -    | -             |

(6) 关键管理人员报酬

单位: 千元

| 项目名称     | 本年金额  | 上年金额  |
|----------|-------|-------|
| 关键管理人员报酬 | 5,769 | 6,175 |

(7) 其他关联交易

单位: 千元

| 交易内容   | 关联方        | 本年金额   | 上年金额   |
|--------|------------|--------|--------|
| 接受综合服务 | 中铁宏达资产管理中心 | 87,521 | 76,405 |
| 利息收入   | 刚果公路管理公司   | 7,500  | -      |
| 利息收入   | 华刚矿业股份有限公司 | 7,169  | -      |

6、关联方应收应付款项

单位: 千元

| 科目   | 关联方           | 年末数     | 年初数     |
|------|---------------|---------|---------|
| 应收账款 | 云南富砚高速公路有限公司  | 156,247 | 258,997 |
|      | 内蒙古郭白铁路有限责任公司 | 102,464 | -       |
|      | 临策铁路有限责任公司    | 96,872  | 19,215  |
|      | 刚果国际矿业公司      | 84,871  | -       |
|      | 刚果公路管理公司      | 84,508  | 114,734 |

|    |                 |         |         |
|----|-----------------|---------|---------|
|    | 成都华信大足房地产开发有限公司 | 43,613  | 112,973 |
|    | 成都市龙泉驿区土地整理有限公司 | 34,132  | 41,306  |
|    | 云南龙润置业有限公司      | 30,818  | -       |
|    | 河南平正高速公路发展有限公司  | 25,516  | 49,998  |
|    | 重庆垫忠高速公路有限公司    | 25,415  | 5,609   |
|    | 绿砂矿业有限责任公司      | 2,807   | -       |
|    | 新铁德奥道岔有限公司      | 1,324   | 1,368   |
|    | MKM 矿业有限责任公司    | 1,316   | -       |
|    | 中铁宏达资产管理中心      | 635     | -       |
| 合计 |                 | 690,538 | 604,200 |

单位：千元

| 科目    | 关联方              | 年末数     | 年初数     |
|-------|------------------|---------|---------|
| 其他应收款 | 刚果国际矿业公司         | 338,615 | 247,333 |
|       | 葫芦岛滨海新区投资有限公司    | 149,021 | -       |
|       | 绿砂矿业有限责任公司       | 52,385  | 17,665  |
|       | 内蒙古郭白铁路有限责任公司    | 51,804  | -       |
|       | MKM 矿业有限责任公司     | 30,925  | 15,867  |
|       | 重庆渝邻高速公路有限公司     | 18,553  | 17,500  |
|       | 刚果公路管理公司         | 16,965  | 50,008  |
|       | 陕西北辰房地产开发有限公司    | 14,633  | 13,953  |
|       | 临策铁路有限责任公司       | 12,175  | -       |
|       | 深圳宝创建材有限公司       | 9,904   | -       |
|       | 宝鸡南车时代工程机械有限公司   | 8,302   | -       |
|       | 保华中铁联营-垃圾处理项目    | 5,984   | 15,053  |
|       | 成都元通铁路工程有限公司     | 5,682   | 6,708   |
|       | 贵阳白云铁五建房地产开发有限公司 | 5,000   | 5,000   |
|       | 成都中铁二局永经堂印务有限公司  | 3,600   | 3,600   |
|       | 华刚矿业股份有限公司       | 2,461   | 15,462  |
|       | 重庆垫忠高速公路有限公司     | 2,434   | 796     |
|       | 中铁宏达资产管理中心       | 102     | -       |
|       | 贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司 | -       | 36,915  |
|       | 四川创宇投资有限公司       | -       | 50,808  |
| 合计    |                  | 728,545 | 496,668 |

单位：千元

| 科目       | 关联方        | 年末数     | 年初数 |
|----------|------------|---------|-----|
| 长期应收款(注) | 华刚矿业股份有限公司 | 828,281 | -   |
|          | 刚果公路管理公司   | 102,287 | -   |
| 合计       |            | 930,568 | -   |

注：此两笔长期应收款属于资金拆借性质，其年末余额已在本附注(4)关联方资金拆借中披露。

单位：千元

| 科目   | 关联方      | 年末数    | 年初数   |
|------|----------|--------|-------|
| 应收股利 | 刚果公路管理公司 | 16,097 | 5,489 |

单位：千元

| 科目   | 关联方         | 年末数     | 年初数     |
|------|-------------|---------|---------|
| 预付款项 | 云南龙润置业有限公司  | 118,442 | 118,442 |
|      | 江苏中泰钢结构有限公司 | 15,474  | -       |

|    |                 |         |         |
|----|-----------------|---------|---------|
|    | 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 96      | -       |
| 合计 |                 | 134,012 | 118,442 |

单位：千元

| 科目   | 关联方           | 年末数   | 年初数    |
|------|---------------|-------|--------|
| 应付账款 | 中铁宏达资产管理中心    | 4,264 | 9,053  |
|      | 上海铁润建设工程有限公司  | 3,011 | 8,000  |
|      | 内蒙古郭白铁路有限责任公司 | 2,434 | -      |
|      | 江苏中泰钢结构有限责任公司 | 64    | 14,583 |
| 合计   |               | 9,773 | 31,636 |

单位：千元

| 科目   | 关联方            | 年末数    | 年初数     |
|------|----------------|--------|---------|
| 预收款项 | 中铁宏达资产管理中心     | 38,854 | -       |
|      | 中国航空港建设总公司     | 23,847 | -       |
|      | 临策铁路有限责任公司     | 10,612 | -       |
|      | 天津滨海旅游度假开发有限公司 | -      | 125,459 |
|      | 刚果公路管理公司       | -      | 34,843  |
|      | 新铁德奥道岔有限公司     | -      | 131     |
| 合计   |                | 73,313 | 160,433 |

单位：千元

| 科目    | 关联方                        | 年末数     | 年初数     |
|-------|----------------------------|---------|---------|
| 其他应付款 | 中铁宏达资产管理中心                 | 32,870  | 102,677 |
|       | 南昌铁路天集房地产有限责任公司<br>青云明珠开发部 | 27,000  | 27,000  |
|       | 苏州浒新置业有限公司                 | 24,300  | 10,800  |
|       | 贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司           | 9,580   | -       |
|       | 上海铁润建设工程有限公司               | 8,206   | 8,206   |
|       | 中国铁路工程总公司                  | 5,100   | 53,770  |
|       | 成都华信大足房地产开发有限公司            | -       | 10,503  |
|       | 成都市龙泉驿区土地整理有限公司            | -       | 7,000   |
|       | 知铁机械工程有限公司                 | -       | 7,381   |
| 合计    |                            | 107,056 | 227,337 |

单位：千元

| 科目   | 关联方       | 年末数 | 年初数    |
|------|-----------|-----|--------|
| 短期借款 | 中国铁路工程总公司 | -   | 20,000 |

单位：千元

| 科目   | 关联方       | 年末数       | 年初数 |
|------|-----------|-----------|-----|
| 应付股利 | 中国铁路工程总公司 | 2,404,896 | -   |

## 七、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

报告期内，公司无重大托管、承包、租赁事项。

### (二) 担保情况

单位：万元

| 担保方        | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方            | 担保金额       | 担保发生日期<br>(协议签署日) | 担保起始日      | 担保到期日        | 担保类型   | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
|------------|-------------|-----------------|------------|-------------------|------------|--------------|--------|------------|--------|------|---------|----------|------|
| 中国中铁股份有限公司 | 本部          | 临策铁路有限责任公司      | 78,300.00  | 2008-8-1          | 2008-8-1   | 2024-6-20    | 连带责任担保 | 否          | 否      | -    | 否       | 否        | 联营公司 |
| 中国中铁股份有限公司 | 本部          | 内蒙古郭白铁路有限责任公司   | 43,000.00  | 2008-11-24        | 2008-11-24 | 2020-11-30   | 连带责任担保 | 否          | 否      | -    | 否       | 否        | 联营公司 |
| 中铁二局集团有限公司 | 全资子公司       | 云南富砚高速公路有限公司    | 450,000.00 | 2007-4-5          | 2007-4-5   | 2011-4-5     | 连带责任担保 | 否          | 否      | -    | 否       | 否        | 联营公司 |
| 中铁二局股份有限公司 | 全资子公司       | 上海融联租赁股份有限公司    | 37,333.40  | 2007-12-28        | 2007-12-28 | 2010-12-28   | 连带责任担保 | 否          | 否      | -    | 否       | 否        |      |
| 中铁二局集团有限公司 | 全资子公司       | 中铁渤海铁路轮渡有限责任公司  | 17,000.00  | 2004-12-24        | 2004-12-24 | 2016-12-23   | 连带责任担保 | 否          | 否      | -    | 否       | 否        |      |
| 中铁四局集团有限公司 | 全资子公司       | 肥东彩虹新城项目购房业主    | 12,000.00  | 银行发放按揭日           | 银行发放按揭日    | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否          | 否      | -    | 否       | 否        |      |
| 中铁四局集团有限公司 | 全资子公司       | 淮南阳光城项目购房业主     | 6,900.00   | 银行发放按揭日           | 银行发放按揭日    | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否          | 否      | -    | 否       | 否        |      |
| 中铁四局集团有限公司 | 全资子公司       | 兖矿集团有限公司        | 5,235.30   | 2004-2-3          | 2004-2-3   | 工程结束后 2 年内   | 连带责任担保 | 否          | 否      | -    | 否       | 否        |      |
| 中铁四局集团有限公司 | 全资子公司       | 洞山九龙湾项目购房业主     | 27.20      | 银行发放按揭日           | 银行发放按揭日    | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否          | 否      | -    | 否       | 否        |      |
| 中铁五局集团有限公司 | 全资控股公司      | 兴隆·枫丹白鹭项目购房业主   | 7,488.60   | 银行发放按揭日           | 银行发放按揭日    | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否          | 否      | -    | 否       | 否        |      |
| 中铁五局集团有限公司 | 全资控股公司      | 兴隆城市花园和兴隆珠江湾畔业主 | 3,274.20   | 银行发放按揭日           | 银行发放按揭日    | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否          | 否      | -    | 否       | 否        |      |



|             |        |                |           |            |            |              |        |   |   |   |   |   |  |
|-------------|--------|----------------|-----------|------------|------------|--------------|--------|---|---|---|---|---|--|
| 中铁五局集团有限公司  | 全资控股公司 | 广厦新月湾购房业主      | 263.00    | 银行发放按揭日    | 银行发放按揭日    | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁七局集团有限公司  | 全资子公司  | 中国河南国际合作集团有限公司 | 434.00    | 2006-4-19  | 2006-4-19  | 项目竣工         | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁八局集团有限公司  | 全资子公司  | 中铁西子香荷项目购房业主   | 51,931.80 | 银行发放按揭日    | 银行发放按揭日    | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁八局集团有限公司  | 全资子公司  | 瑞景茗城项目购房业主     | 27,814.00 | 银行发放按揭日    | 银行发放按揭日    | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁八局集团有限公司  | 全资子公司  | 中铁双龙湾项目购房业主    | 18,005.70 | 银行发放按揭日    | 银行发放按揭日    | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁八局集团有限公司  | 全资子公司  | 中铁瑞景澜庭购房业主     | 6,606.00  | 银行发放按揭日    | 银行发放按揭日    | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁八局集团有限公司  | 全资子公司  | 中铁龙城项目购房业主     | 6,052.70  | 银行发放按揭日    | 银行发放按揭日    | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁八局集团有限公司  | 全资子公司  | 中铁龙郡项目购房业主     | 4,484.00  | 银行发放按揭日    | 银行发放按揭日    | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁八局集团有限公司  | 全资子公司  | 东汽馨苑项目购房业主     | 749.40    | 银行发放按揭日    | 银行发放按揭日    | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁十局集团有限公司  | 全资子公司  | 东海春城项目购房业主     | 4,370.00  | 银行发放按揭日    | 银行发放按揭日    | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁十局集团有限公司  | 全资子公司  | 花样年华项目购房业主     | 1,739.20  | 银行发放按揭日    | 银行发放按揭日    | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁十局集团有限公司  | 全资子公司  | 盛世龙城项目购房业主     | 380.00    | 银行发放按揭日    | 银行发放按揭日    | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁大桥局集团有限公司 | 全资子公司  | 中铁武桥重工股份有限公司   | 566.00    | 2007-8-6   | 2007-8-6   | 2010/05/27   | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁隧道集团有限公司  | 全资子公司  | 中国上海外经(集团)有限公司 | 22,533.10 | 2007/12/28 | 2007/12/28 | 2010/12/28   | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁隧道集团有限公司  | 全资子公司  | 中国上海外经(集团)有限公司 | 13,519.80 | 2008/06/27 | 2008/06/27 | 2011/06/27   | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |

|                |       |                   |            |         |         |              |        |   |   |   |   |   |  |
|----------------|-------|-------------------|------------|---------|---------|--------------|--------|---|---|---|---|---|--|
| 中铁建工集团有限公司     | 全资子公司 | 兰州北岸公馆项目购房业主      | 235.80     | 银行发放按揭日 | 银行发放按揭日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁电气化局集团有限公司   | 全资子公司 | 颐景花园项目购房客户        | 9,671.00   | 银行发放按揭日 | 银行发放按揭日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁电气化局集团有限公司   | 全资子公司 | 四季花城项目购房客户        | 3,601.00   | 银行发放按揭日 | 银行发放按揭日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁置业集团有限公司     | 全资子公司 | 诺德假日花园项目购房业主      | 144,393.90 | 银行发放按揭日 | 银行发放按揭日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁置业集团有限公司     | 全资子公司 | 翰澜庭静淑南里项目业主       | 42,162.00  | 银行发放按揭日 | 银行发放按揭日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁置业集团有限公司     | 全资子公司 | 西安缤纷南郡业主          | 11,676.40  | 银行发放按揭日 | 银行发放按揭日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁置业集团有限公司     | 全资子公司 | 西客站南广场地下车库及商业购房业主 | 3,568.80   | 银行发放按揭日 | 银行发放按揭日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁置业集团有限公司     | 全资子公司 | 中铁逸都国际业主          | 2,483.30   | 银行发放按揭日 | 银行发放按揭日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁置业集团有限公司     | 全资子公司 | 水映加州花园业主          | 1,199.00   | 银行发放按揭日 | 银行发放按揭日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁二院工程集团有限责任公司 | 全资子公司 | 伊莎贝拉项目购房业主        | 11,300.40  | 银行发放按揭日 | 银行发放按揭日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |
| 中铁二院工程集团有限责任公司 | 全资子公司 | 索尔国际项目购房业主        | 1,180.80   | 银行发放按揭日 | 银行发放按揭日 | 分户产权证明办理完毕之日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | - | 否 | 否 |  |

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| 报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)              | 223,526.94   |
| 报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)           | 1,051,479.80 |
| <b>公司对子公司的担保情况</b>                    |              |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                       | 41,792.55    |
| 报告期末对子公司担保余额合计 (B)                    | 323,781.61   |
| <b>公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)</b>           |              |
| 担保总额 (A+B)                            | 1,375,261.41 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)                      | 20.72        |
| 其中:                                   |              |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)             | 571,300.00   |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D) | 758,147.81   |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)               |              |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E)                    | 1,329,447.81 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                     |              |

担保情况说明: 2009 年中铁苏尼特铁路有限责任公司更名为内蒙古郭白铁路有限责任公司, 并进行增资扩股, 公司下属中铁资源不再对该公司具有实质控制权, 相应担保由对子公司担保变更为对联营公司担保。

(三) 委托理财情况

报告期内, 公司无委托理财事项。

(四) 其他重大合同

1. 报告期之前已经签署但延续到报告期仍在履行中的重大合同:

(1) 基建建设业务

| 序号        | 签订单位   | 业主单位               | 合同名称                                | 合同签署日期     | 合同金额(万元)  | 合同工期  |
|-----------|--------|--------------------|-------------------------------------|------------|-----------|-------|
| <b>铁路</b> |        |                    |                                     |            |           |       |
| 1         | 中国中铁   | 哈大铁路客运专线有限责任公司     | 新建哈尔滨至大连铁路客运专线土建工程施工 TJ-1 标施工总价承包合同 | 2007-09-03 | 2,187,104 | 66 个月 |
| 2         | 中铁三局   | 京沪高速铁路股份有限公司       | 新建京沪高速铁路土建工程施工 TJ5 标                | 2008-01-31 | 1,131,577 | 60 个月 |
| 3         | 中铁一局   | 京沪高速铁路股份有限公司       | 新建京沪高速铁路土建工程施工 TJ2 标                | 2008-01-31 | 1,064,927 | 60 个月 |
| <b>公路</b> |        |                    |                                     |            |           |       |
| 1         | 中铁一局   | 天津滨海新区基础设施建设投资有限公司 | 天津集疏港公路二期 2 标段                      | 2008-11-05 | 119,092   | 22 个月 |
| 2         | 中铁一局   | 吉林省高速公路集团有限公司      | 珲春至乌兰浩特高速第 24 合同段                   | 2008-08-06 | 114,827   | 26 个月 |
| 3         | 中铁大桥局  | 山东省路桥集团青岛高速公路有限公司  | 青岛海湾大桥 11 合同段                       | 2007-04-26 | 56,988    | 36 个月 |
| <b>市政</b> |        |                    |                                     |            |           |       |
| 1         | 中国中铁   | 深圳市地铁有限公司          | 深圳地铁 5 号线 BT 项目及<br>相关工程 A 合同       | 2008-09    | 950,000   | 43 个月 |
| 2         | 中铁电化局  | 南京地下铁道有限责任公司       | 南京地铁南延线 PPP 投资项目                    | 2007-04-29 | 142,000   | 30 个月 |
| 3         | 中铁隧道集团 | 武汉地铁集团有限公司         | 武汉轨道交通二号线一期工程第十二标                   | 2008-05-12 | 110,027   | 29 个月 |

(2) 勘察设计业务

| 序号 | 签订单位 | 业主单位           | 合同名称   | 合同签署日期     | 合同金额(万元) | 合同工期  |
|----|------|----------------|--|------------|----------|-------|
| 1  | 中铁二院 | 渝利铁路有限责任公司     | 新建重庆至利川铁路勘察设计                                | 2008-12-28 | 49,032   | 96 个月 |
| 2  | 中铁二院 | 武广铁路客运专线有限责任公司 | 新建铁路武汉至广州客运专线乌花段韶关(不含)至花都(不含)建设工程勘察设计(含补充协议) | 2005-12-28 | 35,600   | 76 个月 |
| 3  | 中铁二院 | 委内瑞拉国家铁路自治局    | 委内瑞拉国家铁路网项目(LA ENCRUCIJADA-CUA 段)勘察设计        | 2008-10-31 | 26,302   | 13 个月 |
| 4  | 中铁二院 | 东南沿海铁路福建有限责任公司 | 新建铁路福厦线工程勘察设计                                | 2006-11-18 | 25,003   | 51 个月 |

|   |      |            |                 |            |        |       |
|---|------|------------|-----------------|------------|--------|-------|
| 5 | 中铁二院 | 海南东环铁路有限公司 | 新建海南东环铁路站前、站后工程 | 2007-07-28 | 24,521 | 48 个月 |
|---|------|------------|-----------------|------------|--------|-------|

(3) 工程设备和零部件制造业务

| 序号              | 签订单位 | 业主单位           | 合同名称                        | 合同签署日期     | 合同金额 (万元) | 合同工期  |
|-----------------|------|----------------|-----------------------------|------------|-----------|-------|
| <b>钢结构</b>      |      |                |                             |            |           |       |
| 1               | 中铁山桥 | 宁波市通途公司        | 宁波市明州大桥建设工程施工合同             | 2008-05-21 | 49,677    | 28 个月 |
| 2               | 中铁山桥 | 山东高速青岛公路公司     | 青岛海湾大桥钢箱梁加工与制造第一、二合同段       | 2008-07-03 | 45,386    | 23 个月 |
| 3               | 中铁宝桥 | 江苏省长江公路大桥建设指挥部 | 泰州长江公路大桥悬索桥中塔钢塔柱制作（C04 合同段） | 2008-04-22 | 24,513    | 16 个月 |
| <b>道岔</b>       |      |                |                             |            |           |       |
| 1               | 中铁宝桥 | 郑西铁路客运专线有限责任公司 | 郑西客专高速道岔                    | 2008-07-10 | 52,794    | 13 个月 |
| 2               | 中铁宝桥 | 东南沿海铁路福建有限责任公司 | 温福线高速道岔                     | 2008-07-06 | 20,865    | 14 个月 |
| <b>施工（执行）机械</b> |      |                |                             |            |           |       |
| 1               | 中铁山桥 | 中铁联合国际集装箱有限公司  | 40 吨集装箱轨道式龙门起重机械            | 2008-06-06 | 13,535    | 20 个月 |
| 2               | 中铁宝桥 | 上海磁浮交通发展有限公司   | 磁浮高速道岔研制与服务合同               | 2008-12-25 | 3,115     | 12 个月 |

(4) 房地产开发业务

| 序号 | 项目名称     | 项目所在省份 | 项目类型 | 规划面积 (万㎡) |
|----|----------|--------|------|-----------|
| 1  | 百瑞景      | 湖北武汉   | 住宅   | 105.54    |
| 2  | 青岛国际贸易中心 | 山东青岛   | 综合体  | 33.47     |
| 3  | 西安中铁长丰   | 陕西西安   | 住宅   | 62.7      |
| 4  | 蜀郡       | 四川成都   | 住宅   | 32.69     |
| 5  | 中铁瑞城·新界  | 四川成都   | 住宅   | 35.13     |
| 6  | 安庆新城东苑花园 | 安徽省安庆市 | 住宅   | 62.8      |

(5) 其他业务

| 序号         | 签订单位 | 业主单位  | 合同名称                     | 合同签署日期     | 合同金额 (万元) | 合同工期(月) | 运营（回购）年限(年) |
|------------|------|-------|--------------------------|------------|-----------|---------|-------------|
| <b>BOT</b> |      |       |                          |            |           |         |             |
| 1          | 中国中铁 | 广西交通厅 | 广西岑溪至兴业高速公路项目建设、经营、移交合同书 | 2005-8-26  | 516,361   | 36      | 28          |
| 2          | 中国中铁 | 云南交通厅 | 云南富宁至广南、广南至砚山高速公路 BOT 项目 | 2005-12-29 | 644,000   | 36      | 27          |

|   |      |       |                    |            |         |    |    |
|---|------|-------|--------------------|------------|---------|----|----|
| 3 | 中铁二局 | 榆林交通局 | 陕西榆林至神木高速公路 BOT 项目 | 2007-10-29 | 517,000 | 36 | 30 |
|---|------|-------|--------------------|------------|---------|----|----|

2.报告期内签署的重大合同:

(1) 基建建设业务

| 序号        | 签订单位   | 业主单位             | 合同名称                                     | 合同签署日期     | 合同金额 (万元) | 合同工期  |
|-----------|--------|------------------|--|------------|-----------|-------|
| <b>铁路</b> |        |                  |  |            |           |       |
| 1         | 中铁四局   | 兰新铁路新疆有限公司       | 新建兰新铁路第二双线(哈密~乌鲁木齐段)站前工程 LXTJ4 标施工总价承包合同 | 2009-12    | 883,335   | 38 个月 |
| 2         | 中铁三局   | 杭甬铁路客运专线有限责任公司   | 新建杭州至宁波铁路客运专线工程 HYZQ-1 标施工总价承包合同         | 2009-3-31  | 620,160   | 34 个月 |
| 3         | 中铁二局   | 兰新铁路新疆有限公司       | 新建兰新铁路第二双线(哈密~乌鲁木齐段)站前工程 LXTJ5 标施工总价承包合同 | 2009-12    | 582,548   | 35 个月 |
| <b>公路</b> |        |                  |  |            |           |       |
| 1         | 中铁大桥局  | 深圳高速公路股份有限公司     | 广深沿江公路(深圳段)工程第 2 合同段合同协议书                | 2009-03-20 | 185,165   | 28 个月 |
| 2         | 中铁大桥局  | 河南省桃花峪黄河大桥投资有限公司 | 武陟至西峡高速公路桃花峪黄河大桥 TJ-6 标合同协议书             | 2009-12-01 | 81,802    | 30 个月 |
| 3         | 中铁十局   | 宁波市高等级公路建设指挥部    | 宁波穿山至好思房公路工程 5 标合同协议书                    | 2009-12    | 74,112    | 30 个月 |
| <b>市政</b> |        |                  |  |            |           |       |
| 1         | 中铁南方公司 | 深圳地铁有限公司         | 深圳北站枢纽工程施工总承包合同(B1包)(总承包)                | 2009-09-26 | 258,200   | 40 个月 |
| 2         | 中铁大桥   | 广东省东南城际轨道交通有限公司  | 穗莞深城际轨道交通项目工程 SZH-1 标合同协议书               | 2009-11-16 | 170,414   | 19 个月 |
| 3         | 中铁建工   | 青岛中金渝能置业有限公司     | 青岛国际贸易中心工程                               | 2009-06-22 | 156,613   | 35 个月 |

(2) 勘察设计业务

| 序号 | 签订单位 | 业主单位        | 合同名称                                  | 合同签署日期  | 合同金额 (万元) | 合同工期  |
|----|------|-------------|---------------------------------------|---------|-----------|-------|
| 1  | 中铁二院 | 贵广铁路有限责任公司  | 新建贵阳至广州铁路贵阳至贺州段定测和初步设计                | 2009-01 | 67,980    | 40 个月 |
| 2  | 中铁咨询 | 南广铁路公司筹备组   | 新建南宁至广州铁路桂平至新肇庆段勘察设计合同                | 2009-02 | 39,300    | 46 个月 |
| 3  | 中铁二院 | 东莞市轨道交通有限公司 | 东莞市城市快速轨道交通 R2(东莞火车站-东莞虎门站段)工程勘察设计总承包 | 2009-09 | 38,080    | 54 个月 |

(3) 工程设备和零部件制造业务

| 序号                | 签订单位 | 业主单位         | 合同名称                                | 合同签署日期     | 合同金额 (万元) | 合同工期  |
|-------------------|------|--------------|-------------------------------------|------------|-----------|-------|
| <b>钢结构</b>        |      |              |                                     |            |           |       |
| 1                 | 中铁山桥 | 辽宁省交通厅公路管理局  | 辽宁省滨海公路辽河特大桥钢箱梁、钢锚梁制作与安装            | 2009-02-18 | 24,918    | 22 个月 |
| 2                 | 中铁山桥 | 江苏省交通工程建设局   | 崇启长江大桥钢箱梁制造                         | 2009-07-04 | 19,791    | 17 个月 |
| <b>道岔</b>         |      |              |                                     |            |           |       |
| 1                 | 中铁山桥 | 沿海铁路公司       | 沿海铁路甬台温项目工程道岔采购合同                   | 2009-03-17 | 31,925    | 3 个月  |
| 2                 | 中铁宝桥 | 沪宁城际铁路股份有限公司 | 沪宁城际铁路高速道岔                          | 2009-07-27 | 30,470    | 6 个月  |
| <b>施工 (轨型) 机械</b> |      |              |                                     |            |           |       |
| 1                 | 中铁装备 | 河北省金融租赁有限公司  | 盾构购买合同                              | 2009-08-16 | 12,000    | 现货交易  |
| 2                 | 中铁宝桥 | 重庆华渝电气仪表厂    | 重庆市轨道交通三号线一期工程系统设备关节三、五开道岔设备制造及安装工程 | 2009-07-27 | 3,844     | 12 个月 |

(4) 房地产业务

| 序号 | 项目名称           | 项目所在地     | 项目类型  | 规划面积 (万 m <sup>2</sup> ) |
|----|----------------|-----------|-------|--------------------------|
| 1  | 塔米亚·五粮村        | 成都郫县      | 住宅、商业 | 26.12                    |
| 2  | 中铁·瑞景澜庭        | 四川省温江县    | 住宅、商业 | 13.01                    |
| 3  | 中铁置业·世纪山水      | 湖北石首市     | 住宅、商业 | 60.00                    |
| 4  | 中国中铁·诺德国际      | 内蒙古包头市    | 住宅    | 27.25                    |
| 5  | 上海市北工业新区 5 号地块 | 上海市       | 写字楼   | 19.02                    |
| 6  | 沈阳盛丰人杰水岸项目一期   | 沈阳市沈北新区道义 | 住宅、商业 | 46.00                    |

(5) 其他业务

| 序号 | 签订单位 | 业主单位             | 合同名称        | 合同签署日期     | 合同金额 (万元) | 合同工期  |
|----|------|------------------|-------------|------------|-----------|-------|
| 1  | 中铁五局 | 郫县人民政府           | 郫县土地一级开发项目  | 2009-12-30 | 559,500   | 72 个月 |
| 2  | 中铁五局 | 成都市金牛区人民政府       | 成都金牛区土地整理项目 | 2009-07    | 282,200   | 36 个月 |
| 3  | 中国中铁 | 莆田市湄洲湾经济开发区管理委员会 | 福建莆田妈祖城项目   | 2009-07-22 | 250,000   | 36 个月 |

## 八、重要的房产资料

## 1. 持有投资的物业

| 建筑物名称       | 地点 (需具体到门牌号)         | 用途 (商业、酒店、住宅) | 年期 (请列明是短期、中期或长期租赁契约, 或永久业权) | 本公司及子公司权益 (%) |
|-------------|----------------------|---------------|------------------------------|---------------|
| 招待所大楼       | 天津市河东区华龙道 12 号       | 商业            | 短期                           | 100           |
| 天域商场        | 西安市雁塔路北段 17 号        | 商业            | 中期                           | 100           |
| 天府饭店        | 湖南省怀化市鹤城区鹤洲北路七栋 11 号 | 商业            | 短期                           | 100           |
| 中铁一局原办公楼    | 陕西省西安市碑林区雁塔路北段 1 号   | 商业 (承租办公)     | 短期                           | 100           |
| 中铁一局医院专家门诊楼 | 陕西省西安市南二环东段 319 号    | 商业            | 中期                           | 100           |

## 2. 持有发展及/或出售的物业

| 建筑物或项目名称 | 具体地址                  | 现时土地用途 | 占地面积 (平方米) | 楼面面积 (平方米)   | 完工程度    | 预期完工日期 | 本公司及子公司权益 |
|----------|-----------------------|--------|------------|--------------|---------|--------|-----------|
| 深圳诺德假日花园 | 深圳市南山区月亮湾大道与西部通道交汇东北角 | 住宅     | 69,217.33  | 265,546.89   | 在建 (已售) | 2009 年 | 60%       |
| 百瑞景中央生活区 | 武汉市武昌区中南路街武珞路 586 号   | 住宅     | 527,721.35 | 1,055,439.42 | 在建 (已售) | 2012 年 | 66.67%    |
| 青岛国际贸易中心 | 青岛市香港中路 8 号           | 综合体    | 18,229.20  | 332,400.00   | 在建      | 2011 年 | 92%       |
| 西安中铁长丰   | 西安市高新区科技八路以南、丈八四路以西   | 住宅     | 141,507.37 | 627,000.00   | 在建 (已售) | 2013 年 | 100%      |
| 新界       | 成都市武侯区太平园横二街 55 号     | 住宅     | 137,900    | 352,691.00   | 在建 (已售) | 2011 年 | 100%      |

## 九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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



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

### 十、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内, 公司未改聘会计师事务所。经公司 2008 年度股东大会批准, 公司聘任德勤华永会计师事务所有限公司和德勤·关黄陈方会计师行分别为公司 2009 年度的境内和境外审计机构。2009 年度, 公司共支付审计事务所酬金合计为 3800 万元。其中, 支付德勤华永会计师事务所的年度审计费用 3,300 万元、支付德勤·关黄陈方会计师行的年度审计费用 500 万元。目前, 两家审计机构已为公司提供审计服务的连续年限均为 3 年。

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

报告期内, 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人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。

### 十二、其他重大事项

报告期内, 公司章程的部分条款根据中国证监会、证券交易所的相关规定以及公司实际需要进行了修改, 该修改已于 2009 年 6 月 25 日经公司 2009 年度股东大会审议通过, 并披露于 2009 年 6 月 26 日出版的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所、香港联合交易所的网站上。

### 十三、信息披露索引

| 事项                   | 刊载的报刊名称及版面                               | 刊载日期       | 刊载的互联网网站及检索路径             |
|----------------------|--|------------|---------------------------|
| 中国中铁重大工程中标公告         | 中证报 B01, 上海证券报 C16<br>证券时报 B12, 证券日报 B3  | 2009-01-07 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁 2008 年度业绩预告     | 中证报 D004, 上海证券报 C57<br>证券时报 D21, 证券日报 A4 | 2009-01-23 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁重大工程中标公告         | 中证报 C12, 上海证券报 C17<br>证券时报 D4, 证券日报 C4   | 2009-02-13 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁重大工程中标公告         | 中证报 B01, 上海证券报 C6<br>证券时报 B8, 证券日报 B3    | 2009-02-26 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁关于更换持续督导保荐代表人的公告 | 中证报 D028, 上海证券报 C48<br>证券时报, 证券日报 A4     | 2009-03-24 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |

|  |   |            |                           |
|--|---|------------|---------------------------|
| 中国中铁重大工程中标公告                             | 中证报 D016,上海证券报<br>证券时报 D12, 证券日报 C3                     | 2009-04-02 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁重大工程中标公告                             | 中证报 C108,上海证券报 148<br>证券时报 B4, 证券日报 E4                  | 2009-04-25 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁股份有限公司第一届<br>董事会第十九次会议决议公告           | 中证报 D038,上海证券报 C33<br>证券时报 D7, 证券日报 I4                  | 2009-04-29 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁股份有限公司第一届<br>监事会第八次会议决议公告            | 中证报 D038,上海证券报 C33<br>证券时报 D7, 证券日报 I3                  | 2009-04-29 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁股份有限公司 2009 年<br>第一季度报告              | 中证报 D037,上海证券报 C33<br>证券时报 D5, 证券日报 I3                  | 2009-04-29 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁股份有限公司 2008 年<br>度报告摘要               | 中证报 D037,上海证券报 C33<br>证券时报 D5, 证券日报 I1                  | 2009-04-29 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁股份有限公司改变募<br>集资金用途公告                 | 中证报 D038,上海证券报 C33<br>证券时报 D7, 证券日报 I4                  | 2009-04-29 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁股份有限公司 H 股募集<br>资金获准结汇公告             | 中证报 D038,上海证券报 C33<br>证券时报 D7, 证券日报 I3                  | 2009-04-29 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁股份有限公司关于召<br>开 2008 年度股东大会的通知        | 中证报 D008,上海证券报 C176<br>证券时报 D8, 证券日报 D2                 | 2009-04-30 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁股份有限公司第一届<br>董事会第十七次会议决议公告           | 中证报 D008,上海证券报 C176<br>证券时报 D8, 证券日报 D2                 | 2009-04-30 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁股份有限公司监事变<br>动公告                     | 中证报 D008,上海证券报 C176<br>证券时报 D8, 证券日报 D2                 | 2009-04-30 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁重大工程中标公告                             | 中证报 C009,上海证券报 24<br>证券时报 B5, 证券日报 C1                   | 2009-05-23 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁重大工程中标公告                             | 中证报 A05,上海证券报 C16<br>证券时报 B9, 证券日报 B4                   | 2009-06-04 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁关于 2008 年年度报告<br>(A 股) 的补充公告         | 中证报 D016,上海证券报 C19<br>证券时报 D16                          | 2009-06-09 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁 2008 年度股东大会决<br>议公告                 | 中证报 C12,上海证券报 C8<br>证券时报 A5, 证券日报 A4                    | 2009-06-26 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁股份有限公司第一届<br>监事会第九次会议决议公告            | 中证报 C12,上海证券报 C8<br>证券时报 A5, 证券日报 A4                    | 2009-06-26 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁重大工程中标公告                             | 中证报 B01, 上海证券报 C16<br>证券时报 D4, 证券日报 C1                  | 2009-7-9   | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁重大工程中标公告                             | 中证报 D005, 上海证券报 C16<br>证券时报 C8, 证券日报 B4                 | 2009-7-23  | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁公告                                   | 中证报 C04, 上海证券报 A12,<br>证券日报 B3, 证券时报 C1,                | 2009-8-3   | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁第一届董事会第二十<br>二次会议决议公告                | 中证报 D198,上海证券报 C142<br>证券时报 D40, 证券日报 D4                | 2009-8-28  | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁半年报摘要                                | 中证报 D197、D198,上证报 C142、C143<br>证券时报 D40、D39, 证券日报 D3、D4 | 2009-8-28  | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁半年报                                  | 无   | 2009-8-28  | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁重大工程中标公告                             | 中证报 B08, 上海证券报 B16,<br>证券时报 A4, 证券日报 A4                 | 2009-9-1   | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁关于发行公司债券申<br>请获得中国证券监督管理委员会<br>核准的公告 | 中证报 D005, 上海证券报 B17,<br>证券时报 D4, 证券日报 B3                | 2009-9-10  | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁重大工程中标公告                             | 中证报 D004, 上海证券报 B6,<br>证券时报 B12,                        | 2009-9-29  | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |

|                       |  |            |                           |
|-----------------------|--|------------|---------------------------|
| 中国中铁第一届监事会第十一次会议决议公告  | 中证报 D039, 上海证券报 B40, 证券时报 D24, 证券日报 E4 | 2009-10-30 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁第一届董事会第二十四次会议决议公告 | 中证报 D039, 上海证券报 B40, 证券时报 D24, 证券日报 E4 | 2009-10-30 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁第三季度季报            | 中证报 D039, 上证报 B40, 证券时报 D24, 证券日报 E4   | 2009-10-30 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁重大工程中标公告          | 中证报 B04, 上证报 B16, 证券时报 A16, 证券日报 B4    | 2009-11-12 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁重大工程中标公告          | 中证报 D004, 上证报 B22, 证券时报 D5, 证券日报 A2    | 2009-12-4  | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁重大工程中标公告          | 中证报 D004, 上证报 B16, 证券时报 B12, 证券日报 C4   | 2009-12-9  | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁公告                | 中证报 B04, 上证报 B16, 证券时报 D4 证券日报 E4      | 2009-12-18 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |
| 中国中铁第一届董事会第二十六次会议决议公告 | 中证报 D020, 上证报 B24, 证券时报 D13, 证券日报 F2   | 2009-12-31 | 上海证券交易所<br>www.sse.com.cn |

## 第十二节 财务会计报告

### 审计报告

德师报(审)字(10)第 P1001 号

中国中铁股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国中铁股份有限公司的财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2009 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是中国中铁股份有限公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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,中国中铁股份有限公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了中国中铁股份有限公司 2009 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2009 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国注册会计师:马燕梅

中国注册会计师:徐斌

2010 年 4 月 26 日

## 中国中铁股份有限公司

2009年12月31日

## 合并资产负债表

人民币千元

| 项目             | 附注       | 年末余额               | 年初余额               | 项目               | 附注    | 年末余额               | 年初余额               |
|----------------|----------|--------------------|--------------------|------------------|-------|--------------------|--------------------|
| <b>流动资产</b>    |          |                    |                    | <b>流动负债</b>      |       |                    |                    |
| 货币资金           | (六)1     | 51,605,796         | 49,376,246         | 短期借款             | (六)28 | 20,771,560         | 32,511,544         |
| 交易性金融资产        | (六)2     | 80,715             | 141,206            | 交易性金融负债          | (六)2  | 98,000             | 80,144             |
| 应收票据           | (六)3     | 765,052            | 487,819            | 应付票据             | (六)29 | 5,460,916          | 3,530,336          |
| 应收账款           | (六)6     | 65,998,917         | 50,197,476         | 应付账款             | (六)30 | 89,041,112         | 63,545,071         |
| 预付款项           | (六)8     | 17,664,146         | 14,258,150         | 预收款项             | (六)31 | 56,773,365         | 39,627,597         |
| 应收利息           | (六)5     | 18,149             | 18,351             | 应付职工薪酬           | (六)32 | 1,731,436          | 1,942,367          |
| 应收股利           | (六)4     | 19,528             | 5,749              | 应交税费             | (六)33 | 5,478,596          | 4,412,538          |
| 其他应收款          | (六)7     | 17,911,720         | 13,658,889         | 应付利息             | (六)34 | 64,268             | 111,962            |
| 存货             | (六)9     | 82,355,984         | 63,626,896         | 应付股利             | (六)35 | 2,562,255          | 165,124            |
| 一年内到期的非流动资产    | (六)10    | 737,086            | 476,490            | 其他应付款            | (六)36 | 18,900,458         | 14,309,878         |
| 其他流动资产         | (六)11    | 75,039             | 50,000             | 预计负债             | (六)37 | 2,886              | 2,708              |
| <b>流动资产合计</b>  |          | <b>237,232,132</b> | <b>192,297,272</b> | 一年内到期的非流动负债      | (六)38 | 5,406,405          | 4,700,564          |
| <b>非流动资产</b>   |          |                    |                    | 其他流动负债           | (六)39 | 3,813,046          | 610,328            |
| 发放贷款及垫款        | (六)12    | 136,366            | 30,326             | <b>流动负债合计</b>    |       | <b>210,104,303</b> | <b>165,550,161</b> |
| 可供出售金融资产       | (六)13    | 1,456,892          | 963,363            | <b>非流动负债</b>     |       |                    |                    |
| 长期应收款          | (六)14    | 2,155,315          | 730,006            | 长期借款             | (六)40 | 27,151,207         | 16,829,020         |
| 长期股权投资         | (六)15、16 | 7,908,734          | 7,546,658          | 长期应付款            | (六)41 | 7,167,911          | 7,869,428          |
| 投资性房地产         | (六)17    | 2,284,380          | 1,819,504          | 专项应付款            | (六)42 | 11,000             | 11,000             |
| 固定资产           | (六)18    | 25,634,495         | 19,985,378         | 预计负债             | (六)37 | 83,026             | 82,631             |
| 在建工程           | (六)19    | 2,917,488          | 2,646,228          | 递延所得税负债          | (六)25 | 451,220            | 397,821            |
| 工程物资           | (六)20    | 627,748            | 991,010            | 其他非流动负债          | (六)43 | 453,136            | 260,805            |
| 固定资产清理         | (六)21    | 2,871              | 2,098              | <b>非流动负债合计</b>   |       | <b>35,317,500</b>  | <b>25,450,705</b>  |
| 无形资产           | (六)22    | 26,029,993         | 20,896,169         | <b>负债合计</b>      |       | <b>245,421,803</b> | <b>191,000,866</b> |
| 开发支出           |          | -                  | 1,645              | <b>股东权益</b>      |       |                    |                    |
| 商誉             | (六)23    | 835,530            | 835,542            | 股本               | (六)44 | 21,299,900         | 21,299,900         |
| 长期待摊费用         | (六)24    | 51,174             | 41,529             | 资本公积             | (六)46 | 30,930,962         | 30,622,339         |
| 递延所得税资产        | (六)25    | 2,814,904          | 2,553,630          | 专项储备             | (六)45 | -                  | -                  |
| 其他非流动资产        | (六)27    | 1,693,106          | 755,373            | 盈余公积             | (六)47 | 1,238,942          | 672,296            |
| <b>非流动资产合计</b> |          | <b>74,548,996</b>  | <b>59,798,459</b>  | 一般风险准备           | (六)48 | 85,100             | 60,810             |
|                |          |                    |                    | 未分配利润            | (六)49 | 7,389,008          | 3,521,685          |
|                |          |                    |                    | 外币报表折算差额         |       | (4,393)            | (10,979)           |
|                |          |                    |                    | 归属于母公司股东权益合计     |       | 60,939,519         | 56,166,051         |
|                |          |                    |                    | 少数股东权益           |       | 5,419,806          | 4,928,814          |
|                |          |                    |                    | <b>股东权益合计</b>    |       | <b>66,359,325</b>  | <b>61,094,865</b>  |
| <b>资产总计</b>    |          | <b>311,781,128</b> | <b>252,095,731</b> | <b>负债和股东权益总计</b> |       | <b>311,781,128</b> | <b>252,095,731</b> |

附注为财务报表的组成部分

第 94 页至第 249 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人\_\_\_\_\_

## 中国中铁股份有限公司

2009年12月31日

## 公司资产负债表

人民币千元

| 项目              | 附注    | 年末余额              | 年初余额              | 项目               | 附注    | 年末余额              | 年初余额              |
|-----------------|-------|-------------------|-------------------|------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产</b>     |       |                   |                   | <b>流动负债</b>      |       |                   |                   |
| 货币资金            | (十二)1 | 12,601,365        | 17,582,147        | 短期借款             |       | 1,822,023         | 479,113           |
| 交易性金融资产         |       | 51,437            | 31,883            | 应付账款             | (十二)6 | 3,919,696         | 2,649,310         |
| 应收票据            |       | 42,100            | 1,200             | 预收款项             | (十二)7 | 6,542,677         | 1,914,971         |
| 应收账款            | (十二)2 | 3,965,653         | 3,307,294         | 应付职工薪酬           |       | 20,165            | 8,336             |
| 预付款项            | (十二)4 | 1,296,942         | 1,155,829         | 应交税费             |       | 32,736            | 19,961            |
| 应收股利            |       | 3,186,110         | 325,753           | 应付利息             |       | 18,303            | -                 |
| 应收利息            |       | 11,253            | -                 | 应付股利             |       | 2,404,896         | -                 |
| 其他应收款           | (十二)3 | 11,866,634        | 3,740,278         | 其他应付款            | (十二)8 | 6,100,147         | 8,624,243         |
| 存货              |       | 744,220           | 460,126           | 一年内到期的<br>非流动负债  |       | 27,791            | 29,525            |
| 一年内到期的<br>非流动资产 |       | 160,450           | 45,480            | 其他流动负债           |       | 1,700,000         | -                 |
| <b>流动资产合计</b>   |       | <b>33,926,164</b> | <b>26,649,990</b> | <b>流动负债合计</b>    |       | <b>22,588,434</b> | <b>13,725,459</b> |
|                 |       |                   |                   | <b>非流动负债</b>     |       |                   |                   |
| <b>非流动资产</b>    |       |                   |                   | 长期借款             |       | 67,360            | 92,025            |
| 长期股权投资          | (十二)5 | 51,592,792        | 46,578,238        | 长期应付款            |       | 29,411            | 33,183            |
| 长期应收款           |       | 1,778,500         | 344,744           | 递延收益             |       | 4,436             | 3,906             |
| 固定资产            |       | 47,434            | 70,698            | <b>非流动负债合计</b>   |       | <b>101,207</b>    | <b>129,114</b>    |
| 在建工程            |       | 1,012,565         | 748               | <b>负债合计</b>      |       | <b>22,689,641</b> | <b>13,854,573</b> |
| 无形资产            |       | 39,637            | 33,948            | <b>股东权益</b>      |       |                   |                   |
| 递延所得税资产         |       | 414,873           | 201,802           | 股本               |       | 21,299,900        | 21,299,900        |
| 其他非流动资产         |       | -                 | 910,801           | 资本公积             |       | 41,553,541        | 41,553,541        |
| <b>非流动资产合计</b>  |       | <b>54,885,801</b> | <b>48,140,979</b> | 盈余公积             |       | 567,378           | -                 |
|                 |       |                   |                   | 外币报表折算差额         |       | -                 | 2,005             |
|                 |       |                   |                   | 未分配利润            | (十二)9 | 2,701,505         | (1,919,050)       |
|                 |       |                   |                   | <b>股东权益合计</b>    |       | <b>66,122,324</b> | <b>60,936,396</b> |
| <b>资产总计</b>     |       | <b>88,811,965</b> | <b>74,790,969</b> | <b>负债和股东权益总计</b> |       | <b>88,811,965</b> | <b>74,790,969</b> |

## 中国中铁股份有限公司

2009年12月31日止年度

## 合并利润表

人民币千元

| 项目                    | 附注       | 本年金额        | 上年金额        |
|-----------------------|----------|-------------|-------------|
| 一、营业总收入               |          | 346,367,958 | 234,619,283 |
| 其中：营业收入               | (六)50、51 | 345,973,619 | 234,199,014 |
| 利息收入                  |          | 63,341      | 44,537      |
| 手续费及佣金收入              |          | 330,998     | 375,732     |
| 二、营业总成本               |          | 338,655,387 | 233,114,051 |
| 其中：营业成本               | (六)50、51 | 314,547,284 | 209,982,294 |
| 利息支出                  |          | 57          | 15,171      |
| 营业税金及附加               | (六)52    | 11,009,220  | 7,373,753   |
| 销售费用                  |          | 1,150,083   | 933,258     |
| 管理费用                  |          | 10,914,005  | 9,192,754   |
| 财务费用                  | (十一)3(1) | 559,317     | 5,132,991   |
| 资产减值损失                | (六)55    | 475,421     | 483,830     |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | (六)53    | 33,252      | (134,333)   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)       | (六)54    | 287,371     | 241,836     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |          | (277,205)   | 92,118      |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     |          | 8,033,194   | 1,612,735   |
| 加：营业外收入               | (六)56    | 766,234     | 511,642     |
| 减：营业外支出               | (六)57    | 154,895     | 191,177     |
| 其中：非流动资产处置损失          |          | 68,911      | 57,052      |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   |          | 8,644,533   | 1,933,200   |
| 减：所得税费用               | (六)58    | 1,236,379   | 499,004     |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)     |          | 7,408,154   | 1,434,196   |
| 归属于母公司股东的净利润          |          | 6,886,950   | 1,115,187   |
| 少数股东损益                |          | 521,204     | 319,009     |
| 六、每股收益                | (六)59    |             |             |
| (一)基本每股收益             |          | 0.32        | 0.05        |
| (二)稀释每股收益             |          | 不适用         | 不适用         |
| 七、其他综合收益              | (六)60    | 362,278     | (895,411)   |
| 八、综合收益总额              |          | 7,770,432   | 538,785     |
| 归属于母公司股东的综合收益总额       |          | 7,195,953   | 339,979     |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |          | 574,479     | 198,806     |

## 中国中铁股份有限公司

2009年12月31日止年度

## 公司利润表

人民币千元

| 项目                    | 附注        | 本年金额        | 上年金额        |
|-----------------------|-----------|-------------|-------------|
| 一、营业总收入               | (十二)10、11 | 23,514,728  | 12,828,709  |
| 其中：营业收入               |           | 23,514,728  | 12,828,709  |
| 二、营业总成本               | (十二)10    | 21,722,877  | 15,958,605  |
| 其中：营业成本               |           | 22,734,737  | 12,332,929  |
| 营业税金及附加               |           | 50,544      | 89,447      |
| 管理费用                  |           | 349,059     | 317,910     |
| 财务费用                  | (十二)12    | (1,411,725) | 3,207,907   |
| 资产减值损失                |           | 262         | 10,412      |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-“号填列) |           | 21,171      | (58,962)    |
| 投资收益(损失以“-“号填列)       | (十二)13    | 5,563,681   | 1,697,072   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |           | (147,368)   | 56,543      |
| 二、营业利润(亏损以“-“号填列)     |           | 7,376,703   | (1,491,786) |
| 加：营业外收入               |           | 4,059       | 4,459       |
| 减：营业外支出               |           | 1,004       | 2,726       |
| 其中：非流动资产处置损失          |           | 141         | 75          |
| 三、利润总额(亏损总额以“-“号填列)   |           | 7,379,758   | (1,490,053) |
| 减：所得税费用               | (十二)14    | (213,071)   | (59,978)    |
| 四、净利润(净亏损以“-“号填列)     |           | 7,592,829   | (1,430,075) |
| 五、其他综合收益              |           | (2,005)     | 1,949       |
| 六、综合收益总额              |           | 7,590,824   | (1,428,126) |



## 中国中铁股份有限公司

2009年12月31日止年度

## 合并现金流量表

人民币千元

| 项目                        | 附注       | 本年金额          | 上年金额          |
|---------------------------|----------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |          |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |          | 346,044,360   | 235,586,827   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |          | 453,670       | 410,967       |
| 收到的税费返还                   |          | 97,724        | 81,796        |
| 客户贷款及垫款净减少额               |          | -             | 38,644        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (六)61(1) | 1,804,227     | 1,865,877     |
| 经营活动现金流入小计                |          | 348,399,981   | 237,984,111   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |          | (286,338,410) | (206,930,299) |
| 客户贷款及垫款净增加额               |          | (127,149)     | -             |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |          | (57)          | (161)         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |          | (20,232,604)  | (14,747,240)  |
| 支付的各项税费                   |          | (13,076,866)  | (8,789,581)   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (六)61(2) | (9,763,512)   | (6,736,718)   |
| 经营活动现金流出小计                |          | (329,538,598) | (237,203,999) |
| 经营活动产生的现金流量净额             |          | 18,861,383    | 780,112       |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |          |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |          | 1,572,964     | 1,207,334     |
| 取得投资收益收到的现金               |          | 756,486       | 1,350,803     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          | 1,708,420     | 669,815       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | (六)62(2) | 296,953       | 18,304        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | (六)61(3) | 34,231        | 24,507        |
| 投资活动现金流入小计                |          | 4,369,054     | 3,270,763     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | (16,275,385)  | (14,566,203)  |
| 投资支付的现金                   |          | (4,164,189)   | (8,274,115)   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | (六)62(2) | (314,826)     | (613,044)     |
| 投资活动现金流出小计                |          | (20,754,400)  | (23,453,362)  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |          | (16,385,346)  | (20,182,599)  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |          |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |          | 276,207       | 1,118,834     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |          | 276,207       | 1,118,834     |
| 取得借款收到的现金                 |          | 53,190,918    | 53,277,471    |
| 发行债券收到的现金                 |          | 3,800,583     | 633,260       |
| 筹资活动现金流入小计                |          | 57,267,708    | 55,029,565    |
| 偿还债务支付的现金                 |          | (54,105,498)  | (39,872,621)  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | (3,864,147)   | (3,422,098)   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |          | (322,614)     | (140,767)     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (六)61(4) | (35,565)      | (121,228)     |
| 筹资活动现金流出小计                |          | (58,005,210)  | (43,415,947)  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |          | (737,502)     | 11,613,618    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          | 691,848       | (2,136,937)   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |          | 2,430,383     | (9,925,806)   |
| 加：年初现金及现金等价物余额            | (六)62(3) | 46,846,395    | 56,772,201    |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>     | (六)62(3) | 49,276,778    | 46,846,395    |

## 中国中铁股份有限公司

2009年12月31日止年度

## 公司现金流量表

人民币千元

| 项目                        | 附注     | 本年金额         | 上年金额         |
|---------------------------|--------|--------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |        |              |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 27,179,682   | 11,403,078   |
| 收到的税费返还                   |        | 63           | 27           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |        | 293,667      | 112,233      |
| 经营活动现金流入小计                |        | 27,473,412   | 11,515,338   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | (21,583,444) | (11,273,392) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | (147,457)    | (116,378)    |
| 支付的各项税费                   |        | (40,554)     | (75,088)     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |        | (948,524)    | (507,207)    |
| 经营活动现金流出小计                |        | (22,719,979) | (11,972,065) |
| 经营活动产生的现金流量净额             | (十二)15 | 4,753,433    | (456,727)    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |        |              |              |
| 收回投资收到的现金                 |        | 4,491,914    | 379,057      |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 3,296,255    | 3,192,835    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 3,380        | 197,290      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        | 910,799      | -            |
| 投资活动现金流入小计                |        | 8,702,348    | 3,769,182    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | (1,046,659)  | (456,693)    |
| 投资支付的现金                   |        | (22,006,194) | (13,653,254) |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        | (40)         | -            |
| 投资活动现金流出小计                |        | (23,052,893) | (14,109,947) |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | (14,350,545) | (10,340,765) |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |        |              |              |
| 取得借款收到的现金                 |        | 4,624,878    | 478,613      |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 4,624,878    | 478,613      |
| 偿还债务支付的现金                 |        | (646,661)    | (37,042)     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | (7,840)      | (16,035)     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |        | (35,565)     | (121,228)    |
| 筹资活动现金流出小计                |        | (690,066)    | (174,305)    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | 3,934,812    | 304,308      |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | 681,478      | (2,182,044)  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | (4,980,822)  | (12,675,228) |
| 加：年初现金及现金等价物余额            | (十二)15 | 17,582,147   | 30,257,375   |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>     | (十二)15 | 12,601,325   | 17,582,147   |

## 中国中铁股份有限公司

2009年12月31日止年度

## 合并股东权益变动表

人民币千元

| 项目              | 本金额        |            |             |           |                   |             |              |             |            |             |
|-----------------|------------|------------|-------------|-----------|-------------------|-------------|--------------|-------------|------------|-------------|
|                 | 归属于母公司股东权益 |            |             |           |                   |             |              |             | 少数<br>股东权益 | 股东<br>权益合计  |
|                 | 股本         | 资本公积       | 专项储备        | 盈余公积      | 信托赔偿<br>及<br>风险准备 | 未分配利润       | 外币报表<br>折算差额 | 合计          |            |             |
| 一、上年年末余额        | 21,299,900 | 30,622,339 | -           | 672,296   | 60,810            | 3,521,685   | (10,979)     | 56,166,051  | 4,928,814  | 61,094,865  |
| 二、本年年初余额        | 21,299,900 | 30,622,339 | -           | 672,296   | 60,810            | 3,521,685   | (10,979)     | 56,166,051  | 4,928,814  | 61,094,865  |
| 三、本年增减变动金额      | -          | 308,623    | -           | 566,646   | 24,290            | 3,867,323   | 6,586        | 4,773,468   | 490,992    | 5,264,460   |
| (一)净利润          | -          | -          | -           | -         | -                 | 6,886,950   | -            | 6,886,950   | 521,204    | 7,408,154   |
| (二)其他综合收益       | -          | 302,417    | -           | -         | -                 | -           | 6,586        | 309,003     | 53,275     | 362,278     |
| 上述(一)和(二)小计     | -          | 302,417    | -           | -         | -                 | 6,886,950   | 6,586        | 7,195,953   | 574,479    | 7,770,432   |
| (三)所有者投入和减少资本   | -          | 8,541      | -           | (732)     | -                 | (22,900)    | -            | (15,091)    | 231,362    | 216,271     |
| 1. 所有者投入资本      | -          | -          | -           | -         | -                 | -           | -            | -           | 399,355    | 399,355     |
| 2. 收购子公司而增加     | -          | -          | -           | -         | -                 | -           | -            | -           | 68,473     | 68,473      |
| 3. 收购少数股东股权     | -          | (8,283)    | -           | -         | -                 | (23,632)    | -            | (31,915)    | (214,580)  | (246,495)   |
| 4. 向少数股东出售子公司股权 | -          | 14,313     | -           | -         | -                 | -           | -            | 14,313      | (11,913)   | 2,400       |
| 5. 其他           | -          | 2,511      | -           | (732)     | -                 | 732         | -            | 2,511       | (9,973)    | (7,462)     |
| (四)利润分配         | -          | (2,335)    | -           | 567,378   | 24,290            | (2,996,727) | -            | (2,407,394) | (314,849)  | (2,722,243) |
| 1. 提取盈余公积       | -          | -          | -           | 567,378   | -                 | (567,378)   | -            | -           | -          | -           |
| 2. 提取信托赔偿及风险准备  | -          | -          | -           | -         | 24,290            | (24,290)    | -            | -           | -          | -           |
| 3. 向股东分配股利      | -          | -          | -           | -         | -                 | (2,404,896) | -            | (2,404,896) | (314,849)  | (2,719,745) |
| 4. 其他           | -          | (2,335)    | -           | -         | -                 | (163)       | -            | (2,498)     | -          | (2,498)     |
| (五)专项储备         | -          | -          | -           | -         | -                 | -           | -            | -           | -          | -           |
| 1. 本年提取         | -          | -          | 4,345,537   | -         | -                 | -           | -            | 4,345,537   | -          | 4,345,537   |
| 2. 本年使用         | -          | -          | (4,345,537) | -         | -                 | -           | -            | (4,345,537) | -          | (4,345,537) |
| 四、本年年末余额        | 21,299,900 | 30,930,962 | -           | 1,238,942 | 85,100            | 7,389,008   | (4,393)      | 60,939,519  | 5,419,806  | 66,359,325  |

## 中国中铁股份有限公司

2009年12月31日止年度

## 合并股东权益变动表 - 续

人民币千元

| 项目                           | 上年金额       |            |             |          |               |           |              |             |            |             |
|------------------------------|------------|------------|-------------|----------|---------------|-----------|--------------|-------------|------------|-------------|
|                              | 归属于母公司股东权益 |            |             |          |               |           |              |             | 少数<br>股东权益 | 股东<br>权益合计  |
|                              | 股本         | 资本公积       | 专项储备        | 盈余公<br>积 | 信托赔偿及<br>风险准备 | 未分配利润     | 外币报表<br>折算差额 | 合计          |            |             |
| 一、上年年末余额                     | 21,299,900 | 30,983,544 | -           | 326,621  | 19,849        | 2,816,838 | (23,920)     | 55,422,832  | 3,506,637  | 58,929,469  |
| 加：会计政策变更                     | -          | -          | -           | -        | -             | 60,005    | -            | 60,005      | -          | 60,005      |
| 同一控制下企业合并                    | -          | 453,940    | -           | -        | -             | 22,924    | -            | 476,864     | 457,195    | 934,059     |
| 二、本年年初余额                     | 21,299,900 | 31,437,484 | -           | 326,621  | 19,849        | 2,899,767 | (23,920)     | 55,959,701  | 3,963,832  | 59,923,533  |
| 三、本年增减变动金额                   | -          | (815,145)  | -           | 345,675  | 40,961        | 621,918   | 12,941       | 206,350     | 964,982    | 1,171,332   |
| (一)净利润                       | -          | -          | -           | -        | -             | 1,115,187 | -            | 1,115,187   | 319,009    | 1,434,196   |
| (二)其他综合收益                    | -          | (788,149)  | -           | -        | -             | -         | 12,941       | (775,208)   | (120,203)  | (895,411)   |
| 上述(一)和(二)小计                  | -          | (788,149)  | -           | -        | -             | 1,115,187 | 12,941       | 339,979     | 198,806    | 538,785     |
| (三)所有者投入和减少资本                | -          | (26,996)   | -           | -        | -             | (106,633) | -            | (133,629)   | 906,943    | 773,314     |
| 1. 所有者投入资本                   | -          | -          | -           | -        | -             | -         | -            | -           | 1,118,834  | 1,118,834   |
| 2. 收购子公司而增加                  | -          | 192,746    | -           | -        | -             | -         | -            | 192,746     | 107,780    | 300,526     |
| 3. 出售子公司而减少                  | -          | -          | -           | -        | -             | -         | -            | -           | (2,255)    | (2,255)     |
| 4. 收购少数股东股权                  | -          | (17,982)   | -           | -        | -             | (91,578)  | -            | (109,560)   | (306,667)  | (416,227)   |
| 5. 向子公司非等比例增资                | -          | 9,260      | -           | -        | -             | -         | -            | 9,260       | (9,260)    | -           |
| 6. 向少数股东出售子公司股权              | -          | -          | -           | -        | -             | -         | -            | -           | 63,813     | 63,813      |
| 7. 处置子公司部分股权                 | -          | 237,205    | -           | -        | -             | -         | -            | 237,205     | -          | 237,205     |
| 8. 同一控制下企业合并对价               | -          | (453,940)  | -           | -        | -             | (15,055)  | -            | (468,995)   | -          | (468,995)   |
| 9. 子公司少数股东享有同一控制下企业合并对净资产的影响 | -          | 5,717      | -           | -        | -             | -         | -            | 5,717       | (5,717)    | -           |
| 10. 其他                       | -          | (2)        | -           | -        | -             | -         | -            | (2)         | (59,585)   | (59,587)    |
| (四)利润分配                      | -          | -          | -           | 345,675  | 40,961        | (386,636) | -            | -           | (140,767)  | (140,767)   |
| 1. 提取盈余公积                    | -          | -          | -           | 345,675  | -             | (345,675) | -            | -           | -          | -           |
| 2. 提取信托赔偿及风险准备               | -          | -          | -           | -        | 40,961        | (40,961)  | -            | -           | -          | -           |
| 3. 向股东分配股利                   | -          | -          | -           | -        | -             | -         | -            | -           | (140,767)  | (140,767)   |
| 4. 其他                        | -          | -          | -           | -        | -             | -         | -            | -           | -          | -           |
| (五)专项储备                      | -          | -          | -           | -        | -             | -         | -            | -           | -          | -           |
| 1. 本年提取                      | -          | -          | 2,710,500   | -        | -             | -         | -            | 2,710,500   | -          | 2,710,500   |
| 2. 本年使用                      | -          | -          | (2,710,500) | -        | -             | -         | -            | (2,710,500) | -          | (2,710,500) |
| 四、本年年末余额                     | 21,299,900 | 30,622,339 | -           | 672,296  | 60,810        | 3,521,685 | (10,979)     | 56,166,051  | 4,928,814  | 61,094,865  |

中国中铁股份有限公司

2009年12月31日止年度

公司股东权益变动表

人民币千元

| 项目          | 本金额        |            |          |         |          |             |             |
|-------------|------------|------------|----------|---------|----------|-------------|-------------|
|             | 股本         | 资本公积       | 专项储备     | 盈余公积    | 外币报表折算差额 | 未分配利润       | 所有者权益合计     |
| 一、上年年末余额    | 21,299,900 | 41,553,541 | -        | -       | 2,005    | (1,919,050) | 60,936,396  |
| 二、本年初余额     | 21,299,900 | 41,553,541 | -        | -       | 2,005    | (1,919,050) | 60,936,396  |
| 三、本年增减变动金额  | -          | -          | -        | 567,378 | (2,005)  | 4,620,555   | 5,185,928   |
| (一)净利润      | -          | -          | -        | -       | -        | 7,592,829   | 7,592,829   |
| (二)其他综合收益   | -          | -          | -        | -       | (2,005)  | -           | (2,005)     |
| 上述(一)和(二)小计 | -          | -          | -        | -       | (2,005)  | 7,592,829   | 7,590,824   |
| (三)利润分配     | -          | -          | -        | 567,378 | -        | (2,972,274) | (2,404,896) |
| 1. 提取盈余公积   | -          | -          | -        | 567,378 | -        | (567,378)   | -           |
| 2. 向股东分配股利  | -          | -          | -        | -       | -        | (2,404,896) | (2,404,896) |
| (四)专项储备     | -          | -          | -        | -       | -        | -           | -           |
| 1. 本年提取     | -          | -          | 15,705   | -       | -        | -           | 15,705      |
| 2. 本年使用     | -          | -          | (15,705) | -       | -        | -           | (15,705)    |
| 四、本年年末余额    | 21,299,900 | 41,553,541 | -        | 567,378 | -        | 2,701,505   | 66,122,324  |

| 项目          | 上年金额       |            |         |      |          |             |             |
|-------------|------------|------------|---------|------|----------|-------------|-------------|
|             | 股本         | 资本公积       | 专项储备    | 盈余公积 | 外币报表折算差额 | 未分配利润       | 所有者权益合计     |
| 一、上年年末余额    | 21,299,900 | 41,553,541 | -       | -    | 56       | (488,975)   | 62,364,522  |
| 二、本年初余额     | 21,299,900 | 41,553,541 | -       | -    | 56       | (488,975)   | 62,364,522  |
| 三、本年增减变动金额  | -          | -          | -       | -    | 1,949    | (1,430,075) | (1,428,126) |
| (一)净利润      | -          | -          | -       | -    | -        | (1,430,075) | (1,430,075) |
| (二)其他综合收益   | -          | -          | -       | -    | 1,949    | -           | 1,949       |
| 上述(一)和(二)小计 | -          | -          | -       | -    | 1,949    | (1,430,075) | (1,428,126) |
| (三)利润分配     | -          | -          | -       | -    | -        | -           | -           |
| 1. 提取盈余公积   | -          | -          | -       | -    | -        | -           | -           |
| (四)专项储备     | -          | -          | -       | -    | -        | -           | -           |
| 1. 本年提取     | -          | -          | 9,323   | -    | -        | -           | 9,323       |
| 2. 本年使用     | -          | -          | (9,323) | -    | -        | -           | (9,323)     |
| 四、本年年末余额    | 21,299,900 | 41,553,541 | -       | -    | 2,005    | (1,919,050) | 60,936,396  |

(一) 公司基本情况

根据国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)国资改革[2007]477号文件以及国资委2007年9月11日出具的《关于设立中国中铁股份有限公司的批复》(国资改革[2007]1095号文),中国铁路工程总公司(以下简称“中铁工”)于2007年9月12日独家发起设立中国中铁股份有限公司(以下简称“本公司”或“中国中铁”)。本公司总股本为1,280,000万股。

2007年11月6日,中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)以证监发行字[2007]396号文《关于核准中国中铁股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准本公司首次公开发行不超过467,500万股人民币普通股(A股)股票。2007年12月3日,本公司公开发行人民币普通股(A股)股票计467,500万股,并在上海证券交易所上市。

2007年11月6日,经证监会以证监国合字[2007]35号文《关于同意中国中铁股份有限公司发行境外上市外资股的批复》批准及香港联合交易所有限公司于2007年12月6日的核准,本公司于2007年12月7日在香港联合交易所有限公司主板公开发行及配售382,490万股H股(含超额配售股份)。

根据国资委2007年9月24日出具的《关于中国中铁股份有限公司国有股划转有关问题的批复》(国资产权[2007]1124号文)和全国社会保障基金理事会的委托,中铁工向全国社会保障基金理事会划转合计相当于2007年12月7日在香港联合交易所有限公司主板公开发行及配售382,490万股H股10%的内资股,计38,249万股。该等股份已按一对一的股份转换为H股。

经过上述发行后,本公司总股本为2,129,990万股。

根据中华人民共和国财政部、国资委、证监会和全国社保基金理事会联合发布的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的规定,中铁工作为本公司的国有股东,向全国社保基金理事会履行国有股转持义务,转持股数为本公司A股首次公开发行股份数量的10%,即46,750万股,该转持工作已于2009年9月22日完成。转持后,中铁工持有本公司股份1,195,001万股,约占本公司总股本的56.10%。

经营范围

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事土木工程建筑和线路、管道、设备安装的总承包;上述项目勘测、设计、施工、建设监理、技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务的分项承包;土木工程专用机械设备、器材、构件、钢梁、钢结构、建筑材料的研制、生产、维修、销售、租赁;在新建铁路线正式验收交付运营前的临时客、货运输业务及相关服务;承包本行业的国外工程、境内外资工程;房地产开发、经营,资源开发,物贸物流;进出口业务;经营对销贸易和转口贸易;汽车销售。电子产品及通信信号设备、交电、建筑五金、水暖器材、日用百货的销售。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本集团自2007年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则，以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，编制本集团财务报表。

此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2010年修订)(以下简称“第15号文(2010年修订)”)列报和披露有关财务信息。

对于财务报表项目分类、名称等列报方式的变化、可比年度财务报表已按照第15号文(2010年修订)的要求进行了重述。

#### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2009年12月31日公司及合并财务状况，及2009年度公司及合并经营成果和现金流量。

### 3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

因企业合并形成的商誉每年均进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。



(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

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

8.2 外币财务报表折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

处置境外经营时，当被处置境外经营为子公司且丧失控制权时或当被处置的境外经营为联营公司时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2.2 持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.4 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

-持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

-可供出售金融资产减值

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

9.5.2 其他金融负债

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

9.5.3 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

9.7 衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

10、金融企业受托业务

本集团的受托业务主要为受托贷款及受托、代理投资、信托财产管理等。

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

信托财产管理系本集团(作为受托人)按照信托合同的约定管理委托人交付的信托财产。根据《中华人民共和国信托法》、《信托业务会计核算办法》等规定，本集团将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。本集团管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目独立核算和编制财务报表。其资产、负债及损益不纳入本集团财务报表。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

## 11、应收款项

## 11.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准 | 本公司及下属子公司将前五名应收款项余额以及占应收款项合计10%以上的余额确认为单项金额重大的应收款项。  |
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法 | 本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

## 11.2 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

|                   |  |
|-------------------|--|
| 信用风险特征组合的确定依据     | 本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。 |
| 根据信用风险特征组合确定的计提方法 | 按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。                      |

## 11.3 按账龄分析法计提坏账准备的比例如下

| 账龄分析法     |             |              |
|-----------|-------------|--------------|
| 账龄        | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 0.5         | 0.5          |
| 1-2年      | 5           | 5            |
| 2-3年      | 10          | 10           |
| 3-5年      | 30          | 30           |
| 5年以上      | 50-80       | 50-80        |



(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

**12、存货**

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括在途物资、原材料、低值易耗品、包装物、委托加工材料、在产品、产成品、房地产开发成本和房地产开发产品等。按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用先进先出法、加权平均法和个别计价法确定发出存货的实际成本。

12.3 建造合同

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

12.4 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

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

12.5 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态但未确认为固定资产的材料，包括包装物、低值易耗品和其他周转材料等。

低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

**13、长期股权投资**

13.1 初始投资成本的确定

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

13.2 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

13.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

**13、长期股权投资 - 续**

13.2 后续计量及损益确认方法 - 续

13.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

13.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

其他情形下的长期股权投资处置，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

13.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

**(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续****14、投资性房地产 - 续**

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

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

**15、固定资产****15.1 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

**15.2 各类固定资产的折旧方法**

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|---------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物  | 15-50年  | 0-5    | 1.90-6.67  |
| 施工设备    | 8-15年   | 0-5    | 6.33-12.50 |
| 工业生产设备  | 8-18年   | 0-5    | 5.28-12.50 |
| 试验设备及仪器 | 5-10年   | 0-5    | 9.50-20.00 |
| 运输设备    | 5-12年   | 0-5    | 7.92-20.00 |
| 其他设备    | 5-10年   | 0-5    | 9.50-20.00 |

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

**15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

**15、固定资产 - 续**

**15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**15.5 其他说明**

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

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

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

**16、在建工程**

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

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**17、借款费用**

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

**17、借款费用 - 续**

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

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

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

**18、无形资产**

**18.1 无形资产**

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

采用建设经营移交方式(BOT)参与高速公路建设而取得的特许经营权资产作为无形资产核算。特许经营权之摊销按车流量计提，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额。

探矿权代表取得探矿权的成本及可形成地质勘探结果的资本性支出。形成地质成果的探矿权成本自相关矿山开始开采时，按其已探明矿山储量按照工作量法计提摊销，不能形成地质成果的探矿权成本一次性记入当期损益。

采矿权代表取得采矿权的成本。采矿权依据相关的已探明矿山储量按照工作量法计提摊销。

其他使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

**18、无形资产 - 续**

**18.2 研究与开发支出**

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**19、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

**20、预计负债**

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

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

**20、预计负债 - 续**

20.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

20.2 修复义务

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

**21、收入**

21.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本集团对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限(如仅能对基本设计方案做微小变动的)，本集团按照《企业会计准则第14号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本集团房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

21.2 提供劳务收入

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

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

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

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



(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

21、收入 - 续

21.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

21.4 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

**23、递延所得税资产/递延所得税负债**

23.1 当期所得税

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

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

23.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

**23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续**

23.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

**24、经营租赁、融资租赁**

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

24.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24.3 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

## 24、经营租赁、融资租赁 - 续

## 24.4 售后租回交易

售后租回交易被认定为融资租赁时，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后租回交易被认定为经营租赁时，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益；售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，计入当期损益，但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失予以递延，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分计入递延收益，并在租赁期内分摊。

## 25、主要会计政策的变更

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序                          | 受影响的报表项目名称   | 影响金额  |
|---|-------------------------------|--|---|
| <p>依据《企业会计准则解释第3号》的要求，于2009年1月1日前，本集团提取的安全生产费在“盈余公积”下以“专项储备”项目单独反映，按规定范围使用安全生产储备购建安全防护资产或支付安全生产检查等费用支出时，按照实际使用金额将专项储备自“盈余公积”项目转入“未分配利润”项目。使用安全生产储备形成的固定资产按规定计提折旧，计入有关成本费用。</p> <p>自2009年1月1日起，提取的安全生产费用直接计入相关产品的成本或当期费用，同时计入“专项储备”项目单独反映。按规定范围使用安全生产费时，属于支付安全生产检查等费用性支出时，直接冲减“专项储备”；用以购建安全防护资产等形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的固定资产的成本冲减“专项储备”，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。</p> | 本集团按照《企业会计准则解释3号》的要求，适用其相关规定。 | 追溯调整   | <p>2009年度、2008年度及2007年度本集团实际支出的安全生产费用均已超过《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的计提规定，因而相关年底专项储备均无余额；</p> <p>同时由于安全生产费实际无重大资本性支出，所以对累计折旧及2008年年底和年初的未分配利润余额也无重大影响。</p> |
| <p>依据《企业会计准则解释第3号》的要求，于2009年1月1日前，本集团以成本法核算的长期股权投资，投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减长期股权投资的账面价值。</p> <p>2009年1月1日后，本集团对采用成本法核算的长期股权投资的会计政策参见附注二、13“长期股权投资”。本集团对该项会计政策变更采用未来适用法核算。</p>  | 本集团按照《企业会计准则解释3号》的要求，适用其相关规定。 | <p>未来适用法</p> <p>2009年12月31日的长期股权投资及2009年度的投资收益</p> | <p>该会计政策变更对本集团2009年度合并财务报表没有重大影响。</p> <p>该会计政策变更使得本公司2009年度净利润增加人民币2,850千元，2009年12月31日总资产增加人民币2,850千元。</p>  |

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

## 25、主要会计政策的变更 - 续

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序                          | 受影响的报表项目名称                                   | 影响金额                           |
|---|-------------------------------|--|--------------------------------|
| <p>依据《企业会计准则解释第3号》的要求，于2009年1月1日前，本集团收到的所有搬迁补偿款按照《企业会计准则第4号--固定资产》、《企业会计准则第16号--政府补助》等会计准则进行处理。</p> <p>2009年1月1日后，本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本集团在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并按照《企业会计准则第16号--政府补助》进行会计处理。本集团取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，作为资本公积处理。</p> <p>本集团收到除上述之外的搬迁补偿款，按照《企业会计准则第4号--固定资产》、《企业会计准则第16号--政府补助》等会计准则进行处理。</p> | 本集团按照《企业会计准则解释3号》的要求，适用其相关规定。 | 未来适用法<br><br>2009年12月31日的专项应付款、其他非流动负债及资本公积。 | 该会计政策变更对本集团2009年度合并财务报表没有重大影响。 |

## 26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 26.1 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续

26.1 职工薪酬 - 续

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

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

本集团对以下确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- (1) 原有离休人员的补充退休后医疗报销福利；
- (2) 原有离退休人员及因公已故员工遗属的补充退休后养老福利；
- (3) 内退和下岗人员的离岗薪酬持续福利。

26.2 非货币性资产交换

非货币性资产交换是指双方主要以存货、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。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果该交换具有商业实质，并且换入资产的公允价值能够可靠计量的，按照换入各项资产的公允价值占换入资产公允价值总额的比例对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本；如该交换不具有商业实质，或者虽然具有商业实质但换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照换入各项资产的原账面价值占换入资产原账面价值总额的比例，对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本。

26.3 债务重组

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

26.3.1 作为债务人记录债务重组义务

以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付金额之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务时，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，重组债务的账面价值与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值，重组前债务的账面价值与重组后债务的账面价值之间的差额，计入当期损益。采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以支付的现金、转让的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

**26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续**

26.3 债务重组 - 续

26.3.2 作为债权人记录债务重组义务

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

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

26.4 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法>的通知》及《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善、改造和维护本集团安全生产条件。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加股东权益-专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

26.5 关联方

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

**27、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素**

本集团在运用上述所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

**27、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续**

*会计估计中采用的关键假设和不确定因素*

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

27.1 固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧、或冲销或冲减技术陈旧或者非战略性固定资产。

27.2 高速公路特许经营权的摊销

采用建设经营移交方式(BOT)参与高速公路建设而取得的特许经营权资产作为无形资产核算。特许经营权之摊销按车流量法计提，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额，自相关收费公路开始运营时进行相应的摊销计算。

本集团管理层对于实际车流量与预测总车流量的比例作出判断。当实际车流量与预测量出现较大差异时，本集团管理层将根据实际车流量对预测剩余收费期限的车流量的准确性作出判断，并调整以后年度每标准车流量应计提的摊销。

27.3 商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。当实际现金流量低于预计的现金流量时可能发生重大减值。商誉分摊及减值测试相关情况参见附注(六)23。

27.4 递延所得税资产的确认

于2009年12月31日，本集团已确认递延所得税资产为人民币2,814,904千元(2008年：人民币2,553,630千元)，并列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的合并损益表中。此外于2009年12月31日，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异的回收期，故本集团对于可抵扣税务亏损人民币1,712,139千元(2008年：人民币3,468,378千元)，以及可抵扣暂时性差异人民币645,674千元(2008年：人民币763,574千元)，未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并损益表中。



(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

**27、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续**

*会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续*

**27.5 建造合同**

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

**27.6 坏账准备**

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

**27.7 退休福利负债**

如附注(六)41所示,本集团已对公司退休(及内部退休)后的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括贴现率、内部退休期间工资增长比率、医疗费用增长比率和其他因素。实际结果和假设的差异将在当年按照相关会计政策进行摊销。尽管管理层认为这些假设是合理的,实际经验值及假设条件的变化将影响本集团员工退休福利支出相关的费用和负债余额。

(三) 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、发放贷款及垫款、其他非流动资产中的应收土地整理款、代垫设备款及长期应收工程款、交易性金融资产和可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、其他流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

*风险管理目标和政策*

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

中国中铁股份有限公司  
 财务报表附注  
 2009年12月31日止年度

(三) 金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算，除此之外的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2009年12月31日，本集团以外币(主要为港币、美元、澳大利亚元及欧元)计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款及长期借款详情请参阅相关附注。本集团外币资产和外币负债余额分币种构成情况列示如下，该等外币资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币千元

|       | 外币负债      |           | 外币资产      |            |
|-------|-----------|-----------|-----------|------------|
|       | 年末数       | 年初数       | 年末数       | 年初数        |
| 美元    | 1,708,277 | 1,323,503 | 8,092,423 | 13,373,391 |
| 欧元    | 507,486   | 514,876   | 148,040   | 96,764     |
| 港币    | 81        | 58,414    | 82,838    | 158,289    |
| 澳大利亚元 | -         | -         | 3,007,983 | 3,896,903  |
| 其他币种  | 1,517,346 | 1,018,415 | 2,309,041 | 1,394,047  |

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。但管理层负责监控外汇风险，并将于需要时考虑对冲重大外汇风险。

在其他变量不变的情况下，本年度外币兑人民币汇率的1%(2008年：6%)的可能合理变动对本集团当期损益和权益的税后影响如下：

人民币千元

|              | 本年度      | 上年度       |
|--------------|----------|-----------|
| 利润上升(下降)     |          |           |
| -因外币兑人民币汇率上升 | 75,570   | 722,381   |
| -因外币兑人民币汇率下降 | (75,570) | (722,381) |

外币兑人民币汇率的变动不影响权益的其他部分。

中国中铁股份有限公司  
 财务报表附注  
 2009年12月31日止年度

(三) 金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

利率风险

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

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

本集团以下对于现金流量利率风险的敏感度分析系在假设浮动利率金融工具资产负债表日金额在当年度全年持续存在的基础上做出。考虑 2009 年度利率的实际波动情况，管理层评估利率可能的合理变动对本集团当期损益和权益的税后影响如下：

|           | 本年度    | 上年度     |
|-----------|--------|---------|
| 利率可能的合理变动 | 27 个基点 | 216 个基点 |

人民币千元

|          | 本年度      | 上年度       |
|----------|----------|-----------|
| 利润上升(下降) |          |           |
| -因利率上升   | (73,616) | (598,518) |
| -因利率下降   | 73,616   | 598,518   |

人民币千元

|              | 本年度 | 上年度  |
|--------------|-----|------|
| 除利润外权益上升(下降) |     |      |
| -因利率上升       | -   | (53) |
| -因利率下降       | -   | 53   |

其他价格风险

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

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

中国中铁股份有限公司  
 财务报表附注  
 2009年12月31日止年度

(三) 金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

其他价格风险 - 续

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

|                 | 本年度 | 上年度 |
|-----------------|-----|-----|
| 权益证券投资价格可能的合理变动 | 6%  | 30% |

人民币千元

|              | 本年度     | 上年度      |
|--------------|---------|----------|
| 税后利润上升(下降)   |         |          |
| -因权益证券投资价格上升 | 2,718   | 21,174   |
| -因权益证券投资价格下降 | (2,718) | (21,174) |

人民币千元

|                | 本年度      | 上年度       |
|----------------|----------|-----------|
| 除税后利润外权益上升(下降) |          |           |
| -因权益证券投资价格上升   | 40,843   | 122,092   |
| -因权益证券投资价格下降   | (40,843) | (122,092) |

信用风险

于2009年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注(六)37“预计负债”中披露的财务担保合同金额。

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

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

本集团主要的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收款项余额的百分比分别为28%(2008年：7%)和34%(2008年：15%)。

本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项余额的百分比分别为2%(2008年：6%)和7%(2008年：14%)。

## (三) 金融工具及风险管理 - 续

## 风险管理目标和政策 - 续

## 流动资金风险

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2009年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币144,640,888千元(2008年：人民币75,562,228千元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

|                | 1年以内       | 1-2年       | 2-3年      | 3-4年      | 4-5年      | 5年后        | 未折现现金流量合计  | 账面价值       |
|----------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
| 金融资产           |            |            |           |           |           |            |            |            |
| 货币资金           | 51,605,796 | -          | -         | -         | -         | -          | 51,605,796 | 51,605,796 |
| 交易性金融资产        |            |            |           |           |           |            |            |            |
| - 利率掉期合同       | 1,263      | 885        | 733       | 652       | 573       | 1,800      | 5,906      | 5,364      |
| - 远期外汇合同       |            |            |           |           |           |            |            |            |
| 其中：现金流入        | 416,921    | -          | -         | -         | -         | -          | 416,921    | 416,921    |
| 现金流出           | (400,673)  | -          | -         | -         | -         | -          | (400,673)  | (400,673)  |
| 应收票据           | 765,052    | -          | -         | -         | -         | -          | 765,052    | 765,052    |
| 应收账款           | 49,917,041 | 6,799,394  | 5,066,077 | 2,731,655 | 1,342,982 | 913,907    | 66,771,056 | 65,998,917 |
| 其他应收款          | 15,076,172 | -          | -         | -         | -         | -          | 15,076,172 | 14,955,296 |
| 应收股利           | 19,528     | -          | -         | -         | -         | -          | 19,528     | 19,528     |
| 应收利息           | 18,149     | -          | -         | -         | -         | -          | 18,149     | 18,149     |
| 长期应收款          | -          | 299,650    | 174,066   | 487,568   | 125,739   | 1,465,113  | 2,552,136  | 2,155,315  |
| 发放贷款及垫款        | 17,016     | 139,495    | -         | -         | -         | -          | 156,511    | 136,366    |
| 其他流动资产         | 81,719     | -          | -         | -         | -         | -          | 81,719     | 75,039     |
| 一年内到期的非流动资产    | 768,524    | -          | -         | -         | -         | -          | 768,524    | 737,086    |
| 其他非流动资产        | -          | 576,064    | 107,000   | 102,000   | 98,000    | 499,000    | 1,382,064  | 1,060,824  |
| 金融负债           |            |            |           |           |           |            |            |            |
| 交易性金融负债-利率掉期合同 | 3,674      | 18,117     | 17,584    | 16,536    | 16,041    | 37,495     | 109,447    | 98,000     |
| 短期借款           | 21,150,737 | -          | -         | -         | -         | -          | 21,150,737 | 20,771,560 |
| 应付票据           | 5,460,916  | -          | -         | -         | -         | -          | 5,460,916  | 5,460,916  |
| 应付账款           | 87,600,338 | 904,077    | 459,806   | 149,292   | 38,736    | 20,345     | 89,172,594 | 89,041,112 |
| 应付职工薪酬         | 1,731,436  | -          | -         | -         | -         | -          | 1,731,436  | 1,731,436  |
| 应付利息           | 64,268     | -          | -         | -         | -         | -          | 64,268     | 64,268     |
| 应付股利           | 2,562,255  | -          | -         | -         | -         | -          | 2,562,255  | 2,562,255  |
| 其他应付款          | 18,821,137 | -          | -         | -         | -         | -          | 18,821,137 | 18,821,137 |
| 其他流动负债         | 3,905,328  | -          | -         | -         | -         | -          | 3,905,328  | 3,813,046  |
| 一年内到期的非流动负债    | 4,746,920  | -          | -         | -         | -         | -          | 4,746,920  | 4,470,901  |
| 长期借款           | 1,469,395  | 11,494,643 | 3,426,491 | 1,503,176 | 1,835,901 | 17,897,885 | 37,627,491 | 27,151,207 |
| 长期应付款          | -          | 298,582    | 42,407    | 2,863     | 1,256     | 129,048    | 474,156    | 407,838    |
| 财务担保           | 10,514,798 | -          | -         | -         | -         | -          | 10,514,798 | 35,204     |

中国中铁股份有限公司  
 财务报表附注  
 2009年12月31日止年度

(三) 金融工具及风险管理 - 续

公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；
- 衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型(如二项式模型)计算确定。

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

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

人民币千元

|          | 年末数       |           | 年初数       |           |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|          | 账面价值      | 公允价值      | 账面价值      | 公允价值      |
| 固定利率应收款项 | 4,007,486 | 4,007,512 | 1,806,521 | 1,734,398 |
| 固定利率借款   | 1,185,480 | 1,245,884 | 1,370,430 | 1,277,260 |

(四) 税项

1、主要税种及税率

| 税种       | 计税依据                 | 税率    |
|----------|----------------------|-------|
| 增值税      | 根据相关税法规定的销售额         | 17%   |
| 营业税      | 建筑安装收入、技术服务业收入、房租收入等 | 3%、5% |
| 企业所得税(注) | 应纳税所得额               | 25%   |

注：本集团认为在资产负债表上确认的退休福利义务在实际支付时可以进行所得税前扣除，并已正式向国家税务总局递交相关请示，审批工作正在进行。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文

*西部大开发税收优惠政策*

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于西部开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)和国家税务总局《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税[2002]47号)规定。中铁一局集团有限公司及下属中铁一局集团第一工程有限公司、中铁一局集团第四工程有限公司、中铁一局集团第五工程有限公司、中铁一局集团物资工贸有限公司、中铁一局集团电务工程有限公司、中铁一局集团市政环保工程有限公司、中铁一局集团桥梁工程有限公司、中铁一局集团建筑安装工程有限公司和中铁一局集团新运工程有限公司在2001年至2010年内享受西部大开发税收优惠政策，所得税适用15%优惠税率；本年中铁一局集团第五工程有限公司和中铁一局集团新运工程有限公司已经取得了相关税务机关的批复，其他公司本年享受15%税收优惠的批复正在确认中。

本公司下属中铁二局集团有限公司及其下属中铁二局股份有限公司、中铁二局第二工程有限公司、中铁二局第四工程有限公司、中铁二局第五工程有限公司、中铁二局机械筑路工程有限公司、中铁二局路桥工程有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司、中铁二局集团建筑有限公司、中铁二局集团新运工程有限公司、中铁二局第三工程有限公司、及中铁二局集团装饰装修工程有限公司经成都市国家税务局审核确认后享受15%的所得税优惠税率。

本公司下属中铁七局集团有限公司：下属中铁七局集团第三工程有限公司经所在地国家税务局批准后，2009年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率。

本公司下属中铁八局集团有限公司及其下属子公司中铁八局集团第一工程有限公司、中铁八局集团第二工程有限公司、中铁八局集团第四工程有限公司、中铁八局集团电务工程有限公司、中铁八局集团桥梁工程有限责任公司、中铁八局集团昆明铁路建设有限公司、中铁八局集团投资有限公司经四川省国家税务局批准，2009年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率。

本公司下属中铁隧道集团有限公司：下属中铁隧道集团一处有限公司符合西部大开发优惠政策，经重庆市北部新区国税局批准，2009年适用15%的企业所得税税率。

本公司下属中铁电气化局集团有限公司：下属中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司经所在地国家税务局批准后，2009年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率。

本公司下属中铁西南科学研究院有限公司：下属四川铁科建设监理有限公司经所在地国家税务局批准后，2009年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率。

本公司下属中铁西北科学研究院有限公司：下属中铁西北科学研究院新疆分院经所在地国家税务局批准后，2009年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率。

本公司下属中铁二院工程集团有限责任公司及其下属中铁二院成都勘察设计院有限责任公司、中铁二院(成都)咨询监理有限责任公司、铁二院西安勘察设计院有限责任公司、中铁二院昆明勘察设计院有限责任公司及中铁二院成都地勘岩土工程有限责任公司经所在地国家税务局批准后，2009年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率。

本公司下属中铁宝桥集团有限公司：下属中铁宝工有限责任公司及宝鸡中铁宝工施工机械有限公司经所在地国家税务局批准后，2009年享受西部大开发税收优惠政策，所得税执行15%的优惠税率。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

*其他主要税收优惠政策*

中海外工程有限责任公司：下属马里纺织股份有限公司，根据2008年与马里共和国政府签订的创办协议补充条款，从2008年起3年内减按10%上缴增值税(当地增值税率为18%)。

中铁二局集团有限公司：①下属中铁二局股份有限公司根据高新技术企业所得税优惠川高企认[2009]1号，经过四川省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局核准，2009年7月起三年内享受15%所得税优惠税率。②下属深圳中铁二局工程有限公司根据国发(2007)39号文件，自2008年1月1日起原享受低税率优惠政策的企业在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率，2009年度所得税适用20%优惠税率。

中铁三局集团有限公司：根据高新技术企业所得税优惠晋科工发[2008]109号，经过省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局核准，2008年1月1日至2010年12月31日享受15%所得税优惠税率。

中铁四局集团有限公司：①中铁四局集团有限公司2009年通过高新技术企业审批，适用所得税税率为15%；②下属合肥百瑞得反光材料有限公司通过高新技术企业认证，2008年12月到2011年12月享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁五局(集团)有限公司：下属中铁五局集团电务工程有限责任公司已获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局于2009年12月颁发的《高新技术企业证书》，属于国家重点扶持的高新技术企业，根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，该公司自2009年1月1日起执行15%的税率，有效期三年。

中铁七局集团有限公司：①下属中铁七局集团电务工程有限公司根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局以及河南省地方税务局文件豫科[2009]11号，被认定为高新技术企业，从2008年12月29日起享受15%的企业所得税优惠税率；②下属中铁七局集团武汉工程有限公司，根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定，经企业申报、财务专项审计和专家审查批准，2009年度被认定为高新技术企业，享受15%的企业所得税税率。

中铁隧道集团有限公司：①中铁隧道集团有限公司和中铁隧道股份有限公司根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国税局、河南省地税局于2008年12月30日联合批准认证，2009年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率；②根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，下属中铁隧道集团二处有限公司为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，获得河北省科技厅、河北省财政厅、河北省国税局、河北省地税局联合颁发的高新技术企业证书(GR200913000119)，自2009年1月1日起至2011年12月31日执行15%的企业所得税率；③经深圳市国家税务局批准，下属中铁隧道集团三处有限公司和深圳市鹏捷利集装箱储运有限公司2009年适用20%所得税税率；④根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，下属中铁隧道勘测设计院有限公司为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，获得天津市科委、天津市财政局、天津市国税局、天津市地税局联合颁发的高新技术企业证书(GR200912000030)，自2009年1月1日起至2011年12月31日执行15%的企业所得税率。



(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文 - 续

其他主要税收优惠政策 - 续

中铁科工集团有限公司于2008年12月30日通过湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合批准认证，自获得高新技术企业认定后三年内按15%税率征收企业所得税，即2008年、2009年及2010年所得税税率为15%。

中铁电气化局集团有限公司：①中铁电气化局集团有限公司根据北京市国家税务局批准，享受高新技术企业所得税优惠，2009年所得税税率为15%；②下属中铁电气化勘测设计研究院有限公司通过北京市高新技术企业认证，2009年享受高新技术企业15%的所得税优惠税率；③下属中铁电气化局集团第一工程有限公司根据北京市国家税务局批准，2009年享受高新技术企业所得税优惠，所得税税率为15%；④下属中铁电气化局集团第二工程有限公司2008年通过湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合批准认证，自获得高新技术企业认定后三年内按15%税率征收企业所得税，公司2009年、2010年、2011年所得税税率为15%；⑤下属中铁电气化局集团第三工程有限公司根据河南省国家税务局批复，享受高新技术企业所得税15%的优惠税率；⑥下属北京电铁通信信号勘测设计院有限公司根据北京市国家税务局批复享受高新技术企业所得税优惠政策，2009年、2010年、2011年所得税税率为15%。

中铁大桥局集团有限公司：①根据财税字[1999]273号文，下属中铁大桥局集团武汉桥梁科学研究院有限公司享受营业税税收优惠政策，对技术转让和技术开发业务免征营业税。②下属中铁大桥局集团第三工程有限公司通过高新技术企业认证，享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁宝桥集团有限公司：①中铁宝桥集团有限公司根据国务院令512号及陕西省国家税务局文件陕国税函[2001]388号，享受高新技术企业税收优惠政策，2009年享受15%所得税优惠税率；②下属汕头宝桥钢结构工程有限公司根据国发(2007)39号文件，自2008年1月1日起原享受低税率优惠政策的企业在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率，2009年度所得税适用20%优惠税率。

中铁山桥集团有限公司于2008年通过国家高新技术企业认证，自2008年1月1日起执行15%的企业所得税率。

中铁信托有限责任公司：下属宝盈基金管理有限公司根据国发(2007)39号文件，自2008年1月1日起原享受低税率优惠政策的企业在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率，2009年度所得税适用20%优惠税率。

中铁工程设计咨询集团有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合批准，于2008年12月取得高新技术企业认证，享受15%的企业所得税优惠税率。

中铁西南科学研究院有限公司：①中铁西南科学研究院有限公司于2008年12月通过四川国家税务局认定，并取得了高新技术企业批准证书，2008年起享受15%的企业所得税优惠税率；②下属成都岩锋科技发展有限公司经所在地国家税务局批准，2009年享受高新技术企业税收优惠政策，所得税适用15%优惠税率。

中铁西北科学研究院有限公司于2008年12月通过甘肃科学技术厅认定，并取得了高新技术企业批准证书，2009年享受15%的企业所得税优惠税率；下属八家分公司中除惠州南方分院由当地税务部门核定征收之外，其余七家均在总部合并计税，因而也享受15%的税率优惠。

中国中铁股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

人民币千元

| 子公司全称          | 子公司类型  | 注册地 | 业务性质       | 注册资本      | 经营范围        | 年末实际出资额   | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 (注 2) | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|--------|-----|------------|-----------|-------------|-----------|---------------------|----------|-----------|--------|--------------|----------------------|---|
| 中国海外工程有限责任公司   | 有限责任公司 | 北京  | 市政         | 978,537   | 基建工程承包      | 978,537   | -                   | 100      | 100       | 是      | 17,541       | -                    | -   |
| 中铁一局集团有限公司     | 有限责任公司 | 西安  | 铁路、公路、市政   | 1,436,223 | 基建工程承包      | 1,436,223 | -                   | 100      | 100       | 是      | -            | -                    | -   |
| 中铁二局集团有限公司     | 有限责任公司 | 成都  | 铁路、公路、市政   | 1,643,820 | 基建工程承包      | 1,643,820 | -                   | 100      | 100       | 是      | 2,574,424    | 15,724               | -   |
| 中铁三局集团有限公司     | 有限责任公司 | 太原  | 铁路、公路、市政   | 1,553,690 | 基建工程承包      | 1,553,690 | -                   | 100      | 100       | 是      | -            | -                    | -   |
| 中铁四局集团有限公司     | 有限责任公司 | 合肥  | 铁路、公路、市政   | 1,574,586 | 基建工程承包      | 1,574,586 | -                   | 100      | 100       | 是      | -            | -                    | -   |
| 中铁五局(集团)有限公司   | 有限责任公司 | 贵阳  | 铁路、公路、市政   | 1,731,587 | 基建工程承包      | 1,731,587 | -                   | 100      | 100       | 是      | 59,904       | -                    | -   |
| 中铁六局集团有限公司     | 有限责任公司 | 北京  | 铁路         | 1,387,500 | 基建工程承包      | 1,387,500 | -                   | 100      | 100       | 是      | -            | -                    | -   |
| 中铁七局集团有限公司     | 有限责任公司 | 郑州  | 铁路、公路      | 1,275,542 | 基建工程承包      | 1,275,542 | -                   | 100      | 100       | 是      | -            | -                    | -   |
| 中铁八局集团有限公司     | 有限责任公司 | 成都  | 铁路、市政      | 1,103,285 | 基建工程承包      | 1,103,285 | -                   | 100      | 100       | 是      | 147,926      | -                    | -   |
| 中铁九局集团有限公司     | 有限责任公司 | 沈阳  | 铁路         | 937,797   | 基建工程承包      | 937,797   | -                   | 100      | 100       | 是      | 12,551       | -                    | -   |
| 中铁十局集团有限公司     | 有限责任公司 | 济南  | 铁路、公路、市政   | 1,050,943 | 基建工程承包      | 1,050,943 | -                   | 100      | 100       | 是      | 24,677       | -                    | -   |
| 中铁大桥局集团有限公司    | 有限责任公司 | 武汉  | 铁路、公路、市政   | 1,668,906 | 基建工程承包      | 1,668,906 | -                   | 100      | 100       | 是      | 289,083      | -                    | -   |
| 中铁电气化局集团有限公司   | 有限责任公司 | 北京  | 铁路、市政      | 1,290,932 | 基建工程承包      | 1,290,932 | -                   | 100      | 100       | 是      | 37,348       | -                    | -   |
| 中铁建工集团有限公司     | 有限责任公司 | 北京  | 市政         | 1,053,613 | 基建工程承包      | 1,053,613 | -                   | 100      | 100       | 是      | 65,082       | -                    | -   |
| 中铁隧道集团有限公司     | 有限责任公司 | 洛阳  | 铁路、公路、市政   | 1,109,347 | 基建工程承包      | 1,109,347 | -                   | 100      | 100       | 是      | 8,072        | -                    | -   |
| 中铁国际经济合作有限公司   | 有限责任公司 | 北京  | 铁路、公路、市政   | 500,000   | 基建工程承包      | 500,000   | -                   | 100      | 100       | 是      | 11,949       | -                    | -   |
| 中铁二院工程集团有限责任公司 | 有限责任公司 | 成都  | 勘察、设计、监理咨询 | 554,208   | 工程勘察设计      | 554,208   | -                   | 100      | 100       | 是      | -            | -                    | -   |
| 中铁工程设计咨询集团有限公司 | 有限责任公司 | 北京  | 勘察、设计、监理咨询 | 329,860   | 工程咨询        | 329,860   | -                   | 100      | 100       | 是      | -            | -                    | -   |
| 中铁大桥勘测设计院有限公司  | 有限责任公司 | 武汉  | 勘察、设计、监理咨询 | 112,138   | 工程勘察设计      | 112,138   | -                   | 100      | 100       | 是      | 651          | -                    | -   |
| 中铁西北科学研究院有限公司  | 有限责任公司 | 兰州  | 勘察、设计、监理咨询 | 60,795    | 建筑施工、勘察设计监理 | 60,795    | -                   | 100      | 100       | 是      | -            | -                    | -   |
| 中铁西南科学研究院有限公司  | 有限责任公司 | 成都  | 勘察、设计、监理咨询 | 84,318    | 工程建设项目及科学研究 | 84,318    | -                   | 100      | 100       | 是      | -            | -                    | -   |
| 中铁山桥集团有限公司     | 有限责任公司 | 秦皇岛 | 工业制造       | 612,103   | 桥梁钢结构等制造    | 612,103   | -                   | 100      | 100       | 是      | 2,424        | -                    | -   |
| 中铁宝桥集团有限公司     | 有限责任公司 | 宝鸡  | 工业制造       | 853,000   | 铁路专用设备器材制造  | 853,000   | -                   | 100      | 100       | 是      | 5,465        | -                    | -   |
| 中铁科工集团有限公司     | 有限责任公司 | 武汉  | 工业制造       | 550,000   | 铁路专用设备器材制造  | 550,000   | -                   | 100      | 100       | 是      | -            | -                    | -   |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 - 续

人民币千元

| 子公司全称              | 子公司类型  | 注册地 | 业务性质     | 注册资本      | 经营范围        | 年末实际出资额   | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益(注2) | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------------|--------|-----|----------|-----------|-------------|-----------|---------------------|---------|----------|--------|------------|----------------------|---|
| 中铁隧道装备制造有限公司(注1)   | 有限责任公司 | 郑州  | 工业制造     | 100,000   | 盾构及系列隧道设备制造 | 100,000   | -                   | 100     | 100      | 是      | -          | -                    | -   |
| 中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司 | 有限责任公司 | 菏泽  | 高速公路建造经营 | 100,000   | 投资与资产管理     | 100,000   | -                   | 100     | 100      | 是      | -          | -                    | -   |
| 广西岑兴高速公路发展有限公司     | 有限责任公司 | 南宁  | 高速公路建造经营 | 100,000   | 投资与资产管理     | 100,000   | -                   | 85      | 85       | 是      | 781,475    | -                    | -   |
| 广西全兴高速公路发展有限公司     | 有限责任公司 | 南宁  | 高速公路建造经营 | 100,000   | 投资与资产管理     | 100,000   | -                   | 75      | 75       | 是      | 418,626    | -                    | -   |
| 中铁西南投资管理有限公司       | 有限责任公司 | 南宁  | 高速公路建造   | 400,000   | 投资与资产管理     | 400,000   | -                   | 100     | 100      | 是      | 58,055     | -                    | -   |
| 中铁佛山投资发展有限公司       | 有限责任公司 | 佛山  | 公路建造经营   | 150,000   | 投资与资产管理     | 150,000   | -                   | 100     | 100      | 是      | -          | -                    | -   |
| 中铁南方投资发展有限公司       | 有限责任公司 | 深圳  | 项目投融资    | 400,000   | 投资与资产管理     | 400,000   | -                   | 100     | 100      | 是      | -          | -                    | -   |
| 中铁海西投资发展有限公司       | 有限责任公司 | 莆田  | 项目投融资    | 200,000   | 投资与资产管理     | 200,000   | -                   | 100     | 100      | 是      | -          | -                    | -   |
| 中铁信托有限责任公司         | 有限责任公司 | 北京  | 金融信托与管理  | 1,200,000 | 金融信托与管理     | 1,200,000 | -                   | 93      | 93       | 是      | 157,251    | -                    | -   |
| 中铁资源集团有限公司         | 有限责任公司 | 北京  | 资源投资     | 1,500,000 | 矿业开采        | 1,500,000 | -                   | 100     | 100      | 是      | 536,780    | -                    | -   |
| 华铁工程咨询有限责任公司       | 有限责任公司 | 北京  | 工程管理咨询   | 20,000    | 工程管理服务      | 20,000    | -                   | 100     | 100      | 是      | -          | -                    | -   |
| 中铁置业集团有限公司         | 有限责任公司 | 北京  | 房地产开发    | 2,100,000 | 房地产开发经营     | 2,100,000 | -                   | 100     | 100      | 是      | 210,522    | -                    | 475   |

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

人民币千元

| 子公司全称      | 子公司类型  | 注册地 | 业务性质    | 注册资本      | 经营范围    | 年末实际出资额   | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益(注2) | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|------------|--------|-----|---------|-----------|---------|-----------|---------------------|---------|----------|--------|------------|----------------------|---|
| 中铁信托有限责任公司 | 有限责任公司 | 北京  | 金融信托与管理 | 1,200,000 | 金融信托与管理 | 1,200,000 | -                   | 93      | 93       | 是      | 157,251    | -                    | -   |

注1：中铁隧道装备制造有限公司系本公司于2009年新成立之全资子公司。

注2：上述少数股东权益系抵销本集团内交叉持股影响后的金额。

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(五) 企业合并及合并财务报表 - 续

2、本年发生的非同一控制下企业合并

本集团本年非同一控制下企业合并二级以下子公司的情况具体参见附注(十一)1。

3、本年出售丧失控制权的股权而减少的二级以下子公司

| 子公司           | 出售日      | 损益确认的方法                        |
|---------------|----------|--------------------------------|
| 山西合众瑞通投资有限公司  | 2009年01月 | 处置价款与处置时点处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额 |
| 山东中铁城镇建设有限公司  | 2009年01月 | 处置价款与处置时点处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额 |
| 北京丰怀轨枕有限公司    | 2009年01月 | 处置价款与处置时点处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额 |
| 宝鸡市炎龙旅行社有限公司  | 2009年03月 | 处置价款与处置时点处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额 |
| 北京铁信通科技发展有限公司 | 2009年05月 | 处置价款与处置时点处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额 |
| 内蒙古郭白铁路有限责任公司 | 2009年10月 | 处置价款与处置时点处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额 |
| 赤峰中铁资源有限公司    | 2009年12月 | 处置价款与处置时点处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额 |

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

| 海外项目名称         | 项目所在地    | 记账本位币 | 报表项目  | 折算汇率   | 折算汇率形式   |
|----------------|----------|-------|-------|--------|----------|
| 马达加斯加医药股份有限公司  | 马达加斯加共和国 | 阿里亚里  | 资产类   | 0.0035 | 即期汇率     |
|                |          |       | 负债类   | 0.0035 | 即期汇率     |
|                |          |       | 所有者权益 | 0.0035 | 发生时的历史汇率 |
|                |          |       | 损益类科目 | 0.0035 | 年平均汇率    |
| 科中制药厂          | 科特迪瓦共和国  | 西非法郎  | 资产类   | 0.0152 | 即期汇率     |
|                |          |       | 负债类   | 0.0152 | 即期汇率     |
|                |          |       | 所有者权益 | 0.0152 | 发生时的历史汇率 |
|                |          |       | 损益类科目 | 0.0152 | 年平均汇率    |
| 马里塞古纺织有限公司     | 马里共和国    | 西非法郎  | 资产类   | 0.0152 | 即期汇率     |
|                |          |       | 负债类   | 0.0152 | 即期汇率     |
|                |          |       | 所有者权益 | 0.0152 | 发生时的历史汇率 |
|                |          |       | 损益类科目 | 0.0152 | 年平均汇率    |
| 中国海外工程(澳门)有限公司 | 澳门       | 澳门元   | 资产类   | 0.8548 | 即期汇率     |
|                |          |       | 负债类   | 0.8548 | 即期汇率     |
|                |          |       | 所有者权益 | 0.8548 | 发生时的历史汇率 |
|                |          |       | 损益类科目 | 0.8548 | 年平均汇率    |

## 中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

人民币千元

| 项目     | 年末数     |        |            | 年初数       |        |            |
|--------|---------|--------|------------|-----------|--------|------------|
|        | 外币(千元)  | 折算汇率   | 人民币金额      | 外币(千元)    | 折算汇率   | 人民币金额      |
| 现金     |         |        | 337,710    |           |        | 320,410    |
| 人民币    | -       | -      | 285,432    | -         | -      | 276,031    |
| 美元     | 3,706   | 6.8282 | 25,304     | 3,322     | 6.8346 | 22,706     |
| 日元     | 15,830  | 0.0738 | 1,168      | 32,296    | 0.0757 | 2,445      |
| 港币     | 16      | 0.8805 | 14         | 31        | 0.8819 | 27         |
| 欧元     | 416     | 9.7971 | 4,075      | 657       | 9.6590 | 6,348      |
| 澳大利亚元  | 42      | 6.1294 | 260        |           |        |            |
| 其他     | -       | -      | 21,457     | -         | -      | 12,853     |
| 银行存款   |         |        | 49,214,156 |           |        | 46,525,985 |
| 人民币    | -       | -      | 41,556,189 | -         | -      | 30,080,393 |
| 美元     | 574,384 | 6.8282 | 3,922,010  | 1,766,235 | 6.8346 | 12,071,507 |
| 日元     | 102,437 | 0.0738 | 7,558      | 96,401    | 0.0757 | 7,298      |
| 港币     | 75,378  | 0.8805 | 66,370     | 59,712    | 0.8819 | 52,660     |
| 欧元     | 14,905  | 9.7971 | 146,029    | 6,779     | 9.6590 | 65,477     |
| 澳大利亚元  | 490,747 | 6.1294 | 3,007,983  | 826,754   | 4.7135 | 3,896,903  |
| 其他     | -       | -      | 508,017    | -         | -      | 351,747    |
| 其他货币资金 |         |        | 2,053,930  |           |        | 2,529,851  |
| 人民币    | -       | -      | 1,976,772  | -         | -      | 2,500,331  |
| 美元     | 2,281   | 6.8282 | 15,576     | 809       | 6.8346 | 5,529      |
| 欧元     | 10      | 9.7971 | 98         | -         | -      | -          |
| 其他     | -       | -      | 61,484     | -         | -      | 23,991     |
| 合计     |         |        | 51,605,796 |           |        | 49,376,246 |

截至2009年12月31日止，本集团货币资金中包含人民币2,329,018千元(2008年：人民币2,529,851千元)的受限资金，主要为履约保证金；其他货币资金中，不存在用于质押取得短期借款的定期存款。

## 2、交易性金融资产/负债

交易性金融资产/负债明细如下：

人民币千元

| 项目                     | 年末公允价值 | 年初公允价值  |
|------------------------|--------|---------|
| 交易性金融资产                |        |         |
| 1.交易性债券投资              | -      | 5,000   |
| 2.交易性权益工具投资-股票投资       | 59,103 | 78,657  |
| 3.衍生金融资产               | 21,612 | 46,481  |
| 其中：非套期衍生金融资产-利率掉期合同(注) | 5,364  | 46,481  |
| 非套期衍生金融资产-远期外汇合同       | 16,248 | -       |
| 4.交易性基金投资              | -      | 11,068  |
| 合计                     | 80,715 | 141,206 |
| 交易性金融负债                |        |         |
| 5.衍生金融负债               |        |         |
| - 非套期衍生金融资产-利率掉期合同(注)  | 98,000 | 80,144  |
| 合计                     | 98,000 | 80,144  |

上述投资除非套期衍生金融资产外的年末公允价值来源于证券交易所2009年末提供的收盘价格。

中国中铁股份有限公司  
财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、交易性金融资产/负债 - 续

注： 本集团年末尚持有五份利率掉期合同。其中一份欧元利率掉期将于 2011 年到期，另外一份欧元利率掉期将于 2021 年到期，三份人民币利率掉期均于 2017 年到期。根据欧元利率掉期合同，本集团将按固定利率收取利息及按浮动利率支付利息；根据人民币利率掉期合同，本集团将按固定利率支付利息，并在 2007 年至 2009 年按照固定利率收取利息而此后按照浮动利率收取利息。于结算日，利率掉期合同参照公允价值列账，并分别列示于交易性金融资产或负债项下。该公允价值由银行采用价值评估方法进行确认，该方法主要是选取市场利率、通过应用回报曲线对未来预测的现金流折现而得到。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

| 种类     | 人民币千元   |         |
|--------|---------|---------|
|        | 年末数     | 年初数     |
| 银行承兑汇票 | 765,052 | 480,880 |
| 商业承兑汇票 | -       | 6,939   |
| 合计     | 765,052 | 487,819 |

(2) 年末本集团已质押的应收票据前五名情况

| 出票单位名称 | 出票日期       | 到期日        | 人民币千元  |
|--------|------------|------------|--------|
|        |            |            | 金额     |
| 出票单位 1 | 2009/08/28 | 2010/02/24 | 39,770 |
| 出票单位 2 | 2009/11/26 | 2010/02/24 | 22,000 |
| 出票单位 3 | 2009/09/23 | 2010/03/22 | 18,384 |
| 出票单位 4 | 2009/09/27 | 2010/03/26 | 12,000 |
| 出票单位 5 | 2009/09/01 | 2010/02/26 | 6,757  |
| 合计     |            |            | 98,911 |

(3) 年末本集团已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

| 出票单位名称 | 出票日期       | 到期日        | 人民币千元   |
|--------|------------|------------|---------|
|        |            |            | 金额      |
| 出票单位 1 | 2009/11/23 | 2010/02/23 | 71,400  |
| 出票单位 2 | 2009/09/24 | 2010/03/24 | 45,000  |
| 出票单位 3 | 2009/10/26 | 2010/01/26 | 34,125  |
| 出票单位 4 | 2009/11/02 | 2010/05/01 | 25,000  |
| 出票单位 5 | 2009/11/02 | 2010/05/01 | 25,000  |
| 合计     |            |            | 200,525 |

注 1：截至 2009 年 12 月 31 日止，账面价值人民币 375,383 千元的应收外部单位签发的银行承兑汇票已贴现取得短期借款人民币 375,383 千元(2008 年：人民币 307,536 千元)。

注 2：应收票据中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收股利

人民币千元

| 项目             | 年初数   | 本年增加   | 本年减少    | 年末数    | 未收回的原因 | 相关款项是否发生减值 |
|----------------|-------|--------|---------|--------|--------|------------|
| 刚果公路管理公司       | 5,489 | 10,608 | -       | 16,097 | 尚未进行支付 |            |
| 丰怀轨枕有限公司       | -     | 5,171  | (2,000) | 3,171  | 尚未进行支付 |            |
| 苏州浒新置业有限公司     | 260   | -      | -       | 260    | 尚未进行支付 |            |
| 合计             | 5,749 | 15,779 | (2,000) | 19,528 |        |            |
| 其中：账龄一年以内的应收股利 |       |        |         | 13,779 |        |            |
| 刚果公路管理公司       |       |        |         | 10,608 |        | 否          |
| 丰怀轨枕有限公司       |       |        |         | 3,171  |        | 否          |
| 账龄一年以上的应收股利    |       |        |         | 5,749  |        |            |
| 刚果公路管理公司       |       |        |         | 5,489  |        | 否          |
| 苏州浒新置业有限公司     |       |        |         | 260    |        | 否          |

5、应收利息

人民币千元

| 项目           | 年末数    | 年初数    |
|--------------|--------|--------|
| 应收可供出售金融资产利息 | 6,895  | 18,351 |
| 应收资金占用费      | 11,254 | -      |
| 合计           | 18,149 | 18,351 |

截至2009年12月31日止，本集团不存在逾期利息。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币千元

| 种类                              | 年末数        |        |             |        | 年初数        |        |           |        |
|---------------------------------|------------|--------|-------------|--------|------------|--------|-----------|--------|
|                                 | 账面余额       |        | 坏账准备        |        | 账面余额       |        | 坏账准备      |        |
|                                 | 金额         | 比例 (%) | 金额          | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款                     | 30,326,366 | 45     | (187,188)   | 17     | 20,933,942 | 40     | (222,748) | 24     |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 177,566    | 1      | (121,062)   | 11     | 155,579    | 1      | (115,394) | 13     |
| 其他不重大应收账款                       | 36,612,562 | 54     | (809,327)   | 72     | 30,016,002 | 59     | (569,905) | 63     |
| 合计                              | 67,116,494 | 100    | (1,117,577) | 100    | 51,105,523 | 100    | (908,047) | 100    |

本公司及下属子公司将前五名应收账款余额以及占应收账款合计10%以上的余额确认为单项金额重大的应收账款。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 6、应收账款 - 续

## (1) 应收账款按种类披露 - 续

应收账款账龄分析如下：

人民币千元

| 账龄      | 年末数        |        |             |            | 年初数        |        |           |            |
|---------|------------|--------|-------------|------------|------------|--------|-----------|------------|
|         | 金额         | 比例 (%) | 坏账准备        | 账面价值       | 金额         | 比例 (%) | 坏账准备      | 账面价值       |
| 1 年以内   | 51,937,026 | 77     | (214,536)   | 51,722,490 | 40,715,042 | 80     | (145,597) | 40,569,445 |
| 1 至 2 年 | 9,951,746  | 15     | (209,782)   | 9,741,964  | 6,870,342  | 13     | (183,287) | 6,687,055  |
| 2 至 3 年 | 3,364,899  | 5      | (176,223)   | 3,188,676  | 2,336,067  | 5      | (118,752) | 2,217,315  |
| 3 年以上   | 1,862,823  | 3      | (517,036)   | 1,345,787  | 1,184,072  | 2      | (460,411) | 723,661    |
| 合计      | 67,116,494 | 100    | (1,117,577) | 65,998,917 | 51,105,523 | 100    | (908,047) | 50,197,476 |

## (2) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

人民币千元

| 应收账款内容                 | 账面余额       | 坏账金额      | 计提比例 (%) |
|------------------------|------------|-----------|----------|
| 年末单项金额重大款项             | 30,326,366 | (187,188) | 0.62     |
| 年末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的款项 | 177,566    | (121,062) | 68.18    |
| 合计                     | 30,503,932 | (308,250) |          |

## 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

人民币千元

| 账龄    | 年末数     |        |           | 年初数     |        |           |
|-------|---------|--------|-----------|---------|--------|-----------|
|       | 账面余额    |        | 坏账准备      | 账面余额    |        | 坏账准备      |
|       | 金额      | 比例 (%) |           | 金额      | 比例 (%) |           |
| 5 年以上 | 177,566 | 100    | (121,062) | 155,579 | 100    | (115,394) |
| 合计    | 177,566 | 100    | (121,062) | 155,579 | 100    | (115,394) |

## (3) 本报告期主要核销的应收账款情况

人民币千元

| 单位名称                | 应收账款性质 | 核销金额  | 核销原因       | 是否因关联交易产生 |
|---------------------|--------|-------|------------|-----------|
| 深圳颖力发展实业公司          | 应收工程款  | 9,508 | 债务人已失踪无法收回 | 否         |
| 九州餐饮发展有限公司          | 应收工程款  | 2,400 | 债务人已失踪无法收回 | 否         |
| 中国铁通吉林分公司           | 应收工程款  | 1,492 | 应收款项余额存在争议 | 否         |
| 东北金城建设股份有限公司安装工程分公司 | 应收工程款  | 1,120 | 债务人已失踪无法收回 | 否         |

## (4) 应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。



## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 6、应收账款 - 续

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

人民币千元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额         | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|------------|-------|---------------|
| 客户 1 | 第三方    | 19,052,555 | 0-3 年 | 28            |
| 客户 2 | 第三方    | 1,879,436  | 0-3 年 | 3             |
| 客户 3 | 第三方    | 547,154    | 0-3 年 | 1             |
| 客户 4 | 第三方    | 501,344    | 0-3 年 | 1             |
| 客户 5 | 第三方    | 231,470    | 0-3 年 | 1             |
| 合计   |        | 22,211,959 |       | 34            |

## (6) 应收主要关联方账款情况

应收主要关联方账款情况参见附注(七)6。

## (7) 应收账款中包含以下外币余额

人民币千元

| 原币币种 | 年末数     |        |           | 年初数     |        |           |
|------|---------|--------|-----------|---------|--------|-----------|
|      | 外币(千元)  | 折算汇率   | 人民币       | 外币(千元)  | 折算汇率   | 人民币       |
| 美元   | 152,766 | 6.8282 | 1,043,116 | 123,034 | 6.8346 | 840,887   |
| 日元   | 39,729  | 0.0738 | 2,932     | 1,771   | 0.0757 | 134       |
| 港币   | 10,350  | 0.8805 | 9,113     | 5,716   | 0.8819 | 5,041     |
| 欧元   | 2,585   | 9.7971 | 25,322    | 1,724   | 9.6590 | 16,650    |
| 其他   | -       | -      | 949,628   | -       | -      | 877,964   |
| 合计   |         |        | 2,030,111 |         |        | 1,740,676 |

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

人民币千元

| 种类                               | 年末数        |       |           |       | 年初数        |       |           |       |
|----------------------------------|------------|-------|-----------|-------|------------|-------|-----------|-------|
|                                  | 账面余额       |       | 坏账准备      |       | 账面余额       |       | 坏账准备      |       |
|                                  | 金额         | 比例(%) | 金额        | 比例(%) | 金额         | 比例(%) | 金额        | 比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款                     | 7,245,265  | 39    | (191,715) | 33    | 5,424,067  | 38    | (108,652) | 22    |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 106,393    | 1     | (91,438)  | 15    | 97,052     | 1     | (94,373)  | 19    |
| 其他不重大其他应收款                       | 11,160,984 | 60    | (317,769) | 52    | 8,637,981  | 61    | (297,186) | 59    |
| 合计                               | 18,512,642 | 100   | (600,922) | 100   | 14,159,100 | 100   | (500,211) | 100   |

本公司及下属子公司将前五名其他应收款余额以及占其他应收款合计 10%以上的余额确认为单项金额重大的其他应收款。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 7、其他应收款 - 续

## (1) 其他应收款按种类披露 - 续

其他应收款账龄分析如下：

人民币千元

| 账龄      | 年末数        |        |           |            | 年初数        |        |           |            |
|---------|------------|--------|-----------|------------|------------|--------|-----------|------------|
|         | 金额         | 比例 (%) | 坏账准备      | 账面价值       | 金额         | 比例 (%) | 坏账准备      | 账面价值       |
| 1 年以内   | 13,648,055 | 74     | (81,872)  | 13,566,183 | 10,024,130 | 71     | (93,003)  | 9,931,127  |
| 1 至 2 年 | 2,980,168  | 16     | (157,328) | 2,822,840  | 2,565,790  | 18     | (65,851)  | 2,499,939  |
| 2 至 3 年 | 1,161,584  | 6      | (63,255)  | 1,098,329  | 939,791    | 7      | (96,317)  | 843,474    |
| 3 年以上   | 722,835    | 4      | (298,467) | 424,368    | 629,389    | 4      | (245,040) | 384,349    |
| 合计      | 18,512,642 | 100    | (600,922) | 17,911,720 | 14,159,100 | 100    | (500,211) | 13,658,889 |

## (2) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

人民币千元

| 其他应收款内容                | 账面余额      | 坏账金额      | 计提比例 (%) |
|------------------------|-----------|-----------|----------|
| 年末单项金额重大款项             | 7,245,265 | (191,715) | 2.65     |
| 年末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的款项 | 106,393   | (91,438)  | 85.94    |
| 合计                     | 7,351,658 | (283,153) |          |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

人民币千元

| 账龄      | 年末数     |        |          | 年初数    |        |          |
|---------|---------|--------|----------|--------|--------|----------|
|         | 账面余额    |        | 坏账准备     | 账面余额   |        | 坏账准备     |
|         | 金额      | 比例 (%) |          | 金额     | 比例 (%) |          |
| 2 至 3 年 | 62,558  | 59     | (47,960) | 39,951 | 42     | (37,370) |
| 3 至 4 年 | 10,987  | 10     | (10,987) | 14,557 | 15     | (14,557) |
| 4 至 5 年 | 11,874  | 11     | (11,874) | 3,252  | 3      | (3,252)  |
| 5 年以上   | 20,974  | 20     | (20,617) | 39,292 | 40     | (39,194) |
| 合计      | 106,393 | 100    | (91,438) | 97,052 | 100    | (94,373) |

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

人民币千元

| 单位名称        | 其他应收款性质 | 核销金额  | 核销原因           | 是否因关联交易产生 |
|-------------|---------|-------|----------------|-----------|
| 成都物资公司      | 往来款     | 3,282 | 一直无法与对方公司取得联系  | 否         |
| 澳大利亚 JRV 公司 | 预付定金    | 2,292 | 存在诉讼，确认无法收回该款项 | 否         |
| 华安电子公司      | 往来款     | 1,283 | 债务人无力偿还        | 否         |

## (4) 其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 7、其他应收款 - 续

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况及其业务性质或内容

人民币千元

| 单位名称     | 与本集团关系   | 金额        | 年限    | 占其他应收款<br>总额的比例(%) | 业务性质或<br>内容 |
|----------|----------|-----------|-------|--------------------|-------------|
| 应收单位 1   | 第三方      | 600,000   | 0-1 年 | 3                  | 有息拆借款       |
| 刚果国际矿业公司 | 合营公司     | 338,615   | 0-3 年 | 2                  | 项目代垫款       |
| 应收单位 3   | 子公司之少数股东 | 297,834   | 0-3 年 | 2                  | 项目代垫款       |
| 应收单位 4   | 第三方      | 245,406   | 0-3 年 | 1                  | 履约保证金       |
| 应收单位 5   | 第三方      | 240,849   | 0-3 年 | 1                  | 履约保证金       |
| 合计       |          | 1,722,704 |       |                    |             |

## (6) 应收主要关联方其他应收款情况

应收主要关联方其他应收款情况参见附注(七)6。

## (7) 其他应收款中包含以下外币余额

人民币千元

| 原币币种 | 年末数     |        |           | 年初数     |        |         |
|------|---------|--------|-----------|---------|--------|---------|
|      | 外币(千元)  | 折算汇率   | 人民币       | 外币(千元)  | 折算汇率   | 人民币     |
| 美元   | 282,683 | 6.8282 | 1,930,216 | 63,319  | 6.8346 | 432,762 |
| 港币   | 8,340   | 0.8805 | 7,344     | 114,028 | 0.8819 | 100,561 |
| 欧元   | 389     | 9.7971 | 3,815     | 858     | 9.6590 | 8,288   |
| 其他   | -       | -      | 339,615   | -       | -      | 117,615 |
| 合计   |         |        | 2,280,990 |         |        | 659,226 |

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

人民币千元

| 账龄      | 年末数        |       | 年初数        |       |
|---------|------------|-------|------------|-------|
|         | 金额         | 比例(%) | 金额         | 比例(%) |
| 1 年以内   | 16,571,530 | 93    | 13,567,251 | 94    |
| 1 至 2 年 | 842,764    | 5     | 582,787    | 4     |
| 2 至 3 年 | 207,754    | 1     | 82,510     | 1     |
| 3 年以上   | 42,098     | 1     | 25,602     | 1     |
| 合计      | 17,664,146 | 100   | 14,258,150 | 100   |

账龄一年以上的预付款项主要系预付的尚未完工的分包工程款。

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、预付款项 - 续

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币千元

| 单位名称   | 与本集团关系 | 金额        | 账龄    | 未结算原因 |
|--------|--------|-----------|-------|-------|
| 预付单位 1 | 第三方    | 343,223   | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 预付单位 2 | 第三方    | 332,542   | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 预付单位 3 | 第三方    | 324,709   | 1 年以内 | 预付工程款 |
| 预付单位 4 | 第三方    | 291,114   | 1 年以内 | 预付工程款 |
| 预付单位 5 | 第三方    | 272,277   | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 合计     |        | 1,563,865 |       |       |

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日止，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(4) 预付款项按客户类别披露如下：

人民币千元

| 类别                              | 年末数        | 年初数        |
|---------------------------------|------------|------------|
| 单项金额重大的预付账款                     | 7,573,268  | 5,260,973  |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的预付账款 | -          | -          |
| 其他不重大的预付账款                      | 10,090,878 | 8,997,177  |
| 合计                              | 17,664,146 | 14,258,150 |

9、存货

(1) 存货分类

人民币千元

| 项目            | 年末数        |           |            | 年初数        |           |            |
|---------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
|               | 账面余额       | 跌价准备      | 账面价值       | 账面余额       | 跌价准备      | 账面价值       |
| 在途物资          | 494,834    | -         | 494,834    | 478,221    | -         | 478,221    |
| 原材料           | 18,994,498 | (2,780)   | 18,991,718 | 14,313,384 | (10,146)  | 14,303,238 |
| 低值易耗品         | 84,155     | -         | 84,155     | 49,366     | -         | 49,366     |
| 包装物           | 586        | -         | 586        | 1,365      | -         | 1,365      |
| 委托加工材料        | 22,887     | -         | 22,887     | 19,877     | -         | 19,877     |
| 在产品           | 1,590,141  | (11,181)  | 1,578,960  | 1,299,881  | (4,444)   | 1,295,437  |
| 产成品           | 2,671,371  | (15,504)  | 2,655,867  | 2,365,528  | (31,717)  | 2,333,811  |
| 房地产开发成本       | 25,203,786 | -         | 25,203,786 | 17,996,255 | -         | 17,996,255 |
| 房地产开发产品       | 2,271,359  | -         | 2,271,359  | 1,952,131  | -         | 1,952,131  |
| 临时设施          | 1,426,272  | -         | 1,426,272  | 845,043    | -         | 845,043    |
| 建造合同—已完工尚未结算款 | 29,756,582 | (131,022) | 29,625,560 | 24,466,377 | (114,225) | 24,352,152 |
| 合计            | 82,516,471 | (160,487) | 82,355,984 | 63,787,428 | (160,532) | 63,626,896 |

截至 2009 年 12 月 31 日止，存货余额中用于债务抵押的金额为人民币 3,596,253 千元(2008 年：人民币 2,206,278 千元)；借款费用资本化的金额为人民币 1,885,914 千元(2008 年：人民币 1,158,538 千元)。

中国中铁股份有限公司  
 财务报表附注  
 2009年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、存货 - 续

(2) 存货跌价准备

人民币千元

| 存货种类        | 年初数     | 本年计提    | 本年减少     |          | 年末数     |
|-------------|---------|---------|----------|----------|---------|
|             |         |         | 转回       | 转销       |         |
| 原材料         | 10,146  | 2,191   | (300)    | (9,257)  | 2,780   |
| 在产品         | 4,444   | 7,494   | (757)    | -        | 11,181  |
| 产成品         | 31,717  | 746     | -        | (16,959) | 15,504  |
| 预计损失准备—建造合同 | 114,225 | 105,131 | (33,853) | (54,481) | 131,022 |
| 合计          | 160,532 | 115,562 | (34,910) | (80,697) | 160,487 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目          | 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         | 原材料成本高于其可变现净值     | 本年可变现净值上升          | 0.002%             |
| 产成品         | 产成品成本高于其可变现净值     | 不适用                | -                  |
| 预计损失准备—建造合同 | 建造合同的预计总成本超过合同总收入 | 建造合同收入变更,使其高于预计总成本 | 0.11%              |

## 中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 9、存货 - 续

(4) 房地产企业开发成本明细如下：

人民币千元

| 项目名称         | 开工时间     | 预计竣工时间   | 预计总投资额     | 年末余额       | 年初余额       |
|--------------|----------|----------|------------|------------|------------|
| 百瑞景中央生活区     | 2007年12月 | 2015年12月 | 4,956,180  | 2,005,096  | 1,760,047  |
| 青岛国际贸易中心     | 2008年11月 | 2011年07月 | 4,460,000  | 1,770,575  | 1,346,958  |
| 中铁置业西安缤纷南郡项目 | 2009年03月 | 2013年11月 | 2,668,360  | 1,153,791  | 949,458    |
| 淮南山南公司土地整理项目 | 2007年08月 | 2012年08月 | 5,110,000  | 1,143,312  | 979,168    |
| 中铁西子香荷项目     | 2007年07月 | 2010年01月 | 1,220,000  | 1,056,947  | 816,866    |
| 翰澜庭静淑南里项目    | 2008年11月 | 2010年01月 | 968,998    | 861,461    | 701,554    |
| 大连诺德大厦       | 2006年09月 | 2010年09月 | 1,300,000  | 833,371    | 582,823    |
| 中景江山赋项目      | 2008年10月 | 2010年01月 | 980,000    | 824,887    | 727,074    |
| 东汽馨苑项目       | 2008年10月 | 2010年04月 | 950,000    | 766,136    | 32,280     |
| 上海市北工业新区5号地块 | 2010年01月 | 2011年12月 | 2,100,000  | 719,228    | 406,672    |
| 中铁瑞城龙郡项目     | 2007年04月 | 2010年12月 | 2,000,000  | 693,592    | 495,922    |
| 中铁逸都国际项目     | 2009年03月 | 2018年03月 | 8,488,976  | 602,193    | 490,346    |
| 水映加州花园       | 2008年01月 | 2012年    | 1,700,000  | 585,786    | 354,828    |
| 中铁瑞城新界项目     | 2007年01月 | 2010年10月 | 1,906,560  | 572,398    | 447,492    |
| 金马河项目        | 2008年10月 | 2010年11月 | 3,000,000  | 533,217    | 405,798    |
| 伊萨贝拉项目       | 2006年02月 | 2010年04月 | 700,000    | 529,033    | 377,456    |
| 盛德大厦项目       | 2007年10月 | 2010年10月 | 925,000    | 428,775    | 344,374    |
| 中铁瑞城蜀郡项目     | 2007年01月 | 2010年02月 | 1,354,286  | 405,150    | 726,910    |
| 中铁汇展国际项目     | 2008年08月 | 2011年12月 | 778,000    | 377,167    | 171,291    |
| 中铁瑞景茗城一期     | 2007年08月 | 2010年03月 | 437,100    | 352,430    | 210,715    |
| 沈阳盛丰人杰水岸项目一期 | 2009年09月 | 2014年12月 | 895,540    | 339,245    | -          |
| 兴隆珠江湾畔项目二期   | 2009年01月 | 2015年12月 | 1,800,000  | 329,621    | 361,797    |
| 自贡盐滩项目       | 2007年09月 | 2011年01月 | 1,074,280  | 289,422    | 208,364    |
| 中铁置业世纪山水项目   | 2009年06月 | 2016年    | 1,600,000  | 278,501    | -          |
| 中铁·奥维尔别墅项目   | 2008年11月 | 2014年12月 | 1,748,000  | 262,877    | 66,709     |
| 石家庄中铁广场项目    | 2008年09月 | 2010年09月 | 400,000    | 251,511    | 122,507    |
| 中铁·塔米亚项目     | 2010年03月 | 2011年06月 | 970,000    | 246,948    | 88,037     |
| 自在城市花园二期     | 2005年12月 | 2012年12月 | 700,000    | 225,265    | 169,798    |
| 中铁瑞景茗城二期     | 2009年07月 | 2012年12月 | 617,400    | 221,933    | 184,156    |
| 中国中铁诺德国际项目   | 2009年08月 | 2012年08月 | 830,000    | 220,421    | -          |
| 其他           | --       | --       | 28,723,556 | 6,323,497  | 4,466,855  |
| 合计           |          |          | 85,362,236 | 25,203,786 | 17,996,255 |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 9、存货 - 续

(5) 房地产开发产品明细如下:

|               |          |           |           |             | 人民币千元     |
|---------------|----------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| 项目名称          | 竣工时间     | 年初余额      | 本年增加      | 本年减少        | 年末余额      |
| 兴隆珠江湾畔项目一期    | 2008年03月 | 132,253   | 448,340   | (168,937)   | 411,656   |
| 中铁瑞城蜀郡项目      | 2009年12月 | 128,344   | 471,096   | (219,892)   | 379,548   |
| 中铁瑞城龙郡项目      | 2009年10月 | 127,584   | 104,451   | (12,085)    | 219,950   |
| 西客站南广场地下车库及商业 | 2008年06月 | 268,721   | -         | (81,537)    | 187,184   |
| 中铁瑞城新界项目      | 2009年06月 | 63,114    | 333,480   | (229,494)   | 167,100   |
| 西岸国际花园-北苑     | 2009年12月 | -         | 410,526   | (297,406)   | 113,120   |
| 肥东彩虹新城一期      | 2009年11月 | -         | 183,849   | (83,459)    | 100,390   |
| 兴隆·枫丹白鹭城市花园   | 2009年06月 | 52,700    | 87,250    | (66,246)    | 73,704    |
| 诺德假日花园二期      | 2009年03月 | -         | 722,439   | (668,056)   | 54,383    |
| 四季花城二期        | 2009年12月 | 28,088    | 313,964   | (290,899)   | 51,153    |
| 诺德假日花园一期      | 2008年12月 | 587,533   | -         | (544,427)   | 43,106    |
| 四季花城一期        | 2008年07月 | 48,809    | 9,906     | (21,810)    | 36,905    |
| 中铁瑞城锦隆时代项目    | 2009年07月 | -         | 178,649   | (142,019)   | 36,630    |
| 东海春城国际公寓      | 2009年06月 | -         | 132,277   | (96,335)    | 35,942    |
| 自在城市花园一期      | 2006年01月 | 50,144    | -         | (14,233)    | 35,911    |
| 星月湾小区         | 2007年08月 | 43,043    | -         | (8,195)     | 34,848    |
| 白城新华小区住宅楼项目   | 2006年10月 | 35,185    | 2,565     | (3,687)     | 34,063    |
| 其他项目          |          | 386,613   | 1,005,575 | (1,136,422) | 255,766   |
| 合计            |          | 1,952,131 | 4,404,367 | (4,085,139) | 2,271,359 |

## 10、一年内到期的非流动资产

|                      |         |         | 人民币千元 |
|----------------------|---------|---------|-------|
| 项目                   | 年末数     | 年初数     |       |
| 一年内到期的长期应收款(附注(六)14) | 737,086 | 476,490 |       |
| 合计                   | 737,086 | 476,490 |       |

## 11、其他流动资产

|         |        |        | 人民币千元 |
|---------|--------|--------|-------|
| 项目      | 年末数    | 年初数    |       |
| 发放贷款及垫款 | 75,000 | 50,000 |       |
| 其他      | 39     | -      |       |
| 合计      | 75,039 | 50,000 |       |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 12、发放贷款及垫款

人民币千元

| 贷款单位                 | 年末数     |          |         | 年初数    |          |        |
|----------------------|---------|----------|---------|--------|----------|--------|
|                      | 账面原值    | 减值准备     | 账面净值    | 账面原值   | 减值准备     | 账面净值   |
| 北京鑫丰物业发展有限公司         | 100,000 | -        | 100,000 | -      | -        | -      |
| 成都武侯区桂溪<br>房地产开发公司   | 20,000  | -        | 20,000  | -      | -        | -      |
| 四川国坤投资有限公司           | 15,000  | -        | 15,000  | -      | -        | -      |
| 四川泰来房屋开发有限公司         | 1,413   | (47)     | 1,366   | 2,323  | (47)     | 2,276  |
| 四川盛大国防科教实业<br>有限责任公司 | 8,800   | (8,800)  | -       | 8,800  | (4,500)  | 4,300  |
| 彭州九峰宾馆               | 1,185   | (1,185)  | -       | 1,185  | (1,185)  | -      |
| 成都酶制剂厂               | 595     | (595)    | -       | 595    | (595)    | -      |
| 内江源洲物资公司             | -       | -        | -       | 15,000 | -        | 15,000 |
| 四川物资(集团)有限公司         | -       | -        | -       | 17,500 | (8,750)  | 8,750  |
| 合计                   | 146,993 | (10,627) | 136,366 | 45,403 | (15,077) | 30,326 |

## 13、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

人民币千元

| 项目       | 年末公允价值    | 年初公允价值  |
|----------|-----------|---------|
| 可供出售权益工具 | 796,521   | 479,893 |
| 其他       | 660,371   | 483,470 |
| 合计       | 1,456,892 | 963,363 |

上述投资的年末价值已按年末公允价值调整,年末公允价值部分来源于证券交易所 2009 年末提供的收盘价格,另一部分采用估值技术确定其公允价值。

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日,本集团不存在处于限售期的可供出售金融资产。



中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、长期应收款

(1) 长期应收款按照性质分类

人民币千元

| 项目             | 年末数       | 年初数       |
|----------------|-----------|-----------|
| 信托贷款及垫款        | 1,593,898 | 648,398   |
| 分期收款提供劳务       | 673,869   | 65,996    |
| 委托贷款           | 447,991   | 321,353   |
| 债权投资           | 160,000   | 160,000   |
| 分期收款销售商品       | 16,643    | 10,749    |
| 合计             | 2,892,401 | 1,206,496 |
| 其中：一年内到期的长期应收款 |           |           |
| 信托贷款及垫款        | 331,989   | 271,010   |
| 分期收款提供劳务       | 84,647    | -         |
| 委托贷款           | 160,450   | 45,480    |
| 债权投资           | 160,000   | 160,000   |
| 小计             | 737,086   | 476,490   |
| 一年以后到期的长期应收款   |           |           |
| 信托贷款及垫款        | 1,261,909 | 377,388   |
| 分期收款提供劳务       | 589,222   | 65,996    |
| 委托贷款           | 287,541   | 275,873   |
| 债权投资           | -         | -         |
| 分期收款销售商品       | 16,643    | 10,749    |
| 小计             | 2,155,315 | 730,006   |

(2) 长期应收款中包含以下外币余额

人民币千元

| 原币币种 | 年末数     |        |           | 年初数    |      |     |
|------|---------|--------|-----------|--------|------|-----|
|      | 外币(千元)  | 折算汇率   | 人民币       | 外币(千元) | 折算汇率 | 人民币 |
| 美元   | 189,332 | 6.8282 | 1,292,800 | -      | -    | -   |
| 日元   | -       | -      | -         | -      | -    | 34  |
| 合计   | -       | -      | 1,292,800 | -      | -    | 34  |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资

| 项目            | 人民币千元     |           |
|---------------|-----------|-----------|
|               | 年末数       | 年初数       |
| 按权益法核算的长期股权投资 |           |           |
| —对合营企业投资      | 842,219   | 748,885   |
| —对联营企业投资      | 3,782,619 | 3,541,968 |
| 按成本法核算的长期股权投资 |           |           |
| —其他股权投资       | 3,125,269 | 3,008,360 |
| —股权分置流通权(注 1) | 171,364   | 171,364   |
| —预付投资款(注 2)   | 43,676    | 130,000   |
| 合计            | 7,965,147 | 7,600,577 |
| 减：长期股权投资减值准备  | 56,413    | 53,919    |
| 长期股权投资净额      | 7,908,734 | 7,546,658 |

注 1： 2005 年本公司下属中铁二局股份有限公司依据上海证券交易所上证上字[2005]227 号《关于实施中铁二局股份有限公司股权分置改革方案的通知》以及国资委国资产权[2005]1408 号《关于中铁二局股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》的文件规定，实施股权分置改革，流通股股东每 10 股获得非流通股股东送股 3.8 股。

改革方案实施前中铁二局集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司及中铁宝桥集团有限公司(原名：中铁宝桥股份有限公司)分别持有中铁二局股份有限公司股票 285,000,000 股、390,000 股及 13,630,000 股，分别占总股本比例 69.51%、0.1%及 3.32%。本次股权分置中铁二局集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司及中铁宝桥集团有限公司分别送出 39,710,000 股、54,340 股及 1,899,113 股，实施后中铁二局集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司及中铁宝桥集团有限公司分别持有 245,290,000 股、335,660 股及 11,730,887 股，分别占总股本比例为 59.83%、0.08%及 1.93%。中铁二局集团有限公司、中铁二院工程集团有限责任公司及中铁宝桥集团有限公司分别将送股部分所对应的长期股权投资账面价值人民币 175,167 千元、人民币 84 千元及人民币 2,915 千元作为股权分置流通权。

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

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

注 2： 系因相关手续尚未办妥，本集团下属大桥勘测设计院有限公司先行支付的投资款项。

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资 - 续

(1) 本集团合营企业投资详细情况

人民币千元

| 被投资单位              | 核算方法 | 初始<br>投资成本 | 年初余额    | 增减变动     | 年末余额    | 在被投资单位<br>持股比例(%) | 在被投资单<br>位表决权比<br>例(%) | 在被投资单位持股<br>比例与表决权比例<br>不一致的说明 | 减值准备    | 本年计提<br>减值准备 | 本年<br>现金红利 |
|--------------------|------|------------|---------|----------|---------|-------------------|------------------------|--------------------------------|---------|--------------|------------|
| 中建中铁联营—沙田岭项目       | 权益法  | 1,251      | 7,263   | (7,263)  | -       | 40                | 40                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 中建中铁联营—宝珊道项目       | 权益法  | 3,643      | 7,704   | (5,508)  | 2,196   | 40                | 40                     | 不适用                            | -       | -            | 3,643      |
| 保华中铁联营—垃圾处理项目      | 权益法  | 3,264      | -       | 1,946    | 1,946   | 40                | 40                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 前田中铁萨利联营-香港荃湾排洪项目  | 权益法  | 59,928     | 31,795  | 31,137   | 62,932  | 30                | 30                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 刚果公路管理公司           | 权益法  | 4,223      | 47,757  | 13,251   | 61,008  | 60                | 注 3                    | 注 3                            | -       | -            | 8,011      |
| 江阴海澄锻造有限公司         | 权益法  | 2,900      | 2,900   | -        | 2,900   | 50                | 50                     | 不适用                            | (2,900) | -            | -          |
| 中非联拓矿业投资管理(北京)有限公司 | 权益法  | 5,000      | 5,000   | -        | 5,000   | 50                | 50                     | 不适用                            | (5,000) | -            | -          |
| 福建天成瑞源房地产股份有限公司    | 权益法  | 49,000     | 49,008  | 1        | 49,009  | 50                | 50                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 重庆渝邻高速公路有限公司       | 权益法  | 322,500    | 217,764 | (15,505) | 202,259 | 50                | 50                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 深圳京蓉混凝土构件厂         | 权益法  | 2,362      | 3,737   | 254      | 3,991   | 50                | 50                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 宝鸡保德利电气设备有限责任公司    | 权益法  | 10,552     | 6,380   | 5,269    | 11,649  | 50                | 50                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 兰州中瑞房地产开发有限公司      | 权益法  | 4,000      | 4,000   | -        | 4,000   | 50                | 50                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 新铁德奥道岔有限公司         | 权益法  | 117,346    | 117,367 | 28,773   | 146,140 | 50                | 50                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| MKM 矿业有限责任公司       | 权益法  | 34,910     | 34,910  | -        | 34,910  | 71                | 注 3                    | 注 3                            | -       | -            | -          |
| 刚果国际矿业公司           | 权益法  | 10,432     | 10,432  | (7,749)  | 2,683   | 51                | 注 4                    | 注 4                            | -       | -            | -          |
| 绿砂矿业有限责任公司         | 权益法  | 159,272    | 159,033 | 230      | 159,263 | 72                | 注 3                    | 注 3                            | -       | -            | -          |
| 彭水县联合矿业开发有限公司      | 权益法  | 43,835     | 43,835  | (1,586)  | 42,249  | 51                | 注 5                    | 注 5                            | -       | -            | -          |
| 宝鸡南车时代工程机械有限公司     | 权益法  | 40,000     | -       | 40,047   | 40,047  | 40                | 40                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 北京丰怀轨枕有限公司         | 权益法  | 6,680      | -       | 10,037   | 10,037  | 25                | 25                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 合计                 |      |            | 748,885 | 93,334   | 842,219 | --                | --                     |                                | (7,900) | -            | 11,654     |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资 - 续

(1) 本集团合营企业投资详细情况 - 续

注 3: 本公司及下属子公司中铁工程设计咨询集团有限公司共同持有刚果公路管理公司 60% 股权, 根据合营合同约定, 本公司及中铁工程设计咨询集团有限公司与另一股东共同控制经营刚果公路管理公司, 并按持股比例分享经营收益, 因此对其作为对合营企业投资, 按权益法核算。

本公司以及下属子公司中铁资源集团有限公司(以下简称“中铁资源”)根据合营合同约定, 与另一股东共同控制经营 MKM 矿业有限责任公司, 并按照比例分享经营收益, 因此对其作为对合营企业投资, 按权益法核算。

本公司下属子公司中国海外工程有限责任公司于本年将其持有的绿砂矿业有限责任公司 35% 的股权转让给中铁资源, 转让后中铁资源持绿砂矿业有限责任公司 72% 的股权。根据合营合同约定, 中铁资源与另一股东共同控制经营绿砂矿业有限责任公司, 并按持股比例分享经营收益, 因此对其作为对合营企业投资, 按权益法核算。

注 4: 本公司下属子公司中铁资源于 2008 年与另一公司共同投资设立刚果国际矿业公司, 中铁资源在被投资公司中持股比例为 51%, 但是根据被投资公司章程, 中铁资源与被投资公司另一股东共同控制经营和财务活动, 并按照持股比例分享经营收益, 因此对其作为对合营企业投资, 按权益法核算。

注 5: 本公司下属子公司中铁二院工程集团有限责任公司(以下简称“铁二院”)于 2009 年与另一公司投资设立彭水县联合矿业开发有限公司, 铁二院在被投资公司中持股比例为 51%, 双方按照持股比例分享经营收益, 但是根据被投资公司章程, 被投资公司董事会决议需要经过三分之二董事表决通过, 股东会会议对所议事项做出决议, 应经过三分之二以上表决权的股东同意。铁二院占被投资公司董事会有效表决权的 60%, 占股东会有效表决权的 51%, 均无法达到三分之二的比例, 故铁二院无法控制被投资公司的生产经营和财务决策, 因此对其作为对合营企业投资, 按权益法核算。

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、长期股权投资 - 续

(2) 本集团联营企业投资详细情况

人民币千元

| 被投资单位           | 核算方法 | 初始<br>投资成本 | 年初余额      | 增减变动      | 年末余额      | 在被投资单位<br>持股比例(%) | 在被投资单<br>位表决权比<br>例(%) | 在被投资单位持股<br>比例与表决权比例<br>不一致的说明 | 减值准备    | 本年计提<br>减值准备 | 本年<br>现金红利 |
|-----------------|------|------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|------------------------|--------------------------------|---------|--------------|------------|
| 临策铁路有限责任公司      | 权益法  | 417,600    | 417,600   | -         | 417,600   | 29                | 29                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 权益法  | 106,352    | 138,129   | 39,940    | 178,069   | 30                | 30                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 云南富砚高速公路有限公司    | 权益法  | 1,681,990  | 1,678,105 | (195,499) | 1,482,606 | 90                | 注 6                    | 注 6                            | -       | -            | -          |
| 重庆垫忠高速公路有限公司    | 权益法  | 827,524    | 725,719   | (38,737)  | 686,982   | 80                | 注 7                    | 注 7                            | -       | -            | -          |
| 天津海滨旅游度假开发有限公司  | 权益法  | 153,816    | 133,548   | (12,303)  | 121,245   | 50                | 50                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 葫芦岛滨海新区投资有限公司   | 权益法  | 12,555     | 9,391     | (1,751)   | 7,640     | 26                | 26                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 铁道大酒店           | 权益法  | 45,282     | 33,361    | (593)     | 32,768    | 49                | 49                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 苏州浒新置业有限公司      | 权益法  | 60,000     | 73,825    | 9,315     | 83,140    | 30                | 30                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 苏州新景天商务房地产有限公司  | 权益法  | 120,000    | 120,034   | (5,167)   | 114,867   | 40                | 40                     | 不适用                            | -       | -            | 6,317      |
| 江苏中泰钢结构有限责任公司   | 权益法  | 28,504     | 40,014    | (2,020)   | 37,994    | 29                | 29                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 华刚矿业股份有限公司      | 权益法  | 257,602    | -         | 232,022   | 232,022   | 33                | 33                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 内蒙古郭白铁路有限责任公司   | 权益法  | 116,152    | -         | 116,152   | 116,152   | 25                | 25                     | 不适用                            | -       | -            | -          |
| 其他联营企业          | 权益法  | 228,810    | 172,242   | 99,292    | 271,534   | --                | --                     |                                | (2,873) | (54)         | 148        |
| 合计              |      |            | 3,541,968 | 240,651   | 3,782,619 | --                | --                     | --                             | (2,873) | (54)         | 6,465      |

注 6： 本公司下属子公司中铁二局集团有限公司(以下简称“中铁二局”)本年将其持有的云南富砚高速公路有限公司(以下简称“富砚高速”)90%的股权转让给本公司。转让股权之前，根据中铁二局与另一第三方股东签订的表决权协议，在富砚高速有关董事会及股东会会议上涉及到股东表决权的所有事项，中铁二局在表决前需征得对方完全同意后才能进行，如对方对表决事项持反对意见，中铁二局不得通过表决，因此中铁二局对富砚高速不具备实质控制权，仅参加富砚高速的董事会或股东会及参与日常经营管理，故对其作为联营企业按权益法核算。转让股权之后，上述安排没有任何变化，故本公司对富砚高速继续作为联营企业按权益法核算。

注 7： 本公司下属子公司中铁二局持有重庆垫忠高速公路有限公司(以下简称“垫忠高速”)80%股权，根据与另一第三方股东签订了表决权协议，在垫忠高速有关董事会及股东会会议上涉及到股东表决权的所有事项，中铁二局在表决前需征得对方完全同意后才能进行，如对方对表决事项持反对意见，中铁二局不得通过表决，因此中铁二局对垫忠高速不具备实质控制权，仅参加垫忠高速的董事会或股东会及参与日常经营管理，故对其作为联营企业按权益法核算。

## 中国中铁股份有限公司

## 财务报表附注

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释- 续

## 15、长期股权投资 - 续

## (3) 本集团其他股权投资详细情况

人民币千元

| 被投资单位           | 核算方法 | 初始<br>投资成本 | 年初余额      | 增减变动    | 年末余额      | 在被投资单位<br>持股比例(%) | 在被投资单位<br>表决权比例(%) | 在被投资单位<br>持股比例与表<br>决权比例不一<br>致的说明 | 减值准备     | 本年计提<br>减值准备 | 本年<br>现金红利 |
|-----------------|------|------------|-----------|---------|-----------|-------------------|--------------------|------------------------------------|----------|--------------|------------|
| 太中银铁路有限责任公司     | 成本法  | 2,000,000  | 2,000,000 | -       | 2,000,000 | 18                | 18                 | 不适用                                | -        | -            | -          |
| 北京东直门机场快速轨道有限公司 | 成本法  | 190,000    | 190,000   | -       | 190,000   | 8                 | 8                  | 不适用                                | -        | -            | -          |
| 中国金谷投资有限公司      | 成本法  | 16,851     | 15,067    | 1,784   | 16,851    | 7                 | 7                  | 不适用                                | -        | -            | -          |
| 中铁渤海铁路轮渡有限责任公司  | 成本法  | 180,000    | 180,000   | -       | 180,000   | 15                | 15                 | 不适用                                | -        | -            | -          |
| 成都亚光电子股份有限公司    | 成本法  | 50,000     | 50,000    | -       | 50,000    | 8                 | 8                  | 不适用                                | -        | -            | 2,890      |
| 华西能源工业集团有限公司    | 成本法  | 19,800     | 19,800    | -       | 19,800    | 2                 | 2                  | 不适用                                | -        | -            | -          |
| 武汉江城明珠大酒店       | 成本法  | 80,000     | 80,000    | -       | 80,000    | 16                | 16                 | 不适用                                | -        | -            | -          |
| 上海闵虹投资公司        | 成本法  | 12,000     | 12,000    | -       | 12,000    | 9                 | 9                  | 不适用                                | -        | -            | -          |
| 内蒙集通铁路有限公司      | 成本法  | 10,000     | 10,000    | -       | 10,000    | 小于1               | 小于1                | 不适用                                | -        | -            | -          |
| 武汉桥起机重工有限公司     | 成本法  | 11,000     | 11,000    | -       | 11,000    | 11                | 11                 | 不适用                                | -        | -            | 990        |
| 上海龙门宾馆有限公司      | 成本法  | 15,000     | 15,000    | -       | 15,000    | 10                | 10                 | 不适用                                | -        | -            | -          |
| 南昌新龙置业股份有限公司    | 成本法  | 50,000     | 50,000    | -       | 50,000    | 8                 | 8                  | 不适用                                | -        | -            | -          |
| 长城证券有限责任公司      | 成本法  | 96,458     | 96,458    | -       | 96,458    | 小于1               | 小于1                | 不适用                                | -        | -            | 2,210      |
| 西部证券股份有限公司      | 成本法  | 10,000     | 10,000    | -       | 10,000    | 小于1               | 小于1                | 不适用                                | -        | -            | -          |
| 包满铁路公司          | 成本法  | 50,000     | 37,500    | 12,500  | 50,000    | 6                 | 6                  | 不适用                                | -        | -            | -          |
| 其他其他股权投资        | 成本法  | 303,583    | 231,535   | 102,625 | 334,160   | --                | --                 | --                                 | (45,640) | (3,607)      | 14,356     |
| 合计              |      |            | 3,008,360 | 116,909 | 3,125,269 | --                | --                 | --                                 | (45,640) | (3,607)      | 20,446     |

中国中铁股份有限公司  
 财务报表附注  
 2009年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、对主要合营企业投资和联营企业投资

人民币千元

| 被投资单位名称         | 注册地   | 业务性质    | 注册资本      | 年末<br>资产总额 | 年末<br>负债总额 | 年末<br>净资产总额 | 本年营业<br>收入总额 | 本年<br>净利润 |
|-----------------|-------|---------|-----------|------------|------------|-------------|--------------|-----------|
| 一、合营企业          |       |         |           |            |            |             |              |           |
| 绿砂矿业有限责任公司      | 刚果(金) | 矿业      | 357,209   | 217,444    | 216,761    | 683         | -            | -         |
| 重庆渝邻高速公路有限公司    | 重庆    | 高速公路经营  | 645,000   | 1,567,022  | 1,158,504  | 408,518     | 112,572      | (27,010)  |
| 新铁德奥道岔有限公司      | 秦皇岛   | 高速道岔制造  | 229,338   | 451,246    | 171,194    | 280,052     | 450,525      | 57,545    |
| 二、联营企业          |       |         |           |            |            |             |              |           |
| 云南富砚高速公路有限公司    | 昆明    | 高速公路经营  | 400,000   | 8,096,194  | 5,628,732  | 2,467,462   | 233,076      | (221,538) |
| 临策铁路有限责任公司      | 呼和浩特  | 铁路建设与运营 | 1,346,000 | 4,859,650  | 3,419,650  | 1,440,000   | -            | -         |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 天津    | 工程勘察设计  | 660,000   | 2,423,253  | 1,460,971  | 962,282     | 3,132,145    | 127,681   |
| 重庆垫忠高速公路有限公司    | 重庆    | 高速公路经营  | 400,000   | 4,314,296  | 2,996,289  | 1,318,007   | 43,001       | (175,677) |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 17、投资性房地产

人民币千元

| 项目                 | 年初数       | 本年增加    | 本年减少     | 年末数       |
|--------------------|-----------|---------|----------|-----------|
| 一、账面原值合计           | 1,961,751 | 620,633 | (97,089) | 2,485,295 |
| 1.房屋、建筑物           | 1,501,286 | 417,378 | (88,359) | 1,830,305 |
| 2.土地使用权            | 460,465   | 203,255 | (8,730)  | 654,990   |
| 二、累计折旧和累计摊销合计      | 142,247   | 73,342  | (14,674) | 200,915   |
| 1.房屋、建筑物           | 128,932   | 54,988  | (14,674) | 169,246   |
| 2.土地使用权            | 13,315    | 18,354  | -        | 31,669    |
| 三、投资性房地产账面净值合计     | 1,819,504 | 547,291 | (82,415) | 2,284,380 |
| 1.房屋、建筑物           | 1,372,354 | 362,390 | (73,685) | 1,661,059 |
| 2.土地使用权            | 447,150   | 184,901 | (8,730)  | 623,321   |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | -         | -       | -        | -         |
| 1.房屋、建筑物           | -         | -       | -        | -         |
| 2.土地使用权            | -         | -       | -        | -         |
| 五、投资性房地产账面价值合计     | 1,819,504 | 547,291 | (82,415) | 2,284,380 |
| 1.房屋、建筑物           | 1,372,354 | 362,390 | (73,685) | 1,661,059 |
| 2.土地使用权            | 447,150   | 184,901 | (8,730)  | 623,321   |

账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 251,525 千元，因自用房地产或存货转换为投资性房地产而增加人民币 319,662 千元，因自用无形资产转入而增加人民币 49,446 千元；

账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 79,735 千元，因投资性房地产转换为自用房地产或存货而减少人民币 17,354 千元；

累计折旧本年增加中，本年计提人民币 63,719 千元，因自用房地产或存货转换为投资性房地产而增加人民币 6,399 千元；因自用无形资产转入而增加人民币 3,224 千元；

累计折旧本年减少中，因处置而减少人民币 10,466 千元，因投资性房地产转换为自用房地产或存货而减少人民币 4,208 千元。

截至 2009 年 12 月 31 日止，净值约人民币 1,183,080 千元的投资性房地产已用作人民币 230,000 千元银行借款的抵押物。



## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 18、固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币千元

| 项目           | 年初数        | 本年增加       | 本年减少        | 年末数        |
|--------------|------------|------------|-------------|------------|
| 一、账面原值合计     | 33,831,938 | 10,415,157 | (1,809,278) | 42,437,817 |
| 其中：房屋及建筑物    | 7,835,763  | 1,184,235  | (377,734)   | 8,642,264  |
| 施工设备         | 15,125,224 | 6,340,355  | (571,898)   | 20,893,681 |
| 运输设备         | 5,193,846  | 1,347,062  | (378,942)   | 6,161,966  |
| 工业生产设备       | 2,363,593  | 696,612    | (170,873)   | 2,889,332  |
| 试验设备及仪器      | 1,023,529  | 330,096    | (59,862)    | 1,293,763  |
| 其他固定资产       | 2,289,983  | 516,797    | (249,969)   | 2,556,811  |
| 二、累计折旧合计     | 13,735,804 | 4,117,509  | (1,147,633) | 16,705,680 |
| 其中：房屋及建筑物    | 2,016,135  | 295,442    | (98,539)    | 2,213,038  |
| 施工设备         | 6,277,981  | 2,451,761  | (453,808)   | 8,275,934  |
| 运输设备         | 2,629,088  | 630,280    | (278,439)   | 2,980,929  |
| 工业生产设备       | 1,139,896  | 237,418    | (92,370)    | 1,284,944  |
| 试验设备及仪器      | 472,517    | 123,861    | (53,655)    | 542,723    |
| 其他固定资产       | 1,200,187  | 378,747    | (170,822)   | 1,408,112  |
| 三、固定资产账面净值合计 | 20,096,134 | 6,297,648  | (661,645)   | 25,732,137 |
| 其中：房屋及建筑物    | 5,819,628  | 888,793    | (279,195)   | 6,429,226  |
| 施工设备         | 8,847,243  | 3,888,594  | (118,090)   | 12,617,747 |
| 运输设备         | 2,564,758  | 716,782    | (100,503)   | 3,181,037  |
| 工业生产设备       | 1,223,697  | 459,194    | (78,503)    | 1,604,388  |
| 试验设备及仪器      | 551,012    | 206,235    | (6,207)     | 751,040    |
| 其他固定资产       | 1,089,796  | 138,050    | (79,147)    | 1,148,699  |
| 四、减值准备合计     | 110,756    | 2,465      | (15,579)    | 97,642     |
| 其中：房屋及建筑物    | 27,100     | -          | (477)       | 26,623     |
| 施工设备         | 33,469     | 1,624      | (9,010)     | 26,083     |
| 运输设备         | 16,970     | 69         | (2,132)     | 14,907     |
| 工业生产设备       | 26,029     | 575        | (3,512)     | 23,092     |
| 试验设备及仪器      | 3,767      | 58         | (73)        | 3,752      |
| 其他固定资产       | 3,421      | 139        | (375)       | 3,185      |
| 五、固定资产账面价值合计 | 19,985,378 | 6,295,183  | (646,066)   | 25,634,495 |
| 其中：房屋及建筑物    | 5,792,528  | 888,793    | (278,718)   | 6,402,603  |
| 施工设备         | 8,813,774  | 3,886,970  | (109,080)   | 12,591,664 |
| 运输设备         | 2,547,788  | 716,713    | (98,371)    | 3,166,130  |
| 工业生产设备       | 1,197,668  | 458,619    | (74,991)    | 1,581,296  |
| 试验设备及仪器      | 547,245    | 206,177    | (6,134)     | 747,288    |
| 其他固定资产       | 1,086,375  | 137,911    | (78,772)    | 1,145,514  |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 18、固定资产 - 续

## (1) 固定资产情况 - 续

账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 9,352,090 千元，因在建工程转入而增加人民币 1,024,747 千元，因购买子公司而增加人民币 7,925 千元，因投资性房地产转入而增加人民币 17,354 千元，因存货转入而增加人民币 18,034 千元，因汇率变动而减少人民币 4,993 千元；

账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 417,368 千元，因报废而减少人民币 964,136 千元，因转入投资性房地产而减少人民币 117,929 千元，因出售子公司而减少人民币 155,534 千元，因其他原因减少人民币 154,311 千元；

累计折旧本年增加中，本年计提人民币 4,112,549 千元，因购买子公司而增加人民币 2,824 千元，因投资性房地产转入而增加人民币 4,208 千元，因汇率变动而减少人民币 2,072 千元；

累计折旧本年减少中，因处置而减少人民币 218,506 千元，因报废而减少人民币 854,846 千元，因转入投资性房地产而减少人民币 6,399 千元，因出售子公司而减少人民币 39,664 千元，因其他原因减少人民币 28,218 千元；

截至 2009 年 12 月 31 日止，净值约人民币 165,794 千元的固定资产已用作人民币 122,589 千元银行借款的抵押物。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

| 项目      | 人民币千元  |        |      |       |
|---------|--------|--------|------|-------|
|         | 账面原值   | 累计折旧   | 减值准备 | 账面净值  |
| 年初余额合计  | 23,562 | 13,936 | -    | 9,626 |
| 施工设备    | 11,233 | 6,774  | -    | 4,459 |
| 运输设备    | 711    | 531    | -    | 180   |
| 工业生产设备  | 10,568 | 6,075  | -    | 4,493 |
| 试验设备及仪器 | 1,050  | 556    | -    | 494   |
| 年末余额：   | 949    | 647    | -    | 302   |
| 施工设备    | -      | -      | -    | -     |
| 运输设备    | -      | -      | -    | -     |
| 工业生产设备  | -      | -      | -    | -     |
| 试验设备及仪器 | 949    | 647    | -    | 302   |

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项目     | 人民币千元     |         |         |
|--------|-----------|---------|---------|
|        | 账面原值      | 累计折旧    | 账面净值    |
| 年初余额合计 | 464,451   | 46,968  | 417,483 |
| 施工设备   | 464,451   | 46,968  | 417,483 |
| 运输设备   | -         | -       | -       |
| 年末金额合计 | 1,207,562 | 333,768 | 873,794 |
| 施工设备   | 507,008   | 102,327 | 404,681 |
| 运输设备   | 700,554   | 231,441 | 469,113 |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、固定资产 - 续

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

人民币千元

| 项目              | 年末数    | 年初数    |
|-----------------|--------|--------|
| 通过经营租赁租出的固定资产合计 | 78,612 | 87,571 |
| 施工设备            | 78,612 | 87,571 |

(5) 主要未办妥产权证书的固定资产情况

人民币千元

| 项目                      | 金额      | 未办妥产权证书原因                   | 预计办结产权证书时间 |
|-------------------------|---------|-----------------------------|------------|
| 中铁十局集团有限公司科研大厦、办公楼及部分厂房 | 177,815 | 产权证正在办理过程中                  | 2010年      |
| 中铁五局(集团)有限公司办公楼         | 85,888  | 还未最终竣工决算,产权证尚未办理            | 2010年      |
| 中铁六局集团有限公司办公楼           | 76,253  | 产权证正在办理过程中                  | 2010年      |
| 中铁科工集团有限公司重件码头、办公楼及厂房   | 65,235  | 产权证正在办理过程中                  | 2010年      |
| 中铁建工集团有限公司华融大厦及综合楼等     | 64,505  | 开发商与政府相关部门存在纠纷,因此尚未取得权属证明。  | 2010年      |
| 中铁工程设计咨询集团有限公司办公楼       | 39,348  | 产权证正在办理过程中                  | 2010年      |
| 中铁国际经济合作有限公司办公楼         | 30,041  | 产权证正在办理过程中                  | 2010年      |
| 中铁一局集团有限公司办公楼           | 20,231  | 产权证正在办理过程中                  | 2010年      |
| 中铁大桥局集团有限公司办公楼          | 18,093  | 办公楼使用的土地用途处于争论当中,产权证正在办理过程中 | 2010年      |
| 中铁隧道集团有限公司办公楼           | 14,487  | 产权证正在办理过程中                  | 2010年      |
| 中铁二局集团有限公司购入商品房         | 9,790   | 产权证正在办理过程中                  | 2010年      |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、在建工程

(1) 在建工程明细

人民币千元

| 项目             | 年末数       |          |           | 年初数       |          |           |
|----------------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                | 账面余额      | 减值准备     | 账面净值      | 账面余额      | 减值准备     | 账面净值      |
| 五棵松中国中铁大厦      | 1,007,420 | -        | 1,007,420 | -         | -        | -         |
| 花水湾温泉酒店        | 355,739   | -        | 355,739   | 122,871   | -        | 122,871   |
| 檀木林宾馆          | 192,867   | -        | 192,867   | 49,481    | -        | 49,481    |
| 遂宁会展中心财富会所     | 137,237   | -        | 137,237   | 132,696   | -        | 132,696   |
| 中国生物技术大厦       | 171,628   | -        | 171,628   | -         | -        | -         |
| 重庆办公楼及培训基地     | 99,002    | -        | 99,002    | 32,327    | -        | 32,327    |
| 郭尔奔敖包至白音芒来铁路工程 | -         | -        | -         | 692,182   | -        | 692,182   |
| 环岛商务中心         | -         | -        | -         | 253,628   | -        | 253,628   |
| 咸阳渭河上林大桥       | -         | -        | -         | 195,466   | -        | 195,466   |
| 安捷联房产          | -         | -        | -         | 138,327   | -        | 138,327   |
| 国航大厦办公楼        | -         | -        | -         | 123,918   | -        | 123,918   |
| 其他项目           | 966,565   | (12,970) | 953,595   | 918,302   | (12,970) | 905,332   |
| 合计             | 2,930,458 | (12,970) | 2,917,488 | 2,659,198 | (12,970) | 2,646,228 |

截至2009年12月31日止,净值约人民币171,628千元的在建工程已用作人民币91,187千元银行借款的抵押物。

(2) 在建工程减值准备

人民币千元

| 项目            | 年初数    | 本年增加 | 本年减少 | 年末数    | 计提原因         |
|---------------|--------|------|------|--------|--------------|
| 机械设备          | 5,737  | -    | -    | 5,737  | 可收回金额低于其账面价值 |
| 广州跑马地花园       | 5,558  | -    | -    | 5,558  | 可收回金额低于其账面价值 |
| 锚钻钻机          | 980    | -    | -    | 980    | 可收回金额低于其账面价值 |
| 上海辅料厂         | 364    | -    | -    | 364    | 可收回金额低于其账面价值 |
| 广州分院写字楼网络综合布线 | 331    | -    | -    | 331    | 可收回金额低于其账面价值 |
| 合计            | 12,970 | -    | -    | 12,970 |              |

## 中国中铁股份有限公司

## 财务报表附注

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 19、在建工程 - 续

## (3) 重大在建工程项目变动情况

人民币千元

| 项目名称              | 预算数       | 年初数       | 本年增加      | 转入固定资产及<br>投资性房地产 | 其他减少        | 工程投入<br>占预算比<br>例(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中: 本年利息<br>资本化金额 | 本年利息资<br>本化率(%) | 资金来源  | 年末数       |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|-------------|----------------------|-------------|---------------|-------------------|-----------------|-------|-----------|
| 五棵松中国中铁大厦         | 1,031,000 | -         | 1,007,420 | -                 | -           | 98                   | 98          | -             | -                 | -               | 自筹    | 1,007,420 |
| 花水湾温泉酒店           | 384,600   | 122,871   | 233,145   | (277)             | -           | 93                   | 93          | 22,180        | 14,715            | 5.31            | 自筹及贷款 | 355,739   |
| 咸阳渭河上林大桥          | 295,000   | 195,466   | -         | -                 | (195,466)   | 100                  | 100         | 12,394        | 3,757             | 4.78            | 自筹及贷款 | -         |
| 环岛商务中心            | 254,000   | 253,627   | 914       | -                 | (254,541)   | 100                  | 100         | 8,936         | -                 | -               | 自筹及贷款 | -         |
| 檀木林宾馆             | 230,000   | 49,481    | 143,386   | -                 | -           | 84                   | 84          | 10,071        | 10,071            | 5.31            | 自筹及贷款 | 192,867   |
| 中国生物技术大厦          | 178,392   | -         | 171,628   | -                 | -           | 96                   | 96          | 2,605         | 2,605             | 2.86            | 自筹及贷款 | 171,628   |
| 遂宁会展中心财富会所        | 279,800   | 132,696   | 4,541     | -                 | -           | 49                   | 49          | 12,542        | -                 | -               | 自筹及贷款 | 137,237   |
| 重庆办公楼及培训基地        | 130,000   | 32,327    | 66,675    | -                 | -           | 76                   | 76          | 4,536         | 4,536             | 5.94            | 自筹及贷款 | 99,002    |
| 郭尔奔敖包至白音芒来铁路工程(注) | 901,730   | 692,182   | 93,719    | -                 | (785,901)   | 100                  | 100         | -             | -                 | -               | 自筹及贷款 | -         |
| 安捷联房产             | 138,327   | 138,327   | -         | (138,327)         | -           | 100                  | 100         | -             | -                 | -               | 自筹    | -         |
| 国航大厦办公楼           | 132,431   | 123,918   | 8,570     | (132,488)         | -           | 100                  | 100         | -             | -                 | -               | 自筹    | -         |
| 其他项目              | --        | 918,303   | 1,250,912 | (948,847)         | (253,803)   | --                   | --          | 1,828         | 27,107            | --              |       | 966,565   |
| 合计:               |           | 2,659,198 | 2,980,910 | (1,219,939)       | (1,489,711) | --                   | --          | 75,092        | 62,791            | --              |       | 2,930,458 |

注：郭尔奔敖包至白音芒来铁路工程本年其他减少系其所在原下属子公司少数股东增资导致本集团对其丧失控制权，由子公司变为联营公司所致。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 19、在建工程 - 续

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目         | 年末数       | 人民币千元 |
|------------|-----------|-------|
|            |           | 工程进度  |
| 五棵松中国中铁大厦  | 1,007,420 | 98    |
| 花水湾温泉酒店    | 355,739   | 93    |
| 檀木林宾馆      | 192,867   | 84    |
| 中国生物技术大厦   | 171,628   | 96    |
| 遂宁会展中心财富会所 | 137,237   | 49    |
| 重庆办公楼及培训基地 | 99,002    | 76    |

## 20、工程物资

| 项目      | 年初数     | 本年增加      | 本年减少        | 人民币千元   |
|---------|---------|-----------|-------------|---------|
|         |         |           |             | 年末数     |
| 预付专项设备款 | 934,566 | 939,803   | (1,368,068) | 506,301 |
| 专用材料    | 56,444  | 230,728   | (165,725)   | 121,447 |
| 合计      | 991,010 | 1,170,531 | (1,533,793) | 627,748 |

## 21、固定资产清理

| 项目      | 年初账面价值 | 年末账面价值 | 人民币千元   |
|---------|--------|--------|---------|
|         |        |        | 转入清理的原因 |
| 待清理固定资产 | 2,098  | 2,871  | 尚未清理完毕  |
| 合计      | 2,098  | 2,871  |         |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 22、无形资产

人民币千元

| 项目           | 年初账面余额     | 本年增加      | 本年减少      | 年末账面余额     |
|--------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 一、账面原值合计     | 21,417,635 | 5,726,646 | (269,845) | 26,874,436 |
| 土地使用权        | 6,272,869  | 168,381   | (180,675) | 6,260,575  |
| 专利权          | 5,300      | 1,663     | -         | 6,963      |
| 非专利技术        | 61,556     | 5,394     | (1,480)   | 65,470     |
| 软件           | 73,294     | 24,923    | (4,636)   | 93,581     |
| 矿权           | 1,340,002  | 24,429    | (69,843)  | 1,294,588  |
| 特许经营权        | 13,615,094 | 5,493,090 | (7,500)   | 19,100,684 |
| 其他           | 49,520     | 8,766     | (5,711)   | 52,575     |
| 二、累计摊销合计     | 521,466    | 339,954   | (16,977)  | 844,443    |
| 土地使用权        | 376,901    | 137,844   | (10,929)  | 503,816    |
| 专利权          | 4,036      | 573       | -         | 4,609      |
| 非专利技术        | 52,825     | 3,056     | (1,333)   | 54,548     |
| 软件           | 26,098     | 8,956     | (4,633)   | 30,421     |
| 矿权           | 6,998      | 5,011     | (82)      | 11,927     |
| 特许经营权        | 19,675     | 176,200   | -         | 195,875    |
| 其他           | 34,933     | 8,314     | -         | 43,247     |
| 三、无形资产账面净值合计 | 20,896,169 | 5,386,692 | (252,868) | 26,029,993 |
| 土地使用权        | 5,895,968  | 30,537    | (169,746) | 5,756,759  |
| 专利权          | 1,264      | 1,090     | -         | 2,354      |
| 非专利技术        | 8,731      | 2,338     | (147)     | 10,922     |
| 软件           | 47,196     | 15,967    | (3)       | 63,160     |
| 矿权           | 1,333,004  | 19,418    | (69,761)  | 1,282,661  |
| 特许经营权        | 13,595,419 | 5,316,890 | (7,500)   | 18,904,809 |
| 其他           | 14,587     | 452       | (5,711)   | 9,328      |
| 四、减值准备合计     | -          | -         | -         | -          |
| 土地使用权        | -          | -         | -         | -          |
| 专利权          | -          | -         | -         | -          |
| 非专利技术        | -          | -         | -         | -          |
| 软件           | -          | -         | -         | -          |
| 矿权           | -          | -         | -         | -          |
| 特许经营权        | -          | -         | -         | -          |
| 其他           | -          | -         | -         | -          |
| 五、无形资产账面价值合计 | 20,896,169 | 5,386,692 | (252,868) | 26,029,993 |
| 土地使用权        | 5,895,968  | 30,537    | (169,746) | 5,756,759  |
| 专利权          | 1,264      | 1,090     | -         | 2,354      |
| 非专利技术        | 8,731      | 2,338     | (147)     | 10,922     |
| 软件           | 47,196     | 15,967    | (3)       | 63,160     |
| 矿权           | 1,333,004  | 19,418    | (69,761)  | 1,282,661  |
| 特许经营权        | 13,595,419 | 5,316,890 | (7,500)   | 18,904,809 |
| 其他           | 14,587     | 452       | (5,711)   | 9,328      |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 22、无形资产 - 续

账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 5,661,590 千元，因在建工程转入而增加人民币 43,952 千元，因其他原因增加人民币 21,104 千元；

账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 121,737 千元，因自用无形资产转为投资性房地产而减少人民币 49,446 千元，因出售子公司而减少人民币 69,763 千元，因其他原因而减少人民币 28,743 千元，因汇率变动而减少人民币 156 千元；

累计摊销本年增加中，本年计提人民币 339,293 千元，因其他原因而增加人民币 661 千元；

累计摊销本年减少中，因处置而减少人民币 12,396 千元，因自用无形资产转为投资性房地产而减少人民币 3,224 千元，因其他原因而减少人民币 1,347 千元，因汇率变动而减少人民币 10 千元；

截至 2009 年 12 月 31 日止，净值计人民币 61,850 千元的土地使用权已用作银行借款计人民币 44,000 千元的抵押物，该土地使用权本年摊销金额计人民币 2,909 千元；净值计人民币 11,938,343 千元的特许经营权已用作银行借款计人民币 7,520,700 千元的质押物，该特许经营权本年摊销金额计人民币 166,135 千元。

## 23、商誉

人民币千元

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 年初余额    | 本年增加  | 本年减少    | 年末余额    | 年末减值准备  |
|---------------------|---------|-------|---------|---------|---------|
| 中铁一局集团有限公司及其子公司     | 63,573  | -     | -       | 63,573  | -       |
| 中铁二局集团有限公司及其子公司     | 7,051   | -     | -       | 7,051   | -       |
| 中铁三局集团有限公司及其子公司     | 50,759  | -     | -       | 50,759  | -       |
| 中铁四局集团有限公司及其子公司     | 95,117  | -     | -       | 95,117  | -       |
| 中铁五局(集团)有限公司及其子公司   | 83,536  | -     | -       | 83,536  | (1,190) |
| 中铁六局集团有限公司及其子公司     | 11,579  | -     | (12)    | 11,567  | -       |
| 中铁八局集团有限公司及其子公司     | 47,944  | -     | -       | 47,944  | -       |
| 中铁九局集团有限公司及其子公司     | 61,441  | -     | -       | 61,441  | -       |
| 中铁十局集团有限公司及其子公司     | 25,781  | -     | -       | 25,781  | -       |
| 中铁大桥局集团有限公司及其子公司    | 27,372  | -     | -       | 27,372  | -       |
| 中铁电气化局集团有限公司及其子公司   | 40,644  | -     | -       | 40,644  | -       |
| 中铁建工集团有限公司及其子公司     | 87,640  | -     | -       | 87,640  | -       |
| 中铁隧道集团有限公司及其子公司     | 18,520  | -     | -       | 18,520  | -       |
| 中铁信托有限责任公司          | 205,218 | -     | -       | 205,218 | -       |
| 其他子公司(注)            | 12,397  | 2,128 | (2,128) | 12,397  | (1,840) |
| 合计                  | 838,572 | 2,128 | (2,140) | 838,560 | (3,030) |

注：商誉本年发生额主要系本集团于 2009 年收购自贡汉昌房地产开发有限公司后又将其处置导致的增加及减少。

计算上述从属组别的可收回金额的关键假设及其依据如下：

中铁信托有限责任公司主要从事财务信托管理。该子公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算和 15%折现率假设编制未来 5 年的现金流量预测，并推算之后 5 年的现金流量维持不变。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期间收入增长率一直减少，并且增长率系根据行业的预期增长率计算。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致该子公司的账面价值合计超过其可收回金额。



## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 23、商誉 - 续

除中铁信托有限责任公司外的建筑类及制造类子公司的可收回金额同样也按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算和11%折现率假设编制未来5年的现金流量预测，并推算之后5年的现金流量维持不变。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期间收入的增长率(不同子公司的增长率不同)，并且收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致各子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

## 24、长期待摊费用

人民币千元

| 项目  | 年初数    | 本年增加   | 本年摊销     | 其他减少     | 年末数    |
|-----|--------|--------|----------|----------|--------|
| 装修费 | 12,577 | 31,939 | (6,061)  | (2,418)  | 36,037 |
| 租赁费 | 15,275 | 971    | (2,452)  | (8,730)  | 5,064  |
| 其他  | 13,677 | 2,836  | (1,966)  | (4,474)  | 10,073 |
| 合计  | 41,529 | 35,746 | (10,479) | (15,622) | 51,174 |

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

## (1) 递延所得税资产及负债的组成部分

人民币千元

| 项目            | 年末可抵扣或应纳税暂时性差异 | 年末递延所得税资产或负债 | 年初可抵扣或应纳税暂时性差异 | 年初递延所得税资产或负债 |
|---------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| 递延所得税资产       |                |              |                |              |
| 福利计划          | 7,371,902      | 1,510,964    | 8,026,195      | 1,658,655    |
| 可抵扣亏损         | 1,794,635      | 448,643      | 1,645,048      | 280,190      |
| 资产减值准备        | 1,690,171      | 341,299      | 1,441,912      | 294,003      |
| 应收质保金折现       | 923,265        | 162,850      | 541,558        | 97,382       |
| 交易性金融资产       | 137,480        | 27,148       | 127,324        | 19,246       |
| 重组期间可抵税资产评估增值 | 116,607        | 28,679       | 122,709        | 29,301       |
| 固定资产折旧        | 92,644         | 19,262       | 93,159         | 18,519       |
| 可供出售金融资产      | 9,166          | 2,292        | 34,436         | 6,316        |
| 其他            | 1,635,019      | 366,567      | 762,592        | 170,521      |
| 小计            | 13,770,889     | 2,907,704    | 12,794,933     | 2,574,133    |
| 递延所得税负债       |                |              |                |              |
| 购买子公司公允价值调整   | (1,118,738)    | (279,811)    | (1,121,581)    | (280,395)    |
| 可供出售金融资产      | (599,967)      | (131,489)    | (180,237)      | (38,073)     |
| 应付质保金折现       | (198,147)      | (41,682)     | (106,517)      | (18,583)     |
| 交易性金融资产       | (15,193)       | (3,770)      | (12,871)       | (1,982)      |
| 固定资产折旧        | (3,754)        | (578)        | (2,769)        | (432)        |
| 其他            | (385,035)      | (86,690)     | (406,172)      | (78,859)     |
| 小计            | (2,320,834)    | (544,020)    | (1,830,147)    | (418,324)    |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

| 项目  | 人民币千元<br>互抵金额 |
|-----|---------------|
| 本年数 | 92,800        |
| 上年数 | 20,503        |

## (3) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

|         | 人民币千元<br>年末数 | 年初数       |
|---------|--------------|-----------|
| 递延所得税资产 | 2,814,904    | 2,553,630 |
| 递延所得税负债 | 451,220      | 397,821   |

## (4) 以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产

| 项目       | 人民币千元<br>年末数 | 年初数       |
|----------|--------------|-----------|
| 可抵扣亏损    | 1,712,139    | 3,468,378 |
| 可抵扣暂时性差异 | 645,674      | 763,574   |
| 合计       | 2,357,813    | 4,231,952 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份    | 人民币千元<br>年末数 | 年初数       |
|-------|--------------|-----------|
| 2009年 | -            | 38,195    |
| 2010年 | 49,063       | 147,421   |
| 2011年 | 47,685       | 186,454   |
| 2012年 | 107,446      | 216,346   |
| 2013年 | 631,302      | 2,879,962 |
| 2014年 | 876,643      | -         |
| 合计    | 1,712,139    | 3,468,378 |

(6) 截至2009年12月31日止, 本集团不存在重大未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异。

## 26、资产减值准备明细

| 项目             | 年初数       | 本年增加     |         | 本年减少      |           |          | 汇率变动影响  | 年末数       |
|----------------|-----------|----------|---------|-----------|-----------|----------|---------|-----------|
|                |           | 购买子公司而增加 | 本年计提    | 转回        | 转销        | 出售子公司而减少 |         |           |
| 一、坏账准备         | 1,408,258 | 29       | 511,321 | (164,221) | (34,150)  | (1,681)  | (1,057) | 1,718,499 |
| 其中: 应收帐款       | 908,047   | 29       | 343,662 | (111,568) | (20,607)  | (1,307)  | (679)   | 1,117,577 |
| 其他应收款          | 500,211   | -        | 167,659 | (52,653)  | (13,543)  | (374)    | (378)   | 600,922   |
| 二、存货跌价准备       | 160,532   | -        | 115,562 | (34,910)  | (80,697)  | -        | -       | 160,487   |
| 三、发放贷款及垫款减值准备  | 15,077    | -        | 4,300   | (8,191)   | (559)     | -        | -       | 10,627    |
| 四、可供出售金融资产减值准备 | 213,045   | -        | 34,436  | -         | (215,958) | -        | -       | 31,523    |
| 五、长期股权投资减值准备   | 53,919    | -        | 3,661   | -         | (1,167)   | -        | -       | 56,413    |
| 六、固定资产减值准备     | 110,756   | -        | 2,465   | -         | (15,579)  | -        | -       | 97,642    |
| 七、在建工程减值准备     | 12,970    | -        | -       | -         | -         | -        | -       | 12,970    |
| 八、商誉减值准备       | 3,030     | -        | -       | -         | -         | -        | -       | 3,030     |
| 九、长期应收款减值准备    | -         | -        | 4,728   | -         | -         | -        | -       | 4,728     |
| 十、抵债资产减值准备     | 27,152    | -        | 6,270   | -         | -         | -        | -       | 33,422    |
| 合计             | 2,004,739 | 29       | 682,743 | (207,322) | (348,110) | (1,681)  | (1,057) | 2,129,341 |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 27、其他非流动资产

| 项目     | 人民币千元     |         |
|--------|-----------|---------|
|        | 年末数       | 年初数     |
| 抵债资产   | 66,429    | 85,423  |
| 预付设备款  | 428,064   | 393,795 |
| 其他     | 1,232,035 | 303,307 |
| 减：减值准备 | 33,422    | 27,152  |
| 合计     | 1,693,106 | 755,373 |

## 28、短期借款

## (1) 短期借款分类

| 项目   | 人民币千元      |            |
|------|------------|------------|
|      | 年末数        | 年初数        |
| 质押借款 | 375,383    | 1,448,785  |
| 抵押借款 | 166,589    | 691,940    |
| 保证借款 | 1,234,176  | 7,416,857  |
| 信用借款 | 18,995,412 | 22,953,962 |
| 合计   | 20,771,560 | 32,511,544 |

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(六)18、22。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(六)3。

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

| 贷款单位    | 借款金额  | 借款利率 (%) | 借款资金用途 | 未按期偿还原因    | 人民币千元 |
|---------|-------|----------|--------|------------|-------|
|         |       |          |        |            | 预计还款期 |
| 农信社罗湖支社 | 5,398 | 6.624    | 工程建设   | 因项目纠纷，尚未偿还 | 2010年 |

## 29、应付票据

| 种类     | 人民币千元     |           |
|--------|-----------|-----------|
|        | 年末数       | 年初数       |
| 商业承兑汇票 | 56,060    | 96,506    |
| 银行承兑汇票 | 5,404,856 | 3,433,830 |
| 合计     | 5,460,916 | 3,530,336 |

本年末应付票据在下一会计期间将到期的金额为人民币 5,460,916 千元。

## 30、应付账款

## (1) 应付账款明细

| 项目        | 人民币千元      |            |
|-----------|------------|------------|
|           | 年末数        | 年初数        |
| 应付材料采购款   | 42,421,495 | 28,864,273 |
| 应付工程进度款   | 19,476,150 | 14,122,457 |
| 应付质保金     | 3,496,959  | 2,169,710  |
| 应付劳务费     | 18,687,044 | 13,278,436 |
| 应付设备款     | 2,685,652  | 1,245,937  |
| 应付工程设计咨询费 | 80,260     | 53,889     |
| 其他        | 2,193,552  | 3,810,369  |
| 合计        | 89,041,112 | 63,545,071 |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 30、应付账款 - 续

- (2) 本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。
- (3) 本集团账龄超过一年的应付账款未付的原因主要是尚未到期的应付分包商质保金。
- (4) 应付账款中包含以下外币余额

人民币千元

| 原币币种 | 年末数    |        |           | 年初数    |        |         |
|------|--------|--------|-----------|--------|--------|---------|
|      | 外币(千元) | 折算汇率   | 人民币       | 外币(千元) | 折算汇率   | 人民币     |
| 美元   | 86,269 | 6.8282 | 589,065   | 36,156 | 6.8346 | 247,111 |
| 欧元   | 22     | 9.7971 | 215       | -      | -      | -       |
| 其他   | -      | -      | 806,003   | -      | -      | 289,518 |
| 合计   |        |        | 1,395,283 |        |        | 536,629 |

## 31、预收款项

## (1) 预收款项明细

人民币千元

| 项目            | 年末数        | 年初数        |
|---------------|------------|------------|
| 预收工程款         | 24,473,058 | 17,474,117 |
| 建造合同-已结算尚未完工款 | 18,288,812 | 15,509,407 |
| 预收售楼款         | 7,487,387  | 1,874,045  |
| 预收制造产品销售款     | 2,638,302  | 2,463,987  |
| 预收材料款         | 2,048,770  | 1,119,237  |
| 预收设计咨询费       | 637,002    | 306,025    |
| 其他            | 1,200,034  | 880,779    |
| 合计            | 56,773,365 | 39,627,597 |

- (2) 本集团账龄超过一年的预收款项未付的原因主要是工程施工项目尚未最终竣工决算。
- (3) 本报告期预收款项中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 31、预收款项 - 续

(4) 预收售楼款账龄分析如下:

人民币千元

| 账龄   | 年末数       |     | 年初数       |     |
|------|-----------|-----|-----------|-----|
|      | 人民币千元     | %   | 人民币千元     | %   |
| 1年以内 | 7,020,062 | 94  | 1,769,358 | 94  |
| 1至2年 | 362,638   | 5   | 104,687   | 6   |
| 2至3年 | 104,687   | 1   | -         | -   |
| 合计   | 7,487,387 | 100 | 1,874,045 | 100 |

其中, 预收售楼款列示如下:

人民币千元

| 项目名称                        | 年末数       | 年初数     | 预计竣工时间   | 预售比例 |
|-----------------------------|-----------|---------|----------|------|
| 中铁西子香荷项目                    | 1,111,552 | 162,481 | 2010年01月 | 85   |
| 翰澜庭静淑南里项目                   | 942,294   | -       | 2010年01月 | 96   |
| 东汽馨苑项目                      | 756,671   | -       | 2010年04月 | 99   |
| 百瑞景中央生活区                    | 553,942   | 89,300  | 2010年03月 | 94   |
| 中铁瑞城蜀郡项目                    | 461,609   | 221,049 | 2010年02月 | 80   |
| 中铁瑞城新界项目                    | 449,665   | 140,172 | 2010年10月 | 81   |
| 中铁瑞景茗城一期                    | 395,208   | 196,238 | 2010年03月 | 83   |
| 兴隆珠江湾畔项目二期                  | 289,208   | 170,422 | 2015年12月 | 94   |
| 伊萨贝拉项目                      | 251,009   | 16,336  | 2010年04月 | 60   |
| 中铁置业西安缤纷南郡一期                | 246,748   | -       | 2010年11月 | 43   |
| 中景江山赋项目                     | 226,951   | -       | 2010年01月 | 69   |
| 檀木林国宾府                      | 177,433   | -       | 2011年12月 | 68   |
| 肥东彩虹新城项目二期                  | 166,011   | 125,237 | 2010年12月 | 84   |
| 水映加州花园                      | 162,926   | -       | 2012年10月 | 96   |
| 都江堰假日青城-365宅院<br>(都江堰178项目) | 148,029   | -       | 2011年09月 | 40   |
| 金桥太子湖一号                     | 143,656   | 27,844  | 已竣工      | 31   |
| 宜海·林语棠项目                    | 124,779   | -       | 2010年08月 | 80   |
| 中铁堰澜山项目                     | 109,270   | -       | 2011年07月 | 32   |
| 中铁置业索尔国际项目                  | 99,670    | -       | 2010年10月 | 55   |
| 中铁瑞景澜庭项目                    | 75,811    | -       | 2011年03月 | 90   |
| 中铁逸都国际A组团一期                 | 70,748    | -       | 2010年06月 | 96   |
| 诺德假日花园二期                    | 66,461    | 43,645  | 已竣工      | 96   |
| 阳光国际城项目                     | 59,364    | 180     | 2011年12月 | 90   |
| 金桥港湾花园二期                    | 57,925    | 167,013 | 已竣工      | 88   |
| 中铁瑞城龙郡项目                    | 47,878    | 18,645  | 2010年03月 | 60   |
| 中铁瑞景茗城二期                    | 45,525    | -       | 2012年12月 | 73   |
| 月映长滩A组团                     | 41,955    | -       | 2011年12月 | 55   |
| 石家庄中铁广场                     | 35,854    | -       | 2010年04月 | <1   |
| 西岸国际花园                      | 32,108    | 75,152  | 已竣工      | 90   |
| 兴隆花园项目二期                    | 31,862    | 1,296   | 2012年12月 | 40   |
| 盛世龙城项目                      | 24,736    | -       | 2010年12月 | 35   |
| 兴隆·枫丹白鹭城市花园三期               | 24,229    | 18,326  | 2011年12月 | 40   |
| 东海春城国际公寓                    | 10,178    | 39,747  | 已竣工      | 80   |
| 白城新华小区住宅楼项目                 | 6,908     | 5,355   | 已竣工      | 74   |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 31、预收款项 - 续

(4) 预收售楼款账龄分析如下： - 续

其中，预收售楼款列示如下： - 续

人民币千元

| 项目名称       | 年末数       | 年初数       | 预计竣工时间 | 预售比例 |
|------------|-----------|-----------|--------|------|
| 自在城市花园一期   | 6,600     | -         | 已竣工    | 93   |
| 和睦人家项目三期   | 5,415     | 17,428    | 已竣工    | 100  |
| 冀门公馆       | 5,350     | -         | 已竣工    | 70   |
| 中铁龙郡项目一期   | 4,861     | 45,705    | 已竣工    | 85   |
| 中铁瑞城锦隆时代项目 | 4,136     | 140,573   | 已竣工    | 81   |
| 花样年华项目     | 3,611     | 3,022     | 已竣工    | 95   |
| 兴隆花园项目一期   | 3,468     | 2,961     | 已竣工    | 90   |
| 星月湾小区      | 1,595     | -         | 已竣工    | 99   |
| 兰州北岸公馆项目   | 1,390     | 2,230     | 已竣工    | 95   |
| 其他         | 2,788     | 143,688   | --     | --   |
| 合计         | 7,487,387 | 1,874,045 |        |      |

## 32、应付职工薪酬

人民币千元

| 项目            | 年初数       | 本年增加       | 本年减少         | 年末数       |
|---------------|-----------|------------|--------------|-----------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 865,156   | 13,591,487 | (13,766,956) | 689,687   |
| 二、社会保险费       | 436,415   | 3,175,057  | (3,072,560)  | 538,912   |
| 其中：医疗保险费      | 98,530    | 675,830    | (680,709)    | 93,651    |
| 基本养老保险费       | 212,506   | 1,981,695  | (2,009,018)  | 185,183   |
| 失业保险费         | 44,547    | 132,772    | (129,106)    | 48,213    |
| 工伤保险费         | 14,348    | 77,896     | (78,465)     | 13,779    |
| 生育保险费         | 3,711     | 30,298     | (29,575)     | 4,434     |
| 三、住房公积金       | 231,549   | 847,135    | (890,299)    | 188,385   |
| 四、工会经费及教育费附加  | 249,109   | 363,401    | (373,802)    | 238,708   |
| 五、其他          | 160,138   | 950,145    | (1,034,539)  | 75,744    |
| 合计            | 1,942,367 | 18,927,225 | (19,138,156) | 1,731,436 |

## 33、应交税费

人民币千元

| 项目    | 年末数       | 年初数       |
|-------|-----------|-----------|
| 所得税   | 1,053,543 | 837,289   |
| 增值税   | (48,016)  | 63,922    |
| 营业税   | 3,716,608 | 2,969,662 |
| 其他税金  | 600,145   | 422,880   |
| 教育费附加 | 151,124   | 112,032   |
| 其他应缴费 | 5,192     | 6,753     |
| 合计    | 5,478,596 | 4,412,538 |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 34、应付利息

人民币千元

| 项目              | 年末数    | 年初数     |
|-----------------|--------|---------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 15,061 | 11,040  |
| 企业债券利息          | -      | 38,458  |
| 短期借款应付利息        | 49,207 | 61,967  |
| 应付资金占用费         | -      | 497     |
| 合计              | 64,268 | 111,962 |

## 35、应付股利

人民币千元

| 单位名称      | 年末数       | 年初数     |
|-----------|-----------|---------|
| 中国铁路工程总公司 | 2,404,896 | -       |
| 其他股东      | 119,516   | 118,013 |
| 工会(职工)持股会 | 37,843    | 47,111  |
| 合计        | 2,562,255 | 165,124 |

## 36、其他应付款

## (1) 其他应付款明细

人民币千元

| 项目       | 年末数        | 年初数        |
|----------|------------|------------|
| 应付代垫款    | 4,609,866  | 2,893,228  |
| 保证金      | 4,045,550  | 2,378,477  |
| 押金       | 918,223    | 1,123,961  |
| 应付股票发行费用 | 1,593      | 37,158     |
| 其他       | 9,325,226  | 7,877,054  |
| 合计       | 18,900,458 | 14,309,878 |

(2) 其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项参见附注(七)6。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为尚未支付的保证金。

(4) 其他应付款中包含以下外币余额：

人民币千元

| 原币币种 | 年末数    |        |           | 年初数    |        |         |
|------|--------|--------|-----------|--------|--------|---------|
|      | 外币(千元) | 折算汇率   | 人民币       | 外币(千元) | 折算汇率   | 人民币     |
| 美元   | 52,089 | 6.8282 | 355,673   | 31,267 | 6.8346 | 213,694 |
| 港币   | 92     | 0.8805 | 81        | 66,237 | 0.8819 | 58,414  |
| 欧元   | 651    | 9.7971 | 6,382     | -      | -      | -       |
| 其他   | -      | -      | 676,929   | -      | -      | 701,704 |
| 合计   |        |        | 1,039,065 |        |        | 973,812 |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

37、预计负债

人民币千元

| 项目           | 年初数    | 本年增加  | 本年减少    | 年末数    |
|--------------|--------|-------|---------|--------|
| 对外提供担保       | 37,540 | -     | (2,336) | 35,204 |
| 未决诉讼         | 132    | 550   | (132)   | 550    |
| 产品质量保证       | 240    | -     | (240)   | -      |
| 高速公路修复义务     | 47,427 | 2,731 | -       | 50,158 |
| 合计           | 85,339 | 3,281 | (2,708) | 85,912 |
| 减：一年内到期的预计负债 | 2,708  | 2,886 | (2,708) | 2,886  |
| 一年后到期的预计负债   | 82,631 | 395   | -       | 83,026 |

38、一年内到期的非流动负债

人民币千元

| 项目                   | 年末数       | 年初数       |
|----------------------|-----------|-----------|
| 一年内到期的长期借款(附注(六)40)  | 4,127,757 | 3,472,304 |
| 一年内到期的长期应付款(附注(六)41) | 1,278,648 | 1,228,260 |
| 合计                   | 5,406,405 | 4,700,564 |

39、其他流动负债

人民币千元

| 项目     | 年末数       | 年初数     |
|--------|-----------|---------|
| 短期应付债券 | 3,800,584 | 600,000 |
| 委托存款   | 12,462    | 10,328  |
| 合计     | 3,813,046 | 610,328 |

(1) 短期应付债券详细信息列示如下：

人民币千元

| 债券名称                    | 面值        | 发行日期       | 年利率 (%) | 债券期限 | 折价额 | 年末应付利息总额 | 年末数       | 年初数     |
|-------------------------|-----------|------------|---------|------|-----|----------|-----------|---------|
| 中国中铁股份有限公司2009年短期融资券    | 700,000   | 2009/05/25 | 1.65    | 365天 | -   | -        | 700,000   | -       |
| 中国中铁股份有限公司2009年短期融资券    | 1,000,000 | 2009/06/17 | 1.72    | 365天 | -   | -        | 1,000,000 | -       |
| 中铁电气化局集团有限公司2009年短期融资债券 | 400,000   | 2009/03/24 | 2.68    | 365天 | -   | -        | 400,000   | -       |
| 中铁二局集团有限公司2009年第一期短期融资券 | 800,000   | 2009/03/16 | 2.73    | 365天 | -   | -        | 800,000   | -       |
| 中铁二局集团有限公司2009年第二期短期融资券 | 700,000   | 2009/09/16 | 3.20    | 365天 | -   | -        | 700,000   | -       |
| 中铁四局集团有限公司2008年第一期短期融资券 | 600,000   | 2008/02/01 | 7.10    | 365天 | -   | -        | -         | 600,000 |
| 中铁八局集团有限公司2009年短期融资券    | 200,000   | 2009/11/04 | 4.05    | 365天 | -   | 584      | 200,584   | -       |
| 合计                      |           |            |         |      | -   | -        | 3,800,584 | 600,000 |

(2) 委托存款核算本公司下属子公司中铁信托有限责任公司之吸收外部存款。



## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 40、长期借款

## (1) 长期借款分类

人民币千元

|            | 年末数    |        |            | 年初数    |        |            |
|------------|--------|--------|------------|--------|--------|------------|
|            | 外币(千元) | 折算汇率   | 人民币        | 外币(千元) | 折算汇率   | 人民币        |
| 信用借款       |        |        |            |        |        |            |
| 人民币        | -      | -      | 11,853,305 | -      | -      | 4,334,686  |
| 美元         | 39,960 | 6.8282 | 272,852    | 31,600 | 6.8346 | 215,973    |
| 欧元         | 10,258 | 9.7971 | 100,500    | 12,179 | 9.6590 | 117,640    |
| 其他         | -      | -      | -          | -      | -      | 19,926     |
| 抵押借款       |        |        |            |        |        |            |
| 人民币        | -      | -      | 3,282,081  | -      | -      | 1,782,886  |
| 质押借款       |        |        |            |        |        |            |
| 人民币        | -      | -      | 7,520,700  | -      | -      | 7,282,800  |
| 保证借款       |        |        |            |        |        |            |
| 人民币        | -      | -      | 7,548,928  | -      | -      | 5,646,980  |
| 美元         | 51,803 | 6.8282 | 353,722    | 73,625 | 6.8346 | 503,197    |
| 欧元         | 35,406 | 9.7971 | 346,876    | 41,126 | 9.6590 | 397,236    |
| 合计         |        |        | 31,278,964 |        |        | 20,301,324 |
| 减：         |        |        |            |        |        |            |
| 一年内到期的长期借款 |        |        | 4,127,757  |        |        | 3,472,304  |
| 其中：信用借款    | -      | -      | 1,857,308  | -      | -      | 1,361,211  |
| 抵押借款       | -      | -      | 246,000    | -      | -      | 927,874    |
| 质押借款       | -      | -      | 5,000      | -      | -      | -          |
| 保证借款       | -      | -      | 2,019,449  | -      | -      | 1,183,219  |
| 一年后到期的长期借款 |        |        | 27,151,207 |        |        | 16,829,020 |

上述借款年利率为从 0.75%至 13%。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(六)9、17、19；质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(六)22。

## (2) 金额前五名的长期借款及一年内到期的长期借款

人民币千元

| 贷款单位                 | 借款起始日    | 借款终止日    | 利率(%)     | 年末数       | 年初数       |
|----------------------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
|                      |          |          |           | 人民币       | 人民币       |
| 金额前五名的长期借款           |          |          |           |           |           |
| 中铁金穗一期信托项目           | 2009年07月 | 2011年07月 | 浮动利率      | 5,945,250 | -         |
| 中铁光太阳光理财一期项目         | 2009年06月 | 2011年06月 | 浮动利率      | 4,480,900 | -         |
| 中国工商银行股份有限公司遂宁分行     | 2008年03月 | 2028年03月 | 浮动利率      | 1,925,000 | 1,475,000 |
| 中国工商银行股份有限公司广西分行     | 2007年11月 | 2027年11月 | 4.78-6.63 | 1,583,000 | 1,537,000 |
| 中国工商银行股份有限公司梧州分行河西支行 | 2003年10月 | 2024年10月 | 5.18-6.63 | 1,467,800 | 1,467,800 |
| 金额前五名的一年内到期的长期借款     |          |          |           |           |           |
| 中国建设银行股份有限公司成都铁道支行   | 2007年03月 | 2010年03月 | 浮动利率      | 300,000   | -         |
| 中诚信托有限责任公司           | 2008年12月 | 2010年12月 | 浮动利率      | 200,000   | -         |
| 中国建设银行股份有限公司西藏分行     | 2009年05月 | 2012年05月 | 浮动利率      | 171,000   | -         |
| 中国建设银行股份有限公司拉萨分行城西支行 | 2006年06月 | 2010年12月 | 浮动利率      | 150,000   | -         |
| 中国农业银行股份有限公司成都北站支行   | 2008年06月 | 2010年12月 | 浮动利率      | 150,000   | 50,000    |

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日止，本集团不存在逾期的长期借款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

41、长期应付款

(1) 长期应付款按性质分类

| 性质            | 人民币千元     |           |
|---------------|-----------|-----------|
|               | 年末数       | 年初数       |
| 应付职工退休福利费     | 7,633,972 | 8,370,839 |
| 应付融资租赁款       | 588,249   | 486,022   |
| 维修基金          | 118,867   | 114,330   |
| 财政扶持款         | 35,309    | 29,406    |
| 职工集资建房款       | 18,862    | 19,401    |
| 其他            | 51,300    | 77,690    |
| 合计            | 8,446,559 | 9,097,688 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 1,278,648 | 1,228,260 |
| 一年后到期的长期应付款   | 7,167,911 | 7,869,428 |

(2) 金额前五名长期应付款和一年内到期的长期应付款情况

| 单位                | 期限  | 初始金额    | 利率(%)     | 应计利息 | 人民币千元  |
|-------------------|-----|---------|-----------|------|--------|
|                   |     |         |           |      | 年末余额   |
| 金额前五名的长期应付款       |     |         |           |      |        |
| 长期应付单位 1          | 3 年 | 301,476 | 5.56-8.26 | -    | 75,147 |
| 长期应付单位 2          | 4 年 | 70,225  | 7~10      | -    | 70,225 |
| 长期应付单位 3          | 3 年 | 94,295  | 7.58      | -    | 49,756 |
| 长期应付单位 4          | 2 年 | 44,688  | 4.86      | -    | 43,359 |
| 长期应付单位 5          | 3 年 | 63,925  | 7.56      | -    | 10,296 |
| 金额前五名的一年内到期的长期应付款 |     |         |           |      |        |
| 一年内到期的长期应付单位 1    | 3 年 | 301,476 | 5.56-8.26 | -    | 94,441 |
| 一年内到期的长期应付单位 2    | 4 年 | 65,008  | 7~10      | -    | 65,008 |
| 一年内到期的长期应付单位 3    | 3 年 | 134,115 | 5.56-8.26 | -    | 40,988 |
| 一年内到期的长期应付单位 4    | 2 年 | 38,304  | 4.86      | -    | 35,262 |
| 一年内到期的长期应付单位 5    | 3 年 | 94,295  | 7.58      | -    | 33,672 |

(3) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

|                   | 人民币千元   |         |
|-------------------|---------|---------|
|                   | 年末数     | 年初数     |
| 资产负债表日后第 1 年      | 340,957 | 225,648 |
| 资产负债表日后第 2 年      | 251,867 | 201,957 |
| 资产负债表日后第 3 年      | 34,180  | 107,104 |
| 以后年度              | 1,067   | -       |
| 最低租赁付款额合计         | 628,071 | 534,709 |
| 未确认融资费用           | 39,822  | 48,687  |
| 应付融资租赁款           | 588,249 | 486,022 |
| 其中：1 年内到期的应付融资租赁款 | 326,617 | 219,942 |
| 1 年后到期的应付融资租赁款    | 261,632 | 266,080 |

截至 2009 年 12 月 31 日止，本集团无独立第三方提供的融资租赁担保。

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

42、专项应付款

人民币千元

| 项目           | 年初数    | 本年增加    | 本年减少      | 年末数    |
|--------------|--------|---------|-----------|--------|
| 应付基建款        | 11,000 | -       | -         | 11,000 |
| 因公共利益拆迁取得的补偿 | -      | 187,413 | (187,413) | -      |
| 合计           | 11,000 | 187,413 | (187,413) | 11,000 |

43、其他非流动负债

人民币千元

| 项目              | 年末数     | 年初数     |
|-----------------|---------|---------|
| 让渡资产使用权预收款      | 114,800 | 119,600 |
| 递延收益            | 333,197 | 137,678 |
| 其他              | 5,139   | 3,527   |
| 合计              | 453,136 | 260,805 |
| 减：一年内到期的其他非流动负债 | -       | -       |
| 一年后到期的其他非流动负债   | 453,136 | 260,805 |

递延收益变动情况如下：

人民币千元

| 项目             | 年初数      | 本年增加    | 本年减少      | 年末数      |
|----------------|----------|---------|-----------|----------|
| 一、国家拨入有专门用途的拨款 | 37,816   | 95,804  | (107,215) | 26,405   |
| 1. 各项科研经费      | 32,735   | 17,396  | (27,889)  | 22,242   |
| 2. 其他          | 5,081    | 78,408  | (79,326)  | 4,163    |
| 二、因公共利益拆迁取得的补偿 | -        | 187,413 | (21,095)  | 166,318  |
| 三、其他来源款项       | 99,862   | 46,520  | (5,908)   | 140,474  |
| 1. 未确认售后租回损益   | (19,080) | 6,655   | 1,375     | (11,050) |
| 2. 其他拆迁补偿      | 118,942  | 39,865  | (7,283)   | 151,524  |
| 合计             | 137,678  | 329,737 | (134,218) | 333,197  |

44、股本

人民币千元

|                | 年初数        | 本年变动 |    |       |             |             | 年末数        |
|----------------|------------|------|----|-------|-------------|-------------|------------|
|                |            | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 限售股上市流通     | 小计          |            |
| <b>2009年度</b>  |            |      |    |       |             |             |            |
| 一、有限售条件股份      |            |      |    |       |             |             |            |
| 1 国家持股         | 12,417,510 | -    | -  | -     | -           | -           | 12,417,510 |
| 有限售条件股份合计      | 12,417,510 | -    | -  | -     | -           | -           | 12,417,510 |
| 二、无限售条件股份      |            |      |    |       |             |             |            |
| 1. 人民币普通股      | 4,675,000  | -    | -  | -     | -           | -           | 4,675,000  |
| 2. 境外上市外资股(H股) | 4,207,390  | -    | -  | -     | -           | -           | 4,207,390  |
| 无限售条件股份合计      | 8,882,390  | -    | -  | -     | -           | -           | 8,882,390  |
| 三、股份总数         | 21,299,900 | -    | -  | -     | -           | -           | 21,299,900 |
| <b>2008年度</b>  |            |      |    |       |             |             |            |
| 一、有限售条件股份      |            |      |    |       |             |             |            |
| 1 国家持股         | 12,417,510 | -    | -  | -     | -           | -           | 12,417,510 |
| 2. 有限售条件的网下配售股 | 1,402,550  | -    | -  | -     | (1,402,550) | (1,402,550) | -          |
| 3. 境外上市外资股(H股) | 550,172    | -    | -  | -     | (550,172)   | (550,172)   | -          |
| 有限售条件股份合计      | 14,370,232 | -    | -  | -     | (1,952,722) | (1,952,722) | 12,417,510 |
| 二、无限售条件股份      |            |      |    |       |             |             |            |
| 1. 人民币普通股      | 3,272,450  | -    | -  | -     | 1,402,550   | 1,402,550   | 4,675,000  |
| 2. 境外上市外资股(H股) | 3,657,218  | -    | -  | -     | 550,172     | 550,172     | 4,207,390  |
| 无限售条件股份合计      | 6,929,668  | -    | -  | -     | 1,952,722   | 1,952,722   | 8,882,390  |
| 三、股份总数         | 21,299,900 | -    | -  | -     | -           | -           | 21,299,900 |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

45、专项储备

人民币千元

| 项目            | 年初数 | 本年增加      | 本年减少        | 年末数 |
|---------------|-----|-----------|-------------|-----|
| <b>2009年度</b> |     |           |             |     |
| 安全生产费         | -   | 4,345,537 | (4,345,537) | -   |
| <b>2008年度</b> |     |           |             |     |
| 安全生产费         | -   | 2,710,500 | (2,710,500) | -   |

46、资本公积

人民币千元

| 项目                        | 年初数        | 本年增加    | 本年减少        | 年末数        |
|---------------------------|------------|---------|-------------|------------|
| <b>2009年度</b>             |            |         |             |            |
| 资本溢价                      | 30,063,347 | -       | -           | 30,063,347 |
| 其中：投资者投入的资本               | 30,063,347 | -       | -           | 30,063,347 |
| 其他综合收益                    | 97,541     | 302,417 | -           | 399,958    |
| 其中：权益法下被投资单位其他综合收益变动的影响   | 1,200      | 9,405   | -           | 10,605     |
| 可供出售金融资产公允价值变动净额          | 101,041    | 291,148 | -           | 392,189    |
| 其他                        | (4,700)    | 1,864   | -           | (2,836)    |
| 其他资本公积                    | 461,451    | 16,824  | (10,618)    | 467,657    |
| 其中：子公司定向增发                | 94,305     | -       | -           | 94,305     |
| 增持子公司股权比例                 | (95,099)   | 14,313  | (8,283)     | (89,069)   |
| 重组产生的可抵税资产评估增值产生的递延税资产    | 32,294     | -       | -           | 32,294     |
| 收购子公司净资产公允价值调整            | 192,746    | -       | -           | 192,746    |
| 处置子公司部分股权                 | 237,205    | -       | -           | 237,205    |
| 其他                        | -          | 2,511   | (2,335)     | 176        |
| 合计                        | 30,622,339 | 319,241 | (10,618)    | 30,930,962 |
| <b>2008年度</b>             |            |         |             |            |
| 资本溢价                      | 30,063,347 | -       | -           | 30,063,347 |
| 其中：投资者投入的资本               | 30,063,347 | -       | -           | 30,063,347 |
| 其他综合收益                    | 885,692    | 805     | (788,956)   | 97,541     |
| 其中：权益法下被投资单位其他综合收益变动的影响   | 395        | 805     | -           | 1,200      |
| 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失    | 885,297    | -       | (784,256)   | 101,041    |
| 其他                        | -          | -       | (4,700)     | (4,700)    |
| 其他资本公积                    | 488,445    | 444,928 | (471,922)   | 461,451    |
| 其中：同一控制下企业合并的影响           | 453,940    | -       | (453,940)   | -          |
| 增持子公司股权比例                 | (92,094)   | -       | (17,982)    | (110,076)  |
| 子公司定向增发                   | 94,305     | -       | -           | 94,305     |
| 向子公司非等比例增资                | -          | 9,260   | -           | 9,260      |
| 重组产生的可抵税资产评估增值产生的递延税资产    | 32,294     | -       | -           | 32,294     |
| 原投资应享有的净资产公允价值增加额         | -          | 192,746 | -           | 192,746    |
| 子公司少数股东享有同一控制下企业合并对净资产的影响 | -          | 5,717   | -           | 5,717      |
| 处置子公司部分股权                 | -          | 237,205 | -           | 237,205    |
| 合计                        | 31,437,484 | 445,733 | (1,260,878) | 30,622,339 |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 47、盈余公积

人民币千元

| 项目            | 年初数     | 本年增加    | 本年减少  | 年末数       |
|---------------|---------|---------|-------|-----------|
| <b>2009年度</b> |         |         |       |           |
| 法定盈余公积        | 630,365 | 567,378 | (732) | 1,197,011 |
| 任意盈余公积        | 41,931  | -       | -     | 41,931    |
| 合计            | 672,296 | 567,378 | (732) | 1,238,942 |
| <b>2008年度</b> |         |         |       |           |
| 法定盈余公积        | 326,372 | 303,993 | -     | 630,365   |
| 任意盈余公积        | 249     | 41,682  | -     | 41,931    |
| 合计            | 326,621 | 345,675 | -     | 672,296   |

## 48、信托赔偿及一般风险准备

人民币千元

| 项目     | 年初数    | 本年计提   | 本年减少 | 年末数    |
|--------|--------|--------|------|--------|
| 2009年度 | 60,810 | 24,290 | -    | 85,100 |
| 2008年度 | 19,849 | 40,961 | -    | 60,810 |

## 49、未分配利润

人民币千元

| 项目   | 注   | 金额        |
|--|-----|-----------|
| <b>2009年度</b>                                  |     |           |
| 上年末未分配利润                                       |     | 3,521,685 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润                              |     | 6,886,950 |
| 处置子公司而增加                                       |     | 732       |
| 减：提取法定盈余公积                                     | (2) | 567,378   |
| 提取任意盈余公积                                       | (2) | -         |
| 提取信托赔偿准备金                                      | (3) | 7,417     |
| 提取一般风险准备金                                      | (4) | 16,873    |
| 应付特别股息   | (1) | 2,404,896 |
| 收购少数股东股权收购对价大于收购日少数股东权益公允价值的差异在资本公积不足冲减时冲减留存收益 |     | 23,632    |
| 其他   | (5) | 163       |
| 年末未分配利润  | (6) | 7,389,008 |
| <b>2008年度</b>                                  |     |           |
| 年初未分配利润  |     | 2,899,767 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润                              |     | 1,115,187 |
| 减：提取法定盈余公积                                     |     | 303,993   |
| 提取任意盈余公积                                       |     | 41,682    |
| 提取信托赔偿准备金                                      |     | 6,862     |
| 提取一般风险准备金                                      |     | 34,099    |
| 收购少数股东股权收购对价大于收购日少数股东权益公允价值的差异在资本公积不足冲减时冲减留存收益 |     | 91,578    |
| 同一控制下企业合并合并日母公司资本公积不足恢复合并之前被合并方的留存收益           |     | 15,055    |
| 年末未分配利润  |     | 3,521,685 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

49、未分配利润 - 续

(1) 本年净利润及年末未分配利润

根据财政部颁布的《企业公司制改建有关国有资本管理与财务处理的暂行规定》及本公司2007年度第一次临时股东大会通过的决议，本公司将须按本公司设立的资产评估基准日(2006年12月31日)至本公司设立日(2007年9月12日)的合并净利润向中铁工派发特别股息人民币2,404,896千元。根据相关法律规定，该特别股息将待本公司有足额留存收益时宣告派发。本公司根据本年留存收益情况，决定该特别股息于2009年宣告派发。

(2) 提取盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之10%提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本50%以上的，可不再提取。

(3) 提取信托赔偿准备金

信托赔偿准备金系本公司下属中铁信托有限责任公司根据《信托公司管理办法》第49条之规定，按照当年实现净利润之5%提取的信托赔偿准备金。公司信托赔偿准备金累计额为中铁信托有限责任公司注册资本20%以上的，可不再提取。

信托赔偿准备金用于赔偿信托业务损失的风险准备，不得用于分红、转增资本。

(4) 提取一般风险准备金

一般风险准备金系本公司下属中铁信托有限责任公司下属宝盈基金管理有限公司根据证监基金字[2006]154号《关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》及中国证监会基金部通知[2007]39号《关于基金管理公司提高风险准备金有关问题的通知》规定计提的共同基金管理人风险准备金。

自证监基金字[2006]154号发文至2006年12月31日止，一般风险准备金每月按共同基金管理费收入中的5%计算。根据中国证监会基金部通知[2007]39号的要求，2007年度宝盈基金管理有限公司一般风险准备金计提比例变更为基金管理费收入10%。风险准备金按利润分配处理，余额达到基金资产净值的1%时，可不再提取。

一般风险准备金用于赔偿因基金管理公司违法违规、违反基金合同、技术故障、操作错误等给基金财产或者基金份额持有人造成的损失，以及证监会规定的其他用途。

(5) 本公司下属子公司中铁五局(集团)有限公司根据《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》的规定，将其持有的中国太平洋保险(集团)股份有限公司128,872股股票无偿划转给全国社保基金，从而将股票的投资成本直接调减未分配利润金额，同时将以前年度确认的可供出售金融资产公允价值变动和相应的所得税影响转出。

(6) 截至2009年12月31日止，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币1,346,963千元。

(7) 资本负债表日后决议的利润分配情况

本公司根据董事会的提议，按已发行股份2,129,990万股(每股面值人民币1元)计算，拟以每10股向全体股东派发现金红利人民币0.63元(含税)。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 50、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入

人民币千元

| 项目     | 本年金额        | 上年金额        |
|--------|-------------|-------------|
| 主营业务收入 | 344,046,847 | 231,928,561 |
| 其他业务收入 | 1,926,772   | 2,270,453   |
| 合计     | 345,973,619 | 234,199,014 |
| 主营业务成本 | 313,003,100 | 208,330,314 |
| 其他业务成本 | 1,544,184   | 1,651,980   |
| 合计     | 314,547,284 | 209,982,294 |

## (2) 主营业务(分行业)

人民币千元

| 行业名称       | 本年金额        |             | 上年金额        |             |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|            | 营业收入        | 营业成本        | 营业收入        | 营业成本        |
| 基建建设       | 309,279,069 | 284,211,372 | 208,269,563 | 189,558,542 |
| - 铁路       | 172,531,288 | 158,896,502 | 100,928,969 | 91,324,025  |
| - 公路       | 51,301,803  | 47,349,342  | 41,657,055  | 38,580,082  |
| - 市政       | 85,445,978  | 77,965,528  | 65,683,539  | 59,654,435  |
| 勘察设计与咨询服务  | 6,797,860   | 4,919,264   | 4,651,581   | 3,129,100   |
| 工程设备和零部件制造 | 7,617,799   | 6,342,605   | 6,195,075   | 5,094,523   |
| 房地产开发      | 5,458,284   | 4,021,934   | 3,934,420   | 2,659,690   |
| 其他         | 14,893,835  | 13,507,925  | 8,877,922   | 7,888,459   |
| 合计         | 344,046,847 | 313,003,100 | 231,928,561 | 208,330,314 |

## (3) 主营业务(按地区)

人民币千元

| 地区名称  | 本年金额        |             | 上年金额        |             |
|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|       | 营业收入        | 营业成本        | 营业收入        | 营业成本        |
| 中国内地  | 334,205,322 | 304,242,256 | 224,393,446 | 201,828,300 |
| 香港及澳门 | 291,717     | 294,631     | 205,540     | 174,317     |
| 海外    | 9,549,808   | 8,466,213   | 7,329,575   | 6,327,697   |
| 合计    | 344,046,847 | 313,003,100 | 231,928,561 | 208,330,314 |

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

人民币千元

| 客户名称 | 营业收入        | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|-------------|-----------------|
| 客户 1 | 172,531,288 | 49.87           |
| 客户 2 | 5,818,828   | 1.68            |
| 客户 3 | 1,435,288   | 0.42            |
| 客户 4 | 682,366     | 0.20            |
| 客户 5 | 632,684     | 0.18            |
| 合计   | 181,100,454 | 52.35           |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 51、合同项目收入

人民币千元

| 项目                             | 本年金额          | 上年金额          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 于资产负债表日的在建合同工程：                |               |               |
| 作为流动资产记入存货的已完工尚未结算款(附注(六)9)    | 29,756,582    | 24,466,377    |
| 作为流动负债记入预收帐款的已结算尚未完工款(附注(六)31) | (18,288,812)  | (15,509,407)  |
| 合计                             | 11,467,770    | 8,956,970     |
| 在建合同工程分析：                      |               |               |
| 累计发生成本                         | 899,819,483   | 626,679,258   |
| 已确认毛利                          | 63,929,270    | 52,385,985    |
| 减：已办理结算款                       | (952,280,983) | (670,108,273) |
| 合计                             | 11,467,770    | 8,956,970     |

本集团本年不存在单项合同本年确认收入占营业收入 10%以上的项目。

由于合同预算总成本大于预计总收入，本年度预计损失计人民币 105,131 千元。

## 52、营业税金及附加

人民币千元

| 项目      | 本年金额       | 上年金额      |
|---------|------------|-----------|
| 营业税     | 9,959,940  | 6,635,036 |
| 城市维护建设税 | 531,647    | 367,921   |
| 教育费附加   | 348,202    | 228,441   |
| 其他      | 169,431    | 142,355   |
| 合计      | 11,009,220 | 7,373,753 |

## 53、公允价值变动收益(损失)

人民币千元

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本年金额     | 上年金额      |
|----------------------|----------|-----------|
| 交易性金融资产              | 33,252   | (134,333) |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | (15,326) | (48,830)  |
| 合计                   | 33,252   | (134,333) |



## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 54、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

人民币千元

| 项目                   | 本年金额      | 上年金额      |
|----------------------|-----------|-----------|
| 长期股权投资收益             |           |           |
| - 成本法核算的长期股权投资收益     | 20,446    | 45,718    |
| - 权益法核算的长期股权投资收益(损失) | (277,205) | 92,118    |
| - 处置长期股权投资产生的投资收益    | 261,038   | 55,825    |
| 贷款及应收款项投资收益          | 122,328   | 77,420    |
| 增持子公司股权确认的负商誉        | -         | 2,966     |
| 可供出售金融资产股利收入         | 9,949     | 59,084    |
| 交易性金融资产交易费用及现金股利     | 2,172     | 1,285     |
| 处置可供出售金融资产收益         | 114,921   | 55,864    |
| 处置交易性金融资产收益(损失)      | 33,725    | (148,313) |
| 其他                   | (3)       | (131)     |
| 合计                   | 287,371   | 241,836   |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

人民币千元

| 被投资单位        | 本年金额  | 上年金额  | 本年比上年增减变动的原因 |
|--------------|-------|-------|--------------|
| 成都亚光电子股份有限公司 | 2,890 | 2,890 | 无重大变动        |
| 长城证券有限责任公司   | 2,210 | -     | 去年未分红        |
| 海南金牌科技有限公司   | 1,759 | -     | 去年未分红        |
| 南福房地产有限公司    | 1,200 | 1,750 | 无重大变动        |
| 江苏东强股份有限公司   | 891   | 714   | 无重大变动        |
| 合计           | 8,950 | 5,354 |              |

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益前五名情况

人民币千元

| 被投资单位            | 本年金额   | 上年金额    | 本年比上年增减变动的原因       |
|------------------|--------|---------|--------------------|
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司  | 39,941 | 16,184  | 被投资公司 2009 年营业效益改善 |
| 新铁德奥道岔有限公司       | 28,773 | 4,135   | 被投资公司 2009 年营业效益改善 |
| 江苏中泰钢结构有限责任公司    | 4,297  | 150     | 被投资公司 2009 年营业效益改善 |
| 贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司 | 2,636  | (1,350) | 被投资公司 2009 年营业效益改善 |
| 宝鸡保德利电气设备有限责任公司  | 2,264  | (900)   | 被投资公司 2009 年营业效益改善 |
| 合计               | 77,911 | 18,219  |                    |

本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 55、资产减值损失

人民币千元

| 项目             | 本年金额    | 上年金额    |
|----------------|---------|---------|
| 一、坏账损失         | 347,100 | 61,520  |
| 二、存货跌价损失       | 80,652  | 188,868 |
| 三、发放贷款及垫款减值损失  | (3,891) | (2,414) |
| 四、可供出售金融资产减值损失 | 34,436  | 213,045 |
| 五、长期股权投资减值损失   | 3,661   | 18,696  |
| 六、固定资产减值损失     | 2,465   | 1,354   |
| 七、在建工程减值损失     | -       | 6,789   |
| 八、商誉减值损失       | -       | 3,030   |
| 九、长期应收款减值损失    | 4,728   | -       |
| 十、抵债资产减值损失     | 6,270   | (7,058) |
| 合计             | 475,421 | 483,830 |

## 56、营业外收入

人民币千元

| 项目          | 本年金额    | 上年金额    |
|-------------|---------|---------|
| 非流动资产处置利得合计 | 271,215 | 108,137 |
| 其中：固定资产处置利得 | 77,192  | 77,752  |
| 无形资产处置利得    | 179,207 | 25,231  |
| 处置其他长期资产利得  | 14,816  | 5,154   |
| 处罚收入        | 14,895  | 9,042   |
| 违约赔偿收入      | 103,144 | 88,362  |
| 政府补助        | 226,552 | 81,803  |
| 拆迁补偿收入净额    | 4,526   | 83,112  |
| 债务豁免        | 27,357  | 22,801  |
| 债务重组利得      | 6,060   | 39,147  |
| 其他          | 112,485 | 79,238  |
| 合计          | 766,234 | 511,642 |

其中政府补助包括：

人民币千元

| 项目        | 本年金额    |
|-----------|---------|
| 财政补贴(注 1) | 100,889 |
| 企业扶持补助    | 22,443  |
| 拆迁补偿      | 21,095  |
| 税收返还      | 20,843  |
| 科研补贴      | 20,103  |
| 岗位补贴      | 16,642  |
| 财政局奖励     | 2,900   |
| 外贸出口增长奖励  | 200     |
| 其他        | 21,437  |
| 合计        | 226,552 |

注 1：系本公司下属子公司获得的企业所在地政府给予的一次性财政补贴。

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 57、营业外支出

人民币千元

| 项目          | 本年金额    | 上年金额    |
|-------------|---------|---------|
| 非流动资产处置损失合计 | 68,911  | 57,052  |
| 其中：固定资产处置损失 | 68,038  | 55,411  |
| 无形资产处置损失    | 746     | 1,338   |
| 其他长期资产处置损失  | 127     | 303     |
| 罚没支出        | 19,450  | 15,040  |
| 对外捐赠        | 5,063   | 19,108  |
| 其他          | 61,471  | 99,977  |
| 合计          | 154,895 | 191,177 |

## 58、所得税费用

人民币千元

| 项目               | 本年金额      | 上年金额      |
|------------------|-----------|-----------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,544,499 | 1,083,849 |
| 递延所得税调整          | (308,120) | (584,845) |
| 合计               | 1,236,379 | 499,004   |

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币千元

|                                  | 本年金额      | 上年金额      |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| 会计利润                             | 8,644,533 | 1,933,200 |
| 按 25% 的税率计算的所得税费用(2008 年度：25%)   | 2,161,133 | 483,300   |
| 不可抵扣费用之纳税影响                      | 222,919   | 128,028   |
| 非应税收入之纳税影响                       | (30,324)  | (32,662)  |
| 并无确认递延税资产的税项亏损之纳税影响              | 219,161   | 719,991   |
| 并无确认递延税资产的暂时性差异之纳税影响             | 12,846    | 135,001   |
| 集团内子公司税率不一致产生的所得税影响              | (329,073) | (259,097) |
| 税率变动之纳税影响                        | (134,534) | (485,996) |
| 其他税收优惠之纳税影响                      | (232,558) | (162,438) |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损<br>和可抵扣暂时性差异之纳税影响 | (313,309) | (61,643)  |
| 本年确认以前年度未确认递延税资产的<br>可抵扣亏损之纳税影响  | (379,641) | -         |
| 其他                               | 39,759    | 34,520    |
| 所得税费用：                           | 1,236,379 | 499,004   |

## 59、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币千元

|                | 本年金额      | 上年金额      |
|----------------|-----------|-----------|
| 归属于普通股股东的当期净利润 | 6,886,950 | 1,115,187 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 6,886,950 | 1,115,187 |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 59、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

|               | 人民币千元      |            |
|---------------|------------|------------|
|               | 本年金额       | 上年金额       |
| 年初发行在外的普通股股数  | 21,299,900 | 21,299,900 |
| 加：本年发行的普通股加权数 | -          | -          |
| 减：本年回购的普通股加权数 | -          | -          |
| 年末发行在外的普通股加权数 | 21,299,900 | 21,299,900 |

## 每股收益

|                      | 人民币千元     |           |
|----------------------|-----------|-----------|
|                      | 本年金额      | 上年金额      |
| 按归属于母公司股东的净利润计算：     | 6,886,950 | 1,115,187 |
| 基本每股收益               | 0.32      | 0.05      |
| 稀释每股收益               | 不适用       | 不适用       |
| 按归属于母公司股东的持续经营净利润计算： |           |           |
| 基本每股收益               | 0.32      | 0.05      |
| 稀释每股收益               | 不适用       | 不适用       |
| 按归属于母公司股东的终止经营净利润计算： |           |           |
| 基本每股收益               | 不适用       | 不适用       |
| 稀释每股收益               | 不适用       | 不适用       |

## 60、其他综合收益

|                                  | 人民币千元     |             |
|----------------------------------|-----------|-------------|
| 项目                               | 本年金额      | 上年金额        |
| 1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额           | 444,934   | (1,135,899) |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响               | (100,511) | 234,530     |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额              | -         | -           |
| 小计                               | 344,423   | (901,369)   |
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额净额 | 9,405     | 805         |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额              | -         | -           |
| 小计                               | 9,405     | 805         |
| 3. 外币财务报表折算差额                    | 6,586     | 9,851       |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额                | -         | -           |
| 小计                               | 6,586     | 9,851       |
| 4. 其他                            | 1,864     | (4,698)     |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响            | -         | -           |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额            | -         | -           |
| 小计                               | 1,864     | (4,698)     |
| 合计                               | 362,278   | (895,411)   |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 61、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

|     | 人民币千元     |           |
|-----|-----------|-----------|
|     | 本年金额      | 上年金额      |
| 代垫款 | 369,593   | 252,220   |
| 保证金 | 341,098   | 323,408   |
| 押金  | 204,858   | 110,081   |
| 其他  | 888,678   | 1,180,168 |
| 合计  | 1,804,227 | 1,865,877 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 人民币千元     |           |
|---------|-----------|-----------|
|         | 本年金额      | 上年金额      |
| 运费及相关费用 | 1,188,758 | 917,199   |
| 租金      | 1,586,903 | 756,071   |
| 维修费     | 1,733,485 | 1,050,986 |
| 差旅费     | 2,121,125 | 1,219,166 |
| 研发费     | 460,130   | 310,988   |
| 保险费     | 293,519   | 201,723   |
| 其他      | 2,379,592 | 2,280,585 |
| 合计      | 9,763,512 | 6,736,718 |

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目            | 人民币千元  |        |
|---------------|--------|--------|
|               | 本年金额   | 上年金额   |
| 收到的与资产相关的政府补助 | 34,231 | 24,507 |
| 合计            | 34,231 | 24,507 |

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 人民币千元  |         |
|--------|--------|---------|
|        | 本年金额   | 上年金额    |
| 股票发行费用 | 35,565 | 121,228 |
| 合计     | 35,565 | 121,228 |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 62、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 人民币千元        |              |
|---------------------------|--------------|--------------|
|                           | 本年金额         | 上年金额         |
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:       |              |              |
| 净利润                       | 7,408,154    | 1,434,196    |
| 加: 资产减值准备                 | 475,421      | 483,830      |
| 固定资产折旧                    | 4,112,549    | 2,954,526    |
| 无形资产摊销                    | 339,293      | 207,926      |
| 投资性房地产折旧                  | 63,719       | 26,438       |
| 长期待摊费用减少(增加)              | (25,267)     | 11,294       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益) | (202,304)    | (51,085)     |
| 财务费用                      | 298,919      | 4,957,421    |
| 公允价值变动收益                  | (33,252)     | 134,333      |
| 投资损失(收益)                  | (287,371)    | (241,836)    |
| 递延所得税资产及负债的变动             | (308,120)    | (587,841)    |
| 存货的减少(增加)                 | (12,246,177) | (14,226,291) |
| 经营性应收项目的减少(增加)            | (29,705,526) | (12,779,291) |
| 经营性应付项目的增加(减少)            | 48,971,345   | 18,456,492   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 18,861,383   | 780,112      |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:     |              |              |
| 融资租入固定资产                  | 743,111      | 349,510      |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:         |              |              |
| 现金的年末余额                   | 49,276,778   | 46,846,395   |
| 减: 现金的年初余额                | 46,846,395   | 56,772,201   |
| 现金及现金等价物净增加(减少)额          | 2,430,383    | (9,925,806)  |

## (六) 合并财务报表项目注释 - 续

## 62、现金流量表补充资料 - 续

## (2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

| 项目                         | 人民币千元     |             |
|----------------------------|-----------|-------------|
|                            | 本年金额      | 上年金额        |
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：       |           |             |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格         | 462,351   | 1,359,629   |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 321,380   | 994,118     |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物    | 6,554     | 381,074     |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     | 314,826   | 613,044     |
| 4. 取得子公司的净资产               |           |             |
| 流动资产                       | 626,513   | 2,614,279   |
| 非流动资产                      | 5,101     | 2,027,641   |
| 流动负债                       | (100,663) | (2,322,039) |
| 非流动负债                      | (127)     | (356,733)   |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：       |           |             |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格         | 493,076   | 64,850      |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 493,748   | 63,691      |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物    | 196,795   | 45,387      |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     | 296,953   | 18,304      |
| 4. 处置子公司的净资产               |           |             |
| 流动资产                       | 571,005   | 481,719     |
| 非流动资产                      | 1,030,331 | 1,530       |
| 流动负债                       | (621,324) | (446,900)   |
| 非流动负债                      | (430,000) | (20,000)    |

## (3) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 人民币千元      |            |
|----------------|------------|------------|
|                | 年末数        | 年初数        |
| 一、现金           |            |            |
| 其中：库存现金        | 337,710    | 320,410    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 48,939,068 | 46,525,985 |
| 二、年末现金及现金等价物余额 | 49,276,778 | 46,846,395 |

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本集团的母公司情况

人民币千元

| 母公司名称     | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质                              | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方       | 组织机构代码     |
|-----------|------|------|-----|------|-----------------------------------|------------|-----------------|------------------|----------------|------------|
| 中国铁路工程总公司 | 控股股东 | 国有企业 | 北京  | 石大华  | 建筑工程、相关工程技术研究、勘察设计与专用设备制造、房地产开发经营 | 10,814,925 | 56.10           | 56.10            | 国务院国有资产监督管理委员会 | 10201654-8 |

## 2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况参见附注(五)。

## 3、本集团的合营和联营企业情况

| 关联方名称                  | 与本公司关系 | 组织机构代码     |
|------------------------|--------|------------|
| 保华中铁联营-垃圾处理项目          | 合营公司   | 不适用        |
| 刚果公路管理公司               | 合营公司   | 不适用        |
| 刚果国际矿业公司               | 合营公司   | 不适用        |
| 重庆渝邻高速公路有限公司           | 合营公司   | 70936923-5 |
| 绿砂矿业有限责任公司             | 合营公司   | 不适用        |
| MKM 矿业有限责任公司           | 合营公司   | 不适用        |
| 新铁德奥道岔有限公司             | 合营公司   | 66222715-9 |
| 成都华信大足房地产开发有限公司        | 联营公司   | 72031220-5 |
| 葫芦岛滨海新区投资有限公司          | 联营公司   | 742779033  |
| 天津滨海旅游度假开发有限公司         | 联营公司   | 103650049  |
| 苏州浒新置业有限公司             | 联营公司   | 77641165-9 |
| 云南龙润置业有限公司             | 联营公司   | 662622087  |
| 华刚矿业股份有限公司             | 联营公司   | 不适用        |
| 上海铁润建设工程有限公司           | 联营公司   | 74762466-3 |
| 成都市龙泉驿区土地整理有限公司        | 联营公司   | 74031987-7 |
| 陕西北辰房地产开发有限公司          | 联营公司   | 77003649-9 |
| 宝鸡南车时代工程机械有限公司         | 联营公司   | 68478836-0 |
| 成都中铁二局永经堂印务有限公司        | 联营公司   | 76863066-7 |
| 云南富砚高速公路有限公司           | 联营公司   | 76389594-9 |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司        | 联营公司   | 10306281-0 |
| 临策铁路有限责任公司             | 联营公司   | 78708746-0 |
| 重庆垫忠高速公路有限公司           | 联营公司   | 76590530-3 |
| 江苏中泰钢结构有限公司            | 联营公司   | 71408537-6 |
| 贵阳白云铁五建房地产开发有限公司       | 联营公司   | 78017983-X |
| 上海中铁山桥铁路器材有限公司         | 联营公司   | 66608467-1 |
| 贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司       | 联营公司   | 79526600-4 |
| 成都元通铁路工程有限公司           | 联营公司   | 74970281-3 |
| 内蒙古郭白铁路有限责任公司          | 联营公司   | 66095563-8 |
| 深圳宝创建材有限公司             | 联营公司   | 715237474  |
| 南昌铁路天集房地产有限责任公司青云明珠开发部 | 联营实体   | 不适用        |



## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 4、本集团的其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司关系   | 组织机构代码     |
|---------------------|---------------|------------|
| 知铁机械工程有限公司          | 控股股东之联营公司     | 10217318-0 |
| 四川创宇投资有限公司(注 1)     | 原联营公司         | 66531414-8 |
| 中铁宏达资产管理中心          | 中铁工集团非上市范围内公司 | 71093478-0 |
| 中铁港航工程局有限公司(注 2)    | 中铁工集团非上市范围内公司 | 19038339-8 |
| 中国航空港建设总公司(注 3)     | 中铁工集团非上市范围内公司 | 10205420-2 |
| 河南平正高速公路发展有限公司(注 4) | 中铁工集团非上市范围内公司 | 76781469-1 |

注 1：四川创宇投资有限公司原为本集团联营企业，本年由于控制权关系变更，其已纳入本集团财务报表合并范围之内。

注 2：本公司最终控股股东中铁工根据国资委国资评价[2008]1175号《关于中国华润总公司所属广东中海工程建设总局资产划转有关问题的批复》，国资委于 2008 年将中国华润总公司所属广东中海工程建设总局(2009 年改名为中铁港航工程局有限公司，以下简称“中铁港航”)整体无偿划入中铁工，同时本公司保留其与中铁工于 2007 年 9 月 18 日签订的《避免同业竞争协议》项下的于日后随时从中铁工收购中铁港航的选择权和优先购买权。截至财务报告批准日止，中铁工已与本公司就转让其持有的中铁港航工程局有限公司 100%股权事宜签署了《产权转让协议》，转让价格为人民币 40,864.09 万元。

注 3：中铁工根据国资委国资评价[2009]1300号《关于中国华润总公司所属中国航空港建设总公司资产划转有关问题的批复》，国资委于 2009 年将中国华润总公司所属中国航空港建设总公司(以下简称“中国航空港”)整体无偿划入中铁工，同时本公司保留其与中铁工于 2007 年 9 月 18 日签订的《避免同业竞争协议》项下的于日后随时从中铁工收购中国航空港的选择权和优先购买权。截至 2009 年 12 月 31 日止，中国航空港尚未完成企业改制工作。

注 4：河南平正高速公路发展有限公司(以下简称“河南平正”)系中铁工于 2009 年向第三方收购的一家子公司，本公司保留其与中铁工于 2007 年 9 月 18 日签订的《避免同业竞争协议》项下的于日后随时从中铁工收购河南平正的选择权和优先购买权。

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供工程施工服务

人民币千元

| 关联方             | 关联交易定价方式及决策程序 | 本年金额    |               | 上年金额    |               |
|-----------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
|                 |               | 金额      | 占同类交易金额的比例(%) | 金额      | 占同类交易金额的比例(%) |
| 中国航空港建设总公司      | 公开市场招标        | 267,195 | 小于 1          | -       | -             |
| 内蒙古郭白铁路有限责任公司   | 公开市场招标        | 156,786 | 小于 1          | 469,311 | 小于 1          |
| 临策铁路有限责任公司      | 公开市场招标        | 154,374 | 小于 1          | 399,263 | 小于 1          |
| 云南龙润置业有限公司      | 公开市场招标        | 131,222 | 小于 1          | -       | -             |
| 成都华信大足房地产开发有限公司 | 公开市场招标        | 90,838  | 小于 1          | 204,146 | 小于 1          |
| 刚果公路管理公司        | 公开市场招标        | 79,632  | 小于 1          | 190,844 | 小于 1          |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

其他销售

人民币千元

| 关联方         | 关联交易定价方式及决策程序    | 本年金额   |               | 上年金额  |               |
|-------------|------------------|--------|---------------|-------|---------------|
|             |                  | 金额     | 占同类交易金额的比例(%) | 金额    | 占同类交易金额的比例(%) |
| 刚果国际矿业公司    | 交易价格与议价方式与非关联方一致 | 82,835 | 小于1           | -     | 小于1           |
| 新铁德奥道岔有限公司  |                  | 8,479  | 小于1           | 6,689 | 小于1           |
| 绿砂矿业有限责任公司  |                  | 2,807  | 小于1           | -     | 小于1           |
| MKM矿业有限责任公司 |                  | 1,316  | 小于1           | -     | 小于1           |
| 中铁宏达资产管理中心  |                  | 1,121  | 小于1           | 165   | 小于1           |

接受服务及采购材料

人民币千元

| 关联方             | 关联交易定价方式及决策程序    | 本年金额   |               | 上年金额   |               |
|-----------------|------------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                 |                  | 金额     | 占同类交易金额的比例(%) | 金额     | 占同类交易金额的比例(%) |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 公开市场招标           | 50,613 | 小于1           | 31,916 | 小于1           |
| 上海中铁山桥铁路器材有限公司  | 交易价格与议价方式与非关联方一致 | 10,442 | 小于1           | -      | -             |
| 江苏中泰钢结构有限责任公司   |                  | 5,181  | 小于1           | 26,835 | 小于1           |
| 中铁港航工程局有限公司     | 按预算成本比例收益分成      | 1,464  | 小于1           | -      | -             |
| 上海铁润建设工程有限公司    | 交易价格与议价方式与非关联方一致 | -      | -             | 12,000 | 小于1           |

(2) 关联租赁情况

人民币千元

| 出租方名称      | 承租方名称      | 租赁资产情况 | 租赁起始日    | 租赁终止日    | 租赁费用   | 租赁收益确定依据 |
|------------|------------|--------|----------|----------|--------|----------|
| 中铁宏达资产管理中心 | 中国中铁股份有限公司 | 办公楼等   | 2009年01月 | 2009年12月 | 46,156 | 协议定价     |

(3) 关联担保情况

人民币千元

| 担保方        | 被担保方          | 担保金额      | 担保起始日    | 担保到期日    | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|---------------|-----------|----------|----------|------------|
| 中铁二局集团有限公司 | 云南富砚高速公路有限公司  | 3,496,000 | 2007年04月 | 2027年04月 | 否          |
| 中铁二局集团有限公司 | 云南富砚高速公路有限公司  | 1,000,000 | 2007年08月 | 2022年08月 | 否          |
| 中国中铁股份有限公司 | 临策铁路有限责任公司    | 783,000   | 2008年08月 | 2025年06月 | 否          |
| 中国中铁股份有限公司 | 内蒙古郭白铁路有限责任公司 | 430,000   | 2008年11月 | 2020年11月 | 否          |
| 中铁二局集团有限公司 | 葫芦岛滨海新区投资有限公司 | 120,000   | 2007年04月 | 2009年01月 | 是          |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(4) 关联方资金拆借

本年度:

人民币千元

| 关联方              | 拆借金额    | 起始日      | 到期日      | 本年余额    |
|------------------|---------|----------|----------|---------|
| 拆入               |         |          |          |         |
| 贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司 | 46,495  | 2009年08月 | 2010年08月 | 9,580   |
| 拆出               |         |          |          |         |
| 华刚矿业股份有限公司       | 828,281 | 2009年09月 | 2019年10月 | 828,281 |
| 刚果公路管理公司         | 102,287 | 2009年01月 | 2011年09月 | 102,287 |

上年度:

人民币千元

| 关联方       | 拆借金额   | 起始日      | 到期日      | 上年余额   |
|-----------|--------|----------|----------|--------|
| 拆入        |        |          |          |        |
| 中国铁路工程总公司 | 20,000 | 2008年08月 | 2009年02月 | 20,000 |
| 拆出        |        |          |          |        |
| --        | --     | --       | --       | --     |

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

人民币千元

| 关联方            | 关联交易内容 | 关联交易类型 | 关联交易定价原则 | 本年金额   |               | 上年金额 |               |
|----------------|--------|--------|----------|--------|---------------|------|---------------|
|                |        |        |          | 金额     | 占同类交易金额的比例(%) | 金额   | 占同类交易金额的比例(%) |
| 宝鸡南车时代工程机械有限公司 | 出售固定资产 | 出售固定资产 | 按评估价值交易  | 16,159 | 100           | -    | -             |

(6) 关键管理人员报酬

人民币千元

| 项目名称     | 本年金额  | 上年金额  |
|----------|-------|-------|
| 关键管理人员报酬 | 5,769 | 6,175 |

(7) 其他关联交易

人民币千元

| 交易内容   | 关联方        | 本年金额   | 上年金额   |
|--------|------------|--------|--------|
| 接受综合服务 | 中铁宏达资产管理中心 | 87,521 | 76,405 |
| 利息收入   | 刚果公路管理公司   | 7,500  | -      |
| 利息收入   | 华刚矿业股份有限公司 | 7,169  | -      |

## 中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

## (七) 关联方及关联交易 - 续

## 6、关联方应收应付款项

人民币千元

| 科目   | 关联方             | 年末数     | 年初数     |
|------|-----------------|---------|---------|
| 应收账款 | 云南富砚高速公路有限公司    | 156,247 | 258,997 |
|      | 内蒙古郭白铁路有限责任公司   | 102,464 | -       |
|      | 临策铁路有限责任公司      | 96,872  | 19,215  |
|      | 刚果国际矿业公司        | 84,871  | -       |
|      | 刚果公路管理公司        | 84,508  | 114,734 |
|      | 成都华信大足房地产开发有限公司 | 43,613  | 112,973 |
|      | 成都市龙泉驿区土地整理有限公司 | 34,132  | 41,306  |
|      | 云南龙润置业有限公司      | 30,818  | -       |
|      | 河南平正高速公路发展有限公司  | 25,516  | 49,998  |
|      | 重庆垫忠高速公路有限公司    | 25,415  | 5,609   |
|      | 绿砂矿业有限责任公司      | 2,807   | -       |
|      | 新铁德奥道岔有限公司      | 1,324   | 1,368   |
|      | MKM 矿业有限责任公司    | 1,316   | -       |
|      | 中铁宏达资产管理中心      | 635     | -       |
| 合计   |                 | 690,538 | 604,200 |

| 科目    | 关联方              | 年末数     | 年初数     |
|-------|------------------|---------|---------|
| 其他应收款 | 刚果国际矿业公司         | 338,615 | 247,333 |
|       | 葫芦岛滨海新区投资有限公司    | 149,021 | -       |
|       | 绿砂矿业有限责任公司       | 52,385  | 17,665  |
|       | 内蒙古郭白铁路有限责任公司    | 51,804  | -       |
|       | MKM 矿业有限责任公司     | 30,925  | 15,867  |
|       | 重庆渝邻高速公路有限公司     | 18,553  | 17,500  |
|       | 刚果公路管理公司         | 16,965  | 50,008  |
|       | 陕西北辰房地产开发有限公司    | 14,633  | 13,953  |
|       | 临策铁路有限责任公司       | 12,175  | -       |
|       | 深圳宝创建材有限公司       | 9,904   | -       |
|       | 宝鸡南车时代工程机械有限公司   | 8,302   | -       |
|       | 保华中铁联营-垃圾处理项目    | 5,984   | 15,053  |
|       | 成都元通铁路工程有限公司     | 5,682   | 6,708   |
|       | 贵阳白云铁五建房地产开发有限公司 | 5,000   | 5,000   |
|       | 成都中铁二局永经堂印务有限公司  | 3,600   | 3,600   |
|       | 华刚矿业股份有限公司       | 2,461   | 15,462  |
|       | 重庆垫忠高速公路有限公司     | 2,434   | 796     |
|       | 中铁宏达资产管理中心       | 102     | -       |
|       | 贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司 | -       | 36,915  |
|       | 四川创宇投资有限公司       | -       | 50,808  |
| 合计    |                  | 728,545 | 496,668 |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(七) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

| 科目       | 关联方        | 年末数     | 年初数 |
|----------|------------|---------|-----|
| 长期应收款(注) | 华刚矿业股份有限公司 | 828,281 | -   |
|          | 刚果公路管理公司   | 102,287 | -   |
| 合计       |            | 930,568 | -   |

注：此两笔长期应收款属于资金拆借性质，其年末余额已在本附注(4)关联方资金拆借中披露。

| 科目   | 关联方      | 年末数    | 年初数   |
|------|----------|--------|-------|
| 应收股利 | 刚果公路管理公司 | 16,097 | 5,489 |

| 科目   | 关联方             | 年末数     | 年初数     |
|------|-----------------|---------|---------|
| 预付款项 | 云南龙润置业有限公司      | 118,442 | 118,442 |
|      | 江苏中泰钢结构有限公司     | 15,474  | -       |
|      | 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 96      | -       |
| 合计   |                 | 134,012 | 118,442 |

| 科目   | 关联方           | 年末数   | 年初数    |
|------|---------------|-------|--------|
| 应付账款 | 中铁宏达资产管理中心    | 4,264 | 9,053  |
|      | 上海铁润建设工程有限公司  | 3,011 | 8,000  |
|      | 内蒙古郭白铁路有限责任公司 | 2,434 | -      |
|      | 江苏中泰钢结构有限责任公司 | 64    | 14,583 |
| 合计   |               | 9,773 | 31,636 |

| 科目   | 关联方            | 年末数    | 年初数     |
|------|----------------|--------|---------|
| 预收款项 | 中铁宏达资产管理中心     | 38,854 | -       |
|      | 中国航空港建设总公司     | 23,847 | -       |
|      | 临策铁路有限责任公司     | 10,612 | -       |
|      | 天津滨海旅游度假开发有限公司 | -      | 125,459 |
|      | 刚果公路管理公司       | -      | 34,843  |
|      | 新铁德奥道岔有限公司     | -      | 131     |
| 合计   |                | 73,313 | 160,433 |

| 科目    | 关联方                        | 年末数     | 年初数     |
|-------|----------------------------|---------|---------|
| 其他应付款 | 中铁宏达资产管理中心                 | 32,870  | 102,677 |
|       | 南昌铁路天集房地产有限责任公司<br>青云明珠开发部 | 27,000  | 27,000  |
|       | 苏州浒新置业有限公司                 | 24,300  | 10,800  |
|       | 贵阳兴隆长青藤房地产开发有限公司           | 9,580   | -       |
|       | 上海铁润建设工程有限公司               | 8,206   | 8,206   |
|       | 中国铁路工程总公司                  | 5,100   | 53,770  |
|       | 成都华信大足房地产开发有限公司            | -       | 10,503  |
|       | 成都市龙泉驿区土地整理有限公司            | -       | 7,000   |
|       | 知铁机械工程有限公司                 | -       | 7,381   |
| 合计    |                            | 107,056 | 227,337 |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(七) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

| 科目   | 关联方       | 年末数 | 年初数    |
|------|-----------|-----|--------|
| 短期借款 | 中国铁路工程总公司 | -   | 20,000 |

| 科目   | 关联方       | 年末数       | 年初数 |
|------|-----------|-----------|-----|
| 应付股利 | 中国铁路工程总公司 | 2,404,896 | -   |

(八) 或有事项

1、重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

人民币千元

| 相关单位          | 诉讼内容                     | 诉讼标的   | 诉讼状态          |
|---------------|--------------------------|--------|---------------|
| 中铁建工集团北京分公司   | 开江利华鸿运建筑劳务有限责任公司<br>劳务纠纷 | 48,830 | 一审中           |
| 中铁二局集团有限公司    | 林心华<br>工程结算纠纷            | 12,506 | 审理中           |
| 中铁八局市政工程有限公司  | 恒元控股(集团)有限公司<br>工程欠款纠纷   | 9,995  | 审理中           |
| 中铁二局第二工程有限公司  | 福建长鸿建筑工程有限公司<br>工程结算纠纷   | 9,850  | 审理中           |
| 中铁五局第二工程有限公司  | 李忠卫<br>工程结算纠纷            | 9,557  | 重审中           |
| 中铁建工集团承包总公司   | 上海商群金属材料有限公司<br>材料欠款纠纷   | 7,570  | 审理中           |
| 中铁大桥局第二工程有限公司 | 莆田市交通工程有限公司<br>建筑施工合同纠纷  | 6,967  | 审理中           |
| 中铁五局第五工程有限公司  | 赵心成<br>建造合同结算纠纷          | 6,000  | 一审中           |
| 中铁建工集团有限公司    | 赵宇红<br>房地产合同纠纷           | 5,000  | 重审中           |
| 中铁五局第二工程有限公司  | 胡建庭<br>建造合同结算纠纷          | 4,800  | 最高人民法院<br>再审中 |

本集团管理层认为，上述未决诉讼不会对本集团合并财务报表产生重大影响。

中国中铁股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

(八) 或有事项 - 续

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外，截至2009年12月31日止，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

人民币千元

| 相关单位           | 被担保单位             | 担保金额       | 担保种类    |
|----------------|-------------------|------------|---------|
| 中铁二局集团有限公司     | 云南富砚高速公路有限公司      | 4,500,000  | 银行贷款    |
| 中铁置业集团有限公司     | 诺德假日花园项目购房业主      | 1,443,939  | 房地产按揭担保 |
| 中国中铁股份有限公司     | 临策铁路有限责任公司        | 783,000    | 银行贷款    |
| 中铁八局集团有限公司     | 中铁西子香荷项目购房业主      | 519,318    | 房地产按揭担保 |
| 中国中铁股份有限公司     | 内蒙古郭白铁路有限责任公司     | 430,000    | 贷款担保    |
| 中铁置业集团有限公司     | 翰澜庭静淑南里项目购房业主     | 421,620    | 房地产按揭担保 |
| 中铁二局集团有限公司     | 上海融联租赁股份有限公司      | 373,334    | 保证担保    |
| 中铁八局集团有限公司     | 中铁瑞景茗城项目购房业主      | 278,140    | 房地产按揭担保 |
| 中铁隧道集团有限公司     | 中国上海外经(集团)有限公司    | 225,331    | 保函担保    |
| 中铁八局集团有限公司     | 中铁双龙湾项目购房业主       | 180,057    | 房地产按揭担保 |
| 中铁二局集团有限公司     | 中铁渤海铁路轮渡有限责任公司    | 170,000    | 保证担保    |
| 中铁隧道集团有限公司     | 中国上海外经(集团)有限公司    | 135,198    | 履约担保    |
| 中铁四局集团有限公司     | 肥东彩虹新城项目购房业主      | 120,000    | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司     | 中铁置业西安缤纷南郡购房业主    | 116,764    | 房地产按揭担保 |
| 中铁二院工程集团有限责任公司 | 伊莎贝拉项目购房业主        | 113,004    | 房地产按揭担保 |
| 中铁电气化局集团有限公司   | 颐景花园项目购房客户        | 96,710     | 房地产按揭担保 |
| 中铁五局(集团)有限公司   | 兴隆·枫丹白鹭项目购房业主     | 74,886     | 房地产按揭担保 |
| 中铁四局集团有限公司     | 淮阳光城项目购房业主        | 69,000     | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司     | 中铁瑞景澜庭项目购房业主      | 66,060     | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司     | 中铁龙城项目购房业主        | 60,527     | 房地产按揭担保 |
| 中铁四局集团有限公司     | 兖矿集团有限公司          | 52,353     | 履约担保    |
| 中铁八局集团有限公司     | 中铁瑞城龙郡项目购房业主      | 44,840     | 房地产按揭担保 |
| 中铁十局集团有限公司     | 东海春城项目购房业主        | 43,700     | 房地产按揭担保 |
| 中铁电气化局集团有限公司   | 四季花城项目购房客户        | 36,010     | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司     | 西客站南广场地下车库及商业购房业主 | 35,688     | 房地产按揭担保 |
| 中铁五局(集团)有限公司   | 兴隆城市花园和兴隆珠江湾畔购房业主 | 32,742     | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司     | 中铁逸都国际购房业主        | 24,833     | 房地产按揭担保 |
| 中铁十局集团有限公司     | 花样年华项目购房业主        | 17,392     | 房地产按揭担保 |
| 中铁置业集团有限公司     | 水映加州花园购房业主        | 11,990     | 房地产按揭担保 |
| 中铁二院工程集团有限责任公司 | 中铁置业索尔国际项目购房业主    | 11,808     | 房地产按揭担保 |
| 中铁八局集团有限公司     | 东汽馨苑项目购房业主        | 7,494      | 房地产按揭担保 |
| 中铁大桥局集团有限公司    | 中铁武桥重工股份有限公司      | 5,660      | 保函担保    |
| 中铁七局集团有限公司     | 中国河南国际合作集团有限公司    | 4,340      | 履约担保    |
| 中铁十局集团有限公司     | 盛世龙城项目购房业主        | 3,800      | 房地产按揭担保 |
| 中铁五局(集团)有限公司   | 广厦新月湾购房业主         | 2,630      | 房地产按揭担保 |
| 中铁建工集团有限公司     | 兰州北岸公馆项目购房业主      | 2,358      | 房地产按揭担保 |
| 中铁四局集团有限公司     | 洞山九龙湾项目购房业主       | 272        | 房地产按揭担保 |
| 合计             |                   | 10,514,798 |         |

**(九) 承诺事项****1、重大承诺事项****(1) 资本承诺**

|                 | 年末数        | 人民币千元<br>年初数 |
|-----------------|------------|--------------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 |            |              |
| -购建长期资产承诺       | 4,546,810  | 9,828,756    |
| -对外投资承诺         | 20,455,041 | 21,216,444   |
| 合计              | 25,001,851 | 31,045,200   |

**(2) 经营租赁承诺**

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

|                   | 年末数     | 人民币千元<br>年初数 |
|-------------------|---------|--------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： |         |              |
| 资产负债表日后第1年        | 298,360 | 329,451      |
| 资产负债表日后第2年        | 178,723 | 24,015       |
| 资产负债表日后第3年        | 10,633  | 16,635       |
| 以后年度              | 46,118  | 38,426       |
| 合计                | 533,834 | 408,527      |

**2、针对2008年12月31日的资本承诺及经营租赁承诺的履行情况**

本集团于2009年度共履行了人民币3,288,570千元的资本承诺，人民币329,451千元的经营租赁承诺。

**(十) 资产负债表日后事项**

2010年3月3日，本公司2010年中国中铁股份有限公司公司债券(第一期)公告上市。本期债券发行总额为人民币60亿元，分别为：5年期固定利率债券，发行规模为人民币10亿元，票面年利率为4.48%；10年期固定利率债券，发行规模为人民币50亿元，票面年利率为4.88%。

2010年3月8日，中铁工与本公司就转让其持有的中铁港航工程局有限公司100%股权事宜签署了《股权转让协议》。协议约定，相关股权的转让价格为中水资产评估有限公司中水评报字【2009】第1133号确定的目标企业评估净资产人民币40,864.09万元。

2010年4月26日，本公司第一届董事会第二十九次会议审议通过，按已发行股份2,129,990万股(每股面值人民币1元)计算，拟以每10股向全体股东派发现金红利人民币0.63元(含税)。上述股利分配方案尚待股东大会批准。



## (十一) 其他重要事项

## 1、企业合并

本集团作为非同一控制下企业合并的合并方：

2009年度，本集团发生非同一控制下的企业合并及以收购子公司形式收购资产的基本情况如下：

## (1) 被合并方基本情况：

人民币千元

| 被合并方           | 商誉金额  | 商誉计算方法                          |
|----------------|-------|---------------------------------|
| 四川创宇投资有限公司     | -     |                                 |
| 自贡汉昌房地产开发有限公司  | 2,128 | 合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 |
| 中铁金桥世纪山水置业有限公司 | -     |                                 |
| 廊坊中铁物探勘察有限公司   | -     |                                 |
| 陕西千层浪房地产开发有限公司 | -     |                                 |

## (2) 被合并方主要财务信息：

人民币千元

|             | 购买日     |         | 2008年12月31日 |         |
|-------------|---------|---------|-------------|---------|
|             | 账面价值    | 公允价值    | 账面价值        | 公允价值    |
| 可辨认资产       |         |         |             |         |
| 货币资金        | 6,554   | 6,554   | 3,876       | 2,279   |
| 应收账款        | 2,344   | 2,344   | 2,847       | 2,206   |
| 预付款项        | 6       | 6       | -           | -       |
| 其他应收款       | 32,315  | 32,315  | 90,099      | 89,214  |
| 存货          | 584,451 | 585,294 | 536,901     | 536,305 |
| 固定资产        | 5,101   | 5,101   | 4,807       | 955     |
| 小计          | 630,771 | 631,614 | 638,530     | 630,959 |
| 可辨认负债       |         |         |             |         |
| 应付账款        | 17,505  | 17,505  | 17,505      | 17,505  |
| 预收款项        | 5,180   | 5,180   | 3,761       | -       |
| 应付职工薪酬      | 154     | 154     | 312         | 78      |
| 应交税费        | 7       | 7       | 555         | 539     |
| 其他应付款       | 77,817  | 77,817  | 79,835      | 77,568  |
| 递延所得税负债     | -       | 127     | -           | -       |
| 小计          | 100,663 | 100,790 | 101,968     | 95,690  |
| 净资产合计       | 530,108 | 530,824 | 536,562     | 535,269 |
| 减：少数股东权益    | -       | 68,473  | -           | -       |
| 归属于本公司股东的权益 | 530,108 | 462,351 | 536,562     | 535,269 |
| 减：收购对价      | -       | 464,479 |             |         |
| 商誉/购买折价     |         | 2,128   |             |         |

## (十一) 其他重要事项

## 1、企业合并 - 续

本集团作为非同一控制下企业合并的合并方： - 续

2009年度，本集团发生非同一控制下的企业合并及以收购子公司形式收购资产的基本情况如下： - 续

## (2) 被合并方主要财务信息： - 续

本公司以支付现金和转让非现金资产为合并对价，所支付对价在合并日的账面价值及公允价值分别为：

|          | 人民币千元   |         |
|----------|---------|---------|
|          | 账面价值    | 公允价值    |
| 合并对价     |         |         |
| 现金和现金等价物 | 321,380 | 321,380 |
| 非现金资产    | 143,099 | 143,099 |
| 合计       | 464,479 | 464,479 |

人民币千元

|                            | 金额      |
|----------------------------|---------|
| 作为合并对价的现金和现金等价物            | 321,380 |
| 减：被合并子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 6,554   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物    | 314,826 |

## (3) 被合并方自购买日至合并当期期末的经营成果及现金净流量：

人民币千元

|              | 购买日至<br>合并当期期末 |
|--------------|----------------|
| 营业收入         | 7,691          |
| 营业成本及费用      | 7,281          |
| 利润总额         | 410            |
| 净利润          | 1,578          |
| 经营活动现金净流量    | (10,533)       |
| 投资活动现金净流量    | 226            |
| 筹资活动现金净流量    | 80,000         |
| 现金及现金等价物净增加额 | 69,693         |

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 2、以公允价值计量的资产和负债

人民币千元

| 项目                                 | 年初数       | 本年计入损益的公允价值变动 | 本年计入权益的公允价值变动 | 本年计提的减值 | 年末数       |
|------------------------------------|-----------|---------------|---------------|---------|-----------|
| 金融资产                               |           |               |               |         |           |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产) | 94,725    | (27,249)      | -             | -       | 59,103    |
| 2.衍生金融资产                           | 46,481    | (23,252)      | -             | -       | 21,612    |
| 3.可供出售金融资产                         | 963,363   | -             | 359,617       | 34,436  | 1,456,892 |
| 金融资产合计                             | 1,104,569 | (50,501)      | 359,617       | 34,436  | 1,537,607 |
| 金融负债                               |           |               |               |         |           |
| 1.衍生金融负债                           | (80,144)  | 7,926         | -             | -       | (98,000)  |
| 金融负债合计                             | (80,144)  | 7,926         | -             | -       | (98,000)  |

## 3、其他

## (1) 财务费用

人民币千元

| 项目          | 本年金额        | 上年金额      |
|-------------|-------------|-----------|
| 利息支出        | 3,576,348   | 3,502,937 |
| 减：已资本化的利息费用 | 1,254,569   | 1,180,750 |
| 减：利息收入      | 934,610     | 1,503,809 |
| 汇兑差额        | (1,088,250) | 4,139,043 |
| 其他          | 260,398     | 175,570   |
| 合计          | 559,317     | 5,132,991 |

## (2) 借款费用

人民币千元

| 项目          | 当期资本化的借款费用金额 | 资本化率(%)   |
|-------------|--------------|-----------|
| 存货          | 902,596      | 4.05-9.25 |
| 在建工程        | 62,791       | 4.78-5.31 |
| 无形资产        | 289,182      | 4.00-7.00 |
| 当期资本化借款费用小计 | 1,254,569    |           |
| 计入当期损益的借款费用 | 2,321,779    |           |
| 当期借款费用合计    | 3,576,348    |           |

(十一) 其他重要事项 - 续

3、其他 - 续

(3) 分部报告

本集团于2009年按《企业会计准则解释第3号》的规定确定报告分部并披露分部信息，不再执行《企业会计准则第35号—分部报告》关于确定地区分部和业务分部以及按照主要报告形式、次要报告形式披露分部信息的规定。

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为基建建设、勘察设计与咨询服务、工程设备和零部件制造、房地产开发及其他业务五个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

基建建设业务：主要产品包括铁路、公路、桥梁、隧道、城市轨道交通(包括地铁和轻轨)、房屋建筑、水利水电、港口、码头、机场和其他市政工程的建设；

勘察设计与咨询服务业务：主要包括就基建建设项目提供勘察、设计、咨询、研发、可行性研究和监理服务；

工程设备和零部件制造业务：主要包括道岔、桥梁钢结构和其他铁路相关设备和器材以及工程机械的设计、研发、制造和销售；

房地产开发业务：主要包括住房和商用房的开发、销售和管理；

其他业务：包括矿产资源开发，物资贸易和其他配套业务。

由于本集团未按经营分部管理所得税，故所得税不会分摊至各经营分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## 中国中铁股份有限公司

## 财务报表附注

2009年12月31日止年度

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 3、其他 - 续

## (3) 分部报告 - 续

## 1&gt; 分部报告信息

人民币千元

|              | 基建建设        | 勘察设计<br>与咨询服务 | 工程设备和<br>零部件制造 | 房地产开发      | 其他         | 分部间<br>相互抵销  | 合计          |
|--------------|-------------|---------------|----------------|------------|------------|--------------|-------------|
| 2009年度       |             |               |                |            |            |              |             |
| 对外营业收入       | 309,279,069 | 6,797,860     | 7,617,799      | 5,458,284  | 15,288,174 | -            | 344,441,186 |
| 分部间营业收入      | 2,986,153   | 183,751       | 1,151,358      | 20,999     | 2,203,770  | (6,546,031)  | -           |
| 对外其他业务收入     | 1,275,217   | 25,640        | 467,365        | 55,653     | 102,897    | -            | 1,926,772   |
| 分部间其他业务收入    | -           | -             | -              | -          | 64,105     | (64,105)     | -           |
| 分部营业收入合计     | 313,540,439 | 7,007,251     | 9,236,522      | 5,534,936  | 17,658,946 | (6,610,136)  | 346,367,958 |
| 分部利润         | 8,132,480   | 602,596       | 491,242        | 705,836    | 329,672    | (1,617,293)  | 8,644,533   |
| 其中：对合营企业投资收益 | 13,284      | (1,586)       | 28,820         | -          | -          | -            | 40,518      |
| 对联营企业投资收益    | (288,290)   | 1,578         | 3,718          | -          | (34,729)   | -            | (317,723)   |
| 财务费用-利息支出    | (1,680,344) | (109,869)     | (29,958)       | (42,851)   | (502,909)  | 44,152       | (2,321,779) |
| 财务费用-利息收入    | 971,439     | 14,787        | 8,396          | 7,726      | 31,168     | (98,906)     | 934,610     |
| 所得税费用        | -           | -             | -              | -          | -          | -            | (1,236,379) |
| 净利润          | -           | -             | -              | -          | -          | -            | 7,408,154   |
| 分部资产         | 217,656,226 | 6,412,977     | 13,111,710     | 36,550,855 | 46,643,012 | (11,408,556) | 308,966,224 |
| 其中：对合营企业投资   | 415,736     | 42,250        | 186,187        | -          | 190,146    | -            | 834,319     |
| 对联营企业投资      | 3,327,053   | 5,635         | 37,984         | -          | 409,074    | -            | 3,779,746   |
| 未分摊资产        |             |               |                |            |            |              | 2,814,904   |
| 资产总额         |             |               |                |            |            |              | 311,781,128 |
| 分部负债         | 178,515,114 | 4,506,778     | 9,162,525      | 27,093,767 | 32,885,986 | (8,247,130)  | 243,917,040 |
| 未分摊负债        |             |               |                |            |            |              | 1,504,763   |
| 负债总额         |             |               |                |            |            |              | 245,421,803 |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

(十一) 其他重要事项 - 续

3、其他 - 续

(3) 分部报告 - 续

1> 分部报告信息 - 续

人民币千元

|             | 基建建设      | 勘察设计<br>与咨询服务 | 工程设备和<br>零部件制造 | 房地产开发   | 其他        | 分部间<br>相互抵销 | 合计         |
|-------------|-----------|---------------|----------------|---------|-----------|-------------|------------|
| 2009年度      |           |               |                |         |           |             |            |
| 补充信息        |           |               |                |         |           |             |            |
| -折旧和摊销费用    | 3,749,260 | 134,059       | 191,138        | 48,325  | 392,888   | (109)       | 4,515,561  |
| -资产减值损失     | 355,255   | 2,972         | 23,064         | 8,898   | 85,180    | 52          | 475,421    |
| -资本性支出      | 9,912,032 | 361,326       | 898,249        | 500,628 | 6,577,538 | (3,658)     | 18,246,115 |
| -其中： 在建工程支出 | 1,490,137 | 129,008       | 467,960        | 346,670 | 550,793   | (3,658)     | 2,980,910  |
| 购置固定资产支出    | 8,368,139 | 226,470       | 366,370        | 138,709 | 252,402   | -           | 9,352,090  |
| 购置无形资产支出    | 53,756    | 5,848         | 63,919         | 15,249  | 5,522,818 | -           | 5,661,590  |
| 购置投资性物业支出   | -         | -             | -              | -       | 251,525   | -           | 251,525    |

## 中国中铁股份有限公司

## 财务报表附注

2009年12月31日止年度

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 3、其他 - 续

## (3) 分部报告 - 续

## 1&gt; 分部报告信息 - 续

人民币千元

|              | 基建建设        | 勘察设计<br>与咨询服务 | 工程设备和<br>零部件制造 | 房地产开发      | 其他         | 分部间<br>相互抵销 | 合计          |
|--------------|-------------|---------------|----------------|------------|------------|-------------|-------------|
| 2008年度       |             |               |                |            |            |             |             |
| 对外营业收入       | 208,269,563 | 4,651,581     | 6,195,075      | 3,934,420  | 9,298,191  | -           | 232,348,830 |
| 分部间营业收入      | 1,833,509   | 89,163        | 748,634        | -          | 1,397,725  | (4,069,031) | -           |
| 对外其他业务收入     | 1,303,146   | 3,607         | 225,493        | 32,451     | 705,756    | -           | 2,270,453   |
| 分部间其他业务收入    |             |               |                |            | 26,567     | (26,567)    | -           |
| 分部营业收入合计     | 211,406,218 | 4,744,351     | 7,169,202      | 3,966,871  | 11,428,239 | (4,095,598) | 234,619,283 |
| 分部利润         | 258,373     | 424,843       | 699,462        | 590,046    | 527,542    | (567,066)   | 1,933,200   |
| 其中：对合营企业投资收益 | 48,377      | -             | (2,690)        | 8          | (1,913)    | -           | 43,782      |
| 对联营企业投资收益    | (1,157)     | 16,184        | 5,270          | 29,473     | (1,434)    | -           | 48,336      |
| 财务费用-利息支出    | (2,196,640) | (122,982)     | (44,310)       | (3,325)    | (855)      | 45,925      | (2,322,187) |
| 财务费用-利息收入    | 1,660,056   | 7,540         | 9,376          | 9,676      | 9,924      | (192,763)   | 1,503,809   |
| 所得税费用        |             |               |                |            |            |             | (499,004)   |
| 净利润          |             |               |                |            |            |             | 1,434,196   |
| 分部资产         | 183,535,968 | 4,977,801     | 12,346,523     | 27,609,411 | 26,884,165 | (5,811,767) | 249,542,101 |
| 其中：对合营企业投资   | 357,624     | -             | 127,484        | 53,008     | 202,869    | -           | 740,985     |
| 对联营企业投资      | 2,876,630   | 138,128       | 42,711         | 411,576    | 70,104     | -           | 3,539,149   |
| 未分摊资产        | -           | -             | -              | -          | -          | -           | 2,553,630   |
| 资产总额         |             |               |                |            |            |             | 252,095,731 |
| 分部负债         | 157,888,830 | 3,253,052     | 8,784,042      | 14,483,469 | 15,049,112 | (9,692,749) | 189,765,756 |
| 未分摊负债        |             |               |                |            |            |             | 1,235,110   |
| 负债总额         |             |               |                |            |            |             | 191,000,866 |

## (十一) 其他重要事项 - 续

## 3、其他 - 续

## (3) 分部报告 - 续

## 1&gt; 分部报告信息 - 续

人民币千元

|            | 基建建设      | 勘察设计<br>与咨询服务 | 工程设备和<br>零部件制造 | 房地产开发   | 其他        | 分部间<br>相互抵销 | 合计         |
|------------|-----------|---------------|----------------|---------|-----------|-------------|------------|
| 2008年度     |           |               |                |         |           |             |            |
| 补充信息       |           |               |                |         |           |             |            |
| -折旧和摊销费用   | 2,402,544 | 112,983       | 323,788        | 39,215  | 310,360   | -           | 3,188,890  |
| -资产减值损失    | 231,790   | 11,296        | 29,515         | (755)   | 214,618   | (2,634)     | 483,830    |
| -资本性支出     | 5,461,534 | 298,803       | 634,480        | 295,015 | 8,238,242 | (196,187)   | 14,731,887 |
| -其中：在建工程支出 | 1,018,449 | 98,070        | 311,950        | 126,296 | 854,722   | (500)       | 2,408,987  |
| 购置固定资产支出   | 4,286,274 | 176,281       | 322,526        | 47,861  | 474,140   | (195,687)   | 5,111,395  |
| 购置无形资产支出   | 132,044   | 24,452        | 4              | 19,111  | 6,869,062 | -           | 7,044,673  |
| 购置投资性物业支出  | 24,767    | -             | -              | 101,747 | 40,318    | -           | 166,832    |

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量；分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。



## (十一) 其他重要事项 - 续

## 3、其他 - 续

## (3) 分部报告 - 续

## 2&gt; 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币千元

| 项目                | 本年金额        | 上年金额        |
|-------------------|-------------|-------------|
| 来源于中国内地的对外交易收入    | 336,526,433 | 227,084,168 |
| 来源与香港及澳门地区的对外交易收入 | 291,717     | 205,540     |
| 来源于其他国家的对外交易收入    | 9,549,808   | 7,329,575   |
| 小计                | 346,367,958 | 234,619,283 |

人民币千元

| 项目              | 本年金额       | 上年金额       |
|-----------------|------------|------------|
| 位于本国的非流动资产      | 70,622,133 | 56,424,316 |
| 位于香港及澳门地区的非流动资产 | 192,233    | 5,713      |
| 位于其他国家的非流动资产    | 919,726    | 814,800    |
| 小计              | 71,734,092 | 57,244,829 |

## 3&gt; 对主要客户的依赖程度

来自基建建设分部的主要客户的收入约为人民币 172,531,288 千元，约占本集团 2009 年营业收入的 50%(2008 年：43%)。

本集团主要客户系政府部门及其下属国有企业及国有控股公司，除此之外，本集团并无单一客户收入占集团总收入比例超过 10%以上。由于本集团为可以向该主要客户提供大型项目施工服务的具有相关资质的主要供应商之一，故管理层认为不会有此带来主要客户依赖性风险。

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币千元

| 项目     | 年末数     |        |            | 年初数       |        |            |
|--------|---------|--------|------------|-----------|--------|------------|
|        | 外币(千元)  | 折算率    | 人民币金额      | 外币(千元)    | 折算率    | 人民币金额      |
| 现金     |         |        | 2,461      |           |        | 952        |
| 人民币    |         |        | 1,702      |           |        | 952        |
| 美元     | 96      | 6.8282 | 658        | -         | -      | -          |
| 其他     | -       | -      | 101        | -         | -      | -          |
| 银行存款   |         |        | 12,598,864 |           |        | 17,581,195 |
| 人民币    |         |        | 6,657,820  |           |        | 2,120,112  |
| 美元     | 429,157 | 6.8282 | 2,930,413  | 1,683,162 | 6.8346 | 11,503,741 |
| 港币     | 22,559  | 0.8805 | 19,863     | 56,861    | 0.8819 | 50,146     |
| 欧元     | 760     | 9.7971 | 7,443      | 591       | 9.6590 | 5,705      |
| 澳大利亚元  | 485,196 | 6.1294 | 2,973,962  | 826,754   | 4.7135 | 3,896,903  |
| 日元     | -       | -      | -          | 60,649    | 0.0757 | 4,588      |
| 其他     | -       | -      | 9,363      | -         | -      | -          |
| 其他货币资金 |         |        | 40         |           |        | -          |
| 人民币    |         |        | 40         |           |        | -          |
| 合计     |         |        | 12,601,365 |           |        | 17,582,147 |

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币千元

| 种类                              | 年末数       |        |         |        | 年初数       |        |         |        |
|---------------------------------|-----------|--------|---------|--------|-----------|--------|---------|--------|
|                                 | 账面余额      |        | 坏账准备    |        | 账面余额      |        | 坏账准备    |        |
|                                 | 金额        | 比例 (%) | 金额      | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) | 金额      | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款                     | 3,282,925 | 83     | -       | -      | 2,779,238 | 84     | -       | -      |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | -         | -      | -       | -      | -         | -      | -       | -      |
| 其他不重大应收账款                       | 690,716   | 17     | (7,988) | 100    | 536,250   | 16     | (8,194) | 100    |
| 合计                              | 3,973,641 | 100    | (7,988) | 100    | 3,315,488 | 100    | (8,194) | 100    |

本公司将前五大应收账款余额以及占应收账款合计 10%以上的余额确认为单项金额重大的应收账款。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2、应收账款 - 续

## (1) 应收账款按种类披露 - 续

应收账款账龄分析如下：

人民币千元

| 账龄   | 年末数       |        |         |           | 年初数       |        |         |           |
|------|-----------|--------|---------|-----------|-----------|--------|---------|-----------|
|      | 金额        | 比例 (%) | 坏账准备    | 账面价值      | 金额        | 比例 (%) | 坏账准备    | 账面价值      |
| 1年以内 | 3,318,173 | 83     | (338)   | 3,317,835 | 3,260,257 | 98     | -       | 3,260,257 |
| 1至2年 | 602,040   | 15     | (1,078) | 600,962   | 39,980    | 1      | (569)   | 39,411    |
| 2至3年 | 38,178    | 1      | -       | 38,178    | -         | -      | -       | -         |
| 3年以上 | 15,250    | 1      | (6,572) | 8,678     | 15,251    | 1      | (7,625) | 7,626     |
| 合计   | 3,973,641 | 100    | (7,988) | 3,965,653 | 3,315,488 | 100    | (8,194) | 3,307,294 |

## (2) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

人民币千元

| 应收账款内容      | 账面余额      | 坏账金额 | 计提比例(%) |
|-------------|-----------|------|---------|
| 单项金额重大的应收账款 | 3,282,925 | -    | -       |

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

人民币千元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额        | 年限   | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|-----------|------|---------------|
| 客户 1 | 第三方    | 1,882,156 | 1年以内 | 47            |
| 客户 2 | 第三方    | 737,488   | 0-2年 | 19            |
| 客户 3 | 子公司    | 281,343   | 0-2年 | 7             |
| 客户 4 | 第三方    | 223,385   | 1年以内 | 6             |
| 客户 5 | 第三方    | 158,553   | 1年以内 | 4             |
| 合计   |        | 3,282,925 |      | 83            |

## (4) 应收关联方账款情况

应收主要关联方账款情况参见附注(十二)16。

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

人民币千元

| 种类                               | 年末数        |        |          |        | 年初数       |        |          |        |
|----------------------------------|------------|--------|----------|--------|-----------|--------|----------|--------|
|                                  | 账面余额       |        | 坏账准备     |        | 账面余额      |        | 坏账准备     |        |
|                                  | 金额         | 比例 (%) | 金额       | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) | 金额       | 比例 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款                     | 5,680,875  | 48     | -        | -      | 3,049,804 | 81     | -        | -      |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | -          | -      | -        | -      | -         | -      | -        | -      |
| 其他不重大其他应收款                       | 6,202,398  | 52     | (16,639) | 100    | 708,937   | 19     | (18,463) | 100    |
| 合计                               | 11,883,273 | 100    | (16,639) | 100    | 3,758,741 | 100    | (18,463) | 100    |

本公司将前五大其他应收款余额以及占其他应收款合计 10%以上的余额确认为单项金额重大的其他应收款。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3、其他应收款 - 续

## (1) 其他应收款按种类披露 - 续

其他应收款账龄分析如下：

人民币千元

| 账龄      | 年末数        |        |          |            | 年初数       |        |          |           |
|---------|------------|--------|----------|------------|-----------|--------|----------|-----------|
|         | 金额         | 比例 (%) | 坏账准备     | 账面价值       | 金额        | 比例 (%) | 坏账准备     | 账面价值      |
| 1 年以内   | 11,194,772 | 94     | (11)     | 11,194,761 | 3,111,217 | 83     | (2,354)  | 3,108,863 |
| 1 至 2 年 | 413,159    | 3      | (22)     | 413,137    | 562,193   | 15     | (306)    | 561,887   |
| 2 至 3 年 | 241,928    | 2      | (493)    | 241,435    | 26,701    | 1      | (144)    | 26,557    |
| 3 年以上   | 33,414     | 1      | (16,113) | 17,301     | 58,630    | 1      | (15,659) | 42,971    |
| 合计      | 11,883,273 | 100    | (16,639) | 11,866,634 | 3,758,741 | 100    | (18,463) | 3,740,278 |

## (2) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

人民币千元

| 其他应收款内容      | 账面余额      | 坏账金额 | 计提比例(%) |
|--------------|-----------|------|---------|
| 单项金额重大的其他应收款 | 5,680,875 | -    | -       |

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

人民币千元

| 单位名称        | 其他应收款性质 | 核销金额  | 核销原因   | 是否因关联交易产生 |
|-------------|---------|-------|--------|-----------|
| 澳大利亚 JRV 公司 | 代垫款     | 2,292 | 确认无法收回 | 否         |

## (4) 其他应收款中无应收本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

人民币千元

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额        | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|--------------|--------|-----------|-------|----------------|
| 中铁五局(集团)有限公司 | 子公司    | 1,560,977 | 1 年以内 | 13             |
| 中铁一局集团有限公司   | 子公司    | 1,252,349 | 1 年以内 | 11             |
| 中铁八局集团有限公司   | 子公司    | 1,047,730 | 1 年以内 | 9              |
| 中铁七局集团有限公司   | 子公司    | 948,432   | 1 年以内 | 8              |
| 中铁三局集团有限公司   | 子公司    | 871,387   | 1 年以内 | 7              |
| 合计           |        | 5,680,875 |       | 48             |

## (6) 应收关联方款项

应收主要关联方其他应收款情况参见附注(十二)16。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

人民币千元

| 账龄   | 年末数       |       | 年初数       |       |
|------|-----------|-------|-----------|-------|
|      | 金额        | 比例(%) | 金额        | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,227,472 | 95    | 1,155,829 | 100   |
| 1至2年 | 69,470    | 5     | -         | -     |
| 合计   | 1,296,942 | 100   | 1,155,829 | 100   |

账龄一年以上的预付款项主要系预付的尚未完工的分包工程款。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币千元

| 单位名称       | 与本公司关系 | 金额      | 年限   | 未结算原因 |
|------------|--------|---------|------|-------|
| 中铁四局集团有限公司 | 子公司    | 276,166 | 1年以内 | 工程未完工 |
| 中铁十局集团有限公司 | 子公司    | 147,629 | 1年以内 | 工程未完工 |
| 中铁一局集团有限公司 | 子公司    | 140,692 | 1年以内 | 工程未完工 |
| 中铁二局集团有限公司 | 子公司    | 89,887  | 1年以内 | 工程未完工 |
| 中铁三局集团有限公司 | 子公司    | 86,348  | 1年以内 | 工程未完工 |
| 合计         |        | 740,722 |      |       |

## (3) 预付款项中无预付本公司5%(含5%)以上股份的股东的款项。

## (4) 预付款项按客户类别披露如下:

人民币千元

| 类别                              | 年末数       | 年初数       |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| 单项金额重大的预付账款                     | 740,722   | 704,138   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的预付账款 | -         | -         |
| 其他不重大的预付账款                      | 556,220   | 451,691   |
| 合计                              | 1,296,942 | 1,155,829 |

## 5、长期股权投资

人民币千元

| 项目            | 年末数        | 年初数        |
|---------------|------------|------------|
| 按权益法核算的长期股权投资 |            |            |
| —对联营企业投资      | 2,188,586  | 668,353    |
| —对合营企业投资      | 42,202     | 74,873     |
| 按成本法核算的长期股权投资 |            |            |
| —对子公司投资       | 47,362,004 | 43,835,012 |
| —其他股权投资       | 2,000,000  | 2,000,000  |
| 合计            | 51,592,792 | 46,578,238 |
| 减: 长期股权投资减值准备 | -          | -          |
| 长期股权投资净额      | 51,592,792 | 46,578,238 |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司及其他股权投资详细情况如下：

人民币千元

| 被投资单位               | 核算方法 | 初始投资成本    | 年初余额      | 增减变动      | 年末余额      | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本年计提减值准备 | 本年现金红利  |
|---------------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|---------|
| 中国海外工程有限公司          | 成本法  | 1,171,975 | 819,910   | 352,065   | 1,171,975 | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 105,821 |
| 中铁一局集团有限公司          | 成本法  | 2,349,793 | 2,349,793 | -         | 2,349,793 | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 361,704 |
| 中铁二局集团有限公司          | 成本法  | 6,392,700 | 6,392,700 | -         | 6,392,700 | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 14,705  |
| 中铁三局集团有限公司          | 成本法  | 1,549,367 | 1,549,367 | -         | 1,549,367 | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 530,338 |
| 中铁四局集团有限公司          | 成本法  | 2,515,099 | 2,515,099 | -         | 2,515,099 | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 516,040 |
| 中铁五局(集团)有限公司        | 成本法  | 2,886,185 | 2,886,185 | -         | 2,886,185 | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 41,916  |
| 中铁六局集团有限公司          | 成本法  | 2,148,163 | 2,148,163 | -         | 2,148,163 | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 389,304 |
| 中铁七局集团有限公司          | 成本法  | 1,691,708 | 1,491,708 | 200,000   | 1,691,708 | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 250,907 |
| 中铁八局集团有限公司          | 成本法  | 2,035,579 | 2,035,579 | -         | 2,035,579 | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 163,906 |
| 中铁九局集团有限公司          | 成本法  | 902,393   | 902,393   | -         | 902,393   | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 23,007  |
| 中铁十局集团有限公司          | 成本法  | 1,108,651 | 1,108,651 | -         | 1,108,651 | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 75,367  |
| 中铁大桥局集团有限公司         | 成本法  | 2,556,771 | 2,556,771 | -         | 2,556,771 | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 550,982 |
| 中铁电气化局集团有限公司        | 成本法  | 2,221,870 | 2,221,870 | -         | 2,221,870 | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 488,249 |
| 中铁建工集团有限公司          | 成本法  | 1,407,915 | 1,386,712 | 21,203    | 1,407,915 | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 439,492 |
| 中铁隧道集团有限公司          | 成本法  | 1,814,516 | 1,805,194 | 9,322     | 1,814,516 | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 412,798 |
| 中铁国际经济合作有限公司        | 成本法  | 675,000   | 375,000   | 300,000   | 675,000   | 75            | 75             | 不适用                    | -    | -        | -       |
| 中铁二院工程集团有限责任公司      | 成本法  | 1,022,818 | 904,768   | 118,050   | 1,022,818 | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 330,143 |
| 中铁工程设计咨询集团有限公司      | 成本法  | 526,072   | 526,072   | -         | 526,072   | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 128,382 |
| 中铁大桥勘测设计院有限公司       | 成本法  | 87,723    | 47,723    | 40,000    | 87,723    | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 18,073  |
| 中铁西南科学研究院有限公司       | 成本法  | 108,600   | 78,600    | 30,000    | 108,600   | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 456     |
| 中铁西北科学研究院有限公司       | 成本法  | 122,788   | 112,528   | 10,260    | 122,788   | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 26,361  |
| 华铁工程咨询有限责任公司        | 成本法  | 27,834    | 24,346    | 3,488     | 27,834    | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 3,488   |
| 中铁山桥集团有限公司          | 成本法  | 1,091,631 | 880,711   | 210,920   | 1,091,631 | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 252,261 |
| 中铁宝桥集团有限公司          | 成本法  | 1,925,123 | 900,689   | 1,024,434 | 1,925,123 | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 196,091 |
| 中铁宝工有限责任公司(注 1)     | 成本法  | 201,328   | 201,328   | (201,328) | -         | -             | -              | 不适用                    | -    | -        | -       |
| 宝鸡中铁宝桥实业发展有限公司(注 1) | 成本法  | 271,008   | 271,008   | (271,008) | -         | -             | -              | 不适用                    | -    | -        | -       |
| 中铁科工集团有限公司          | 成本法  | 685,574   | 635,574   | 50,000    | 685,574   | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 18,797  |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司及其他股权投资详细情况如下： - 续

人民币千元

| 被投资单位                 | 核算方法 | 初始投资成本     | 年初余额       | 增减变动      | 年末余额       | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本年计提减值准备 | 本年现金红利    |
|-----------------------|------|------------|------------|-----------|------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|-----------|
| 中铁置业集团有限公司            | 成本法  | 2,179,908  | 2,179,908  | -         | 2,179,908  | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 184,230   |
| 中铁信托有限责任公司            | 成本法  | 1,171,444  | 1,171,444  | -         | 1,171,444  | 79            | 79             | 不适用                    | -    | -        | 194,096   |
| 北京程诚源财务服务中心           | 成本法  | 98,659     | 98,659     | -         | 98,659     | -             | -              | 不适用                    | -    | -        | 33        |
| 北京燕丰饭店有限公司            | 成本法  | 4,089      | 4,089      | -         | 4,089      | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 419       |
| 中铁人才交流服务中心            | 成本法  | 809        | 809        | -         | 809        | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 3         |
| 广西岑兴高速公路发展有限公司        | 成本法  | 924,451    | 924,451    | -         | 924,451    | 85            | 85             | 不适用                    | -    | -        | -         |
| 广西全兴高速公路发展有限公司        | 成本法  | 255,050    | 255,050    | -         | 255,050    | 75            | 75             | 不适用                    | -    | -        | -         |
| 中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司    | 成本法  | 984,863    | 98,986     | 885,877   | 984,863    | 90            | 90             | 不适用                    | -    | -        | -         |
| 中铁西南投资管理有限公司          | 成本法  | 416,883    | 216,883    | 200,000   | 416,883    | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | -         |
| 中铁南方投资发展有限公司          | 成本法  | 400,000    | 400,000    | -         | 400,000    | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | 1,129     |
| 中铁佛山投资发展有限公司          | 成本法  | 150,000    | 150,000    | -         | 150,000    | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | -         |
| 中铁资源集团有限公司            | 成本法  | 1,500,000  | 1,000,000  | 500,000   | 1,500,000  | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | -         |
| 中铁海西投资发展有限公司          | 成本法  | 200,000    | 200,000    | -         | 200,000    | 100           | 100            | 不适用                    | -    | -        | -         |
| 中国铁路工程(香港)有限公司(注2)    | 成本法  | 6,291      | 6,291      | (6,291)   | -          | -             | -              | 不适用                    | -    | -        | -         |
| 中国中铁隧道装备制造制造有限公司      | 成本法  | 50,000     | -          | 50,000    | 50,000     | 50            | 50             | 不适用                    | -    | -        | -         |
| 子公司小计                 |      | 47,840,631 | 43,835,012 | 3,526,992 | 47,362,004 |               |                |                        | -    | -        | 5,718,498 |
| 中建中铁沙田岭项目(注2)         | 权益法  | 5,544      | 7,263      | (7,263)   | -          | -             | -              | 不适用                    | -    | -        | -         |
| 刚果公路管理公司              | 权益法  | 3,159      | 35,815     | 6,387     | 42,202     | 45            | 45             | 不适用                    | -    | -        | 8,011     |
| 前田中铁萨利合营-荃湾排洪隧道项目(注2) | 权益法  | 30,206     | 31,795     | (31,795)  | -          | -             | -              | 不适用                    | -    | -        | -         |
| 合营公司小计                |      | 38,909     | 74,873     | (32,671)  | 42,202     |               |                |                        | -    | -        | 8,011     |
| 临策铁路有限责任公司            | 权益法  | 417,600    | 417,600    | -         | 417,600    | 29            | 29             | 不适用                    | -    | -        | -         |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司       | 权益法  | 222,806    | 250,753    | 37,616    | 288,369    | 30            | 30             | 不适用                    | -    | -        | -         |
| 云南富砚高速公路有限公司(注3)      | 权益法  | 1,682,000  | -          | 1,482,617 | 1,482,617  | 90            | 附注(六)15        | 附注(六)15                | -    | -        | -         |
| 联营公司小计                |      | 2,322,406  | 668,353    | 1,520,233 | 2,188,586  |               |                |                        | -    | -        | -         |
| 太中银铁路有限公司             | 成本法  | 2,000,000  | 2,000,000  | -         | 2,000,000  | 18            | 18             | 不适用                    | -    | -        | -         |
| 其他股权投资小计              |      | 2,000,000  | 2,000,000  | -         | 2,000,000  |               |                |                        | -    | -        | -         |
| 合计                    |      | 52,201,946 | 46,578,238 | 5,014,554 | 51,592,792 |               |                |                        | -    | -        | 5,726,509 |

中国中铁股份有限公司  
 财务报表附注  
 2009年12月31日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、长期股权投资 - 续

(1) 本公司对子公司及其他股权投资详细情况如下： - 续

注 1：中铁宝桥股份有限公司、中铁宝工有限责任公司及宝鸡中铁宝桥实业发展有限公司于 2009 年进行了重组，将中铁宝工有限责任公司及宝鸡中铁宝桥实业发展有限公司从本公司的二级子公司重组为中铁宝桥股份有限公司的子公司，同时中铁宝桥股份有限公司更名为中铁宝桥集团有限公司。

注 2：本公司于 2009 年将持有的中国铁路工程(香港)有限公司、中建中铁沙田岭项目及前田中铁萨利合营-荃湾排洪隧道项目的投资转由中铁国际经济合作有限公司持有。

注 3：本公司于 2009 年从本公司下属子公司中铁二局集团有限公司购入其持有的云南富砚高速公路有限公司的股权，使其成为本公司的联营企业。

(2) 对主要合营及联营公司投资

| 人民币千元               |         |                                  |           |                |                       |            |            |             |              |           |
|---------------------|---------|----------------------------------|-----------|----------------|-----------------------|------------|------------|-------------|--------------|-----------|
| 被投资单位名称             | 注册地     | 业务性质                             | 注册资本      | 本公司<br>持股比例(%) | 本公司在被投资单位<br>表决权比例(%) | 年末<br>资产总额 | 年末<br>负债总额 | 年末<br>净资产总额 | 本年营业<br>收入总额 | 本年<br>净利润 |
| 刚果公路管理公司            | 刚果民主共和国 | 高速公路运营、管理                        | 100 万美元   | 45             | 45                    | 290,298    | 211,417    | 78,881      | 107,596      | 55,474    |
| 临策铁路有限责任<br>公司      | 内蒙古     | 临策铁路的投资、运<br>营                   | 1,440,000 | 29             | 29                    | 4,859,650  | 3,419,650  | 1,440,000   | -            | -         |
| 铁道第三勘察设计<br>院集团有限公司 | 天津      | 铁路、公路、城市轨<br>道交通工程的勘察、<br>设计、咨询等 | 660,000   | 30             | 30                    | 2,423,253  | 1,460,971  | 962,282     | 3,132,145    | 127,443   |
| 云南富砚高速公路<br>有限公司    | 云南      | 高速公路投资、建设、<br>经营和管理              | 400,000   | 90             | 附注(六)15               | 8,096,194  | 5,628,732  | 2,467,462   | 233,076      | (221,538) |



## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 6、应付账款

## (1) 应付账款明细

| 项目        | 人民币千元     |           |
|-----------|-----------|-----------|
|           | 年末数       | 年初数       |
| 应付工程进度款   | 2,513,431 | 2,004,018 |
| 应付质保金     | 1,068,725 | 475,183   |
| 应付材料采购款   | 230,545   | 141,330   |
| 应付劳务费     | 93,540    | 24,939    |
| 应付工程设计咨询费 | 789       | 3,048     |
| 其他        | 12,666    | 792       |
| 合计        | 3,919,696 | 2,649,310 |

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

## 7、预收款项

## (1) 预收款项明细

| 项目          | 人民币千元     |           |
|-------------|-----------|-----------|
|             | 年末数       | 年初数       |
| 预收工程款       | 5,916,947 | 281,332   |
| 建造合同已结算未完工款 | 607,825   | 1,607,159 |
| 预收材料款       | 4,824     | 26,480    |
| 其他          | 13,081    | -         |
| 合计          | 6,542,677 | 1,914,971 |

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

## 8、其他应付款

## (1) 其他应付款明细如下:

| 项目              | 人民币千元     |           |
|-----------------|-----------|-----------|
|                 | 年末数       | 年初数       |
| 应付长期资产采购款       | 4,370,955 | 6,866,803 |
| 应付子公司存入内部资金中心存款 | 883,937   | 56,210    |
| 无息拆借资金          | 275,128   | 141,774   |
| 保证金             | 153,155   | 232,147   |
| 应付代垫款           | 153,829   | 661,181   |
| 押金              | 10,112    | 13,287    |
| 应付股票/债券发行费用     | 1,593     | 37,158    |
| 其他              | 251,438   | 615,683   |
| 合计              | 6,100,147 | 8,624,243 |

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项参见附注(十二) 16。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 9、未分配利润

| 项目            | 人民币千元<br>金额 |
|---------------|-------------|
| <b>2009年度</b> |             |
| 上年末未分配利润      | (1,919,050) |
| 年初未分配利润       | (1,919,050) |
| 加：本年净利润       | 7,592,829   |
| 减：提取法定盈余公积    | 567,378     |
| 应付特别股息        | 2,404,896   |
| 年末未分配利润       | 2,701,505   |
| <b>2008年度</b> |             |
| 上年末未分配利润      | (488,975)   |
| 年初未分配利润       | (488,975)   |
| 加：本年净利润       | (1,430,075) |
| 年末未分配利润       | (1,919,050) |

## 10、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入

| 项目     | 人民币千元<br>本年金额 | 人民币千元<br>上年金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 22,002,184    | 12,172,760    |
| 其他业务收入 | 1,512,544     | 655,949       |
| 营业成本   | 22,734,737    | 12,332,929    |

## (2) 主营业务(分行业)

| 行业名称 | 人民币千元<br>本年金额 |            | 人民币千元<br>上年金额 |            |
|------|---------------|------------|---------------|------------|
|      | 营业收入          | 营业成本       | 营业收入          | 营业成本       |
| 基建建设 | 22,002,184    | 21,254,284 | 12,172,760    | 11,839,562 |

## (3) 主营业务(分地区)

| 地区名称  | 人民币千元<br>本年金额 |            | 人民币千元<br>上年金额 |            |
|-------|---------------|------------|---------------|------------|
|       | 营业收入          | 营业成本       | 营业收入          | 营业成本       |
| 中国内地  | 21,215,564    | 20,570,339 | 11,949,626    | 11,617,583 |
| 香港和澳门 | -             | -          | 24,290        | 23,135     |
| 海外    | 786,620       | 683,945    | 198,844       | 198,844    |
| 合计    | 22,002,184    | 21,254,284 | 12,172,760    | 11,839,562 |

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 10、营业收入、营业成本 - 续

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

人民币千元

| 客户名称 | 营业收入       | 占本公司全部营业收入的比例(%) |
|------|------------|------------------|
| 客户 1 | 10,405,651 | 44               |
| 客户 2 | 5,736,896  | 25               |
| 客户 3 | 796,251    | 3                |
| 客户 4 | 682,366    | 3                |
| 客户 5 | 236,901    | 1                |
| 合计   | 17,858,065 | 76               |

## 11、合同项目收入

## 主要固定造价合同

人民币千元

| 合同项目 | 合同金额       | 累计已发生成本    | 累计已确认毛利 | 已办理结算的金额   |
|------|------------|------------|---------|------------|
| 客户 1 | 10,264,462 | 6,514,144  | 369,397 | 7,248,132  |
| 客户 2 | 22,733,040 | 17,842,120 | 254,648 | 16,122,724 |
| 小计   | 32,997,502 | 24,356,264 | 624,045 | 23,370,856 |

| 项目                             | 本年金额         | 上年金额         |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 于资产负债表日的在建合同工程：                |              |              |
| 作为流动资产记入存货的已完工尚未结算款            | 739,654      | 459,962      |
| 作为流动负债记入预收款项的已结算尚未完工款(附注(十二)7) | (607,825)    | (1,607,159)  |
| 合计                             | 131,829      | (1,147,197)  |
| 在建合同工程分析：                      |              |              |
| 累计发生成本                         | 36,388,504   | 15,336,747   |
| 已确认毛利                          | 1,165,618    | 497,806      |
| 减：已办理结算款                       | (37,422,293) | (16,981,750) |
| 合计                             | 131,829      | (1,147,197)  |

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 12、财务费用

|        | 人民币千元       |           |
|--------|-------------|-----------|
|        | 本年金额        | 上年金额      |
| 利息支出   | 67,189      | 2,190     |
| 减：利息收入 | 438,421     | 915,655   |
| 汇兑差额   | (1,048,527) | 4,131,885 |
| 其他     | 8,034       | (10,513)  |
| 合计     | (1,411,725) | 3,207,907 |

## 13、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

|                    | 人民币千元     |           |
|--------------------|-----------|-----------|
| 项目                 | 本年金额      | 上年金额      |
| 长期股权投资收益           |           |           |
| -成本法核算的长期股权投资收益    | 5,718,498 | 1,749,787 |
| -权益法核算的长期股权投资收益    | (147,368) | 56,542    |
| -处置长期股权投资产生的投资收益   | (25,873)  | (594)     |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | 1,791     | (127,238) |
| 其他                 | 16,633    | 18,575    |
| 合计                 | 5,563,681 | 1,697,072 |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

|              | 人民币千元     |         |
|--------------|-----------|---------|
| 被投资单位        | 本年金额      | 上年金额    |
| 中铁大桥局集团有限公司  | 550,982   | -       |
| 中铁三局集团有限公司   | 530,338   | -       |
| 中铁四局集团有限公司   | 516,040   | 99,998  |
| 中铁电气化局集团有限公司 | 488,249   | 69,526  |
| 中铁建工集团有限公司   | 439,492   | 16,522  |
| 合计           | 2,525,101 | 186,046 |

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

|                 | 人民币千元     |        |
|-----------------|-----------|--------|
| 被投资单位           | 本年金额      | 上年金额   |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 37,616    | 16,184 |
| 刚果公路管理公司        | 14,399    | 38,820 |
| 云南富砚高速公路有限公司    | (199,383) | -      |
| 其他              | -         | 1,538  |
| 合计              | (147,368) | 56,542 |

上述投资收益汇回不存在有重大限制。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 14、所得税费用

| 项目               | 人民币千元     |          |
|------------------|-----------|----------|
|                  | 本年金额      | 上年金额     |
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | -         | 35       |
| 递延所得税调整          | (213,071) | (60,013) |
| 合计               | (213,071) | (59,978) |

所得税费用与会计利润的调节表如下：

|                             | 人民币千元       |             |
|-----------------------------|-------------|-------------|
|                             | 本年金额        | 上年金额        |
| 会计利润(亏损)                    | 7,379,758   | (1,490,053) |
| 按25%的税率计算的所得税费用(上年度：25%)    | 1,844,940   | (372,513)   |
| 不可抵扣费用的纳税影响                 | 17,919      | 2,718       |
| 免税收入的纳税影响                   | (1,392,886) | (269,897)   |
| 本年利用以前年度未确认可抵扣亏损之纳税影响       | (168,869)   | -           |
| 本年确认以前年度未确认递延税资产的可抵扣亏损之纳税影响 | (379,641)   | -           |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化     | (134,534)   | -           |
| 在其他地区的分公司税率不一致的影响           | -           | 39,985      |
| 并无确认递延税资产的税务亏损之纳税影响         | -           | 549,767     |
| 其他                          | -           | (10,038)    |
| 合计                          | (213,071)   | (59,978)    |

## 15、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 人民币千元       |             |
|----------------------------------|-------------|-------------|
|                                  | 本年金额        | 上年金额        |
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>        |             |             |
| 净利润                              | 7,592,829   | (1,430,075) |
| 加：资产减值准备                         | 262         | 10,412      |
| 固定资产折旧                           | 10,883      | 8,137       |
| 无形资产摊销                           | 6,618       | 6,407       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列) | (1,827)     | (12)        |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)              | (21,171)    | 58,962      |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                  | (1,051,132) | 3,238,904   |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                  | (5,563,681) | (1,697,072) |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)             | (213,071)   | (60,013)    |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                 | (4,401)     | 878         |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)            | (967,959)   | (3,735,533) |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)            | 4,966,083   | 3,142,278   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 4,753,433   | (456,727)   |

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 15、现金流量表补充资料 - 续

## (1) 现金流量表补充资料 - 续

人民币千元

| 补充资料                    | 本年金额        | 上年金额         |
|-------------------------|-------------|--------------|
| <b>2. 现金及现金等价物净变动情况</b> |             |              |
| 现金的年末余额                 | 12,601,325  | 17,582,147   |
| 减：现金的年初余额               | 17,582,147  | 30,257,375   |
| 现金及现金等价物净增加额            | (4,980,822) | (12,675,228) |

## (2) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

| 项目           | 年末数        | 年初数        |
|--------------|------------|------------|
| 现金           | 12,601,325 | 17,582,147 |
| 其中：库存现金      | 2,461      | 952        |
| 可随时用于支付的银行存款 | 12,598,864 | 17,581,195 |

## 16、关联方及关联交易

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供工程施工服务

人民币千元

| 关联方           | 关联交易定价方式<br>及决策程序 | 本年金额      |                       | 上年金额    |                       |
|---------------|-------------------|-----------|-----------------------|---------|-----------------------|
|               |                   | 金额        | 占同类交易<br>金额的比例<br>(%) | 金额      | 占同类交易<br>金额的比例<br>(%) |
| 中铁三局集团有限公司    | 按预算成本比例<br>收益分成   | -         | -                     | 3,666   | 0.03                  |
| 中铁二院工程集团有限公司  |                   | 67,933    | 0.31                  | 41,467  | 0.34                  |
| 中铁佛山投资发展有限公司  |                   | 1,141,389 | 5.19                  | 491,962 | 4.04                  |
| 中铁海西投资发展有限公司  | 公开市场招标            | 61,797    | 0.28                  | -       | -                     |
| 子公司小计         |                   | 1,271,119 | 5.78                  | 537,095 | 4.41                  |
| 内蒙古郭白铁路有限责任公司 | 公开市场招标            | 40,798    | 0.19                  | 158,542 | 1.30                  |
| 临策铁路有限责任公司    | 公开市场招标            | 52,561    | 0.24                  | 139,338 | 1.14                  |
| 联营公司小计        |                   | 93,359    | 0.43                  | 297,880 | 2.44                  |
| 合计            |                   | 1,364,478 | 6.21                  | 834,975 | 6.85                  |

材料销售

人民币千元

| 关联方          | 关联交易定价方式<br>及决策程序   | 本年金额    |                       | 上年金额    |                       |
|--------------|---------------------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|
|              |                     | 金额      | 占同类交易<br>金额的比例<br>(%) | 金额      | 占同类交易<br>金额的比例<br>(%) |
| 中铁一局集团有限公司   | 项目所在地政府公<br>布的信息指导价 | 208,896 | 13.99                 | 111,504 | 21.36                 |
| 中铁二局集团有限公司   |                     | 207,428 | 13.89                 | 75,868  | 14.53                 |
| 中铁三局集团有限公司   |                     | 41,401  | 2.77                  | 29,752  | 5.70                  |
| 中铁四局集团有限公司   |                     | 263,704 | 17.66                 | 47,456  | 9.09                  |
| 中铁五局(集团)有限公司 |                     | 82,680  | 5.54                  | 24,367  | 4.67                  |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

16、关联方及关联交易 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

材料销售

人民币千元

| 关联方          | 关联交易定价方式<br>及决策程序   | 本年金额    |                       | 上年金额   |                       |
|--------------|---------------------|---------|-----------------------|--------|-----------------------|
|              |                     | 金额      | 占同类交易<br>金额的比例<br>(%) | 金额     | 占同类交易<br>金额的比例<br>(%) |
| 中铁六局集团有限公司   | 项目所在地政府公<br>布的信息指导价 | 100,627 | 6.74                  | 46,977 | 9.00                  |
| 中铁七局集团有限公司   |                     | 107,940 | 7.23                  | 21,194 | 4.06                  |
| 中铁九局集团有限公司   |                     | 7,321   | 0.49                  | 5,164  | 0.99                  |
| 中铁十局集团有限公司   |                     | 42,993  | 2.88                  | 22,795 | 4.37                  |
| 中铁大桥局集团有限公司  |                     | 105,512 | 7.07                  | 41,405 | 7.93                  |
| 中铁宝桥集团有限公司   |                     | 581     | 0.04                  | -      | -                     |
| 中铁电气化局集团有限公司 |                     | 82,651  | 5.54                  | 33,328 | 6.38                  |
| 中铁隧道集团有限公司   |                     | 146,367 | 9.80                  | 61,751 | 11.83                 |
| 中铁建工集团有限公司   |                     | 49,177  | 3.29                  | -      | -                     |
| 子公司合计        |                     |         | 1,447,278             | 96.93  | 521,561               |

接受工程施工服务

人民币千元

| 关联方             | 关联交易定价方式<br>及决策程序 | 本年金额       |                       | 上年金额       |                       |       |
|-----------------|-------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|-------|
|                 |                   | 金额         | 占同类交易<br>金额的比例<br>(%) | 金额         | 占同类交易<br>金额的比例<br>(%) |       |
| 中国海外工程有限责任公司    | 按预算成本比例<br>收益分成   | -          | -                     | 198,844    | 1.68                  |       |
| 中铁一局集团有限公司      |                   | 3,102,415  | 14.60                 | 1,729,617  | 14.61                 |       |
| 中铁二局集团有限公司      |                   | 3,500,473  | 16.47                 | 2,152,946  | 18.18                 |       |
| 中铁三局集团有限公司      |                   | 76,017     | 0.36                  | 97,135     | 0.82                  |       |
| 中铁四局集团有限公司      |                   | 2,105,104  | 9.90                  | 715,463    | 6.04                  |       |
| 中铁五局(集团)有限公司    |                   | 1,990,459  | 9.36                  | 1,372,774  | 11.59                 |       |
| 中铁六局集团有限公司      |                   | 610,993    | 2.87                  | 261,761    | 2.21                  |       |
| 中铁七局集团有限公司      |                   | 928,618    | 4.37                  | 123,469    | 1.04                  |       |
| 中铁八局集团有限公司      |                   | 1,373,558  | 6.46                  | 1,051,996  | 8.89                  |       |
| 中铁九局集团有限公司      |                   | 1,220,696  | 5.74                  | 967,016    | 8.17                  |       |
| 中铁十局集团有限公司      |                   | 313,428    | 1.47                  | 220,834    | 1.87                  |       |
| 中铁大桥局集团有限公司     |                   | 1,338,191  | 6.30                  | 934,944    | 7.90                  |       |
| 中铁电气化局集团有限公司    |                   | 317,430    | 1.49                  | 91,969     | 0.78                  |       |
| 中铁隧道集团有限公司      |                   | 1,572,103  | 7.40                  | 899,963    | 7.60                  |       |
| 中铁建工集团有限公司      |                   | 458,641    | 2.16                  | 55,500     | 0.47                  |       |
| 中铁二院工程集团有限责任公司  |                   | 83,730     | 0.39                  | -          | -                     |       |
| 中铁工程设计咨询集团有限公司  |                   | 9,548      | 0.04                  | -          | -                     |       |
| 中铁西南科学研究院有限公司   |                   | 8,910      | 0.04                  | 10,395     | 0.09                  |       |
| 子公司小计           |                   |            | 19,010,314            | 89.42      | 10,884,626            | 91.94 |
| 中铁港航工程局有限公司     |                   |            | 1,464                 | 0.01       | -                     | -     |
| 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 公开市场招标            | 50,613     | 0.24                  | 31,916     | 0.27                  |       |
| 合计              |                   | 19,062,391 | 89.67                 | 10,916,542 | 92.21                 |       |

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 16、关联方及关联交易 - 续

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

材料采购

人民币千元

| 关联方         | 关联交易定价方式<br>及决策程序    | 本年金额   |                       | 上年金额 |                       |
|-------------|----------------------|--------|-----------------------|------|-----------------------|
|             |                      | 金额     | 占同类交易<br>金额的比例<br>(%) | 金额   | 占同类交易<br>金额的比例<br>(%) |
| 中铁宝桥集团有限公司  | 交易价格与议价方式<br>与非关联方一致 | 10,355 | 0.69                  | -    | -                     |
| 中铁大桥局集团有限公司 |                      | 31,837 | 2.11                  | -    | -                     |
| 子公司合计       |                      | 42,192 | 2.80                  | -    | -                     |

## (2) 关联租赁情况

人民币千元

| 出租方名称      | 租赁资产<br>情况 | 租赁起始日    | 租赁终止日    | 租赁金额   | 租赁费用<br>确定依据 |
|------------|------------|----------|----------|--------|--------------|
| 中铁宏达资产管理中心 | 办公楼        | 2009年01月 | 2009年12月 | 28,430 | 协议定价         |

## (3) 关联担保情况

本公司提供担保

人民币千元

| 被担保方           | 担保金额      | 担保起始日    | 担保到期日    | 担保是否已<br>经履行完毕 |
|----------------|-----------|----------|----------|----------------|
| 中国海外工程有限责任公司   | 180,000   | 2009年03月 | 2012年03月 | 否              |
| 中铁二局集团有限公司     | 48,100    | 无特定期限    |          | 否              |
| 中铁五局(集团)有限公司   | 52,809    | 2007年06月 | 2012年06月 | 否              |
| 中铁五局(集团)有限公司   | 122,877   | 无特定期限    |          | 否              |
| 中铁七局集团有限公司     | 200,000   | 2009年01月 | 2011年10月 | 否              |
| 中铁九局集团有限公司     | 35,637    | 无特定期限    |          | 否              |
| 中铁十局集团有限公司     | 363,318   | 2005年07月 | 2010年11月 | 否              |
| 中铁电气化局集团有限公司   | 43,916    | 2002年03月 | 2017年03月 | 否              |
| 中铁宝桥集团有限公司     | 4,931     | 2007年08月 | 2014年03月 | 否              |
| 华铁工程咨询有限责任公司   | 43,581    | 2006年01月 | 2013年08月 | 否              |
| 华铁工程咨询有限责任公司   | 10,269    | 2006年12月 | 2011年09月 | 否              |
| 华铁工程咨询有限责任公司   | 18,988    | 2009年06月 | 2013年02月 | 否              |
| 中铁置业集团有限公司     | 200,000   | 2008年12月 | 2010年12月 | 否              |
| 中铁置业集团有限公司     | 260,000   | 2007年07月 | 2010年07月 | 否              |
| 广西岑兴高速公路发展有限公司 | 1,587,000 | 2007年11月 | 2010年11月 | 否              |
| 中铁西南投资发展有限公司   | 24,000    | 无特定期限    |          | 否              |
| 中铁佛山投资发展有限公司   | 42,391    | 2009年10月 | 2010年03月 | 否              |
| 临策铁路有限责任公司     | 783,000   | 2008年08月 | 2025年06月 | 否              |
| 内蒙古郭白铁路有限责任公司  | 430,000   | 2008年11月 | 2020年11月 | 否              |



## (十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 16、关联方及关联交易 - 续

## (3) 关联担保情况 - 续

本公司接受担保

人民币千元

| 担保方          | 担保金额   | 担保起始日    | 担保到期日    | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|--------|----------|----------|------------|
| 中铁一局集团有限公司   | 46,409 | 2004年12月 | 2021年06月 | 否          |
| 中铁三局集团有限公司   | 29,458 | 2004年12月 | 2021年06月 | 否          |
| 中铁四局集团有限公司   | 3,509  | 2004年12月 | 2021年06月 | 否          |
| 中铁五局(集团)有限公司 | 13,963 | 2004年12月 | 2021年06月 | 否          |

## (4) 关联方资金拆借

本年度:

人民币千元

| 关联方            | 拆借金额      | 起始日      | 到期日      | 年末余额      |
|----------------|-----------|----------|----------|-----------|
| 拆入             |           |          |          |           |
| 中铁南方投资发展有限公司   | 322,023   | -        | -        | 322,023   |
| 拆出             |           |          |          |           |
| 中国海外工程有限公司     | 361,876   | 2009年06月 | 2010年11月 | 263,056   |
| 中铁一局集团有限公司     | 1,293,124 | 2009年06月 | 2010年08月 | 1,181,624 |
| 中铁二局集团有限公司     | 550,000   | 2009年12月 | 2010年06月 | 550,000   |
| 中铁三局集团有限公司     | 824,089   | 2009年08月 | 2010年09月 | 824,089   |
| 中铁四局集团有限公司     | 272,809   | 2009年06月 | 2009年12月 | -         |
| 中铁五局(集团)有限公司   | 1,539,204 | 2009年06月 | 2010年12月 | 1,539,204 |
| 中铁六局集团有限公司     | 384,767   | 2009年12月 | 2010年12月 | 387,767   |
| 中铁七局集团有限公司     | 1,039,159 | 2009年06月 | 2010年09月 | 939,159   |
| 中铁八局集团有限公司     | 1,122,257 | 2009年06月 | 2010年09月 | 1,047,257 |
| 中铁九局集团有限公司     | 408,580   | 2009年08月 | 2010年12月 | 408,580   |
| 中铁十局集团有限公司     | 416,969   | 2009年07月 | 2010年12月 | 416,969   |
| 中铁隧道集团有限公司     | 659,051   | 2009年05月 | 2010年09月 | 650,000   |
| 中铁电气化局集团有限公司   | 411,186   | 2009年06月 | 2010年08月 | 411,186   |
| 中铁置业集团有限公司     | 960,000   | 2009年04月 | 2010年11月 | 330,000   |
| 中铁置业集团有限公司     | 270,000   | 2009年01月 | 2011年08月 | 270,000   |
| 中铁建工集团有限公司     | 653,048   | 2009年06月 | 2010年09月 | 653,048   |
| 中铁大桥局集团有限公司    | 927,862   | 2009年06月 | 2010年09月 | 797,862   |
| 中铁山桥集团有限公司     | 147,554   | 2009年08月 | 2010年08月 | 140,000   |
| 中铁宝桥集团有限公司     | 153,542   | 2009年06月 | 2009年09月 | -         |
| 中铁科工集团有限公司     | 21,129    | 2009年07月 | 2010年07月 | 21,129    |
| 中铁二院工程集团有限责任公司 | 14,149    | 2009年07月 | 2010年07月 | 14,149    |
| 中铁工程设计咨询集团有限公司 | 62,640    | 2009年08月 | 2010年12月 | 62,640    |
| 中铁资源集团有限公司     | 834,123   | 2009年02月 | 2013年12月 | 672,390   |
| 中铁南方投资发展有限公司   | 210,000   | 2009年05月 | 2009年11月 | -         |
| 中铁佛山投资发展有限公司   | 50,000    | 2009年01月 | 2010年底之前 | 50,000    |
| 刚果公路管理公司       | 102,287   | 2009年01月 | 2011年09月 | 102,287   |
| 华刚矿业股份有限公司     | 674,526   | 2009年09月 | 2019年10月 | 674,526   |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

16、关联方及关联交易 - 续

(4) 关联方资金拆借 - 续

上年度:

人民币千元

| 关联方          | 拆借金额      | 起始日      | 到期日      | 年末余额      |
|--------------|-----------|----------|----------|-----------|
| 拆入           |           |          |          |           |
| 中铁南方投资发展有限公司 | 478,613   | -        | -        | 478,613   |
| 拆出           |           |          |          |           |
| 中国海外工程有限责任公司 | 682,027   | 2008年03月 | 2009年11月 | 602,207   |
| 中铁六局集团有限公司   | -         | 2007年07月 | 2008年09月 | 63,000    |
| 中铁七局集团有限公司   | 126,342   | 2008年07月 | 2008年08月 | -         |
| 中铁八局集团有限公司   | 17,525    | 2008年06月 | 2008年07月 | -         |
| 中铁信托有限责任公司   | 588,063   | 2008年07月 | 2008年09月 | -         |
| 中铁置业集团有限公司   | 1,320,000 | 2008年07月 | 2009年11月 | 1,170,000 |
| 中铁资源集团有限公司   | 316,250   | 2008年01月 | 2009年07月 | 380,250   |
| 中铁西南投资发展有限公司 | 100,000   | 2008年04月 | 2008年07月 | -         |

(5) 其他关联交易

人民币千元

| 交易类型  | 关联方            | 本年金额    | 上年金额    |
|-------|----------------|---------|---------|
| 利息收入  | 中国海外工程有限责任公司   | 45,688  | 63,652  |
|       | 中铁一局集团有限公司     | 22,179  | -       |
|       | 中铁二局集团有限公司     | 735     | -       |
|       | 中铁三局集团有限公司     | 11,872  | -       |
|       | 中铁四局集团有限公司     | 630     | -       |
|       | 中铁五局(集团)有限公司   | 18,658  | -       |
|       | 中铁六局集团有限公司     | 4,125   | -       |
|       | 中铁七局集团有限公司     | 18,089  | -       |
|       | 中铁八局集团有限公司     | 11,701  | -       |
|       | 中铁九局集团有限公司     | 3,697   | -       |
|       | 中铁十局集团有限公司     | 4,924   | -       |
|       | 中铁隧道集团有限公司     | 11,262  | -       |
|       | 中铁电气化局集团有限公司   | 4,282   | -       |
|       | 中铁置业集团有限公司     | 79,895  | 105,232 |
|       | 中铁建工集团有限公司     | 5,287   | -       |
|       | 中铁大桥局集团有限公司    | 14,839  | -       |
|       | 中铁山桥集团有限公司     | 2,204   | -       |
|       | 中铁宝桥集团有限公司     | 1,159   | -       |
|       | 中铁科工集团有限公司     | 359     | -       |
|       | 中铁二院工程集团有限责任公司 | 250     | -       |
|       | 中铁工程设计咨询集团有限公司 | 292     | -       |
|       | 中铁南方投资发展有限公司   | 4,270   | -       |
|       | 中铁资源集团有限公司     | 5,088   | -       |
|       | 中铁信托有限责任公司     | -       | 15,006  |
| 子公司小计 |                | 271,485 | 183,890 |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

16、关联方及关联交易 - 续

(5) 其他关联交易 - 续

|        |            |         | 人民币千元   |  |
|--------|------------|---------|---------|--|
| 交易类型   | 关联方        | 本年金额    | 上年金额    |  |
| 利息收入   | 刚果公路管理公司   | 7,500   | -       |  |
|        | 华刚矿业股份有限公司 | 7,169   | -       |  |
| 联营公司小计 |            | 14,669  | -       |  |
| 合计     |            | 286,154 | 183,890 |  |

|       |              |       | 人民币千元 |  |
|-------|--------------|-------|-------|--|
| 交易类型  | 关联方          | 年末数   | 年初数   |  |
| 管理费支出 | 中铁南方投资发展有限公司 | 9,680 | 7,500 |  |

(6) 关联方应收应付款项

|      |               |         | 人民币千元   |  |
|------|---------------|---------|---------|--|
| 科目   | 关联方           | 年末数     | 年初数     |  |
| 应收账款 | 中铁一局集团有限公司    | 27,399  | -       |  |
|      | 中铁二局集团有限公司    | -       | 9,570   |  |
|      | 中铁三局集团有限公司    | 5,997   | 20,042  |  |
|      | 中铁七局集团有限公司    | 24,513  | -       |  |
|      | 中铁十局集团有限公司    | -       | 7,232   |  |
|      | 中铁大桥局集团有限公司   | -       | 5,180   |  |
|      | 中铁电气化局集团有限公司  | -       | 8,477   |  |
|      | 中铁隧道集团有限公司    | -       | 8,556   |  |
|      | 中铁佛山投资发展有限公司  | 281,343 | 241,923 |  |
|      | 中铁海西投资发展有限公司  | 1,321   | -       |  |
|      | 临策铁路有限责任公司    | 25,547  | 7,446   |  |
|      | 内蒙古郭白铁路有限责任公司 | 57,341  | 75,898  |  |
| 合计   |               | 423,461 | 384,324 |  |

| 科目   | 关联方            | 年末数     | 年初数    |  |
|------|----------------|---------|--------|--|
| 预付款项 | 中铁一局集团有限公司     | 140,692 | -      |  |
|      | 中铁二局集团有限公司     | 89,887  | -      |  |
|      | 中铁三局集团有限公司     | 86,348  | 889    |  |
|      | 中铁四局集团有限公司     | 276,166 | 91,495 |  |
|      | 中铁五局(集团)有限公司   | 55,662  | 17,609 |  |
|      | 中铁六局集团有限公司     | -       | 10,506 |  |
|      | 中铁七局集团有限公司     | 47,151  | -      |  |
|      | 中铁八局集团有限公司     | 26,249  | -      |  |
|      | 中铁九局集团有限公司     | 69,356  | 33,783 |  |
|      | 中铁十局集团有限公司     | 147,629 | 66,241 |  |
|      | 中铁大桥局集团有限公司    | 4,933   | -      |  |
|      | 中铁电气化局集团有限公司   | 21,259  | -      |  |
|      | 中铁隧道集团有限公司     | 26,716  | 33,696 |  |
|      | 中铁建工集团有限公司     | 12,355  | 3,917  |  |
|      | 中铁工程设计咨询集团有限公司 | 500     | -      |  |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

16、关联方及关联交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项 - 续

|      |                 | 人民币千元     |         |
|------|-----------------|-----------|---------|
| 科目   | 关联方             | 年末数       | 年初数     |
| 预付款项 | 中铁宝桥集团有限公司      | 4,000     | -       |
|      | 中铁二院工程集团有限责任公司  | 69,558    | -       |
|      | 铁道第三勘察设计院集团有限公司 | 96        | -       |
| 合计   |                 | 1,078,557 | 258,136 |

| 科目    | 关联方            | 年末数        | 年初数       |
|-------|----------------|------------|-----------|
| 其他应收款 | 中国海外工程有限责任公司   | 277,572    | 579,536   |
|       | 中铁一局集团有限公司     | 1,252,349  | 72,232    |
|       | 中铁二局集团有限公司     | 577,525    | 27,778    |
|       | 中铁三局集团有限公司     | 871,387    | 50,269    |
|       | 中铁四局集团有限公司     | 3,364      | 7,740     |
|       | 中铁五局(集团)有限公司   | 1,560,977  | 24,761    |
|       | 中铁六局集团有限公司     | 387,767    | 63,462    |
|       | 中铁七局集团有限公司     | 948,432    | 6,232     |
|       | 中铁八局集团有限公司     | 1,047,730  | 474       |
|       | 中铁九局集团有限公司     | 409,377    | -         |
|       | 中铁十局集团有限公司     | 421,095    | 6,167     |
|       | 中铁隧道集团有限公司     | 650,970    | 22,447    |
|       | 中铁电气化局集团有限公司   | 411,186    | 15,936    |
|       | 中铁置业集团有限公司     | 363,362    | 1,188,780 |
|       | 中铁建工集团有限公司     | 656,327    | -         |
|       | 中铁大桥局集团有限公司    | 800,862    | -         |
|       | 中铁山桥集团有限公司     | 205,055    | 68,055    |
|       | 中铁宝桥集团有限公司     | 4,245      | 4,245     |
|       | 中铁科工集团有限公司     | 70,451     | 49,337    |
|       | 中铁二院工程集团有限责任公司 | 14,149     | -         |
|       | 中铁工程设计咨询集团有限公司 | 62,640     | -         |
|       | 中铁西南科学研究院有限公司  | 20         | -         |
|       | 中铁信托有限责任公司     | -          | 15,006    |
|       | 中铁资源集团有限公司     | 119,819    | 850,440   |
|       | 中铁西南投资管理有限公司   | 360,317    | 362,356   |
|       | 中铁国际经济合作有限公司   | 163,780    | 107,098   |
|       | 中铁佛山投资发展有限公司   | 24,071     | 50,066    |
|       | 刚果公路管理公司       | 4,018      | 37,061    |
|       | 华刚矿业股份有限公司     | 2,461      | 15,462    |
|       | 内蒙古郭白铁路有限责任公司  | 631        | -         |
| 合计    |                | 11,671,939 | 3,624,940 |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

16、关联方及关联交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

| 科目    | 关联方        | 年末数       | 年初数 |
|-------|------------|-----------|-----|
| 长期应收款 | 中铁置业集团有限公司 | 270,000   | -   |
|       | 中铁资源集团有限公司 | 554,145   | -   |
|       | 华刚矿业股份有限公司 | 674,526   | -   |
|       | 刚果公路管理公司   | 102,287   | -   |
| 合计    |            | 1,600,958 | -   |

| 科目   | 关联方            | 年末数     | 年初数       |         |
|------|----------------|---------|-----------|---------|
| 应收股利 | 中国海外工程有限责任公司   | 28,193  | -         |         |
|      | 中铁一局集团有限公司     | 234,102 | -         |         |
|      | 中铁二局集团有限公司     | 14,705  | -         |         |
|      | 中铁三局集团有限公司     | 210,489 | -         |         |
|      | 中铁四局集团有限公司     | 337,474 | -         |         |
|      | 中铁五局(集团)有限公司   | 4,153   | -         |         |
|      | 中铁六局集团有限公司     | 254,497 | -         |         |
|      | 中铁七局集团有限公司     | 74,710  | -         |         |
|      | 中铁八局集团有限公司     | 126,181 | -         |         |
|      | 中铁九局集团有限公司     | -       | 236,512   |         |
|      | 中铁十局集团有限公司     | 75,367  | -         |         |
|      | 中铁隧道集团有限公司     | 204,928 | -         |         |
|      | 中铁电气化局集团有限公司   | 279,172 | -         |         |
|      | 中铁置业集团有限公司     | 144,249 | -         |         |
|      | 中铁建工集团有限公司     | 218,120 | -         |         |
|      | 中铁大桥局集团有限公司    | 342,794 | -         |         |
|      | 中铁山桥集团有限公司     | 95,260  | 8,690     |         |
|      | 中铁宝桥集团有限公司     | 100,280 | 77,117    |         |
|      | 中铁科工集团有限公司     | 6,219   | -         |         |
|      | 中铁二院工程集团有限责任公司 | 212,093 | -         |         |
|      | 中铁工程设计咨询集团有限公司 | 86,794  | -         |         |
|      | 中铁西南科学研究院有限公司  | 456     | -         |         |
|      | 中铁西北科学研究院有限公司  | 14,011  | -         |         |
|      | 中铁大桥勘测设计院有限公司  | 10,818  | -         |         |
|      | 中铁信托有限责任公司     | 99,010  | -         |         |
|      | 中铁南方投资发展有限公司   | 590     | -         |         |
|      | 刚果公路管理公司       | 11,445  | 3,434     |         |
|      | 合计             |         | 3,186,110 | 325,753 |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

16、关联方及关联交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

| 科目   | 关联方            | 年末数       | 年初数       |
|------|----------------|-----------|-----------|
| 应付账款 | 中国海外工程有限责任公司   | 11,710    | 198,844   |
|      | 中铁一局集团有限公司     | 598,295   | 195,164   |
|      | 中铁二局集团有限公司     | 626,587   | 413,252   |
|      | 中铁三局集团有限公司     | 18,204    | 63,824    |
|      | 中铁四局集团有限公司     | 356,327   | 261,188   |
|      | 中铁五局(集团)有限公司   | 267,163   | 233,865   |
|      | 中铁六局集团有限公司     | 108,450   | 61,003    |
|      | 中铁七局集团有限公司     | 247,873   | 24,349    |
|      | 中铁八局集团有限公司     | 153,772   | 191,496   |
|      | 中铁九局集团有限公司     | 339,958   | 264,809   |
|      | 中铁十局集团有限公司     | 80,309    | 91,949    |
|      | 中铁大桥局集团有限公司    | 205,789   | 182,089   |
|      | 中铁电气化局集团有限公司   | 26,701    | 70,346    |
|      | 中铁隧道集团有限公司     | 240,338   | 197,418   |
|      | 中铁建工集团有限公司     | 79,838    | -         |
|      | 中铁工程设计咨询集团有限公司 | 9,548     | -         |
|      | 中铁宝桥集团有限公司     | 2,516     | -         |
| 合计   |                | 3,373,378 | 2,449,596 |

| 科目    | 关联方          | 年末数     | 年初数       |
|-------|--------------|---------|-----------|
| 其他应付款 | 中国铁路工程总公司    | 5,100   | -         |
|       | 中国海外工程有限责任公司 | 3,433   | 76,994    |
|       | 中铁一局集团有限公司   | 184,405 | 311,372   |
|       | 中铁二局集团有限公司   | 944,032 | 912,646   |
|       | 中铁三局集团有限公司   | 473,953 | 1,213,133 |
|       | 中铁四局集团有限公司   | 820,664 | 657,640   |
|       | 中铁五局(集团)有限公司 | 486,722 | 994,022   |
|       | 中铁六局集团有限公司   | 348,573 | 622,303   |
|       | 中铁七局集团有限公司   | 158,482 | 347,494   |
|       | 中铁八局集团有限公司   | 242,782 | 313,615   |
|       | 中铁九局集团有限公司   | 108,901 | 371,899   |
|       | 中铁十局集团有限公司   | 323,347 | 571,863   |
|       | 中铁隧道集团有限公司   | 17,009  | 244,749   |
|       | 中铁电气化局集团有限公司 | 231,332 | 557,014   |
|       | 中铁置业集团有限公司   | 1,025   | -         |
|       | 中铁建工集团有限公司   | 2,878   | 200,479   |
|       | 中铁大桥局集团有限公司  | 506,201 | 561,243   |
|       | 中铁山桥集团有限公司   | 12      | 114       |
|       | 中铁宝桥集团有限公司   | 8       | 48,128    |
|       | 中铁科工集团有限公司   | 60,295  | 72,872    |

中国中铁股份有限公司

财务报表附注  
2009年12月31日止年度

(十二) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

16、关联方及关联交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项 - 续

人民币千元

| 科目    | 关联方                | 年末数     | 年初数       |
|-------|--------------------|---------|-----------|
| 其他应付款 | 中铁二院工程集团有限责任公司     | 123     | 874       |
|       | 中铁工程设计咨询集团有限公司     | 8,252   | 48,341    |
|       | 中铁西南科学研究院有限公司      | 20,066  | 20,066    |
|       | 中铁大桥勘测设计院有限公司      | -       | 11,431    |
|       | 中铁资源集团有限公司         | 257,179 | 122,123   |
|       | 中铁西南投资管理有限公司       | 21,490  | -         |
|       | 中铁国际经济合作有限公司       | 144,999 | 82,641    |
|       | 中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司 | 286,298 | -         |
|       | 北京燕丰饭店有限公司         | 1,787   | -         |
|       | 中铁海西投资发展有限公司       | 990     | -         |
|       | 中铁南方投资发展有限公司       | 796     | -         |
|       | 知铁机械工程有限公司         | -       | 7,381     |
|       | 合计                 |         | 5,661,134 |

| 科目   | 关联方            | 年末数    | 年初数     |
|------|----------------|--------|---------|
| 预收款项 | 中铁一局集团有限公司     | 4,467  | -       |
|      | 中铁二局集团有限公司     | 357    | -       |
|      | 中铁二院工程集团有限责任公司 | 464    | 63,898  |
|      | 中铁佛山投资发展有限公司   | 72,939 | 119,610 |
|      | 内蒙古郭白铁路有限责任公司  | -      | 17,659  |
|      | 临策铁路有限责任公司     | 10,612 | -       |
| 合计   |                | 88,839 | 201,167 |

| 科目   | 关联方       | 年末数       | 年初数 |
|------|-----------|-----------|-----|
| 应付股利 | 中国铁路工程总公司 | 2,404,896 | -   |

(十三) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于2010年4月26日已经本公司董事会批准。

补充资料  
2009 年 12 月 31 日止年度

## 1、非经常性损益明细表

| 项目  | 人民币千元<br>金额 |
|---|-------------|
| 非流动资产处置损益   | 202,304     |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  | -           |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)   | 226,552     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | 28,076      |
| 非货币性资产交换损益  | 31,775      |
| 债务重组损益  | 5,971       |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   | (3)         |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | 2,336       |
| 除同公司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 | 299,748     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 128,699     |
| 处置长期股权投资损益  | 261,038     |
| H 股募集资金汇兑收益   | 1,048,527   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 32,882      |
| 所得税影响额  | (536,347)   |
| 少数股东权益影响额(税后)   | (80,698)    |
| 合计  | 1,650,860   |

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

|                   | 净利润       |           | 净资产        |            |
|-------------------|-----------|-----------|------------|------------|
|                   | 本年数       | 上年数       | 年末数        | 年初数        |
| 按中国会计准则           | 7,408,154 | 1,434,196 | 66,359,325 | 61,094,865 |
| 按国际财务报告准则调整的项目及金额 |           |           |            |            |
| 股权分置流通权           | -         | -         | (171,364)  | (171,364)  |
| 处置子公司部分股权         | -         | 237,205   | -          | -          |
| 其他                | -         | (2,581)   | -          | -          |
| 按国际财务报告准则         | 7,408,154 | 1,668,820 | 66,187,961 | 60,923,501 |

|                   | 归属于母公司股东的净利润 |           | 归属于母公司股东权益 |            |
|-------------------|--------------|-----------|------------|------------|
|                   | 本年数          | 上年数       | 年末数        | 年初数        |
| 按中国会计准则           | 6,886,950    | 1,115,187 | 60,939,519 | 56,166,051 |
| 按国际财务报告准则调整的项目及金额 |              |           |            |            |
| 股权分置流通权           | -            | -         | (171,364)  | (171,364)  |
| 处置子公司部分股权         | -            | 237,205   | -          | -          |
| 其他                | -            | (2,581)   | -          | -          |
| 按国际财务报告准则         | 6,886,950    | 1,349,811 | 60,768,155 | 55,994,687 |



补充资料  
2009 年 12 月 31 日止年度**3、净资产收益率及每股收益**

本净资产收益率和每股收益计算表是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(人民币元) |        |
|-------------------------|---------------|------------|--------|
|                         |               | 基本每股收益     | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 11.53         | 0.32       | 不适用    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.77          | 0.25       | 不适用    |

### 第十三节 备查文件

1. 载有法定代表人签名的年度报告；
2. 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
3. 报告期内在中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
4. 公司在香港联合交易所主板公布的 2009 年年度报告。

中国中铁股份有限公司  
董事长：石大华  
2010 年 4 月 26 日

# 中国中铁股份有限公司董事会

## 关于公司内部控制的自我评估报告

中国中铁股份有限公司（以下简称“本公司”）董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：建立并完善公司法人治理结构，提高公司经营活动的效率和效果，促进公司实现发展战略；确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行，合理保证公司经营管理合法合规；建立良好的内控环境，有效的风险管理机制，合理保证公司生产经营正常运转，资产安全及人员健康；规范公司会计行为，保证财务报告及相关信息真实完整。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司已建立了内部控制监督检查机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了财政部《企业内部控制基本规范》规定的内部环境、风险评估、控制活

动、信息与沟通、内部监督等五项要素。

本公司董事会对2009年度与财务报告有关的内部控制进行了自我评估，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

本公司董事会认为，2009年1月1日至12月31日，本公司财务报告内部控制制度健全，执行有效。

本报告已于2009年4月26日经公司第一届董事会第二十九次会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

德勤会计师事务所根据北京市证监局的要求对本公司财务报告有关的内部控制进行核实评价。

中国中铁股份有限公司董事会

2010年4月26日

# SOCIAL RESPONSIBILITY REPORT OF **2009** 社会责任报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

## 建造精品 改善民生

Construct excellent projects to improve people's livelihood



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

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

Board of Directors and all directors of the Company guarantee that there is no false record, misleading statement or major omission in the contents of this report, and bear individual and joint responsibility for authenticity, accuracy and completeness of the contents.



# 中国中铁

---

标识由公司汉语简称“中国中铁”与英文简称“CREC”构成，采用象征科技和高远的蓝色为标准色。经纬交织的地球背景，展现了公司的全球视野和战略眼光。端正、刚健的“工”字既型如坚实的钢轨，承载着辉煌厚重的历史，又势如擎天的建筑，昭示着蒸蒸日上的未来。

The logo of the company is constituted of the company Chinese abbreviation of "中国中铁" and English abbreviation of "CREC", adopting blue with a symbol of technology and ambition as the standard color. The background of the Earth with meridians and latitudes interwoven shows the company's global and strategic vision. Upright, vigorous "工" word is not only as a solid type of rail, carrying the glorious and heavy history, but also as dyke construction, declaring the flourishing future.

## 关于本报告

### 欢迎阅读中国中铁股份有限公司2009年社会责任报告

为便于您的阅读，中国中铁股份有限公司在本报告中以“中国中铁”、“公司”、“我们”等方式进行表述。

本报告是公司第二份年度社会责任报告，时间跨度以2009年1月1日至12月31日为主，重点表述了2009年度中国中铁在员工发展、公益事业、环境保护、经济发展、技术创新、安全监督等方面的工作，适当关注了2009年以前公司履行社会责任的情况。

报告编写参照联合国全球契约（Global Compact）颁布的“十大原则”，全球报告倡议组织（GRI）、社会责任国际（SAI）和《中国企业社会责任报告编写指南（CASS-CSR1.0）》相关标准，以及国务院国资委、上海证券交易所、香港联合交易所有关规定。

报告中使用的相关数据和案例，均来自中国中铁及子公司。

本报告以中英文两种文字出版，若两种文字间有差异，按中文版解读。

本报告力求完整、客观和准确，并积极回应利益相关方的主要关切。本着精益求精的原则，公司还将下一年度及以后的社会责任报告的编写和发布工作持续改进、日臻完善，也欢迎您的支持。

本报告的电子版本同时在公司网站发布（www.crec.cn），您可以根据需要进行下载。

## About This Report

Welcome to read Social Responsibility Report of 2009 of China Railway Group Limited.

In order to facilitate your reading, China Railway Group Limited in this report will be expressed by "CREC", the "Company" and "us" .etc.

This report is the company's second annual social responsibility report, with the time span of 1st January to 31st December of 2009, mainly focusing on the work about staff development, public welfare undertaking, environmental protection, economic development, technological innovation and safety supervision .etc during the year of 2009, with due attention to the status of company fulfilling their social responsibility before 2009.

Preparation of the report refers to the "ten principles", promulgated by the United Nations Global Compact (Global Compact), the relevant standards of the Global Reporting Initiative (GRI), Social Accountability International (SAI) and China CSR reporting guidelines (CASS-CSR1.0) and relevant requirements of the SASAC, Shanghai Stock Exchange and the Hong Kong Stock Exchange.

All relevant data and cases used in the report are from the CREC and its subsidiary ( branch ) companies.

This report is published in both Chinese and English, if there are differences between both, according to Chinese version.

This report strives to be complete, objective and accurate, and tries to fit the main concerns of interested parties. In line with the principles of pursuit for excellence, the company will continuously improve and strive for perfection in the work of Social Responsibility Report' s preparation and publishing the next year and the following years, and also welcome your support.

The electronic version of this report will be published in the company websites (www.crec.cn) at the same time; you can download it as needed.



## Contents 目录

|   |    |           |
|---|----|-----------|
| Speech of Leader                              | 02 | 领导致辞      |
| Company View of Values                        | 04 | 公司价值观     |
| Planning of Social Responsibility             | 05 | 社会责任规划    |
| Interested Parties                            | 06 | 利益相关方     |
| General Situation of Company                  | 07 | 公司概况      |
| Business Distribution                         | 08 | 业务分布      |
| Company Governance and Standardized Operation | 10 | 公司治理与规范运作 |

|                            |    |      |
|----------------------------|----|------|
| Benefits to Society        | 16 | 造福社会 |
| Scientific Development     | 22 | 科学发展 |
| Safety Management          | 28 | 安全监管 |
| Environmental Protection   | 33 | 环境保护 |
| Staff Development          | 38 | 员工发展 |
| Public Welfare Undertaking | 43 | 公益事业 |

|                   |    |         |
|-------------------|----|---------|
| Open CREC         | 50 | 开放的中国中铁 |
| Social Assessment | 54 | 社会评价    |
| Outlook           | 55 | 展望      |





# 第一部分 *The First Part*

01

2009社会责任报告  
*Social Responsibility Report of 2009*



## 领导致辞

2009年，中国中铁紧紧围绕国家保增长、扩内需、调结构重大方针政策，充分发挥行业表率作用和示范作用，切实履行建造精品、改善民生的神圣使命，积极承担、充分履行社会责任，在拉动经济增长、推动科技进步、促进就业、环境保护等方面做出了重要的贡献，得到了社会各界的高度评价和广泛认可。

一年来，公司认真贯彻落实国家节能减排和环境保护的要求，提前一年半完成了“十一五”末减排20%的目标；大力推行农民工同学习、同劳动、同管理、同生活、同报酬的“五同”管理，为180万农民工提供了就业岗位，并在国外创造了数以万计的就业机会；积极开展定点扶贫和社会公益活动，公司及广大员工投入社会公益资金、物资、劳务价值超过2亿元；利税总额227.9亿元。

在国家高速铁路建设中，中国中铁通过引进吸收和自主创新，拥有了一整套的勘测、设计、施工技术及标准体系，

达到了国际先进水平，企业对国民经济的贡献度、品牌知名度得到了进一步提升。

2009年，中国中铁在世界企业500强中排名第242位，全球建筑企业排名第2位，中国企业500强排名第13位。公司入选“2009年度中央企业优秀社会责任实践”，获得2009年对外承包工程企业社会责任金奖。

2010年，中国中铁将一如既往忠实履行企业使命，不断探索造福社会的新形式，努力为推动科学发展、促进社会和谐做出新的更大的贡献。

董事长：石大华

总裁：李长进

2010年4月



中铁六局承建的京沪高速铁路沧德特大桥

## Speech of Leader

In 2009, CREC closely around great principles and policies of the state capital growth, expanding domestic demand and readjusting the structure, played fully the role of the industry example and model, practiced effectively the sacred mission of construction of quality and improvement of people's livelihood, positively committed and fully fulfilled their social responsibilities. The company made important contributions towards stimulating economic growth, accelerating scientific and technological progress, promoting employment and environmental protection. And it has been highly praised and widely recognized by the Community.

Over the past year, company conscientiously has implemented the requirements of the national energy saving and environmental protection, and completed the target of emission abatement by 20% in "the 11th Five-Year Plan" ahead of one year and a half; the company has promoted vigorously migrant workers' "Five Same" management of with same learning, with same labor, with same management, with same life and with same reward, providing jobs for the 1.8 million migrant workers and creating tens of thousands of overseas employment opportunities; company has developed actively fixed-point poverty alleviation and social welfare activities, with the benefit funds, materials, services that company and employees have put into society of more than RMB 0.2 billion

Yuan; the total amount of profitand tax payment was RMB 22.79 billion yuan.

In the national high-speed railway construction, through the introduction of absorption, independence and innovation, CREC has a set of system of survey, design, construction technology and standards, reaching the international advanced level. The contributions to the national economy and the brand awareness of the enterprise have been further enhanced.

In 2009, CREC ranked 242nd in top 500 companies in the world, second in the international construction companies, and 13th in top 500 Chinese enterprises. Company was selected in "2009 Excellent Social Responsibility Practice of Central Enterprises", and won Gold Award of 2009 Corporate Social Responsibility of Overseas Contracted Projects.

In 2010, CREC will continue to faithfully fulfill its corporate mission and constantly explore new forms of community benefit and make efforts to make new and greater contribution to promoting scientific development and social harmony.

Chairman of the Board: Shi Dahua President: Li Changjin

April, 2010



## 公司价值观

企业使命：建造精品 改善民生

企业精神：勇于跨越 追求卓越

企业宗旨：诚信经营 客户至上 回报股东 造福社会

## Company View of Values

Mission of Company: Construct excellent projects to improve people's livelihood

Spirit of Company: Stride forward and aim high

Tenet of Company: Honest management, customer first, returns to shareholders and Benefits to Society



## 社会责任规划

作为建筑行业的领军企业，中国中铁始终以成为企业社会责任的实践者、推动者和引领者为己任，自2008年以来，就开始着手建立科学、规范、系统、有效的企业社会责任管理体系，从造福社会、科学发展、安全监管、环境保护、员工发展、公益事业等六个方面进行社会责任规划，并从公司总部到各子公司全面开展了一系列企业社会责任管理实践活动，以实现全面覆盖、充分履行、日臻完善、行业领先的社会责任目标，为社会持续提供不可替代的杰出贡献。

## Planning of Social Responsibility

As a leader in the construction industry, CREC has always been to become a practitioner, propellant and leader of Corporate Social Responsibility as its mission. Since 2008, it began to establish a scientific, standardized, systematic and effective management system of corporate social responsibility, and planned social responsibility from six aspects of benefits to society, scientific development, safety management, environmental protection, staff development, public welfare undertaking. And the company launched a series of management practices of corporate social responsibility from the company headquarters to the subsidiary in order to achieve the goal of full-coverage, full-compliance, pursuit for perfection and industry-leading social responsibility, making the irreplaceable and outstanding contribution to a sustainable society.



## 利益相关方

多年来，中国中铁始终与各利益相关方保持和谐互信、互惠互利的合作关系，坚持从利益相关方视角，积极回应利益相关方关注的重要问题，建立顺畅、规范、富有特色的利益相关方沟通机制，不断增进企业内部员工和外部利益相关方的价值创造，努力实现与各利益相关方共同发展、和谐共赢。经全面分析所在行业产业链条和宏观环境，中国中铁的利益相关方主要由十类群体构成。

## Interested Parties

Over several years, CREC has always maintained the cooperation relationship of harmony, mutual trust, mutually beneficial with all interested parties, adhered to the interests of interested parties in the perspective of interested parties, responded actively to important issues that interested parties pay attention to, established the smooth, standardized and distinctive communication mechanism of interested parties, continuously improved value creation of internal staff and external interested parties, and made efforts to achieve common development, harmony and win-win with all interested parties. After a comprehensive analysis of the production chain and macro-environment in the industry, CREC interested parties are mainly constituted in ten groups.





## 公司概况

中国中铁是集勘察设计、施工安装、工业制造、房地产开发及其他业务于一体的特大型企业集团，是目前中国和亚洲最大、全球排名第二的建筑工程承包商，在世界企业500强中排名第242位，在中国企业500强中排名第13位。公司于2007年12月3日、12月7日分别在上海、香港两地上市。公司总资产3118亿元，净资产663.6亿元。

中国中铁建设者先后修建了64327公里的铁路，占全国铁路总里程的三分之二以上；建成电气化铁路接触网35844公里，占全国电气化铁路的95%；参与建设的公路超过11065公里，其中高速公路超过5834公里，约占全国高速公路总里程的十分之一；参与建设了全国五分之三的城市轨道工程；修建了武汉长江大桥、南京长江大桥、东海大桥、杭州湾跨海特大桥等9000多座大桥，总长达5675公里；建成秦岭隧道、太行山隧道、厦门翔安海底隧道、武汉长江隧道等长大隧道共计4707公里。公司建设者八次远征南极，承担了我国中山站、长城站、昆仑站建设和维护任务。公司还先后参加了国内3500余项公路、机场、码头、水电、地铁、高层建筑、市政等大型工程的设计与施工，经营范围覆盖到土木建筑的各个领域，工程项目遍布全国各省市自治区和全球60多个国家和地区，科技水平在诸多领域达到世界先进水平，多次获得国家最高奖项。

## General Situation of Company

CREC is the extremely large enterprise group with survey and design, construction and installation, industrial manufacturing, real estate development and other business. At present, it is the largest in China and Asia construction contractors and the second in the world, ranking 242nd in the top 500 companies in the world and 13th in the top 500 Chinese enterprises. Companies were listed respectively on December 3rd, 2007 and December 7th, 2007 in Shanghai and Hong Kong, with the total assets of RMB 311.8 billion Yuan and net assets of RMB 66.36 billion Yuan.

Builders of CREC have built railways of 64,327 kilometers, more than two-thirds of the total length of national railway; the electrified railway contacting net they have built reaches 35,844 kilometers, accounting for 95% of national electrified railway; they are participated in the road covering over 11,065 kilometers, of which expressway is more than 5,834 kilometers, about one-tenth of high mileage; they are participated in the three-fifths of national urban rail project; they have constructed more than 9,000 bridges, including Wuhan Yangtze River Bridge, Nanjing Yangtze River Bridge, the East Sea Bridge, Hangzhou Bay Cross-sea Bridge, with the total length of 5,675 kilometers; they have built long tunnels of Qinling Tunnel, Taihang tunnel, Xiamen Xiang'an undersea tunnel, Wuhan Yangtze River Tunnel and so on, with the total of 4,707 kilometers. The builders with the Antarctic expedition for 8 times shouldered the construction and maintenance tasks of Zhongshan Station, Great Wall Station and Kunlun station. The company also has participated in more than 3,500 items of national highways, airports, docks, hydropower, subway, high-rise buildings, municipal and other large engineering design and construction, with the business scope covering all civil construction fields, and the projects in all provinces and autonomous regions of the nation and more than 60 countries and regions in the world. The technological level in many areas has reached the world's advanced level, and has won the national highest award for many times.



SOCIAL  
RESPONSIBILITY  
REPORT OF  
**2009**  
社会责任报告

## 业务分布

2009年，公司认真贯彻国家保增长、扩内需、调结构的重大方针政策，加快发展，实现新突破、新发展、新跨越，新签合同额和完成营业收入都有大幅提升。2009年公司完成营业收入3459.7亿元，实现海外营业收入95.5亿元。

2009年，公司在全球近60个国家和地区开展业务。目前，境外在建工程项目223个，涉及铁路、公路、桥梁、隧道、房屋建筑、城市轨道交通、市政工程、农田水利、港口建设等领域，分布于南美、东欧、非洲、东南亚、中东等国家和地区。公司的道岔及钢结构等产品远销到美国、韩国、新西兰、挪威、德国等12个国家和地区。

另外，公司在境外投资兴办了药厂、纺织厂，并加大了房地产开发、资源开发等业务量。



## Business Distribution

In 2009, the company conscientiously implemented the major principles and policies of the capital growth, domestic demand expansion, and structure readjustment of the nation. The company accelerated development and achieved new breakthroughs, new development and new leaps. The new signed contracts and completions of revenue increased dramatically. In 2009, the company completed the business income of RMB 345.97 billion Yuan, and overseas revenue of RMB 9.55 billion yuan.

In 2009, the company started business in nearly 60 countries and territories. At present, 223 overseas construction projects have been involved in railways, highways, bridges, tunnels, housing construction, urban rail, municipal engineering, water conservancy, port construction and other fields in South America, Eastern Europe, Africa, Southeast Asia, the Middle East and other countries and areas. Company's products of turnouts, the steels and others are exported to 12 countries and regions of the United States, South Korea, New Zealand, Norway, Germany and others. In addition, the company overseas invests and sets up pharmaceutical factories and textile mills, and also increases the business volume of real estate and resource development and so on.



## 公司治理与规范运作

### 治理结构

2009年，我们按照上市公司治理的新要求，进一步完善了与上市公司相适应的治理模式和内部管理体系；形成了董事会、监事会、经理层紧密衔接有效运转的治理结构，加强了对各子公司的战略管控和经营绩效考核，健全了母子管理体制和薪酬管理体系；进一步巩固上市公司治理专项活动成果，规范了企业经营行为。先后荣获“中国上市公司百强榜”、“中国上市公司最佳董事会”、香港“公司管治卓越奖”等多项荣誉。

## Company Governance and Standardized Operation

### Structure Governance

In 2009, we followed the new requirements of listed companies governance, further improved governance model and internal management systems to fit with the listed companies; we formed the governance structure of the board of directors, board of supervisors and manager level closely coordinated and effectively operated to strengthen the strategic control and performance assessment for subsidiary companies and improve management system of the parent-subsidary corporate and compensation management system; we also further strengthened the results of listed companies' governance special activities and standardized enterprise behaviors. The company won the "Top Hundred Listed Companies in China List", "Best Listed Board of Directors in China", Hong Kong "Corporate Governance Excellence Award" and many other honors.





## 决策管理

2009年，公司高度重视决策管理，秉承“规范、高效、透明”的管理理念，从机构设立、程序管理等各个方面切实提高公司的决策水平，严格依据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作规则》以及董事会各专门委员会的议事规则等公司治理规则的规定，开展经营管理决策工作，有效确保股东大会、董事会、监事会、经理层谨慎决策和规范运作，切实维护了公司股东和债权人的合法权益、不断完善和规范公司的组织和行为，有力推进公司业务良好开展和稳定运行。

报告期内，公司董事会由9名成员组成，其中独立董事5名；董事会下设立了战略、审计、提名、薪酬与考核、安全健康环保五个专门委员会；监事会由5名成员组成，其中4名为职工代表监事，负责检查公司的财务状况，审核董事会编制的定期报告，对公司董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督；高管层由1名总裁、7名副总裁和1名董事会秘书组成，经理层在董事会的领导下执行董事会决议并负责公司的日常经营管理。

## Decision-making Management

In 2009, the company paid great attention to decision-making management, adhering to the management philosophy of "standard, efficiency and transparency", and effectively improved the company's decision-making level from the institutions establishment, process management and other aspects. Strictly in accordance with Memorandum of Association, Procedure Rules of Shareholders, Procedure Rules of Boards, Procedure Rules of Board of Supervisors, the Working Rules of President as well as various special committees of the Board procedure rules and other rules of corporate governance, the company carried on decision-making management to effectively ensure that the general meeting, board of directors, board of supervisors and managers make decision carefully and carry on standard operation, and earnestly safeguarded the company's legitimate rights and interests of shareholders and creditors, continuously improved and standardized the company's organization and conduct business, and effectively promoted good conduct and stable operation.

During the period of this report, board of directors is constituted in 9 members, including 5 independent directors; under board of directors, five special committees of strategy, audit, nomination, salary, assess and safety health environmental protection are set up; board of supervisors is constituted in 5 members, including 4 employees as board of supervisors, in charge of checking financial station of the company, checking up regular reports prepared by board of directors and supervise the behaviors of board of directors and senior officers executing their duties; executive level is constituted in one president, seven vice presidents and a board secretary, which control the manager level to execute their regulations and be in charge of the daily management.



## 内控监督

2009年，公司积极加强内控体系建设，进一步完善了股权、财务、人事、审计、绩效、生产运营等内控机制和全面风险防控机制，逐步建立起企业内部控制自我评估长效机制及内控考核机制。出台了《内部控制体系建设方案》。对业务流程进行了全面梳理，先后修订和新建规章制度35项，初步建立起公司总体流程管理框架。加强对外投融资集中管控，统一对外担保管理，严格集团授信、大额度资金使用和金融衍生业务监管，健全重大事项报告制度，积极开展财务风险预警管理，定期举行经济活动分析，细化财务基础管理，销售费用率、管理费用率、财务费用率指标明显好转。

2009年，公司积极推进全面风险管理，开展覆盖各个主要业务和管理流程的风险识别、评估工作，重点加强投融资领域风险管理，编制了《2009年全面风险管理报告》及《风险管理案例选编》，有效识别、评估、监测、控制并及时处置各种风险，避免了法律风险的发生，确保了公司经营安全。

2009年，公司认真贯彻中央“四个文件”精神，全面落实党风廉政建设责任制和国有企业领导人员廉洁从业若干规定，加强对“三重一大”集体决策制度执行情况、领导干部廉洁从业及薪酬管理情况的监督，加大对资产流失责任追究、工程项目违纪违法案件查处的力度。坚持预防为主、关口前移，先后对新任职领导干部廉洁谈话 4078 人次，对领导干部进行日常教育谈话 5426 人次，诫勉谈话 253 人次。深入开展企检共建、工程建设专项治理、“双清”、效能监察、廉洁工程示范线等活动，共抽查工程项目 855 个，修订完善相关制度 471 项，收回各类外欠账款 169.79 亿元，营造了健康发展的环境。

## Internal Control Monitoring

In 2009, the company actively strengthened internal control system to further improve the internal control mechanisms of equity, finance, personnel, audit, performance, production operation and a comprehensive risk control mechanism, and gradually establish long-term self-assessment mechanisms and internal control assessment mechanism of company internal control. The company also issued Construction Project of Internal Control System. The company carried out a comprehensive carding of business process, revised and formed 35 new regulations, initially setting up the framework of the whole process management. The company strengthened the centralized control of foreign investment and financing, unified external collateral management, strictly supervise the credit groups, the use of large amounts of funds and financial derivatives business, improved a sound system of major issues report, actively carried on the financial risk management, regularly held analysis of economic activity, and detailed the financial basic management, with sales expense ratio, management expense ratio and financial expense ratio all significantly improved.

In 2009, the company actively promoted comprehensive risk management and conducted the risk identification and assessment work covering all major business and management processes. The company focused on strengthening the investment and financing of risk management, and prepared Comprehensive Risk Management Report in 2009 and Selected Risk Management Cases to identify, assess, monitor, control effectively and dispose of various risks timely in order to avoid the occurrence of legal risks and ensure the security operation of company.

In 2009, the company seriously carried out the spirit of "Four Documents", fully implemented certain provisions about the Clean and Honest Administration and integrity employment of state-owned enterprises leaders, strengthened supervisions of the implementation of the collective decision-making system "three-important and one-big", leading officials' clean employment and salary management, intensified investigation and prosecution for accountability on the assets, cases of projects violating discipline and law. The company persisted prevention first before problems occur, with conversation with 4,078 new leaders, daily education talks to 5,426 leaders, admonishing conversation with people of 253. The company deeply conducted the activities of building enterprises-inspection, construction special treatment, "two clear", performance monitoring, and clean projects demonstration lines, with a total of 855 sample projects. The company also amended to improve the relevant system 471 items, recovered all outer debts of RMB 16.979 billion Yuan, creating a healthy environment for the development.

## 杰出贡献

2008年，我们在行业率先披露了公司每股社会贡献值。2009年，我们继续完善评估体系，采用自我统计、估算与专家评审相结合的方法研究测算了中国中铁2009年度企业社会贡献值和每股社会贡献值，供您参考。

我们的计算公式：

企业社会贡献值=盈利贡献+税费贡献+债息贡献+雇员贡献+公益贡献+其他贡献-环境负贡献-安全质量负贡献-其他负贡献。

每股社会贡献值=企业社会贡献值/总股本

经统计：

中国中铁2008年企业社会贡献值为545.27亿元，每股社会贡献值为2.56元。

中国中铁2009年企业社会贡献值为750.8亿元，每股社会贡献值为3.52元。

## 术语解释：

- (1) 盈利贡献：公司通过实现盈利为股东创造的价值
- (2) 税费贡献：公司为国家和地方财税缴纳的税收、费用等价值
- (3) 债息贡献：公司为债权人创造的利息等价值
- (4) 雇员贡献：公司为员工（含农民工）支付的工资福利价值
- (5) 公益贡献：包括捐款捐物在内的企业扶贫助困、奉献爱心等直接支出
- (6) 其他贡献：前述所列项以外的企业活动给社会带来的正效益评估值
- (7) 环境负贡献：企业行为对环境造成的负影响价值
- (8) 安全质量负贡献：企业安全质量事故对社会造成的负影响价值
- (9) 其他负贡献：前述所列项以外的企业活动给社会带来的负效益评估值

## Outstanding Contribution

In 2008, we took the lead to disclose the value of a share of social contributions of the company in the industry. In 2009, we continued to improve the assessment system, researched and estimated the value of corporate social contribution value and one share value of the CREC in 2009 with the combination methods of self-statistics, estimation and expert assessments, just for your reference.

Our formula:

Corporate social contribution value = profit contribution + tax contribution + debt interest contribution + employee contribution + the public welfare contribution + other contributions - negative contribution to the environment - negative contribution to the safety and quality - other negative contributions.

Each share of social contribution value = corporate social contribution value / total equity

The statistics illustrated:

The corporate social contribution value of CREC in 2008 reached RMB 54.527 billion Yuan, and each share of social contribution value was RMB 2.56 Yuan.

The corporate social contribution value of CREC in 2009 reached RMB 75.08 billion Yuan, and each share of social contribution value was RMB 3.52 Yuan.

## Terminological Interpretation:

- (1) Profit contribution: the value that the company has created through making profits for shareholders.
- (2) Tax contribution: the value that company has paid the state and local tax revenue, fees and others.
- (3) Debt interest contribution: the value that company has created interest and others for creditors.
- (4) Employee contribution: the value of wages and benefits paid by company for employees (including migrant workers).
- (5) Public welfare contribution: the direct expenditures of helping the poor, loving and others including donated money and things.
- (6) Other contribution: the positive benefits assessment value that corporate activities bring for the community except the above items listed.
- (7) The negative contribution to the environment: the value of corporate behaviors caused negative impact on the environment.
- (8) The negative contribution to the safety and quality: the value of corporate security quality incidents caused the negative impact on the society.
- (9) Other negative contribution: negative benefits assessment value that corporate activities bring to the society except the above items listed.





第二部分  
*The Second Part*

02

2009社会责任报告

*Social Responsibility Report of 2009*





中铁大桥局承建的南京大胜关长江大桥



中铁五局参建的贵州乌江洪家渡水电站



中铁大桥局承建的沪蓉西高速公路小河特大桥



中铁隧道局承建的晋焦高速公路牛郎河隧道荣获鲁班奖

## 改善物理环境

中国中铁有着在复杂地质、水文条件下进行各种结构的铁路、公路、桥梁、市政等工程建设的雄厚技术力量和机械装备。从塞外到南国，从东海之滨到雪域高原，从亚非欧美到南极大陆，中国中铁人怀着报效祖国，服务社会的信念，发扬“勇于跨越，追求卓越”精神，出色地完成了各个时期国家和人民交付的神圣使命，在基本建设领域留下了一串串闪光的足迹，在为人类理想而改善地球物理环境的伟大事业中做出了不俗的业绩。

2009年，全公司共建设完成铁路正线铺轨（新线、复线）9327公里，电气化铁路接触网10844公里，公路1155公里（其中高速公路834公里）。新建成桥梁1445公里，隧道707公里，进一步改善了交通基础设施和人居环境。

## Improvement of Physical Environment

China Railway Group has strong technical force and mechanical equipment that can be used in complex geological and hydrological conditions for the constructions of railway, roads, bridges and municipal building with various structures. From beyond the Great Wall to the southern, from the East Sea to the snow-covered plateau, from Asia, Africa, Europe and America to the Antarctic continent, CREC people with the faith of serving the country and the community, developing the spirit of "Stride forward and aim high", have perfectly achieved the sacred mission that the state and people delivers during various periods, and left a string of flash footprints in the field of basic construction, making impressive performance in the great cause of improving the geophysical environment of the Earth for mankind's ideal.

In 2009, the track laying (the new line, double line) that the whole company has completed covered 9,327 kilometers, the electrified railway contacting net was 10,844 kilometers, the roads covered 1,155 kilometers (including the expressway of 834 kilometers), the new-constructed bridge covered 1,445 kilometers and the tunnel extended 707 kilometers, further improving transportation infrastructure and living environment.

## 促进经济发展

中国中铁努力成为国民经济发展的支柱。2009年，公司通过完成全球市场，特别是中国市场的铁路、公路、轨道交通、港口、市政、机场等基础建设，拉动了国家和地方经济增长，促进了经济发展和社会进步，为保增长、促发展，应对金融危机，发展低碳经济作出了巨大贡献。近年来，公司营业收入连年实现跨越式增长，连续多年在中国和亚洲建筑企业中排名第一，在全球最大承包商中排名第二，不断为社会创造和积累着优质的物质财富。

2009年，公司营业收入总额3459.7亿元，同比增长47.7%；新签合同额6018亿元，同比增长40.46%；利税总额227.9亿元，同比增长104%，实现净利润68.87亿元，平均每股收益0.32元，成为社会财富的重要创造者和社会经济发展的重要推动力量。

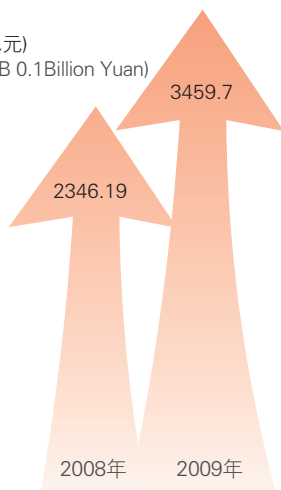
## Promotion of Economic Development

CREC makes effort to become the backbone of economic development. In 2009, through completing the global markets, especially China's railways, highways, rail transportation, ports, municipal, airport and other infrastructure, the company boosted the national and local economic growth, promoted economic development and social progress, and made great contributions to economic growth, promotion of development, dealing with the financial crisis and the development of low-carbon economy. In recent years, operating income has increased by leaps and bounds year after year, for many years the first in construction businesses of China and Asia and the second in the world's largest contractor, and constantly created and to accumulated high-quality material wealth.

In 2009, the company total revenues was RMB 345.97 billion Yuan, up 47.7%; the amount of new-signed contracts reached RMB 601.8 billion Yuan, up 40.46%; the total amount of tax payment was RMB 22.79 billion Yuan, up 104%, net profit was RMB 6.887 billion Yuan, on average each share made profits of RMB 0.32 Yuan. The company has become the major creators of social wealth and an important driving force for social and economic development.

(单位：亿元)

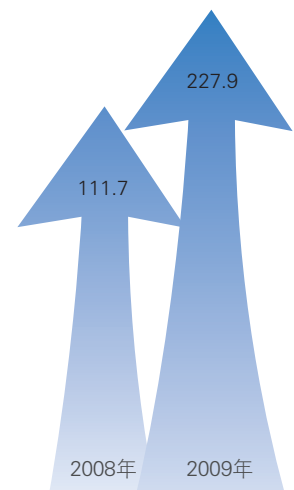
(Unit: RMB 0.1Billion Yuan)



营业收入  
Operating income



新签合同额  
The amount of new-signed contract



利税总额  
Profit and tax





中铁一局、二局、三局、四局、八局、电气化局、隧道局、中铁二院、中铁建工集团等单位参建的武广客运专线

## 引领产业进步

作为中国和世界建筑业发展的重要参与者和推动者，中国中铁的社会责任还体现在影响力和带动力上。在近年来的国家基础设施建设领域，特别是高速铁路的建设中，公司通过引进吸收和自主创新，拥有了一整套的勘测、设计、施工等技术及标准体系，达到了世界先进水平，在众多领域填补了国内国际空白。

目前，中国中铁是科技部、国资委和中华全国总工会授予的全国首批“创新型企业”，拥有“高速铁路建造技术国家工程试验室”和“盾构及掘进技术国家重点实验室”，及4个博士后工作站，14家经国家实验室认可委员会认可的检测实验中心。拥有2个国家认定的技术中心和17个省部认定的技术中心，并先后组建了桥梁、隧道、电气化、先进工程材料、轨道和施工装备6个专业研发中心。在高速铁路修建技术、高原铁路修建技术、特大型、复杂、跨海桥梁修建技术、海（江、河）底以及复杂环境隧道及城市地铁修建技术等诸多领域达到世界先进水平。

2009年，公司参加了9项国家标准的编制工作，获得国家工法39项，省部级工法156项。截至目前，公司拥

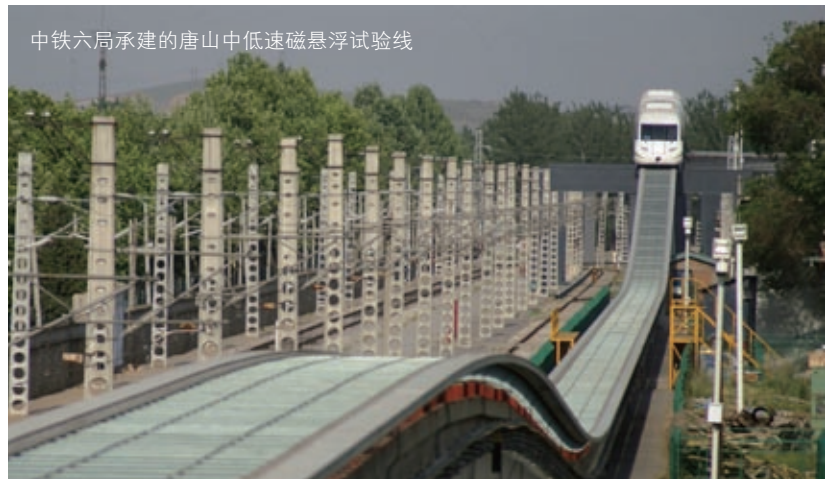
有国家级工法103项，省部级工法669项，企业级工法1869项。

资料1：“十五”以来，公司先后有350多项科技成果通过省（部、直辖市）科技成果鉴定。截至目前，共荣获国家科技进步和发明奖84项（其中特等奖4项，一等奖10项），省部级科技进步奖791项。公司拥有有效专利650项（其中发明专利104项）。

资料2：2009年，全公司共通过各省部科技成果鉴定75项，其中8项成果达到国际领先水平，26项达到国际先进水平，17项达到国内领先水平，3项达到国内先进水平；共申请专利315项（其中发明专利182项），获得授权专利201项（其中发明专利58项）。

资料3：2009年公司获国家科技进步二等奖2项；获省级科技进步奖19项、中国铁道学会科学技术奖32项、中国公路学会科学技术奖12项、中国施工企业管理协会科学技术奖23项，中铁三局等8家子公司获中国施工企业管理协会“技术创新先进企业”称号。

SOCIAL  
RESPONSIBILITY  
REPORT OF  
**2009**  
社会责任报告



中铁六局承建的唐山中低速磁悬浮试验线

## Leading Industrial Progress

As an important participant and the promoter in construction industry development of China and the world, social responsibility of CREC is also reflected in the influence and driving force. In the national infrastructure areas during recent years, especially in high-speed railway construction, the company has owned a set of technology and standard system including survey, design, construction and others through the introduction of absorption and self-independent innovation, reaching the world advanced level and filling the domestic and international gaps in many fields.

At present, CREC is the first batch of "innovative enterprises" granted by the Ministry of Science, SASAC and ACFTU with "high-speed railway construction technology of the National Engineering Laboratory" and "Shield and State Key Laboratory of Driving", 4 post-doctoral workstations, and 14 testing laboratories accredited by National Laboratory Accreditation Board. The company has 2 technology centers certified by the state and 17 technology centers recognized by provincial, and it has set up 6 professional R&D centers of bridges, tunnels, electrification, advanced engineering materials, rail and construction equipment. In many fields of high-speed railway construction technology, plateau railway construction technology, extremely large, complex and cross-sea bridge building technology, the under-sea (rivers) and the complex environment of the tunnel and urban subway construction technology and others, the company has reached the world advanced level.

In 2009, the company participated in 9 national standards of preparation work, and gained 39 national construction methods and 156 provincial construction methods. Up to now, the company has 103 state-level construction methods, 669 provincial construction methods and 1,869 enterprise-class construction methods.

Information 1: Since "the 10th Five-Year Plan", the company has more than 350 scientific and technological achievements through the identification of the provincial (ministry, municipality) scientific and technological achievements. Up to now, the total of National Prize for Progress in Science and Technology and Invention Award has reached 84 (including 4 Grand Prizes, 10 first prizes), with the total of 791 provincial Scientific and Technological Progress Awards. The company has 650 active patents (including 104 invention patents).

Information 2: In 2009, the whole company were identified through the provincial scientific and technological achievements of 75, of which 8 reached the international leading level, 26 reached the international advanced level, 17 reached domestic leading level, and 3 reached the domestic advanced level; the company applied for the patents of 315 (including 182 invention patents), and gained 201 authorized patents (including 58 invention patents).

Information 3: In 2009, the company won 2 awards of the second prize of National Scientific and Technological Progress; it won 19 awards of Provincial-level Scientific and Technological Progress Award, 32 awards of China Railway Society Science and Technology Award, 12 awards of China Highway Institute of Science and Technology Award, 23 awards of China Construction Management Association of Science and Technology Award, 8 subsidiaries including the China Railway NO.3 Engineering Group Co. Ltd won the title of "Technology Innovation of Advanced Enterprises" by China Construction Enterprise Management Association.



中铁大桥局承建，中铁科工集团参建的武汉天兴洲长江大桥



中铁建工集团开发的大连诺德大厦

中铁四局承建的武广客运专线牛轭湾隧道



中铁建工集团承建的国家图书馆二期工程



## 建设精品工程

2009年，中国中铁继续发扬“精心设计，绘制时代蓝图；科学施工，构筑精品工程”理念，始终把每一个施工现场管理作为一个系统，通过开展标准化工地达标活动，严把质量关口，严格执行施工工艺标准，把精品视为合格，不断提高建筑产品质量，不断丰富建筑产品内涵，通过强化管理，精益求精，立足高起点、追求高水平、坚持高标准，努力把每一项工程都建设为国际一流建筑和百年精品工程。

2009年，公司9项工程获鲁班奖，分别是：北京地铁五号线工程、贵州省人大常委会省政府办公楼工程、新建遂宁至重庆铁路工程、新建成都北编组站工程、龙门黄河大桥工程、国家图书馆二期暨国家数字图书馆工程、沪蓉国道主干线石忠高速公路方斗山隧道工程、解放军第三〇七医院新建医疗综合楼工程、坦桑尼亚乞力马罗宾馆工程。

2009年，全公司获得中国土木工程詹天佑大奖7项，分别是：重庆菜园坝长江大桥、北京至天津城际轨道交通工程（北京南站改扩建工程）、成都北编组站工程、胶济铁路青岛客站改造工程、合肥至南京铁路（含灊滁河大桥）、遂渝铁路无砟轨道综合试验段、京杭运河常州市区段改线工程。

## Construction of quality project

In 2009, CREC continued to carry forward the philosophy of "elaborately design to draw the blueprint for the times; scientifically construct to build quality project". The company has always made every construction site management as a system, through standardization of site compliance activities, strictly controlled quality and strictly conducted construction technology standards. The company considered the fine as a qualified, constantly improving the quality of construction products and constantly enriching the content of construction products. Through strengthening management and pursuing for excellence, based on a high starting point, pursuing for high level, insisting high standards, the company strived to build every project as an international first-class architecture and a fine art project.

In 2009, 9 projects of the company won Luban reward, namely: Beijing Subway No.5 Line Project, the Standing Committee of Guizhou Provincial Government Office Building, New Suining-Chongqing Railway Project, the new Chengdu North Marshalling Station Project, Dragon Yellow River Bridge Project, the second phase of the National Library and National Digital Library Project, Shanghai-Chengdu national trunk road side Doosan Zhongxian Expressway tunnel, People's Liberation Army Hospital No.307 new hospital building Project and Tanzania Kilima Ma Luo Hotel Project.

In 2009, the company won 7 awards of China's Zhan Tianyou Civil Engineering Award, namely: Caiyuanba Yangtze River Bridge, the Beijing-Tianjin inter-city rail transit project (Beijing South Railway Station Rebuilding Project), Chengdu North Marshalling Station project, Jinan Railway passenger station renovation project in Qingdao, Hefei to Nanjing Railway (including Rang Chuhe Bridge), then Chongqing Railway Ballast section of Grand Canal Area and Beijing-Hangzhou Canal, Changzhou City Section and Urban Line.



**科学发展**  
Scientific  
Development

诚实守信 依法经营  
Honesty and Trustworthiness & Management  
according to Law

精益求精 持续改进  
Pursuit for Excellence & Continuous Improvement

依靠科技 鼓励创新  
Depending on Science and Technology &  
Encourage of Innovation

优势互补 合作共赢  
Mutual Complementary & Cooperation and win-win





## 诚实守信 依法经营

2009年公司在市场营销工作中，严格贯彻执行《招投标法》，全年参与数百次投标，无不良经营行为。在施工生产环节，全面落实工程建设和产品质量、安全、工期、成本、环境保护和技术创新“六位一体”管理要求，全面兑现了各项合同承诺，展现了守法履约的良好企业形象。

资料1：2009年，中铁三局被授予“山西省首届百家信用示范企业”称号，中铁科工集团被授予“湖北省2009年度劳动保障诚信单位”，中铁四局建筑公司连续五年被评为“全国重合同守信用优秀企业”。

资料2：2009年，全公司如期保证了武汉~广州、宁波~台州~温州、温州~福州、福州~厦门等铁路、北京动车段、京九电气化及长沙南站等重点工程相继建成使用。

## Honesty and Trustworthiness & Management according to Law

In 2009, the company strictly implemented the "Bidding Law" in marketing work, with the annual participation of hundreds of bids, no bad business behavior. During the construction of production, the company fully implemented management requirements of the project construction and product quality, safety, time, cost, environmental protection and technological innovation "Six in One", and completely fulfilled commitments of all contracts, demonstrating the good corporate image of compliance performance.

Information 1: In 2009, China Railway NO.3 Engineering Group Co. Ltd was granted the title of "the first 100 credit enterprises model of Shanxi", China Railway Science and Industry Group was awarded the "Labor and Social Security integrity unit of Hubei Province in 2009", and China Railway NO.4 Engineering Group Co. Ltd Engineering company has been awarded as "National contract-key point and trustworthy excellent enterprise" for five consecutive years.

Information 2: In 2009, the whole company guaranteed according to schedule that Wuhan-Guangzhou, Ningbo-Taizhou-Wenzhou, Wenzhou-Fuzhou, Xiamen-Fuzhou and other railways. The key projects of Beijing motor car segment, Beijing-Kowloon Electrical and South Changsha Station and others were built and used in succession.



中铁五局承建的秦岭终南山隧道



中铁七局承建的郑西客运专线无砟轨道工程



中铁隧道局获得的国际项目管理大奖

SOCIAL  
RESPONSIBILITY  
REPORT OF  
**2009**  
社会责任报告

## 精益求精 持续改进

多年来，中国中铁将“精益求精，持续改进”作为不懈的追求，将其贯彻落实到企业生产经营的每个环节。特别是在质量管理上，不断完善制度，优化机制，加强现场管理，从每一道工序入手，严格管控，日臻完善。

2009年，中国中铁积极应对发展环境变化和挑战，转变发展方式，在调整发展结构，创新发展模式，提升发展质量上进行了更深层次的探索，以永不满足的进取意识，敢于挑战的创新精神，在传承中改进，在改进中提高。

## Pursuit for Excellence & Continuous Improvement

Over the years, CREC has considered "Pursuit for Excellence and Continuous Improvement" as the relentless pursuit and implemented it into every aspect of production and operation. Particularly in quality management, the company has continuously improved and optimized the system, and strengthened field management, starting from every process, strictly controlled and improved it day by day.

In 2009, CREC actively responded changes and challenges of development environment, transformed the mode of development and explored deeply structural adjustment, innovation of development model and improvement of quality development. The company with never-satisfied aggressive awareness and innovation spirit of courage to challenge improved in the lineage and increased in the improvement.

中铁二局、四局、大桥局建设的杭州湾跨海大桥





中铁大桥局举办的“2009武汉国际桥梁科技论坛”



中铁四局承建的烟大铁路轮渡工程，创钢梁设计先河，获鲁班奖和詹天佑奖



中铁四局自主研制的900吨移动模架造桥机获得国家多项专利

## 依靠科技 鼓励创新

“科技兴企”是中国中铁发展战略的一项重要内容。多年来，公司从思想、组织、人才、资金、政策等多方面，全方位的构建了具有中国中铁特色的“大科技”格局，并在此基础上，实施了“领先创新战略、品牌发展战略、联合开发战略、专利战略”等四大技术创新战略，在全球新一轮的经济结构调整中，迅速掌握了世界建筑行业的核心技术，立足行业技术的制高点，确立了竞争优势。

2009年，公司进一步加大科技创新力度，积极推进技术中心认定工作，加快了“高速铁路建造技术国家工程实验室”建设；加强工法和专利成果建设。公司总部机关完成了信息化基础平台改造和系统集成优化，先后开发完成了工程项目综合管理等多项信息系统并上线运行，促进了现代化管理水平的提高。中铁二院启动了勘察设计一体化数字工程，科技产品产业化取得新进展。中铁西南院“研发中心与产业基地”投入建设。2009年，全公司新开科研项目623项，科研投入10.39亿元，新增授权专利201项，获得全国优秀工程勘察设计奖7项，全国优秀工程咨询成果奖13项，省部级优秀工程勘察设计奖23项，省部级优秀工程咨询成果奖14项。

资料1：2009年，中铁隧道集团研制的国内首台具有自主知识产权的复合盾构样机顺利完成工业性试验，填补了我国在复合盾构领域的“空白”；申报的“盾构及掘进机技术国家重点实验室”获得了国家科技部批准。

资料2：2009年，中铁四局通过国家高新技术企业认定。中铁四局机电公司研制生产的水泥乳化沥青砂浆搅拌灌注车获得国家7项实用新型专利；中铁三局等8家子公司获中国施工企业管理协会“技术创新先进企业”称号。

资料3：2009年1月，中铁工程设计咨询集团荣获“青藏铁路工程”国家科技进步奖特等奖，顺利通过高新技术企业认定，工程设计综合甲级资质顺利通过住房和城乡建设部批准，该公司研制的具有自主知识产权的客运专线轨道几何状态测量仪(SGJ-T-CEC-I型轨检小车)作为最新科技成果参加了第九届中国国际现代化铁路技术装备展览会；其《转体桥梁重心称重工法》-GGG(中企)4083-2008被认定为交通运输部公路工程工法。

资料4：2009年，中铁八局完成的CRTS I型无砟轨道轨道板单元台座制造工法、长大隧道内CRTS I型板式无砟轨道施工工法获国家级工法。

SOCIAL  
RESPONSIBILITY  
REPORT OF  
**2009**  
社会责任报告



国家在中铁隧道集团创建的盾构及掘进技术重点实验室



中铁大桥局自行研制的3000吨起重船



中铁科工集团研制的JQ900A型箱梁架桥机

## Depending on Science and Technology & Encourage of Innovation

"Promotion of Enterprise through Science and Technology" is important for development strategy of CREC. Over the years, from the ideology, organization, personnel, funding, policy and other aspects, the company has comprehensively constructed "Great Science" pattern with Chinese characteristics of CREC, on this basis it has also implemented the four major technology innovation strategies of "Leading Innovation Strategy, Brand Development Strategy, Joint Development Strategy and Patent Strategy". In the new global round of economic restructuring, the company quickly mastered the core technology of the construction industry in the world, based on the commanding height of industry technology, and established the competitive advantage.

In 2009, the company further increased the scientific and technological innovation, and actively promoted the technical center certification work, and speeded up the building of "High-speed Railway Construction Technology National Engineering Laboratory"; it also strengthened constructions of engineering methods and patent outcomes. Corporate headquarters completed the transformation of the basic platform of information technology and system integration optimization, developed and completed many information systems including project integrated management and the on-line operation, promoting the improvement of modern management level. China Railway Eryuan Engineering Group started the integration of digital engineering survey and design, industrial technology products making new progress. "R&D and Industrial Base" of China Railway Southwest Research Institute put into the building. In 2009, the whole company opened 623 research projects, with scientific research investment of RMB 1.039 billion Yuan, 201 new authorized patents. It won 7 awards of the National Outstanding Engineering Survey and Design Award, 13 awards of the National Excellent Engineering Consulting Achievement Award, 23 awards of Provincial Outstanding Engineering Survey and Design Award, 14 awards of Provincial Excellent Engineering Consulting Achievement Award.

Information 1: In 2009, the first national composite shield prototype with self-independent intellectual property rights developed by China Railway Tunnel Group, successfully completed industrial test to fill "blank" of the composite shield field in the state; the declared "the tunneling shield and State Key Laboratory of Machine" won the approval of the State Science and Technology Department.

Information 2: In 2009, The Fourth Bureau of China Railway was registered as the national high-tech enterprises. Emulsified asphalt mixing cement mortar vehicle infusion developed and produced by China Railway NO.4 Engineering Group Electrometrical Company won 7 awards of the national utility model patents; 8 subsidiaries included China Railway NO.3 Engineering Group Co. Ltd won the title of "Technology Innovation of Advanced Enterprises" by China Construction Enterprise Management Association.

Information 3: In January, 2009, China Railway Engineering Design Consulting Group won the Grand Prize of "Qinghai-Tibet Railway Project" National Science and Technology Progress Award and passed successfully the high-tech enterprise certification. Project design integrated Grade A successfully was approved by Ministry of Housing and Urban-Rural, and passenger railway track geometry measuring instrument (SGJ-T-CEC-I type track inspection car) with self-independent intellectual property that the company developed as the latest technological achievement displayed in the Ninth China International Exhibition for modernization of railway technology; its construction methods of weight for rotated bridge gravity center- GGG (Chinese enterprises) 4083-2008 was identified as Transportation Department highway construction method.

Information 4: In 2009, track unit pedestal plate manufacturing method of the CRTS I type of Ballastless track and the grew tunnel CRTS I type of slab track construction method completed by China Railway NO.8 Group Co., Ltd won the national construction method.





与新兴铸管集团签订战略合作协议



与中国进出口银行签订战略合作协议

## 优势互补 合作共赢

中国中铁十分重视与国内外企业和各类组织的战略合作及产业链整合，并关注其在产品、服务、用工、人权、信誉等方面的表现。中国中铁与各级政府、高校、社会组织、金融机构、相关企业在人才培养、资金管理、施工生产、材料供应、文化构建、科技创新、战略发展等方面，建立了广泛的战略联盟和密切的合作关系，促进了多方优势互补，实现了资源共享与协同发展。

2009年，中国中铁分别与江苏如皋市、广东深圳市等地方政府；建设银行、渣打银行、瑞银证券等境内外十几家金融机构；德国海瑞克、西门子、三一重工、中国建材、海螺水泥、武钢、包钢、攀钢、韶钢、裕丰钢铁、微软公司等企业建立了长期紧密的战略合作关系，促进了全球经济的合作和发展。

## Mutual Complementary & Cooperation and Win-win

CREC pays great attention to domestic and foreign enterprises and various organizations of the strategic cooperation and integration of industrial chain, and also cares about its products, services, labor, human rights, reputation and performance. With all levels of government, universities, community organizations, financial institutions and related companies, CREC establishes a broad strategic alliance and close partnership to promote the multi-advantages and resource sharing and coordinated development on personnel training, fund management, construction production, material supply, cultural construction, technological innovation, strategic development and other aspects.

In 2009, CREC Group respectively established a long-term close strategic partnership with Rugao City of Jiangsu Province, Shenzhen of Guangdong Province and other local governments; Construction Bank, Standard Chartered Bank, UBS Securities and other more than a dozen financial institutions in domestic and foreign; German's Herrenknecht, Siemens, Sany Heavy Industry, China Building Materials, Conch Cement, Wuhan Iron and Steel, Baotou Steel, Panzhihua Steel, Shaoguan Iron & Steel, Yufeng Iron & Steel, Microsoft and other companies, promoting global economic cooperation and development.



完善管理体系  
Improvement of the Management System

落实保障措施  
Implementation of Safeguard Measures

加大安全教育  
Increase of Safety Education

关注职业健康  
Concerns about the Occupational Health



## 完善管理体系

中国中铁始终将“保持安全生产的稳定局面，为社会提供安全优质的建筑产品，为公众提供安全愉悦的周边环境，为员工创造安全健康的工作条件”作为履行社会责任的重要方面。在长期的施工生产和项目管理的过程中，形成了一整套、完善的管理体系，囊括了安全生产责任制、防治重大事故、安全投入、安全教育、安全管理和安全督查、安全考核及奖惩等方面，并形成了一套较为成熟的安全管理观和安全生产工作方针、原则及安全管理目标。

中国中铁安全观：隐患险于明火，防范胜于救灾，责任重于泰山。

安全管理工作方针：安全第一，预防为主，综合治理。

安全管理工作原则：统一领导、落实责任、分级管理、分类指导、全员参与。

安全管理目标：建设本质安全型企业。

2009年，公司进一步完善了监督管理网络和管理体系。严格按照全国“安全生产年”活动的总体部署，扎实开展安全生产“三项行动”和“三项建设”活动，认真落实“一岗双责、岗岗有责”安全生产责任制，全面提高全员的安全生产意识，积极发挥企业安全质量监督检查的工作职能，使全公司职业安全健康工作保持稳定，安全管理工作连续多年有序可控。

## Improvement of the Management System

China Railway Group has always considered "maintain the stability of safety production to provide safe and high quality construction products for the community, to provide a safe atmosphere for the public and to create safe and healthy working conditions for employees" as an important aspect of social responsibility. In the long-term construction production and project management process, CREC formed a complete set of perfect safety management system, including the safe production responsibility system, prevention of major accidents, safety input, safety education, safety management and safety inspection, safety assessment, rewards and punishments and so on, and also formed a more mature safety management concept and safety policies, principles and safety management objectives.

CREC Security Concept: hidden dangers in the fire, prevention is better than disaster relief, and responsibility is extremely heavy.

Safety management policies: safety first, prevention as main and comprehensive management.

Safety management principles: unified leadership, responsibility, classification management and guidance, full participation.

Safety management objectives: building of intrinsic safe enterprise.

In 2009, the company further improved the supervision management of network and management system. Strictly in accordance with the overall plan of the National "Safety Year" activities, the company carried out safe production of "three-action" and "three-building" activities, seriously implemented the safe production responsibility system "A pair of responsibility on a post, posts with responsibilities", comprehensively improved safety awareness, actively had the work function of enterprise safety quality supervision and inspection to maintain stability for the company-wide occupational safety health work, with the orderly security management for many years.

## 落实保障措施

2009年，公司把落实保障措施作为安全管理重点，加大安全方面的投入，建立安全生产工作例会制度，签订安全质量责任承诺书，实行安全生产一票否决制，全面设置安全总监职务，组建安全稽查队伍，开展安全隐患排查和专项治理活动，进一步落实安全保障措施，建立起遍布全公司的安全责任区和安全监督岗，严格操作规范，狠抓过程控制，将安全管理细化到每个工种、每个工序、每个环节，使公司安全生产切实处于受控状态，杜绝了重大安全事故的发生。

2009年，公司下发了《关于在生产一线设立群众安全生产监督员进一步加强群众安全生产监督工作的意见》，根据各单位的实际情况，拟定实施细则和管理办法，制定群众安全生产监督员的选拔考核制度，全面落实群众安全生产监督工作。2009年，全公司共在3927个重点工程项目、13567个生产班组（工点、工序、重点设备）设立群众安全生产监督员19825名，其中职工14986名，协作队伍人员4839名。

资料1：2009年，中铁十局重新修订发布了《安全质量事故责任追究办法》，出台了《安全风险抵押金考核管理办法》，与所属15个子（分）公司和7个直属项目经理部（指挥部）等共计22家单位签订了《2009年度安全风险抵押金责任状》。

资料2：2009年，中铁四局评为省部级以上安全文明标准工地21项，其中，国家级“AAA级安全文明标准化诚信工地”1项，省部级“安全质量标准化示范工地”10项。荣获省部级安全质量管理先进单位称号1项。

## Implementation of Safeguard Measures

In 2009, regarding the implementation of safety management as a key security measures, the company increased security spending, established regular work safety system, safety and quality responsibility to sign the undertaking, implemented safety comprehensive, set security director position, set up security inspection team to carry out investigation and special security risk management activities to further implement the security measures, and established a company-wide responsibility for security throughout the area and the safety oversight Kong, strict operational norms, paid close attention to process control. Safety management would be detailed to each type of work, every process and every aspect of the company safety effectively under control to eliminate a major safety accident.

In 2009, the company issued Opinions about setting up people safety production supervisor on the frontline to further strengthen the mass safety production supervision work. According to the actual situation of each unit, the company prepared the implementation of rules and management methods, developed selection and testing system of safety production supervisors, and fully implemented the public safety production supervision work. In 2009, the whole company established the mass safety production supervisor 19,825, including 14,986 workers and 4,839 collaborative team workers in 3,927 key projects and 13,567 production teams (working points, processes and important equipments).

Information 1: In 2009, China Railway Tenth Group Co., Ltd issued a revised Safety Quality Incidents Accountability Measures, issued Security Risk Mortgage Payment Assessment and Management Approaches, and signed Security Risk Mortgage Responsibility Contract in 2009 with total of 22 units, including 15 subsidiary (branch) companies and 7 project manager departments (headquarters) directly under the Ministry.

Information 2: In 2009, China Railway NO.4 Group Co., Ltd was selected 21 awards of a Safe, Civilized and Standard construction site of provincial level or above, including 1 award of the state-level "AAA level Safe, Civilized, Standard and Integrity site" and 10 awards of provincial-level "Safety Quality Standardization Demonstration Site". It also won a title of the provincial Safety and Quality Management Advanced Unit.





中铁南方公司与深圳市联合举行地铁建设应急演练

## 加大安全教育

2009年，公司加大安全教育投入，广泛开展了各种安全教育活动。根据《建筑工程安全生产管理条例》、《安全生产许可证条例》要求，公司先后通过委外和内部培训相结合的方式，对于企业主要负责人、项目负责人和安全生产管理人员等“三类人员”开展了多次重点培训教育，参加培训人数达1400余人次，对217名注册安全工程师进行了“注册安全工程师”再教育培训。

资料1：中铁九局以谚语、谜语的方式编印通俗易懂、容易接受的《安全文化手册》1万本，制作了安全谚语扑克6万副。从美国进口了四套16万元/套的管线探测仪，大大提高了现场探测能力。

资料2：2009年4月，中铁五局开展了“安全质量万人行”活动。印制了100面签字旗，组织在全局员工和农民工中传递签名。设计印制8000套活动宣传画发送各工程项目，组织开展了安全质量知识竞赛，参加人数达18562人，营造了全员关注、全员参与的良好氛围。

## Increase of Safety Education

In 2009, the company increased the input of safety education and carried out intensively each kind of safety education activities. In accordance with the requirements of Regulation Regarding Safe Production Administration of Construction Project and Regulation on Work Safety Licenses, the company carried out priority training and education repeatedly for "three kinds of person" such as enterprise major person in charge, project person in charge, safe production managers and so on through the manner of the combination of external and internal training one after another. The number of people participating the training reached more than 1400.217 certified safety engineers received the reeducation training of "Certified Safety Engineer".

Information 1: in the manner of proverbs and riddles, China Railway NO.9 Group Co., Ltd compiled and printed 10000 Safety Culture Manual that is exoteric, simple and acceptant and made 60000 playing cards of safety proverbs. It imported 4 sets of pipeline detectors, the unit price of which is 160000 Yuan per set. As a result, on-site detection capability was improved greatly.

Information 2: in April of 2009, China Railway NO.5 Group Co., Ltd carried out "Million lines of safety and quality" activity, printed 100 signature flags to organize transmit and signature among the staff in the company and migrant workers. It designed and printed 8000 sets of activity propaganda poster to be delivered to each construction project and organized and carried out safety quality knowledge competition. The number of people taking part in it reached 18562, establishing the good environment of attention and participation of all the staff.

SOCIAL  
RESPONSIBILITY  
REPORT OF  
**2009**  
社会责任报告



中铁七局组织医务人员到一线为农民工检查身体



中铁二局哈大项目部举办员工心理健康知识讲座

## 关注职业健康

中国中铁高度重视员工身心健康。2009年，公司进一步完善了员工健康档案，定期组织员工体检，为员工办理职业伤害保险。公司在一些项目开展了《作业场所职业健康监督管理暂行规定》的宣传工作，邀请当地红十字会科普健康中心的老师为员工开展健康讲座，引导员工和企业共同做好职业危害源头控制工作，积极配合相关部门做好职业危害科学防治工作。

在工程现场，公司继续加大投入力度，不断完善现场防尘、降噪及安全设施，加强作业场所有毒有害气体、粉尘、噪声的检测和治理，为作业人员提供符合安全卫生标准的劳动保护设施和个人防护用品，最大程度地减少职业危害，积极为员工创造安全、卫生、舒适、和谐的工作环境。

资料：2009年，中铁宝桥通过了国家方圆认证中心对7个车间、8个部室的职业健康安全和环境管理体系以及运行情况进行的复评审核。并荣获国家安全生产监督管理局、卫生部、全国总工会联合组织的职业健康知识竞赛活动优秀组织单位的称号，多人获得个人健康知识竞赛活动优秀奖。

## Concerns about the Occupational Health

China Railway Group paid much attention to physical and mental health of staff. In 2009, the company perfected further the health records of staff, organized regularly staff with physical examination and transacted occupational injury insurance for staff. Propaganda work of Temporary Regulation of Profession Health Supervision and Management in Working Place was carried out in some projects by the company. The company invited teachers of the science health center in the local Red Cross, to carry out health lecture in order to guide the staff and enterprise to do the source control of occupational harm well and actively cooperate with related departments for the scientific prevention of occupational harm.

In the project site, the company continued to increase input to continuously perfect on-site dust-proof, noise-reduction and safety facilities, strengthen detection and governance of toxic and harmful gases, dust, noise in working place, so as to provide labor protection facilities and personal protection articles that complied with safety and health standards for operating staff and minimize occupational harm, which would create positively a safe, sanitary, comfortable and harmonious working environment for staff.

Information: in 2009, China Railway Baoji Bridge Group Co., Ltd passed through the re-evaluation examination and verification on occupational health safety, environment management system and running conditions of 7 workshops and 8 sections by the National Quality Certification Center and won the title of the excellent organization unit of occupational health knowledge competition activity which was organized by State Administration of Work Safety, Ministry of Health and All China Federation of Trade Unions. Many people won the excellence award of personal health knowledge competition activity.





中铁科工集团自主研发的  
节电变频风机



## 节约能源物资

2009年，中国中铁严格按照能源管理体系（GB/T2331-2009）的要求，加强了能源消耗的过程管理和控制，积极推行标准化作业和绿色办公，实现管理节能。通过积极开展科技攻关，大力推广应用新技术、新工艺，加快技术改造，淘汰落后工艺和设备，不断提高能源使用效率，实现技术节能。通过规范能源统计管理，加大监督检查力度，使企业全年能耗水平明显下降，提前实现了国资委下达的到“十一五”末万元产值综合能耗下降20%的目标。公司努力建设节水型企业，推动单位产值水耗不断下降。

资料1：2009年，中铁六局报废高能耗设备256台，价值1425.34万元；新购高能效设备705台，价值15799.07万元；积极推行节能减排标准化工地建设，能耗下降明显。

资料2：2009年，中铁宝桥实施完成锅炉分层给煤装置，每年采暖期可节煤576吨标煤。会议室采用地下防空洞地源冷风进行空气调节代替空调，年节用电10000千瓦时。

资料3：2009年，中铁四局荣获环境保护奖24项。其中，省部级以上环境保护工程、技术6项，其下属单位12家荣获省部级环境保护先进单位称号；荣获省部级以上环境保护产业企业家5人。该局黄山疗养院实施节能减排技术改造，每年节水1800吨、节油18吨、节电12484千瓦时。

资料4：2009年，中铁科工集团研发的JQ900系列箱梁架桥机和YL900箱运梁车等采用了“机、电、液”一体化设计、电机变频调速技术等，在能量损耗减少，系统效率提高方面取得突破，获得了铁道部、湖北省等多项科学技术奖。

## Thrift of Energy Material

In 2009, strictly in accordance with the requirements of energy management system (GB/T2331-2009), China Railway Group strengthened the process management and control of the energy consumption and actively promoted standard operation and green work to achieve energy-saving management. It actively carried out scientific and technological key task, greatly promoted the application of new techniques and new crafts, speeded up technique transform, eliminated backward crafts and equipments and enhanced continuously energy usage efficiency to achieve technical energy-saving. The group used standardized energy statistics management and strengthened supervision and inspection to enable the enterprise to significantly decrease the annual energy consumption. As a result, the target that comprehensive energy consumption of million output value was decreased by 20% at the end of "the 11<sup>th</sup> Five - Year Plan" issued by the SASAC was achieved ahead. The company made efforts to build a water-saving enterprise and promote decline of water consumption per unit output value.

Information 1: in 2009, China Railway NO.6 Group Co., Ltd scrapped 256 high energy consumption equipments which valued at RMB 14,253,400 Yuan; it purchased 705 high energy efficiency equipments which valued at RMB 157,990,700 Yuan; and actively promoted the site construction of energy saving and discharge reduction standardization, with energy consumption decreased significantly.

Information 2: In 2009, China Railway Baoji Bridge Group Co., Ltd implemented and finished boiler-layered coal-provision device, saving 576 tons of standard coal during heating period each year. Conference room adopted cold air of source of underground air-raised shelter to regulate air instead of the air conditioner with saving electricity 10,000 kw/h each year.

Information 3: in 2009, China Railway NO.4 Group Co., Ltd won 24 awards of environmental protection, among which there were 6 on environmental protection project and technique above the provincial and ministerial level. 12 subordinate units of the group won the title of the provincial and ministerial environmental protection advanced unit; 5 people won the environmental protection entrepreneurs above the provincial and ministerial level. Huangshan nursing homes of the group implemented technological transformation of energy saving and discharge reduction, with saving 1800 tons per year, 18 tons of fuel economy, electricity 12,484 kw/h.

Information 4: in 2009, JQ900 series box bridge erector and YL900 box beam carrier researched and developed by China Railway Science and Industry Group Corp Engineering Group adopted "mechanical, electrical, hydraulic" integrated design, the electrical frequency control techniques and so on. The group achieved breakthrough on the reduction of energy consumption and elevation of the system efficiency and received scientific and technical awards of the Ministry of Railways and Hubei Province and many others.



公司各项目部采用碎石清洗循环用水技术

## 减少污染排放

2009年，公司积极推行节能减排标准化工地建设，推广应用新技术、新工艺和新设备，加大技术改造和淘汰落后设备力度，减少废气、废液的排放，充分利用废渣等废弃物，实现排放污染物达到国家和所在地相应排放标准；加大对废气、废液、废渣处理，努力实现变废为宝，减少耕地占用，减少温室气体排放量，减少环境污染，实现绿色施工。全公司工业企业废水、废气、固体废弃物（三废）综合治理率95%以上；“三废”排放达标率及固定锅炉废气排放达标率80%以上。

资料1：2009年，中铁山桥利用燃油替代燃煤改造内燃机，解决了烧煤灰大、污染大、燃料的利用率低和燃烧时间长等问题，有效提高了能源利用效率，保护了环境；利用天然气代替重油改造加热炉，解决了因重油质量差、燃烧不充分引起的污染问题。

资料2：中铁六局丰台桥梁厂秦皇岛制梁场采用三级沉淀循环工艺清洗碎石，既减少了占地和用水量，又实现了污水零排放。

资料3：中铁隧道局北京地下直径线项目部采用泥水循环，实现了污水零排放。购置并安设了隔音屏障，采用岩棉等隔音材料，减少噪音。

资料4：2009年，中铁咨询公司投入66万元加强对节能减排和环保方面的研究，其“高大空间建筑各类照明及其控制研究”、“环境敏感目标查询系统研究”、“铁路客运产生的固体废物调查研究”等五项课题被列入2009年度科研和业务建设项目。

## Reduction of Pollution Discharge

In 2009, the company actively promoted the site construction of energy saving and discharge reduction standardization, promoted the application of new techniques, new crafts and new equipments, strengthened the efforts of technique transform and elimination of backward equipments, reduced the discharge of waste gas and liquid and made full use of waste and other waste to achieve the target that discharge of pollutants reached relevant discharge standards of the nation and location; the company increased the transaction to waste gas, waste liquid and waste residue to achieve turning waste into wealth. At the same time the company reduced occupation of cultivated land, reduced greenhouse gas discharge and reduced environment pollution to achieve green construction. Comprehensive governance rate of industry and enterprise waste water, waste gas, solid waste (the three wastes) reached more than 95%; rate of reaching the discharge standard of "the three wastes" and rate of reaching the discharge standard of fixed boiler gas reached more than 80%.

Information 1: in 2009, China Railway Shanhaiguan Bridge Group Co., Ltd used fuel instead of coal-fired to transmit internal-combustion engine to solve the burning coal's problems of much ash, serious pollution, low utilization rate of fuel and long burning time and other issues, which improved the energy utilization efficiency and protected the environment; Also it used natural gas instead of heavy oil to transmit heating-furnace to solve the pollution problems caused by poor quality of heavy oil and inadequate burning.

Information 2: China Railway NO.6 Group Co., Ltd Iron Bridge plant in Qinhuangdao, Fengtai sixth inning of beam field with adopted tertiary precipitation cycle process to clean gravel which not only reduced land occupation and water consumption, but also achieved zero discharge of waste water.

Information 3: Beijing underground diameter Line project department of China Railway Tunnel Group Co.,Ltd adopted muddy water cycle to achieve zero discharge of waste water. It purchased and installed the noise barriers, adopting rock wool and other sound-proof materials to reduce noise.

Information 4: in 2009, China Railway Engineering Consultants Group invested 660,000 Yuan to strengthen the research on energy conservation and environmental protection. The "various types of lighting and control research of large space buildings", "query system research on environmentally sensitive target", "survey and research on solid waste produced by Railway transport of passengers" and other five subjects were included into the 2009 annual research and business projects.





中铁西北院西气东输环境监理项目恢复后的农田

## 坚持环境治理

在环境治理方面，中国中铁建立了自上而下、全面监控的绿色环保管理体系，积极做好生态环境的保护工作。公司各项目部坚持“建优质工程，创文明生态”原则，落实公司高标准的环境保护和水土保持措施，把“工程质量和环保水保双优”作为奋斗目标，努力实现优质工程与优美环境的高度和谐统一。

2009年，公司积极参与建设污水处理厂工程、大气治理工程、防风固沙工程、水土保持工程、河海治理工程等，成为国家环境保护工程领域的主力军，为全球环境保护不断作出更大贡献。

资料：2009年，中铁西南院坚持“科学发展，持续发展，和谐发展”理念，重视环境治理。全年全院植树1000多棵，种花种草数百平米。中铁宝桥公司荣获宝鸡市创建国家森林城市先进集体称号。中铁西北院积极参与古迹保护、古建筑修复工程，在我国工程领域和文物保护界享誉盛名。

## Persistence on Environment Governance

On environment governance, CREC established a top-down, fully monitored green environmental protection management system to actively carry out protection work of ecologic environment. Each project department of the company insisted on "construction of excellent quality projects, creation of civilized ecology" principle, implemented high standards of environmental protection and soil conservation measures of the company and regarded "project quality and double excellence of environmental protection and water conservation" as its goal to strive to achieve the high degree of harmony and unity between excellent quality project and beautiful environment.

In 2009, the company actively participated in the project of constructing sewage treatment plant, air treatment, windbreak and sand-fixation, soil and water conservation, rivers and seas governance and so on. Then it became the main force of national environmental protection project field and made greater contribution to the global environmental protection continuously.

Information: in 2009, adhering to the "scientific development, sustainable development and harmonious development" idea, China Railway Southwest Research Institute paid much attention to environmental governance. The whole institute in one year planted more than 1000 trees, flowers and grass several hundred square meters; China Railway Baoji Bridge Group Co., Ltd won the title of excellent unit of creating a national forest urban in Baoji City; China Railway Northwest Research Institute actively participated in historical sites protection and restoration of ancient buildings projects. It was famous in China's engineering field and historical relic and historical sites protection field.



## 保护自然生态

中国中铁始终把保护自然生态作为构建和谐社会的重大任务，把人与自然的和谐体现在每一项工程建设过程中。公司在每个项目开工前总是组织专家人员认真开展建设项目环境影响评价，充分论证环保方案，制定详尽的生态保护方案。施工过程中，通过引进环保监理，增加生态保护投入，不断完善绿色采购制度，使用节能环保设备，改进工艺工法，研究和新型环保材料等，减少对水源、大气、植被、生物的影响，保护生物的多样性，全年未发生生态环境破坏事件。“玉洁冰清，还诸天地；青山碧水，留以子孙！”已经成所有中国中铁员工的座右铭。

资料：中铁二局在承建的贵广铁路项目中，提出“绿色贵广”理念，严格按照文明施工“三同时”要求，从施组编制开始，进行同步安排，同步实施，同步检查验收，打造出的绿色工程，成为业界典范。

## Protection of Natural Ecology

China Railway Group has always regarded the protection of the natural environment as a major task of building a harmonious society and the harmony between man and nature is reflected in the construction process of each project. Before starting every project, the company always organized experts to carefully carry out and construct project environmental influence assessment, to fully demonstrate the environmental protection programs and to develop a detailed program of ecological protection. In construction processes, the company imported environmental protection supervision, increased input of ecologic protection, perfected continuously green procurement system, used energy saving equipments, improved craft process method and studied and used new environmentally friendly materials and other issues to reduce the influence to water, air, vegetation, living creature and protect creature's diversity. No ecological destruction occurred throughout the year. "Pure jade and clean ices still exist on earth; Green Mountain and clear water will be left to the future generations!" has become all the staff's motto in CREC.

Information: in the project of railway between Guizhou and Guangzhou it contracted to build, China Railway NO.2 Engineering Group Co., Ltd came up with "Green Guizhou and Guangzhou" idea, was in strict accordance with the "three concurrences" requirement of civilized construction. Starting from dividing group and regimentation, the company arranged synchronously, implemented synchronously and checked and accepted synchronously. Green projects created by it became the industry model.

中铁五局参建的青藏铁路妥如至羊八井段工程



中铁五局在京沪高速铁路工程中全面引入环保理念



广泛建于武汉客运专线两侧的绿色长廊



**员工发展**  
Staff Development

- 维护员工权益  
Maintenance of Staff's Rights and Interests
- 促进员工成长  
Promotion of Staff's Growth
- 实行五同管理  
Implementation of "Five Same" Management
- 加强三工建设  
Reinforcement of Three Projects Construction





## 维护员工权益

公司高度重视员工权益维护，支持男女平等。通过依法签订劳动合同，建立科学的薪酬管理制度，维护职工合法权益；通过提供广阔的发展平台，建立良好的人才培养机制，促进企业与员工共同发展。

### 劳动合同

严格执行国家《劳动合同法》，不断完善劳动用工的管理制度，规范劳动合同管理，全公司劳动合同签订率100%。2009年公司总部和所属多数单位获得地方政府主管部门颁发的“和谐劳动关系单位”称号。

### 薪酬绩效

2009年，公司制定了《生产一线职工工资正常增长和支付保障机制指导意见》，提高了一线员工的收入水平。2009年全公司职工人均工资43407元，同比增长19.1%。

### 社会保险

公司严格执行国家及所在地政府社会保险的相关法规，为员工缴纳各项社会保险费，范围覆盖基本养老保险、基本医疗、工伤、失业和生育保险。2009年，缴纳社会保险费35.64亿元。

### 民主权利

2009年，公司进一步完善职工代表大会制度，充分发挥职工代表作用，继续深化厂务公开，畅通民主参与、民主管理、民主监督渠道，保障职工的知情权、参与权、表达权、监督权。各级领导干部在职代会上认真述职述廉，并接受职工代表的民主评议与民主测评。

### 职工保障

2009年，公司积极推行“三不让”承诺，全年共筹措“三不让”承资金7100万元，救助员工、农民工2万余人次。大力开展“两节”送温暖活动，筹措资金4260余万元，慰问职工、离退休人员和农民工达28万余人次。

资料：2009年，中铁资源公司共办理新参保人员114人，累计缴费约505万元。

## Maintenance of Staff's Rights and Interests

The company paid much attention to maintenance of staff's rights and interests and supported gender equality. Through the agreement and signature of labor contract according to law, it established a scientific system of salary management and maintained the legal rights and interests of staff; by providing a broad development platform and building good talent training mechanism, it promoted common development of enterprise and staff.

### Labor Contract

The company strictly implemented Labor Contract Law of the nation, constantly perfected the management system of labor staff and standardized labor contract management. The signature rate of labor contract in the whole company reached 100%. In 2009, the company headquarters and majority subordinate units won the title of "Harmonious Labor Relations Unit" awarded by local government authorities.

### Performance Pay

In 2009, the company drew up Guidance Opinions of Regular Wage Increase and Payment Protection Mechanisms for the Producing Front-Line Staff to raise the income level of front-line staff. In 2009 the per capita wage of staff throughout the company was RMB 43,407 Yuan, up by 19.1%.

### Social Insurance

The company strictly implemented the related regulations of the nation and local government social insurance and paid each social insurance fees for staff, covering the basic pension, basic medical care, work injury, unemployment and maternity insurance. In 2009, the company paid RMB 3.564 billion Yuan social insurance fees.

### Democratic Rights

In 2009, the company further perfected the staff's congress system, gave fully play to the function of staff representatives, continued to deepen the openness of factory operations and smoothed democratic participation, democratic management and democratic supervision channels to guarantee staff's right of information, participation, expression, and supervision. Leading cadres at each level seriously reported on their work and accepted the democratic assessment and the democratic appraisal of the staff representatives.

### Indemnity for Staff

In 2009, the company actively promoted the "three prohibition" promise, collecting RMB 71 million Yuan commitment funds of "three prohibition" in the whole year and rescuing more than twenty thousand staff and peasant-workers. The company made great efforts to carry out "2 festivals" warmth-sent activities, financing more than RMB 42.6 million Yuan and expressing solicitude to more than 280 thousand staff, retirees and migrant workers.

Information: In 2009, China Railway Resources Group Co., Ltd transacted a total number of 114 new insured people, paying cumulative fees of about RMB 5.05 million Yuan.

SOCIAL  
RESPONSIBILITY  
REPORT OF  
**2009**  
社会责任报告



中铁七局员工参加劳模座谈会



中铁三局举办的测量工技能大赛



中铁置业集团员工培训



中铁一局知识型产业工人窦铁成  
入选百位感动中国人物

## 促进员工成长

公司不断建立健全人才培养、选拔和使用机制，大力实施高技能人才建设工程，通过建立经营管理人才队伍、项目经理人才队伍、专业技术人才队伍、高技能人才队伍等职业发展通道，使各类员工都有发展空间和成长平台。

2009年，公司制定出台《进一步加强高技能人才队伍建设的指导意见》、《高技能人才评价实施办法》，完成了高技能人才评价示范标准，完善了高技能人才评价体系，进一步拓宽了技能人才成长通道，推进了人才队伍建设。2009年新增技师2122人，高级技师561人。

2009年，公司整体推进“重点工程培训年”活动，现场各类人员培训率达到100%，培训各类管理人员、一线作业人员、劳务队伍员工计26万余人次。组织员工参加各类职业技能大赛，先后有1人获得“全国职业技术能手”、3人获得“全国职业技能优秀选手”称号；3人获得“中央企业技术能手”、“中央企业青年岗位能手”荣誉称号。

目前，公司有高级专业技术职务人员11974人，其中，教授级高工694人，高级工程师8381人。公司拥有高层次技术专家700多人，其中有4名中国工程院院士、6名国家级突出贡献专家，6名国家勘测设计大师，278名人员享受国务院政府特殊津贴，109名省部级、股份公司级专家，58人获得詹天佑大奖，34人获得茅以升奖和360名公司青年科技拔尖人才。中铁大桥局总工程师秦顺全新当选为国家工程院院士。

## Promotion of Staff's Growth

The company continued to establish and improve talent training, selection and use mechanisms and made great efforts to implement highly skilled talent construction projects. Through building business management talent procession, project manager talent procession, professional and technical talent procession, highly skilled talent procession and other occupation development passages, the company made every kind of staff has development space and growth platform.

In 2009, the company drew up and promulgated Guidance Opinions of Further Strengthening the Construction of Highly Skilled Talent Procession and Evaluation Implement Measures of Highly Skilled Talent, completed the evaluation demonstration standards of highly skilled talent, perfected evaluation system of the highly skilled talent, further broadened growth passage of skilled talent and promoted the construction of talent procession. In 2009, there were 2122 new technicians and 561 new advanced technicians.

In 2009, the company promoted integrally "training year of priority projects" activity. The training rate of each kind of people on-site reached 100%. More than 260 thousand people from each kind of manager, front-line operating staff and labor force staff were trained. The company organized staff to participate in various occupational skills competition and there were two people winning "National Occupational and Technical Expert" one after another, 3 people winning the title of "National Occupational Skills Excellent Player" and 3 people winning the honorary title of "Technical Expert of Central Enterprises" and "Youth Post Expert of Central Enterprises".

At present, the company had 11 974 advanced professional staff, of which 694 staff were professor-level engineers and 8381 staff were advanced engineers. The company had more than 700 high-level technical experts, including four academicians of Chinese Academy of Engineering, six national outstanding contribution experts, six national survey and design masters. 278 officers enjoyed government special allowance of State Council and there were also 109 experts of provincial and ministerial level and joint stock company level. 58 people were given the prize of Zhan Tianyou Award. 34 people were given Mao Yisheng Award and 360 people were given the prize of company young scientific top-notch talent. The general engineer Qin Shun of China Railway Major Bridge Engineering Group Co. Ltd was selected as China Railway Bridge along the new Council was elected as academician of Chinese Academy of Engineering.

## 实行五同管理

中国中铁自 2005 年开始推行“农民工与职工同学习、同劳动、同管理、同生活、同报酬”的“五同”管理以来，受到社会各界广泛的赞誉。2009 年，中国中铁将农民工管理工作明确写入《集体合同》，要求所属单位进一步抓好“五同”管理工作，切实维护农民工合法权益。“五同”管理被国务院农民工工作办公室作为典型进行宣传，被多家媒体进行深入报道；中国中铁“推行‘五同’管理，促进农民工与企业共同发展”的社会责任实践项目，入选“2009 年度中央企业优秀社会责任实践”。

资料：2009 年“五一”前夕，中铁电气化局集团农民工巨晓林荣获“全国五一劳动奖章”荣誉称号；在 11 月召开的中国铁路工会第十三次全国代表大会上，中铁二局建筑公司农民工马朴亭作为农民工代表参加了大会；12 月，中铁隧道集团程继云等 3 名农民工当选为中国中铁一届一次职工代表大会代表；中铁八局三公司农民工技师傅全荣获贵州省“十佳创新型优秀员工”称号。

## Implementation of "Five Same" Management

Since CREC started to promote the "Five Same" management of "migrant workers and staff with same learning, with same labor, with same management, with same life and with same reward" in 2005, it has been widely praised by various circles of society. In 2009, CREC wrote definitely the management of migrant workers into collective contracts and required subordinate units to further improve the "Five Same" management, effectively maintaining the legal rights and interests of migrant workers. "Five Same" management was promoted by the Migrant Workers Management Office of the State Council as a typical model and was in-depth coverage by many media; the social responsibility practice project of CREC's "promoting 'Five Same' management to accelerate the common development of migrant workers and enterprise" was selected into "2009 Excellent Social Responsibility Practice of Central Enterprises."

Information: Before the May Day of 2009, migrant worker Ju Xiaolin of China Railway Electrification Engineering Group won the honorary title of "National May 1 Labor Medal"; being the migrant worker representative, migrant worker Ma Puting of China Railway NO.2 Engineering Group attended the Thirteenth National Congress of China Railway Union, held in November; in December, Cheng Jiyun and other 2 migrant workers of China Railway Tunnel Stock Co., Ltd were elected as the first session of worker congress representatives of CREC; migrant worker technician Fu Quanrong of the third company of China Railway NO.8 Group Co., Ltd won the title of "Top Ten Innovative outstanding staff" in Guizhou Province.

中铁六局吸纳农民工加入工会组织



各项目部组织农民工集体学习

中铁电气化局工地按时足额发放工资



中铁八局为农民工发放维权卡





中铁四局工地集体婚礼



中铁大桥局工地超市



中铁南方公司工地体育活动



中铁六局工地文艺汇演



中铁大桥局工地节日生活



工地职工宿舍配备空调

## 加强三工建设

2009年,公司继续全面推进以工地生活、工地文化、工地卫生为主要内容的三工建设,有力地推动了一线的管理,极大改进了职工工作生活水平,繁荣和丰富了工地文化。并在第十一届全国运动会上,荣获全国群众体育工作先进单位称号。

2009年,股份公司所属各单位高度重视“三工建设”活动,不断加大资金投入力度。全公司用于“三工建设”资金总投入2.58亿元。其中,用于改善职工生活的资金1.41亿元,用于工地文化建设的资金7320万元,用于工地卫生建设的资金4380万元,使全公司“三工建设”活动得到整体推进,有力促进了“学习实践科学发展观”和“打好施工生产攻坚战”两大中心任务的完成。2009年,全公司共有50个集体获“全国五一劳动奖状”、“工人先锋号”、中央企业先进集体和火车头奖杯等称号,120名个人获全国五一劳动奖章、中央企业劳动模范和火车头奖章。

## Reinforcement of Three Projects Construction

In 2009, the company continued to fully promote the three projects construction whose main contents were the construction site life, construction site culture, construction site health to effectively promote front-line management, improve staff's working and living standards and prosper and enrich the construction site culture. And it won the title of "Sports Construction Advanced Unit of National masses" in the eleventh National Games.

In 2009, each subordinate unit of companies by shares attached great importance to the "three industrial construction" activity and continued to increase financial input. The company invested RMB 2580 million Yuan to the "three industrial construction". Among them, the funds used to improve the lives of the workers was RMB1410 million Yuan, construction of site culture RMB 73,200,000 Yuan, the funds for the construction of site health RMB 43,800,000 Yuan, which promoted integrally the whole company's "three industrial construction" activity and effectively promoted the completion of the two central tasks of "studying and practicing the scientific development idea" and "doing well in construction production tough fight". In 2009, a total number of 50 collectives of the company won the "National May 1st Labor Award", "Pioneer Workers", the title of Advanced Collectives of Central Enterprises and Locomotive Reward and so on. 120 individuals were awarded National Labor Medal, Central Enterprise Working Model and Locomotive Medal.







中铁一局援建的震区李家庄安置房

## 抢险救灾 扶贫助困

多年来，中国中铁及所各单位关键时刻挺身而出，冲锋在前，积极投身抢险救灾，广泛参与公益事业，捐款捐物，扶贫助困。2009年，公司制定了《对外捐赠管理办法》，推进公司履行社会责任行为进一步规范。

在2008年公司全面参与抗冰抢险、抗震抢险的基础上，2009年，公司继续把支援灾区重建作为重要工作，并积极开展定点扶贫和社会公益活动。8月，为四川德阳承建的“东汽馨苑”住宅工程综合楼封顶，为四川江油市联合捐建的香水广爱侨爱小学已交付使用。12月，为汶川地震灾区承建的北川中学完成主体结构，定向捐建的中国中铁映秀幼儿园提前三个月实现主体工程封顶。2009年，先后为四川、甘肃、陕西三省受灾地区承建了11000多套的安置房，以及近百所学校、医院、住宅和市政配套工程，陆续交付使用。

长期以来，公司将湖南省汝城县、桂东县结为定点扶贫县，累计支付扶贫资金1359万元。2009年，支付湖南省汝城县105万元，桂东县85万元，用于当地学校建设。2009年，全公司及广大员工投入社会公益事业的资金、物资、劳务价值超过2亿元。

资料1：2009年，中铁信托公司获国家民政部颁发的“信托业突出贡献奖”和“社会公益奖”两项大奖。

资料2：2009年，中铁二院对口支援灾区资金、物资15万余元，捐助兴建的雅安市宝兴县陇东镇新江希望小学已投入使用。

## Disaster Relief & Assistance for the Poor

Over the years, CREC and its subordinate units stood out at the critical moment, fought in the frontier, actively parted in disaster relief, broadly participated in public welfare undertakings, donated and helped the poor. In 2009, the company set "Administrative Measures of Foreign Donations" to promote further standardization of the fulfillment of corporate social responsibility behaviors.

In 2008, the company fully participated in anti-ice rescue and earthquake emergency. What was more, in 2009, the company continued to regard support to reconstruction of disaster area as an important work and actively carried out targeted poverty alleviation and social welfare activities. In August, "East SteamXinyuan" residential complex building project of construction of the Sichuan Deyang capped and Xiangshui Guangai Qiaoai primary school in Xiangshui village that was donated for Jiangyou city in Sichuan had been put into use. In December, Beichuan secondary school for the Wenchuan earthquake disaster area was completed with the main structure and CREC Yingxiu kindergarten that was targeted donation achieved capping of the main project three months ahead. In 2009, the company contracted to build more than 11,000 sets of resettlement houses and nearly 100 schools, hospitals, residences and municipal auxiliary projects for disaster areas in Sichuan, Gansu and Shaanxi provinces one after another and could be used successively.

For a long time, the company set Rucheng County and Guidong County of Hunan Province as the designated poor counties and paid RMB 13.59 million Yuan total poverty alleviation funds. In 2009, it paid RMB 1.05 million Yuan to Rucheng County of Hunan Province, Guidong County RMB 850,000 Yuan for local school construction

In 2009, the value of the funds, materials and labor put into social public welfare undertaking by the company and all the staff was more than RMB 200 million Yuan.

Information 1: in 2009, China Railway Trust Co., Ltd won two grand awards of "Trust Industry Outstanding Contribution Award" and "Social Welfare Award" issued by Ministry of Civil Affairs of the nation.

Information 2: in 2009, China Railway Eryuan Engineering Group Co., Ltd supplied more than RMB 150 thousand Yuan funds and materials to support contra-aperture disaster area. The donated Xinjiang Hope primary school in Longdong village, Baoxing County, Yaan city had been put into use.

## 地企共建 服务社会

中国中铁长期以来坚持地企文明和谐共建工作思路，广泛开展拥军优属，支持军警建设，志愿服务敬老院、医院、街道、社区、学校等地方单位，以实际行动履行企业公民责任，大力弘扬社会道德风尚，积极构建和谐和谐社会。

2009年，中国中铁共计40余支青年突击队活跃在成灌铁路、北川中学、绵遂高速、汶川市政、成绵乐高速铁路等灾后重建重大项目，广大青年突击队员在各条战线上刻苦勤奋、顽强拼搏，发扬了伟大的抗震救灾精神，为促进灾后重建作出了积极的贡献。

公司各个项目经理部每年都义务所在工程周边的乡镇村民提供方便和服务。据不完全统计，至2009年底，公司累计为百姓围田造地2327亩，开挖水塘33582个、修建便桥4122座、维修兴建便道8846公里、平整各种场地近1641万平方米，先后义务出动各种机械87166台次，帮助贫困地区加强基础设施建设、兴建希望小学等，受到当地百姓的爱戴。

## Construction of Enterprises & Service to Society

For a long time, CREC insisted on the working thought of civilized construction of enterprises and harmonious construction, broadly carried out preferential treatment for families of servicemen, supported construction of police and volunteered for nursing homes, hospitals, streets, communities, schools and other local units. The company fulfilled corporate social responsibility with practical actions, actively promoted social morality and actively built a harmonious society.

In 2009, a total number of more than 40 young commandos of CREC animated into Cheng-Guan Railway, Beichuan secondary school, Miansui high-speed way, Wenchuan municipal administration, high-speed railway of Chengmianle and other major reconstruction projects. Vast of young commandos were hard, diligent and struggled hard on each fighting line, which developed the great spirit of earthquake disaster relief and made positive contribution to reconstruction after disaster.

Each project manager department of the company supplied convenience and service to rural villagers around the projects as their duty each year. According to incomplete statistics, at the end of 2009, the company accumulated to make 2327 acres fields, excavate 33,582 pools, construct 4122 temporary bridges, repair and build 8,846 km sidewalks and smooth nearly 16.41 million square meters of various kinds of places for the farmers. The company mobilized 87166 various kinds of machinery for free successively, and helped the poor areas strengthen basic facilities construction and build hope primary schools and so on, which were popular with local people.



建设者受地方人民拥戴





## 促进就业 维护稳定

中国中铁始终把履行就业责任作为公司社会责任的一项核心内容。通过加快发展，为社会不断创造新的就业岗位。在应对金融危机的过程中，中国中铁不仅不减薪、不裁员，在为 27.6 万员工提供就业的基础上，还为 180 万农民工提供了长期稳定的就业机会，同时也在南美洲、东南亚、中东、非洲等境外地区提供了数以万计的就业机会，在促进就业和维护社会稳定方面起到了不可替代的作用。与此同时，公司每年还通过接收大中专毕业生、接收转业军人、通过人才市场引进人才等形式，为社会创造和提供着大量新的岗位。2009 年，公司新接收大中专毕业生 13000 多人。

资料：2009 年，中铁四局按照“定点培养，定向输送”的原则，在安徽亳州等地建立 7 个劳务基地，先后对 5321 名劳务工进行了为期一到两个月的脱产培训。劳务基地共向各单位输送合格劳务人员 10201 人。

## Promotion of Employment & Maintenance of Stability

China Railway Group has always regarded fulfilling employment responsibility as a core content of the corporate social responsibility. It created continually new jobs for society by accelerating development. In the course of the financial crisis, CREC didn't reduce payment or cut staff. Basing on providing jobs for 0.276 million workers, it also provided long-term stable employment opportunities for 1.8 million migrant workers. Also it provided tens of thousands of employment opportunities in South America, Southeast Asia, the Middle East, Africa and other areas outside the region, which had irreplaceable function in promoting employment and maintaining social stability. At the same time, by accepting graduates from universities, specialized secondary schools and technical training schools and demobilized servicemen and importing talent through talent market and other forms, the company created and provided a large number of new positions for society. In 2009, the entire company newly accepted more than 13,000 graduates from universities, specialized secondary schools and technical training schools.

Information: In 2009, the four Bureau of China Railway have built seven labor bases in Bozhou of Anhui in accordance with the principle of "fixed-point training, targeted transportation". And which have successively carried on a full-time training of two months to 5321 labor workers, the labor bases have altogether transported the qualified service personnel to various units for 10201 people.





## 全球责任 全球典范

长期以来，中国中铁先后完成了一大批如阿联酋棕榈岛填海工程、孟加拉帕西大桥工程、马来西亚沙巴洲铁路改造工程、尼日利亚铁路改建、南非水坝工程、援加纳公路改扩建工程、安哥拉罗安达省医院工程、摩洛哥高速公路和铁路等重大国际工程项目，大都关系到东道国民生大计，对提高当地交通运输能力、改善民众生活条件、扩大就业、加速东道国与周边国家的经贸往来以及促进当地经济发展具有重要意义。

2009年底，中国中铁海外项目的当地雇工人数已达 20384 人，本地化用工超过 90%，培养各类技能技术操作工人 2000 多人。

资料 1：在摩洛哥，《经济学家》时报评论文章指出：“中国中铁是一支作风硬朗、技术精湛的国际化施工队伍，在高速公路的建设中展示了非常创新的技术，修建丹吉尔铁路隧道更是如此”。

资料 2：在马里，中国中铁所属单位经营的农场，对当地百姓出租，大租户赚得了大量粮食，小租户解决了温饱，数百个家庭从中直接受益，同时还为当地培养了一批农业人才，解决了 1500 多人的就业，累计向当地政府交纳税金 1860 万美元。

资料 3：在科特迪瓦，中海外建立了西非地区第一个 GMP 标准制药企业，开发了抗疟类、消炎类等 24 种针对非洲人群常患疾病的新药品，通过中国驻科使馆向无力购买药品的普通民众免费赠药；

资料 4：在尼日利亚，中铁三局等单位为解决当地缺水问题，长期免费向社区百姓开放施工生产用的水井，为当地村民免费修筑便道，为附近城市外运垃圾。

资料 5：在赞比亚，针对山区道路事故频发，中铁国际等单位出资组建交通指挥队和抢险队，对危险地段进行交通指挥和车辆抢险，当有紧急需求时，及时派车，送油、送水、送药。

## Responsibility of the Global and the Model of the Global

For a long time, CREC had completed a large number of significant international construction projects such as the UAE Palm Jumeirah reclamation works, Bengal Paksey bridge project, Malaysia Sabah railway reconstruction project, Nigeria railway reconstruction, the South African dam project, assistance to reconstruction and extension project in Ghana, Luanda provincial hospital project in Angola, Morocco highway and railway and so on, most of which were related to the livelihood of the host country and had significance meaning to improve the capacity of local transportation, improve people's living conditions, expand employment, accelerate economic and trade contacts between the host and neighboring countries and promote the local economic development.

By the end of 2009, the number of local employed people of CREC overseas projects had reached 20 384, with over 90% of localized employment and the company trained more than 2,000 various skills, technical operation workers.

Information 1: In Morocco, The Economist times editorial article pointed out: "CREC is a tough, skilled international construction team who displayed innovative technology in highway construction, especially in building Dan Jill railway tunnel".

Information 2: In Mali, farms managed by subordinate units of CREC farms were able to be rent to the local people. Large tenants earned lots of food while small tenants earned enough food and clothing. Hundreds of families directly benefited from it and the company also trained a group of agriculture professionals for the local, solving the employment of more than 1500 people and paying taxes of total 18.6 million dollars to the local government.

Information 3: in Côte d'Ivoire, COVEC established the first GMP standard pharmaceutical company in West Africa area, developed 24 kinds of new drugs for the diseases that people in Africa usually suffer from such as anti-malarial type, anti-inflammatory and so on, and donated medicine freely to ordinary people that couldn't afford to buy drugs through the Chinese Embassy in Kosovo.

Information 4: In Nigeria, in order to solve the local water shortage problem, China Railway NO.3 Engineering Group Co. Ltd and other units opened wells used by operation and production to the community people long-term freely, constructed sidewalks for the local villagers free of charge and transported waste for the nearby cities.

Information 5: In Zambia, directly towards the frequency of mountain road accidents, China Railway Construction Corporation International Economic and Trading Co., Ltd and other units made financial contribution and established traffic command team and rescue team for traffic command and vehicles emergency rescue in hazardous location. When there were urgent needs, they would dispatch cars, send oil, water and drug in time.



第三部分  
*The Third Part*

03

2009社会责任报告  
*Social Responsibility Report of 2009*

## 开放的中国中铁

### 规范的信息披露

2009年,公司进一步健全信息披露机制,畅通沟通渠道,完善沟通方式,保证利益相关方的知情权和监督权,并有效回应利益相关方的期望。通过信息告知、接受反馈、对话交流、共同行动等四种类型,增加了对利益相关方关心的热点问题的披露以及公司回应的方式。

2009年,公司在A股市场和H股市场共发布公告及通函169项。其中,A股市场发布公告50项,H股市场共发布公告及通函119项(含海外监管公告76项)。

公司规范有序的信息披露工作得到了证券监管机构和证券交易所的肯定。在上海证券交易所对上市公司年度信息披露工作考核中,公司董事会秘书及其领导的团队被评为优秀。

## Open CREC

### Normative Information Disclosure

In 2009, the company further improved the information disclosure mechanism, smoothed channels of communication, perfected communication ways, ensured the right of information and supervision of interested parties and effectively responded to the expectations of interested parties. The company increased the disclosure to hot issues that interested parties have concerned and ways to respond of the company through 4 types of informing information, receiving feedback, dialogues, communication and joint actions.

In 2009, the company issued a total number of 169 announcements and circular letters in A-share market and H-share market. Among them, 50 announcements were issued in A-share market and 119 announcements and circular letters in H-share market (including 76 overseas regulator announcements).

The normative and ordered information disclosure of the company won the affirmation of securities regulators and securities exchanges. In the Shanghai Securities Exchanges' annual information disclosure assessment to listed companies year, the board of directors' secretary of the company and team led by him were appraised to be excellent.





## 积极的投资者关系

2009年，公司继续加强投资者关系管理工作，搭建多种平台，保证与广大投资者的沟通渠道顺畅。公司通过出席境内外投资机构组织的国际投资论坛和投资策略会议，举办路演、接待投资者来访、组织投资者现场观摩等方式，积极与资本市场各方进行了较为充分的沟通和交流，促进了投资者对公司的了解和认同。

2009年，公司先后获得“中国最佳创富IR奖”、“最受投资者欢迎上市公司网站”、“最佳投资者关系—亚太地区得票最高企业”等多项资本市场大奖。

2009年，累计举办和参加投资者见面会17次，接待来访800人次，接待投资者热线1400多人次。

## Active Investor Relations

In 2009, the company continued to strengthen the management of investor relations, built a variety of platforms to ensure that channels of communication with our majority investors were smooth. Through attending international investment forums and investment strategy conferences organized by local and overseas investment institutions, holding road shows, receiving visit of investors, organizing investors to view and emulate in site and other ways, the company actively communicated and exchanged with the parties in the capital market more sufficiently and promoted investors' understanding and recognition to the company.

In 2009, the company won "The Best IR Award wealth of China", "The Best Investor Relations – enterprise with the highest votes in Asia-Pacific region" and many other capital market awards.

In 2009, the company cumulatively held and participated in 17 investor meetings, received 800 visitors and received more than 1400 times investors' hotline.

SOCIAL  
RESPONSIBILITY  
REPORT OF  
**2009**  
社会责任报告



## 和谐的媒体关系

多年来，中国中铁和各类社会媒体保持着良好的关系，通过召开新闻发布会，邀请媒体出席企业重要会议，组织报道重要工程开竣工典礼，在媒体开辟专栏、举办联谊会、培训班等多种形式加强与新闻媒体的沟通、促进工作、发布信息、接受媒体监督。

2009年，公司在新华社、中央电视台、人民日报、光明日报、经济日报、科技日报、中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报、新华网、人民网及凤凰卫视、香港无线电视、香港文汇报、香港财经日报等媒体发布中国中铁信息超过8000余条。

## Harmonious Media Relations

Over the years, CREC and various kinds of social media maintained good relations. Through the forms of holding press conferences, inviting media to attend important enterprise meetings, organizing and reporting opening and completion ceremonies of important constructions to, opening up column in media and holding parties and training courses, etc, the company enhanced the communication with the media, promoted work, released information and received media's supervision.

In 2009, the company issued more than 8,000 articles about China Railway information in Xinhua News Agency, CCTV, People's Daily, Guangming Daily, Economic Daily, Science and Technology Daily, China Securities Journal, Shanghai Securities News, Securities Daily, Securities Times, Xinhua Net, People net and phoenix TV, TVB, Wen Wei Po Daily, Hong Kong Financial Daily and other media.





## 特色的企业传媒

企业信息沟通平台是丰富员工文化生活，传播企业信息和文化，营造和谐企业的重要载体，是促进企业加快发展、保障稳定、加强和改进精神文明建设和企业文化建设的重要途径。

我们创建了公司网站、中国中铁青年网，主办了《中国中铁报》、《中国中铁党建》、《中铁工运》、《中铁青年》等企业媒体；建立了覆盖全公司的内部办公信息系统，三级以上公司都建立了公开网站，定期编制工作信息、情况通报等各类简报；全公司多家单位建立了电视台、工地广播，主办和主管具有国家公开刊号报刊10余家，企业内部报刊36家，及时传播企业改革发展动态和生产经营信息，展示企业形象，丰富企业文化。

2009年，公司盘点中国中铁历史，特别是近十年的改革发展历程，编写了《历史性的跨越》一书，成为员工学习培训的教材和社会了解企业的载体。同时，参与拍摄了20集电视纪录片《长江大桥》，在中央教育台一经播出后，引起了社会强烈反响。

## Characteristic Enterprise Media

Information communication platform of the enterprise is an important carrier that enriches cultural life of staff, spreads enterprise information and culture and creates a harmonious enterprise. Also it is an important way to promote the enterprises to speed up development, ensure stability and strengthen and improve the construction of spiritual civilization and enterprise culture.

We created the company's website, CREC Youth Network and hosted the CREC News and other enterprise media; we established internal office information system covering the whole company. Companies above the three degree established public websites and regularly drew up each kind of presentation such as work information, briefings and others; several units of the whole company established television, radio site, hosted and directed more than 10 national public issues press and 36 enterprise internal press, timely disseminated enterprise reform development movement and production operating information, displayed corporate image and enriched enterprise culture.

In 2009, the company made an inventory of CREC history, especially the reform development process in recent 10 years. It compiled the book of Historic Leap, which became the teaching material for staff's study and training and carrier of which society understands to the enterprise. At the same time, the company participated in the filming of the 20-episode TV documentary Yangtze River Bridge which aroused strong repercussions in society after its broadcast in Central Educational Channel.

SOCIAL  
RESPONSIBILITY  
REPORT OF  
**2009**  
社会责任报告

## 社会评价

2009年，公司各项工作受到了社会各界的广泛赞誉。公司荣获了对外承包工程企业社会责任金奖和全国“优秀建筑企业”、“诚信企业”、“全国群众体育工作先进单位”、“亿万群众全民健身优秀组织单位”等荣誉称号及香港公司管治卓越奖、中国上市公司百强、2009年度中国最具潜力企业、最佳管理上市公司、最具社会责任上市公司、中国100强企业社会责任发展指数（2009）第九位等多项荣誉。

2009年，全公司共有50个先进集体分获全国五一劳动奖状、全国“工人先锋号”、中央企业先进集体和火车头奖杯。窦铁成同志当选为全国100位新中国成立以来感动中国人物和时代领跑者。同时，中国中铁十局团委被评为全国“五四红旗团委”；中铁隧道集团三处有限公司隧道三公司团总支被评为全国“五四红旗团支部”；中国中铁五局西格二线指挥部二总队荣获“全国青年文明号”称号……

## Social Assessment

In 2009, the work of the company was widely praised by society communities. The company won enterprise social responsibility gold medal of overseas contracting project, and the titles of the national "Excellent Construction Enterprise", "Honest enterprise", "Sports Construction Advanced Unit of National masses", "Outstanding Organizational Unit of Hundreds of Millions of People Nationwide Fitness", etc and the Hong Kong Corporate Governance Excellence Award, Top Hundred Listed Companies in China, 2009 China's Most Potential Enterprise, the Best Management Listed Company, the Most Social Responsibility Listed Company, the Ninth of Corporate Social Responsibility Development Index in China Top 100 (2009) and many other honors.

In 2009, a total number of 50 advanced collectives in the whole company won the National Labor Award, the National "Pioneer Workers" and Advanced Collectives of Central Enterprises and Locomotive Reward. Dou Tiecheng comrade was elected as the National 100 moving Chinese characters since the foundation of New China, and the pacemaker of the era. Meanwhile, communist youth league of China Railway NO.10 Engineering Group Co. Ltd was named the national "May 4th Red Youth League"; the third tunnel of the company of Sanchu Co., Ltd China Railway Tunnel Group was named the national "May 4th Red Youth League Branch"; the second general team of Sigma second-line command of China Railway NO.5 Engineering Group Co. Ltd was awarded the title of "National Youth Civilization"...







## 展望

回眸百年，我们征战南北前仆后继，开启民族工业先河，走过风雨兼程的岁月；回首六十年，我们风餐露宿四海为家，建设祖国基础设施，无私奉献铸树丰碑；回顾十年，我们厚积薄发砥砺奋进，经受改革开放的洗礼，谱写跨越发展的篇章。

今天，中国中铁已成长为跻身世界企业 500 强的建筑业航母，站在了科学发展的新起点！

2010 年，是我国全面完成“十一五”计划的最后一年，也是企业抓住机遇谋发展、做强主业增实力的关键一年。中国中铁将继续以科学发展观为指导，以确保安全稳定和优质服务为基础，紧密围绕“保增长、调结构、转机制、争效益”的中心工作，着力完善法人治理结构，规范公司治理，推进企业制度创新、科技创新和管理创新，进一步激发企业发展活力；精心组织各项工程建设，加快战略性结构调整，推行集约化、标准化、精细化管理，转变发展方式，提高经营效益，进一步推动企业持续发展。

2010 年，中国中铁将进一步发挥大型企业履行社会责任的表率作用，深化全面社会责任管理，拓展社会责任领域，丰富社会责任内容，提升社会责任实践水平，与利益相关方共同努力，为推动全社会的发展进步而不懈努力！

## Outlook

Looking back a hundred years, we fought in north and south one after another, unsealed the first national industry and passed the years of trials and hardships; looking back sixty years, we had no shelters, regarded the motherland as our home, built the basic facilities of the nation and selfless dedicated and cast monument; looking back ten years, we accumulated to fight, forged ahead, withstood the baptism of the reform and opening-up policy and wrote a chapter leaping development.

Today, the China Railway Group has grown into the aircraft carrier in the construction industry of the world top 500 enterprises, standing at a new starting point of the scientific development.

2010 is the last year that our nation fully completes "the 11th 5 years" plan and is also the important year when the enterprise seizes opportunities to develop and strengthen the key strength of the primary industry. CREC will continue to treat scientific development idea as the guide, ensuring security and stability and quality service as the basis and focuses on the central task of "protecting growth, adjusting structure, transferring mechanisms, competing efficiency", makes efforts to improve the corporate governance structure, standardizes corporate governance, promotes enterprise system innovation, technology innovation and management innovation and further stimulates the development activity of enterprise; The company will careful organize the project construction, speed up the strategic structure adjustment, promote intensive, standardized and meticulous management, change the mode of development, improve operational efficiency to further promote the sustainable development of the enterprise.

In 2010, CREC will further play an exemplary role in fulfilling social responsibility of large-scale enterprises, deepen comprehensive social responsibility management, expand social responsibility field, enrich the content of social responsibility and enhance the practice level of social responsibility. The company will work together with interested parties to make unremitting efforts to promote the development and progress of the whole society!



## 读者反馈

感谢您在百忙之中阅读中国中铁股份有限公司2009年社会责任报告。

报告在编写过程中难免存在瑕疵和疏漏之处，我们十分愿意倾听您的意见和建议，再一次向您对本公司的支持和帮助表示衷心地感谢。

地址：北京市海淀区复兴路69号9号楼中国中铁大厦

电话：010-51878413 邮政编码：100039

传真：010-51878417 电子邮箱：ir@crec.cn

网址：www.crec.cn

## Readers' Feedback

Thanks for your reading the social responsibility report of 2009 China Railway Group Limited in your busy schedule.

There are inevitable flaws and omissions in compiling preparation process of the report. We are very willing to listen to your comments and suggestions.

We express our sincere thanks for your support and help to the company once again.

Address: No. 9 China Railway Group Limited Building, 69 Fuxing Road, Haidian District, Beijing.

Telephone: 010-51878413 Postal code: 100039

Fax: 010-51878417 E-mail: ir@crec.cn

Website: www.crec.cn

版权所有，如需转载请与我们联系，否则将不被允许。

The copyright is owned by us. If you need transshipment, please contact with us, otherwise it is not allowed.





**中国中铁**

股票代码：A股 601390 H股 0390  
Stock code: 601390SH 0390HK



本报告以环保纸张印制

The report is printed by using environmental protection papers.