



# 中国中铁股份有限公司

## CHINA RAILWAY GROUP LIMITED

股票代码：601390

2009  
年报





## 铁路建设

2009年完成铁路正线铺轨9,327公里

## 公路建设

2009年完成公路建设1,155公里



## 市政工程

2009年完成城市轻铁、  
地铁建设285公里

## 新签合同

2009年集团新签合同额达  
人民币6,018亿元



# 目 录

2	重要提示
3	公司基本情况
5	董事长致辞
9	会计数据和业务数据摘要
12	股本变动及股东情况
18	公司董事、监事、高级管理人员和员工情况
29	公司治理结构
37	股东大会情况简介
38	董事会报告
64	监事会报告
67	重要事项
91	审计报告
262	补充资料
264	备查文件
265	董事、高级管理人员对《中国中铁股份有限公司2009年年度报告》的书面确认意见
266	董事会对公司内部控制的自我评估报告

# 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

# 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

# 勇于跨越 追求卓越

作为中国及亚洲最大的多功能综合型建筑集团，我们致力提升施工工艺、加强质量控制及提高项目管理水平，务求为股东创造更光辉的前景及为广大市民创造更美好的居住环境。



# 董事长致辞



石大华  
董事长兼执行董事、党委书记

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%。

# 董事长致辞 (续)

## 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。



## 董事长致辞 (续)

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」。



## 董事长致辞 (续)

### 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  
二〇一〇年四月二十六日



# 会计数据和业务数据摘要



李长进  
执行董事兼总裁

## 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

# 会计数据和业务数据摘要 (续)

## 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
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

# 会计数据和业务数据摘要 (续)

## 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	<b>345,973,619</b>	234,199,014	47.73	184,153,526
利润总额	<b>8,644,533</b>	1,933,200	347.16	4,423,923
归属于上市公司股东的净利润	<b>6,886,950</b>	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	<b>5,236,090</b>	4,549,673	15.09	930,182
经营活动产生的现金流量净额	<b>18,861,383</b>	780,112	2,317.78	(55,553)

项目	2009年度	2008年度	本年末比上年末增减(%)	2007年度
总资产	<b>311,781,128</b>	252,095,731	23.68	216,514,577
归属于母公司所有者权益	<b>60,939,519</b>	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	<b>0.32</b>	0.05	540.00	0.24
稀释每股收益	<b>不适用</b>	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	<b>0.25</b>	0.21	19.05	0.07
加权平均净资产收益率(%)	<b>11.53</b>	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(%)	<b>8.77</b>	8.09	0.68	6.33
每股经营活动产生的现金流量净额	<b>0.89</b>	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	<b>2.86</b>	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)

# 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：									
境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	+467,500,000	+467,500,000	467,500,000	2.20
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</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
无限售条件流通股合计	8,882,390,000	41.70	0	0	0	0	0	8,882,390,000	41.70
<b>三、股份总数</b>									
	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		本年增加		限售原因	解除限售日期
		限售股数	限售股数	限售股数	年末限售股数		
中国铁路工程总公司	12,417,510,000	0	-467,500,000	11,950,010,000	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	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	12,417,510,000	／	／

# 股本变动及股东情况 (续)

## 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 2007年12月14日	3,658,600,000 548,790,000

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。

# 股本变动及股东情况 (续)

## 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。

## 股本变动及股东情况 (续)

### 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。

## 股本变动及股东情况 (续)

### 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	
			可上市 交易时间	新增可上市 交易股份数量 限售条件
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		约占全部 已发行H股 百分比	约占全部 已发行股份 百分比
		数目 (股)	权益性质	(%)	(%)
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 Investment 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。

## 股本变动及股东情况 (续)

### (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。

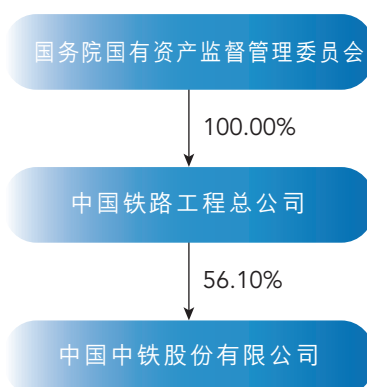
#### 2. 实际控制人情况

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。

# 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	
												报告期内 从公司领取 的报酬总额 (万元) (税前)	可行 权股数	已行权 数量	行权价 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
李志华	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
李建生	副总裁、 财务总监、 总法律顾问	女	55	2007年9月12日	2010年9月12日	0	0	—	—	0	—	49.24	—	—	—	—	否
刘辉	副总裁	男	50	2007年9月12日	2010年9月12日	100,500	80,400	—	—	-20,100	二级市场 出售	49.39	—	—	—	—	否
马力	副总裁	男	52	2007年9月12日	2010年9月12日	100,000	100,000	—	—	0	—	49.94	—	—	—	—	否
周孟波	副总裁	男	45	2007年9月12日	2010年9月12日	0	0	—	—	0	—	48.93	—	—	—	—	否
戴和根	副总裁	男	44	2007年9月12日	2010年9月12日	106,000	106,000	—	—	0	—	48.91	—	—	—	—	否
段秀斌	副总裁	男	56	2007年9月12日	2010年9月12日	106,100	106,100	—	—	0	—	49.48	—	—	—	—	否
于腾群	董事会秘书	男	40	2007年9月12日	2010年9月12日	50,069	50,069	—	—	0	—	23.08	—	—	—	—	否
合计	—	—	—	—	—	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2009年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。

## 公司董事、监事、高级管理人员和员工情况 (续)

### (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  
(董事长)

#### 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。



李长进  
(执行董事)



白中仁  
(执行董事)

#### 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。

## 公司董事、监事、高级管理人员和员工情况 (续)



**王秋明**  
(非执行董事)

### 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。



**贺恭**  
(独立非执行董事)



**张青林**  
(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，张青林先生因病逝世。

## 公司董事、监事、高级管理人员和员工情况 (续)



**贡华章**  
(独立非执行董事)

### 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。



**王泰文**  
(独立非执行董事)



**辛定华**  
(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。

## 公司董事、监事、高级管理人员和员工情况(续)

### 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。

#### 姚桂清

(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。



#### 高树堂

(原监事会主席)



#### 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。

#### 季志华

(监事)

## 公司董事、监事、高级管理人员和员工情况 (续)



### 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。

### 张喜学

(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。



### 周玉清

(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。

### 林隆彪

(监事)

## 公司董事、监事、高级管理人员和员工情况 (续)

### 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。

李建生  
(副总裁)

#### 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。



刘辉  
(副总裁)



#### 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。

马力  
(副总裁)

## 公司董事、监事、高级管理人员和员工情况 (续)



### 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。

周孟波  
(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月任中铁工副总经理，2007年9月起任本公司副总裁。



戴和根  
(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。

段秀斌  
(副总裁)

## 公司董事、监事、高级管理人员和员工情况 (续)



**于腾群**  
(董事会秘书)

### 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

## 公司董事、监事、高级管理人员和员工情况 (续)

### (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
	中国长江电力股份有限公司	董事	2002年9月	—	否
	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。

## 公司董事、监事、高级管理人员和员工情况 (续)

### 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
合计	276,150

#### (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
合计	276,150

# 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

## 公司治理结构 (续)

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

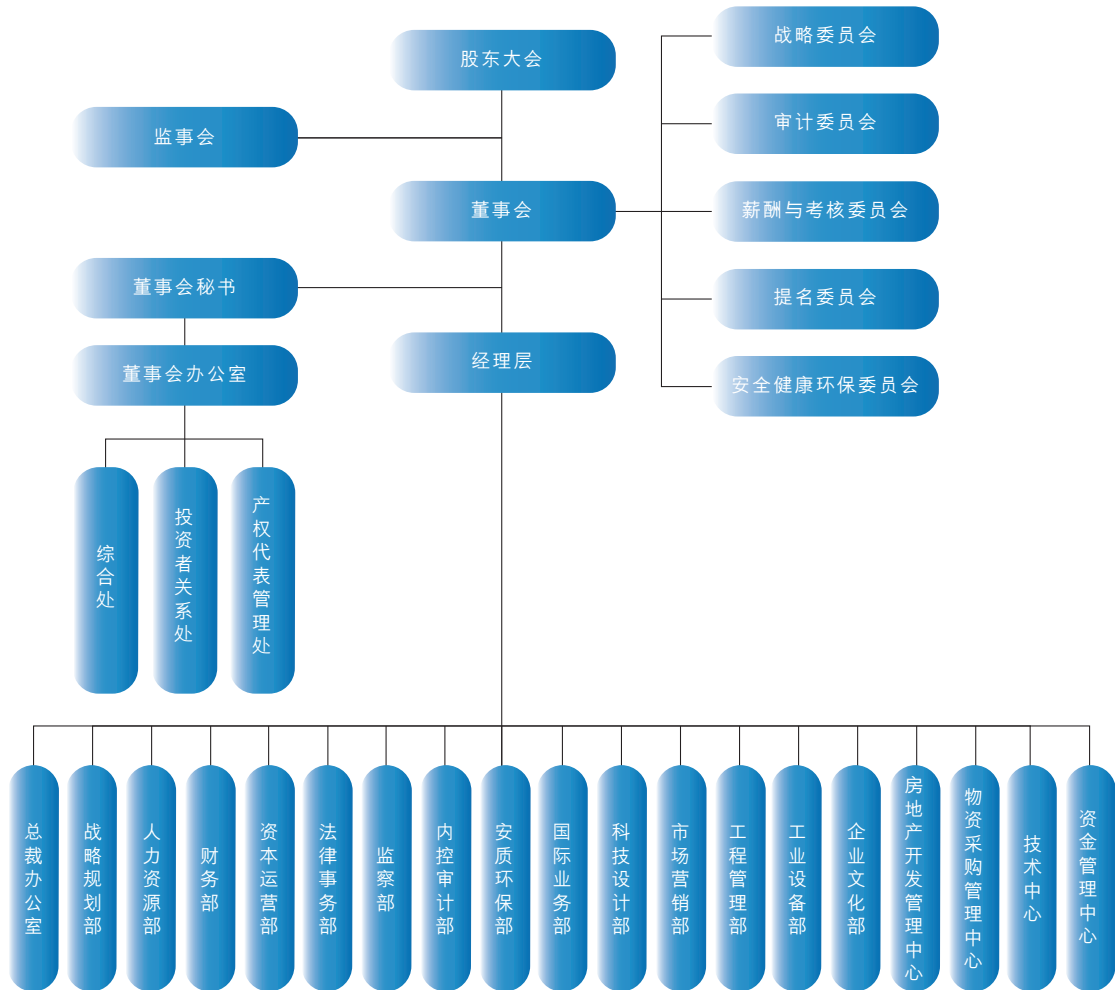
2008年6月，我公司根据中国证监会《关于公司治理专项活动公告的通知》(公告【2008】27号)及北京证监局的相关文件要求启动了公司治理专项活动，并于2008年10月31日基本完成了该次公司治理专项活动的既定任务。报告期内，公司持续改进，治理专项活动的整改收尾工作顺利完成。具体情况如下：

编号	年内完成整改的治理问题 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。

# 公司治理结构 (续)

## 二、公司治理结构图



## 公司治理结构 (续)

### 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

## 公司治理结构 (续)

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。

## 公司治理结构 (续)

### (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，负责本公司帐目的财务审核。

## 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。

## 公司治理结构 (续)

### 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于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。

## 公司治理结构 (续)

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。

# 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。

董事會  
報告



## 董事会报告 (续)



### 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%。

## 董事会报告 (续)

### (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。随著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其他项目。

## 董事会报告 (续)

### (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，积极引导交通流量，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。

## 董事会报告 (续)

### 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：

主营业务	主营 业务收入 (千元)	增长率 (%)	主营业务 成本 (千元)	增长率 (%)	主营业务 毛利率 (%)	主营业务 毛利 增长率 (%)
基建建设	309,279,069	48.50	284,211,372	49.93	8.11	33.97
勘察设计与咨询服务	6,797,860	46.14	4,919,264	57.21	27.64	23.39
工程设备和零部件制造	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著较高的比例，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率增长率分别为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。

## 董事会报告 (续)

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。随著业务规模的扩大，应收账款中的质保金数额有所上升。

## 董事会报告 (续)

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。

## 董事会报告 (续)

### (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	<b>18,861,383</b>	780,112	2,317.78
投资活动产生的现金流量净额	<b>(16,385,346)</b>	(20,182,599)	(18.81)
筹资活动产生的现金流量净额	<b>(737,502)</b>	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 (千元)	总资产 (千元)	净资产 (千元)	净利润 (千元)
一、从事基建建设业务的子公司						
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

## 董事会报告 (续)

序号	公司名称	主要产品或服务	注册资本 (千元)	总资产 (千元)	净资产 (千元)	净利润 (千元)
<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
<b>三、从事工程设备和零部件制造业务的子公司</b>						
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	—
<b>四、从事房地产开发业务的子公司</b>						
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
<b>五、从事其他业务的子公司</b>						
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)

## 董事会报告 (续)

### (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	<b>9,912,032</b>	5,461,534
勘察设计与咨询服务	<b>361,326</b>	298,803
工程设备和零部件制造	<b>898,249</b>	634,480
房地产开发	<b>500,628</b>	295,015
其他	<b>6,577,538</b>	8,238,242
分部间相互抵销	<b>-3,658</b>	-196,187
	<b>18,246,115</b>	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350km/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。

## 董事会报告 (续)

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7,000亿元，未来3年年均铁路基建投资都将在7,000亿元以上；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%。

随著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。

## 董事会报告 (续)

### (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。随著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。

## 董事会报告 (续)

### (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

随著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。

## 董事会报告 (续)

- 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
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

# 董事会报告 (续)

## (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	已累计	尚未使用	尚未使用募集资金 用途及去向
			已使用募集 资金总额	使用募集 资金总额	募集资金 总额	
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		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
				计划进度	项目进度					
<b>A股</b>										
补充流动资金和 归还银行借款	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		
石家庄中景四季 花城项目	否	62,565.00	60,000.00	符合	在实施	目标收益率 不低于15%	开累实现收入 总额8.39亿元， 开累实现利润 总额1.02亿元。	符合		
购置设备	否	413,682.00	413,682.00	符合	完成	不适用	不适用	不适用		
安庆新城东苑花园	是	50,000.00	38,471.00	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	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54,000万变更为 补充流动资金。2009年4月 29日一届十九次董事会决 议通过，2008年度股东大会 通过。
高速道岔技术改造 项目	否	6,725.00	6,725.00	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	
太中银铁路项目	否	200,000.00	200,000.00	符合	在实施	目标收益率 不低于15%	项目完成后才 可明确	—	建设期	
大型钢结构生产 基地项目	否	35,300.00	35,300.00	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	
小计		2,203,400.00	2,189,306.00							

## 董事会报告 (续)

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	变更原因及募集资金变更程序说明
									划进度和收益说明	
<b>H股</b>										
设备购置(<=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(<=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	不适用	—	投入期
偿还银行贷款(<=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(<=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2,565万元。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		是否符合计划进度	变更项目的		项目进度	是否符合预计收益	未达到
		拟投入金额	实际投入金额		预计收益	产生收益情况			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第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。

## 董事会报告 (续)

### (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18,600万元，实现收益-13,700万元。
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75,000万元。	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240,000万元，实现收益63,000万元。
深圳地铁五号线BT项目	950,000.00	截止2009年末完成投资723,500万元。	截止2009年末，已回购537,000万元，实现收益31,600万元。
广西三桥一路BT项目	259,000.00	截止2009年末完成投资67,000万元。	截止2009年末，已回购21,800万元，实现收益5,790万元。
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

# 董事会报告 (续)

## 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	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；  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>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。	未来适用法 2009年12月31日的长期股权投资及2009年度的投资收益	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。  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。</p> <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>	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。	未来适用法 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公司2009年度合并财务报表没有重大影响。

# 董事会报告 (续)

## 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注册资本的议案》、《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。

## 董事会报告 (续)

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、重庆垫忠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

## 董事会报告 (续)

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。

# 董事会报告 (续)

## (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商定、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

## 董事会报告 (续)

### (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年度第一季度报告〉的议案》、《关于聘用2010年度审计机构的议案》第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。

## 董事会报告 (续)

### 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。

# 董事会报告 (续)

## (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定了《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定了薪酬建议方案，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年实际情况拟定了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。

## 董事会报告 (续)

### 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

# 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》。

## 监事会报告 (续)

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。

## 监事会报告 (续)

### 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。

# 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担保责任，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。

## 重要事项 (续)

### 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 (元)	持有数量 (股)	期末账面值 (元)	占期末证券 投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票投资	HK0368	中外运	111,334,495.32	14,535,000	46,073,043.00	77.95	22,783,677.10
2	股票投资	600100	同方股份	3,040,000.00	247,000	4,626,310.00	7.83	2,173,600.00
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

## 重要事项 (续)

### 三、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况 (续)

#### 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		报告期损益	报告期所有		股份来源
			股权比例 (%)	期末账面值		者权益变动	会计核算科目	
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		期末账面值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者		股份来源
			股权比例 (%)	权益变动 (元)			会计核算科目		
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	
西部信托有限公司	9,094,630.00	9,094,630	1.39	9,094,630.00	—	—	长期股权投资	购买	
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	/	/	

## 重要事项 (续)

### 三、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况 (续)

#### 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	罗普斯金		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。

## 重要事项 (续)

### 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事业有限公司	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

## 重要事项 (续)

### 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)。

## 重要事项 (续)

### 六、报告期内公司重大关联交易事项 (续)

#### 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
保华中铁联营一垃圾处理项目	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

## 重要事项 (续)

### 六、报告期内公司重大关联交易事项 (续)

#### 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		上期金额	
		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

## 重要事项 (续)

### 六、报告期内公司重大关联交易事项 (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

单位：千元

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本金额		上期金额	
		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	交易价格与议价方式与非关联方一致	8,479	小于1	6,689	小于1
绿砂矿业有限责任公司	交易价格与议价方式与非关联方一致	2,807	小于1	—	小于1
MKM矿业有限责任公司	交易价格与议价方式与非关联方一致	1,316	小于1	—	小于1
中铁宏达资产管理中心	交易价格与议价方式与非关联方一致	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	本金额		上期金额	
		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	交易价格与议价方式与非关联方一致	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	—	—
上海铁海建设工程有限公司	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

## 重要事项 (续)

### 六、报告期内公司重大关联交易事项 (续)

#### 5、关联交易情况 (续)

##### (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
<b>拆入</b>				
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
<b>拆出</b>				
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
<b>拆入</b>				
中国铁路工程总公司	20,000	2008年08月	2009年02月	20,000
<b>拆出</b>				
—	—	—	—	—

##### (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

## 重要事项 (续)

### 六、报告期内公司重大关联交易事项 (续)

#### 5、关联交易情况 (续)

##### (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	—
	保华中铁联营一垃圾处理项目	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

## 重要事项 (续)

### 六、报告期内公司重大关联交易事项 (续)

#### 6、关联方应收应付款项 (续)

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
应付帐款	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

## 重要事项 (续)

### 六、报告期内公司重大关联交易事项 (续)

#### 6、关联方应收应付款项 (续)

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		
	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(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	内蒙古鄂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	分户产权证证明办理完毕之日	连带责任担保	否	否	—	否	否	

# 重要事项 (续)

## 七、重大合同及其履行情况 (续)

### (二) 担保情况 (续)

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(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	中铁瑞景湖庭购房业主	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	中铁龙都项目购房主	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	翰澜庭静湖南里项目业主	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	中铁途都国际业主	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)													
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)												571,300.00	
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)												758,147.81	
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													

## 重要事项 (续)

### 七、重大合同及其履行情况 (续)

#### (二) 担保情况 (续)

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 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

## 重要事项 (续)

### 七、重大合同及其履行情况 (续)

#### (四) 其他重大合同 (续)

##### 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：(续)

##### (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	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

## 重要事项 (续)

### 七、重大合同及其履行情况 (续)

#### (四) 其他重大合同 (续)

##### 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：(续)

##### (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 (万平方米)
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)
BOT							
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	云南富甯至广南、 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

## 重要事项 (续)

### 七、重大合同及其履行情况 (续)

#### (四) 其他重大合同 (续)

##### 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

## 重要事项 (续)

### 七、重大合同及其履行情况 (续)

#### (四) 其他重大合同 (续)

##### 2. 报告期内签署的重大合同：(续)

##### (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)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 (万平方米)
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

## 重要事项 (续)

### 七、重大合同及其履行情况 (续)

#### (四) 其他重大合同 (续)

##### 2. 报告期内签署的重大合同：(续)

##### (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	郟县人民政府	郟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. 持作投资的物业

建筑物名称	地点	用途	年期	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

## 重要事项 (续)

### 八、重要的房产资料 (续)

#### 2. 持作发展及/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	18,229.2	332,400	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	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	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	<ol style="list-style-type: none"><li>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。</li><li>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得以任何形式直接或间接从事或参与、或协助从事或参与任何与中国中铁及其附属企业的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务。如中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。</li></ol>	中铁工严格按照以上承诺履行。

## 重要事项 (续)

### 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证券时报B12，证券日报B3	2009-01-07	上海证券交易所 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证券时报D21，证券日报A4	2009-01-23	上海证券交易所 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证券时报D4，证券日报C4	2009-02-13	上海证券交易所 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证券时报B8，证券日报B3	2009-02-26	上海证券交易所 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证券时报，证券日报A4	2009-03-24	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁重大工程中标公告	中证报D016，上海证券报证券时报D12，证券日报C3	2009-04-02	上海证券交易所 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证券时报B4，证券日报E4	2009-04-25	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司第一届董事会第十九次会议决议公告	中证报D038，上海证券报C33证券时报D7，证券日报I4	2009-04-29	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司第一届监事会第八次会议决议公告	中证报D038，上海证券报C33证券时报D7，证券日报I3	2009-04-29	上海证券交易所 www.sse.com.cn

## 重要事项 (续)

### 十三、信息披露索引 (续)

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
中国中铁股份有限公司2009年第一季度报告	中证报D037, 上海证券报C33证券时报D5, 证券日报I3	2009-04-29	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司2008年度报告摘要	中证报D037, 上海证券报C33证券时报D5, 证券日报I1	2009-04-29	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司改变募集资金用途公告	中证报D038, 上海证券报C33证券时报D7, 证券日报I4	2009-04-29	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司H股募集资金获准结汇公告	中证报D038, 上海证券报C33证券时报D7, 证券日报I3	2009-04-29	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司关于召开2008年度股东大会的通知	中证报D008, 上海证券报C176证券时报D8, 证券日报D2	2009-04-30	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议公告	中证报D008, 上海证券报C176证券时报D8, 证券日报D2	2009-04-30	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司监事变动公告	中证报D008, 上海证券报C176证券时报D8, 证券日报D2	2009-04-30	上海证券交易所 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证券时报B5, 证券日报C1	2009-05-23	上海证券交易所 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证券时报B9, 证券日报B4	2009-06-04	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于2008年年度报告(A股)的补充公告	中证报D016, 上海证券报C19证券时报D16	2009-06-09	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁2008年度股东大会决议公告	中证报C12, 上海证券报C8证券时报A5, 证券日报A4	2009-06-26	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁股份有限公司第一届监事会第九次会议决议公告	中证报C12, 上海证券报C8证券时报A5, 证券日报A4	2009-06-26	上海证券交易所 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证券时报D4, 证券日报C1	2009-7-9	上海证券交易所 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证券时报C8, 证券日报B4	2009-7-23	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁公告	中证报C04, 上海证券报A12, 证券日报B3, 证券时报C1,	2009-8-3	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁第一届董事会第二十二次会议决议公告	中证报D198, 上海证券报C142证券时报D40, 证券日报D4	2009-8-28	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁半年报摘要	中证报D197、D198, 上证报C142、C143证券时报D40、D39, 证券日报D3、D4	2009-8-28	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁半年报	无	2009-8-28	上海证券交易所 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, 证券时报A4, 证券日报A4	2009-9-1	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中国中铁关于发行公司债券申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	中证报D005, 上海证券报B17, 证券时报D4, 证券日报B3	2009-9-10	上海证券交易所 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, 证券时报B12,	2009-9-29	上海证券交易所 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 www.sse.com.cn

## 重要事项 (续)

### 十三、信息披露索引 (续)

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 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

# 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



徐斌



2010年4月26日

# 合并资产负债表

2009年12月31日

项目	附注	年末余额 人民币千元	年初余额 人民币千元
<b>流动资产</b>			
货币资金	(六)1	51,605,796	49,376,246
交易性金融资产	(六)2	80,715	141,206
应收票据	(六)3	765,052	487,819
应收账款	(六)6	65,998,917	50,197,476
预付款项	(六)8	17,664,146	14,258,150
应收利息	(六)5	18,149	18,351
应收股利	(六)4	19,528	5,749
其他应收款	(六)7	17,911,720	13,658,889
存货	(六)9	82,355,984	63,626,896
一年内到期的非流动资产	(六)10	737,086	476,490
其他流动资产	(六)11	75,039	50,000
<b>流动资产合计</b>		<b>237,232,132</b>	192,297,272
<b>非流动资产</b>			
发放贷款及垫款	(六)12	136,366	30,326
可供出售金融资产	(六)13	1,456,892	963,363
长期应收款	(六)14	2,155,315	730,006
长期股权投资	(六)15、16	7,908,734	7,546,658
投资性房地产	(六)17	2,284,380	1,819,504
固定资产	(六)18	25,634,495	19,985,378
在建工程	(六)19	2,917,488	2,646,228
工程物资	(六)20	627,748	991,010
固定资产清理	(六)21	2,871	2,098
无形资产	(六)22	26,029,993	20,896,169
开发支出		—	1,645
商誉	(六)23	835,530	835,542
长期待摊费用	(六)24	51,174	41,529
递延所得税资产	(六)25	2,814,904	2,553,630
其他非流动资产	(六)27	1,693,106	755,373
<b>非流动资产合计</b>		<b>74,548,996</b>	59,798,459
<b>资产总计</b>		<b>311,781,128</b>	252,095,731

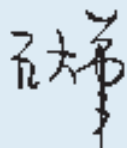
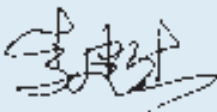

# 合并资产负债表 (续)

2009年12月31日

项目	附注	年末余额 人民币千元	年初余额 人民币千元
<b>流动负债</b>			
短期借款	(六)28	20,771,560	32,511,544
交易性金融负债	(六)2	98,000	80,144
应付票据	(六)29	5,460,916	3,530,336
应付账款	(六)30	89,041,112	63,545,071
预收款项	(六)31	56,773,365	39,627,597
应付职工薪酬	(六)32	1,731,436	1,942,367
应交税费	(六)33	5,478,596	4,412,538
应付利息	(六)34	64,268	111,962
应付股利	(六)35	2,562,255	165,124
其他应付款	(六)36	18,900,458	14,309,878
预计负债	(六)37	2,886	2,708
一年内到期的非流动负债	(六)38	5,406,405	4,700,564
其他流动负债	(六)39	3,813,046	610,328
<b>流动负债合计</b>		<b>210,104,303</b>	165,550,161
<b>非流动负债</b>			
长期借款	(六)40	27,151,207	16,829,020
长期应付款	(六)41	7,167,911	7,869,428
专项应付款	(六)42	11,000	11,000
预计负债	(六)37	83,026	82,631
递延所得税负债	(六)25	451,220	397,821
其他非流动负债	(六)43	453,136	260,805
<b>非流动负债合计</b>		<b>35,317,500</b>	25,450,705
<b>负债合计</b>		<b>245,421,803</b>	191,000,866
<b>股东权益</b>			
股本	(六)44	21,299,900	21,299,900
资本公积	(六)46	30,930,962	30,622,339
专项储备	(六)45	—	—
盈余公积	(六)47	1,238,942	672,296
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>	61,094,865
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>311,781,128</b>	252,095,731

附注为财务报表的组成部分

第92页至第261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： 

# 公司资产负债表

2009年12月31日

项目	附注	年末余额 人民币千元	年初余额 人民币千元
<b>流动资产</b>			
货币资金	(十二)1	12,601,365	17,582,147
交易性金融资产		51,437	31,883
应收票据		42,100	1,200
应收账款	(十二)2	3,965,653	3,307,294
预付款项	(十二)4	1,296,942	1,155,829
应收股利		3,186,110	325,753
应收利息		11,253	—
其他应收款	(十二)3	11,866,634	3,740,278
存货		744,220	460,126
一年内到期的非流动资产		160,450	45,480
<b>流动资产合计</b>		<b>33,926,164</b>	26,649,990
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	(十二)5	51,592,792	46,578,238
长期应收款		1,778,500	344,744
固定资产		47,434	70,698
在建工程		1,012,565	748
无形资产		39,637	33,948
递延所得税资产		414,873	201,802
其他非流动资产		—	910,801
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,885,801</b>	48,140,979
<b>资产总计</b>		<b>88,811,965</b>	74,790,969
<b>流动负债</b>			
短期借款		1,822,023	479,113
应付账款	(十二)6	3,919,696	2,649,310
预收款项	(十二)7	6,542,677	1,914,971
应付职工薪酬		20,165	8,336
应交税费		32,736	19,961
应付利息		18,303	—
应付股利		2,404,896	—
其他应付款	(十二)8	6,100,147	8,624,243
一年内到期的非流动负债		27,791	29,525
其他流动负债		1,700,000	—
<b>流动负债合计</b>		<b>22,588,434</b>	13,725,459

# 公司资产负债表 (续)

2009年12月31日

项目	附注	年末余额 人民币千元	年初余额 人民币千元
<b>非流动负债</b>			
长期借款		67,360	92,025
长期应付款		29,411	33,183
递延收益		4,436	3,906
<b>非流动负债合计</b>		<b>101,207</b>	129,114
<b>负债合计</b>		<b>22,689,641</b>	13,854,573
<b>股东权益</b>			
股本		21,299,900	21,299,900
资本公积		41,553,541	41,553,541
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>	60,936,396
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>88,811,965</b>	74,790,969

# 合并利润表

2009年12月31日止年度

项目	附注	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
一、 营业总收入		<b>346,367,958</b>	234,619,283
其中： 营业收入	(六)50、51	<b>345,973,619</b>	234,199,014
利息收入		<b>63,341</b>	44,537
手续费及佣金收入		<b>330,998</b>	375,732
二、 营业总成本		<b>338,655,387</b>	233,114,051
其中： 营业成本	(六)50、51	<b>314,547,284</b>	209,982,294
利息支出		<b>57</b>	15,171
营业税金及附加	(六)52	<b>11,009,220</b>	7,373,753
销售费用		<b>1,150,083</b>	933,258
管理费用		<b>10,914,005</b>	9,192,754
财务费用	(十一)3(1)	<b>559,317</b>	5,132,991
资产减值损失	(六)55	<b>475,421</b>	483,830
加： 公允价值变动收益(损失以「一」号填列)	(六)53	<b>33,252</b>	(134,333)
投资收益(损失以「一」号填列)	(六)54	<b>287,371</b>	241,836
其中： 对联营企业和合营企业的投资收益		<b>(277,205)</b>	92,118
三、 营业利润(亏损以「一」号填列)		<b>8,033,194</b>	1,612,735
加： 营业外收入	(六)56	<b>766,234</b>	511,642
减： 营业外支出	(六)57	<b>154,895</b>	191,177
其中： 非流动资产处置损失		<b>68,911</b>	57,052
四、 利润总额(亏损总额以「一」号填列)		<b>8,644,533</b>	1,933,200
减： 所得税费用	(六)58	<b>1,236,379</b>	499,004
五、 净利润(净亏损以「一」号填列)		<b>7,408,154</b>	1,434,196
归属于母公司股东的净利润		<b>6,886,950</b>	1,115,187
少数股东损益		<b>521,204</b>	319,009
六、 每股收益	(六)59		
(一) 基本每股收益		<b>0.32</b>	0.05
(二) 稀释每股收益		<b>不适用</b>	不适用
七、 其他综合收益	(六)60	<b>362,278</b>	(895,411)
八、 综合收益总额		<b>7,770,432</b>	538,785
归属于母公司股东的综合收益总额		<b>7,195,953</b>	339,979
归属于少数股东的综合收益总额		<b>574,479</b>	198,806

# 公司利润表

2009年12月31日止年度

项目	附注	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
一、 营业总收入	(十二)10、11	<b>23,514,728</b>	12,828,709
其中： 营业收入		<b>23,514,728</b>	12,828,709
二、 营业总成本	(十二)10	<b>21,722,877</b>	15,958,605
其中： 营业成本		<b>22,734,737</b>	12,332,929
营业税金及附加		<b>50,544</b>	89,447
管理费用		<b>349,059</b>	317,910
财务费用	(十二)12	<b>(1,411,725)</b>	3,207,907
资产减值损失		<b>262</b>	10,412
加： 公允价值变动收益(损失以「一」号填列)		<b>21,171</b>	(58,962)
投资收益(损失以「一」号填列)	(十二)13	<b>5,563,681</b>	1,697,072
其中： 对联营企业和合营企业的投资收益		<b>(147,368)</b>	56,543
二、 营业利润(亏损以「一」号填列)		<b>7,376,703</b>	(1,491,786)
加： 营业外收入		<b>4,059</b>	4,459
减： 营业外支出		<b>1,004</b>	2,726
其中： 非流动资产处置损失		<b>141</b>	75
三、 利润总额(亏损总额以「一」号填列)		<b>7,379,758</b>	(1,490,053)
减： 所得税费用	(十二)14	<b>(213,071)</b>	(59,978)
四、 净利润(净亏损以「一」号填列)		<b>7,592,829</b>	(1,430,075)
五、 其他综合收益		<b>(2,005)</b>	1,949
六、 综合收益总额		<b>7,590,824</b>	(1,428,126)

# 合并现金流量表

2009年12月31日止年度

项目	附注	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
<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

# 公司现金流量表

2009年12月31日止年度

项目	附注	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
<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

# 合并股东权益变动表

2009年12月31日止年度

项目	本年金额										
	归属于母公司股东权益									少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	信托赔偿及 风险准备	未分配利润	外币报表 折算差额	合计	人民币千元		
人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	
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	
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	

# 公司股东权益变动表

2009年12月31日止年度

项目	本金额						
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	外币报表	未分配利润	所有者
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	折算差额	人民币千元	权益合计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
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
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

# 财务报表附注

2009年12月31日止年度

## (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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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。

#### 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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 (续)

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。

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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 (续)

### 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 (续)

### 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。

#### 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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)

##### 9.2.3 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。

##### 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；

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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)

- (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。

- 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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)

#### 9.4 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。

#### 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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 (续)

##### 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。

#### 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 (续)

### 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。

### 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。单独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独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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 (续)

### 11、应收款项 (续)

#### 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

### 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 (续)

### 12、存货 (续)

#### 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 (续)

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。

### 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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)

##### 13.2.2 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。

##### 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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)

#### 13.3 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。

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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 (续)

### 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。

#### 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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)

#### 15.5 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。

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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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)

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计入当期损益。

采矿权代表取得采矿权证的成本。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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 (续)

### 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。

#### 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 (续)

### 21、收入 (续)

#### 21.2 提供劳务收入 (续)

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。

#### 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 (续)

### 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额的，确认为资本公积。

### 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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)

#### 23.2 递延所得税资产及递延所得税负债 (续)

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

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

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

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

#### 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。

#### 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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

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。

#### 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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

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。	未来适用法 2009年12月31日的长期股权投资及2009年度的投资收益	<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>

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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>	<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>	<p>未来适用法</p> <p>2009年12月31日的专项应付款、其他非流动负债及资本公积。</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>

### 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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)

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。

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馀工作年限摊销，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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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

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。

##### 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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)

#### 26.5 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。

#### 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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)

##### 27.4 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。

##### 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。

# 财务报表附注 (续)

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

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。

### 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。

	外币负债		外币资产	
	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
美元	<b>1,708,277</b>	1,323,503	<b>8,092,423</b>	13,373,391
欧元	<b>507,486</b>	514,876	<b>148,040</b>	96,764
港币	<b>81</b>	58,414	<b>82,838</b>	158,289
澳大利亚元	<b>—</b>	—	<b>3,007,983</b>	3,896,903
其他币种	<b>1,517,346</b>	1,018,415	<b>2,309,041</b>	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：

	本年度 人民币千元	上年度 人民币千元
利润上升(下降)		
— 因外币兑人民币汇率上升	<b>75,570</b>	722,381
— 因外币兑人民币汇率下降	<b>(75,570)</b>	(722,381)

外币兑人民币汇率的变动不影响权益的其他部分。

# 财务报表附注 (续)

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

	本年度 人民币千元	上年度 人民币千元
利润上升(下降)		
— 因利率上升	(73,616)	(598,518)
— 因利率下降	73,616	598,518

	本年度 人民币千元	上年度 人民币千元
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。

# 财务报表附注 (续)

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%

	本年度 人民币千元	上年度 人民币千元
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)

	本年度 人民币千元	上年度 人民币千元
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著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。

# 财务报表附注 (续)

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)

#### 信用风险 (续)

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%)。

#### 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)。

# 财务报表附注 (续)

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)

#### 流动资金风险 (续)

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
<b>金融资产</b>								
货币资金	51,605,796	—	—	—	—	—	51,605,796	51,605,796
<b>交易性金融资产</b>								
— 利率掉期合同	1,263	885	733	652	573	1,800	5,906	5,364
<b>— 远期外汇合同</b>								
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
<b>一年内到期的</b>								
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
<b>金融负债</b>								
<b>交易性金融负债</b>								
— 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
<b>一年内到期的</b>								
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

# 财务报表附注 (续)

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。

	年末数		年初数	
	账面价值 人民币千元	公允价值 人民币千元	账面价值 人民币千元	公允价值 人民币千元
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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (四) 税项 (续)

### 2、 税收优惠及批文 (续)

#### 西部大开发税收优惠政策 (续)

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。

#### 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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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。

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第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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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。

# 财务报表附注 (续)

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

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 人民币千元	经营范围	年末实际 出资额 人民币千元	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额 人民币千元	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数股东权益 人民币千元	少数股东权益 用于冲减 少数股东 损益的金额 人民币千元	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 人民币千元
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	建筑设计、 勘察设计 监理	60,795	—	100	100	是	—	—	—
中铁路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	—	—

# 财务报表附注 (续)

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)

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 人民币千元	经营范围	年末实际出 资额 人民币千元	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额 人民币千元	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数 股东权益 人民币千元	少数股东 权益中用于冲 减少数股东 损益的金额	少数股东 权益超过少数 股东在该子公 司期初所有者 权益中所享有 份额后的余额	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	—	—	—
中铁工程咨询有限公司	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

注1：中铁隧道装备制造制造有限公司系本公司于2009年新成立之全资子公司。

注2：上述少数股东权益抵销本集团内交叉持股影响后的金额。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (五) 企业合并及合并财务报表 (续)

### 2、非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 人民币千元	经营范围	年末实际 出资额 人民币千元	投资的其他 项目余额 人民币千元	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数 股东权益 人民币千元	少数股东 权益中用于冲 减少数股东 损益的金额	少数股东 权益在该子公司 期初所有者权 益中所享有份 额后的余额	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 所有者权益中 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 所有者权益中 用于冲 减少数股东 损益的金额
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

# 财务报表附注 (续)

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

# 财务报表附注 (续)

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。

# 财务报表附注 (续)

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

交易性金融资产/负债明细如下：

项目	年末公允价值 人民币千元	年初公允价值 人民币千元
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。

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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 3、 应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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	金额 人民币千元
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	金额 人民币千元
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。

# 财务报表附注 (续)

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

项目	年初数 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	年末数 人民币千元	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	—	<b>16,097</b>	尚未进行支付	
丰怀轨枕有限公司	—	5,171	(2,000)	<b>3,171</b>	尚未进行支付	
苏州浒新置业有限公司	260	—	—	<b>260</b>	尚未进行支付	
合计	5,749	15,779	(2,000)	<b>19,528</b>		
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
苏州浒新置业公司				260		否

### 5、 应收利息

项目	年末数	年初数
	人民币千元	人民币千元
应收可供出售金融资产利息	<b>6,895</b>	18,351
应收资金占用费	<b>11,254</b>	—
合计	<b>18,149</b>	18,351

截至2009年12月31日止，本集团不存在逾期利息。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 6、 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

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
	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)
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。

应收账款账龄分析如下：

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
	人民币千元	(%)	人民币千元	人民币千元	人民币千元	(%)	人民币千元	人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 6、 应收账款 (续)

(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：

应收账款内容	账面余额 人民币千元	坏账金额 人民币千元	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：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备 人民币千元	账面余额		坏账准备 人民币千元
	金额 人民币千元	比例 (%)		金额 人民币千元	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

单位名称	应收账款性质	核销金额 人民币千元	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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 6、 应收账款 (续)

(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。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额 人民币千元	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

原币币种	年末数			年初数		
	外币 (千元)	折算汇率	人民币千元	外币 (千元)	折算汇率	人民币千元
美元	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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 7、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

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
	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)
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。

其他应收款账龄分析如下：

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
	人民币千元	(%)	人民币千元	人民币千元	人民币千元	(%)	人民币千元	人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 7、其他应收款 (续)

(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：

其他应收款内容	账面余额 人民币千元	坏账金额 人民币千元	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

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备 人民币千元	账面余额		坏账准备 人民币千元
	金额 人民币千元	比例 (%)		金额 人民币千元	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

单位名称	其他应收款 性质	核销金额 人民币千元	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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 7、其他应收款 (续)

(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。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况及其业务性质或内容

单位名称	与本集团关系	金额 人民币千元	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)	业务性质 或内容
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

原币币种	年末数			年初数		
	外币 (千元)	折算汇率	人民币千元	外币 (千元)	折算汇率	人民币千元
美元	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

# 财务报表附注 (续)

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

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额 人民币千元	比例 (%)	金额 人民币千元	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。

#### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额 人民币千元	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。

# 财务报表附注 (续)

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)

(4) 预付款项按客户类别披露如下：

类别	年末数	年初数
	人民币千元	人民币千元
单项金额重大的预付账款	<b>7,573,268</b>	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	<b>10,090,878</b>	8,997,177
合计	<b>17,664,146</b>	14,258,150

### 9、存货

(1) 存货分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额 人民币千元	跌价准备 人民币千元	账面价值 人民币千元	账面余额 人民币千元	跌价准备 人民币千元	账面价值 人民币千元
在途物资	<b>494,834</b>	—	<b>494,834</b>	478,221	—	478,221
原材料	<b>18,994,498</b>	<b>(2,780)</b>	<b>18,991,718</b>	14,313,384	(10,146)	14,303,238
低值易耗品	<b>84,155</b>	—	<b>84,155</b>	49,366	—	49,366
包装物	<b>586</b>	—	<b>586</b>	1,365	—	1,365
委托加工材料	<b>22,887</b>	—	<b>22,887</b>	19,877	—	19,877
在产品	<b>1,590,141</b>	<b>(11,181)</b>	<b>1,578,960</b>	1,299,881	(4,444)	1,295,437
产成品	<b>2,671,371</b>	<b>(15,504)</b>	<b>2,655,867</b>	2,365,528	(31,717)	2,333,811
房地产开发成本	<b>25,203,786</b>	—	<b>25,203,786</b>	17,996,255	—	17,996,255
房地产开发产品	<b>2,271,359</b>	—	<b>2,271,359</b>	1,952,131	—	1,952,131
临时设施	<b>1,426,272</b>	—	<b>1,426,272</b>	845,043	—	845,043
建造合同—已完工尚未结算款	<b>29,756,582</b>	<b>(131,022)</b>	<b>29,625,560</b>	24,466,377	(114,225)	24,352,152
合计	<b>82,516,471</b>	<b>(160,487)</b>	<b>82,355,984</b>	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）。

# 财务报表附注 (续)

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

存货种类	年初数 人民币千元	本年计提 人民币千元	本年减少		年末 人民币千元
			转回 人民币千元	转销 人民币千元	
原材料	10,146	2,191	(300)	(9,257)	<b>2,780</b>
在产品	4,444	7,494	(757)	—	<b>11,181</b>
产成品	31,717	746	—	(16,959)	<b>15,504</b>
预计损失准备 — 建造合同	114,225	105,131	(33,853)	(54,481)	<b>131,022</b>
合计	160,532	115,562	(34,910)	(80,697)	<b>160,487</b>

#### (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%

# 财务报表附注 (续)

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：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计		
			总投资额 人民币千元	年末余额 人民币千元	年初余额 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

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)

(5) 房地产开发产品明细如下：

项目名称	竣工时间	年初余额 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	年末余额 人民币千元
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
西岸国际花园一北苑	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

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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 11、其他流动资产

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

### 12、发放贷款及垫款

贷款单位	年末数			年初数		
	账面原值 人民币千元	减值准备 人民币千元	账面净值 人民币千元	账面原值 人民币千元	减值准备 人民币千元	账面净值 人民币千元
北京鑫丰物业发展 有限公司	100,000	—	100,000	—	—	—
成都武侯区桂溪 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 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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 13、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

项目	年末公允价值 人民币千元	年初公允价值 人民币千元
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。

### 14、长期应收款

#### (1) 长期应收款按照性质分类

项目	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

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 (续)

#### (2) 长期应收款中包含以下外币余额

原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币千元	外币(千元)	折算汇率	人民币千元
美元	189,332	6.8282	1,292,800	—	—	—
日元	—	—	—	—	—	34
合计	—	—	1,292,800	—	—	34

### 15、长期股权投资

项目	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
按权益法核算的长期股权投资		
— 对合营企业投资	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。

# 财务报表附注 (续)

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

被投资单位	核算方法	初始投资成本 人民币千元	年初余额 人民币千元	增减变动 人民币千元	年末余额 人民币千元	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不一致的说明	减值准备 人民币千元	本年计提减值准备 人民币千元	本年红利 人民币千元
中建中铁联营一沙田岭项目	权益法	1,251	7,263	(7,263)	—	40	40	不适用	—	—	—
中建中铁联营一宝珊道项目	权益法	3,643	7,704	(5,508)	2,196	40	40	不适用	—	—	3,643
保华中铁联营一垃圾处理项目	权益法	3,264	—	1,946	1,946	40	40	不适用	—	—	—
前田中铁萨利联营一香港荃湾排洪项目	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	—	—	—
玉鸡保德利电气设备有限公司	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	—	—	—
新铁德奥道拉有限公司	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	—	—	—
北京丰悍轨枕有限公司	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

注3：本公司及下属子公司中铁工程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的35%的股权转让给中铁资源，转让后中铁资源持有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。

# 财务报表附注 (续)

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

被投资单位	核算方法	初始		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不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年红利
		投资成本	人民币千元				人民币千元	人民币千元					
临策铁路有限责任公司	权益法	417,600	人民币千元	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	人民币千元	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	人民币千元	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	人民币千元	725,719	(38,737)	686,982	80	注7	注7	—	—	—	
天津海滨旅游度假区开发有限公司	权益法	153,816	人民币千元	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	人民币千元	9,391	(1,751)	7,640	26	26	不适用	—	—	—	
铁道大酒店	权益法	45,282	人民币千元	33,361	(593)	32,768	49	49	不适用	—	—	—	
苏州洪新置业有限公司	权益法	60,000	人民币千元	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	人民币千元	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	人民币千元	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	人民币千元	—	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	人民币千元	—	116,152	116,152	25	25	不适用	—	—	—	
其他联营企业	权益法	228,810	人民币千元	172,242	99,292	271,534	—	—	—	(2,873)	(54)	148	
合计		3,541,968	人民币千元	3,782,619	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。

# 财务报表附注 (续)

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

被投资单位	核算方法	初始投资成本 人民币千元	年初余额 人民币千元	增减变动 人民币千元	年末余额 人民币千元	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 单位与表 决权比例不 一致的说 明	减值准备 人民币千元	本年计提 减值准备 人民币千元	本年 现金红利 人民币千元
太中铁路有限责任公司	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交通有限公司	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	—	—	—
上海闵行投资公司	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

# 财务报表附注 (续)

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

被投资单位名称	注册地	业务性质	年末		年末		年末		本年营业	本年
			注册资本	资产总额	负债总额	净资产总额	收入总额	净利润		
			人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	
<b>一、合营企业</b>										
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		
<b>二、联营企业</b>										
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)		

### 17、投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
一、账面原值合计	1,961,751	620,633	(97,089)	<b>2,485,295</b>
1. 房屋、建筑物	1,501,286	417,378	(88,359)	<b>1,830,305</b>
2. 土地使用权	460,465	203,255	(8,730)	<b>654,990</b>
二、累计折旧和累计摊销合计	142,247	73,342	(14,674)	<b>200,915</b>
1. 房屋、建筑物	128,932	54,988	(14,674)	<b>169,246</b>
2. 土地使用权	13,315	18,354	—	<b>31,669</b>
三、投资性房地产账面净值合计	1,819,504	547,291	(82,415)	<b>2,284,380</b>
1. 房屋、建筑物	1,372,354	362,390	(73,685)	<b>1,661,059</b>
2. 土地使用权	447,150	184,901	(8,730)	<b>623,321</b>
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)	<b>2,284,380</b>
1. 房屋、建筑物	1,372,354	362,390	(73,685)	<b>1,661,059</b>
2. 土地使用权	447,150	184,901	(8,730)	<b>623,321</b>

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 17、投资性房地产 (续)

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。

# 财务报表附注 (续)

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

#### (1) 固定资产情况

项目	年初数 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	年末数 人民币千元
一、账面原值合计	33,831,938	10,415,157	(1,809,278)	<b>42,437,817</b>
其中：房屋及建筑物	7,835,763	1,184,235	(377,734)	<b>8,642,264</b>
施工设备	15,125,224	6,340,355	(571,898)	<b>20,893,681</b>
运输设备	5,193,846	1,347,062	(378,942)	<b>6,161,966</b>
工业生产设备	2,363,593	696,612	(170,873)	<b>2,889,332</b>
试验设备及仪器	1,023,529	330,096	(59,862)	<b>1,293,763</b>
其他固定资产	2,289,983	516,797	(249,969)	<b>2,556,811</b>
二、累计折旧合计	13,735,804	4,117,509	(1,147,633)	<b>16,705,680</b>
其中：房屋及建筑物	2,016,135	295,442	(98,539)	<b>2,213,038</b>
施工设备	6,277,981	2,451,761	(453,808)	<b>8,275,934</b>
运输设备	2,629,088	630,280	(278,439)	<b>2,980,929</b>
工业生产设备	1,139,896	237,418	(92,370)	<b>1,284,944</b>
试验设备及仪器	472,517	123,861	(53,655)	<b>542,723</b>
其他固定资产	1,200,187	378,747	(170,822)	<b>1,408,112</b>
三、固定资产账面净值合计	20,096,134	6,297,648	(661,645)	<b>25,732,137</b>
其中：房屋及建筑物	5,819,628	888,793	(279,195)	<b>6,429,226</b>
施工设备	8,847,243	3,888,594	(118,090)	<b>12,617,747</b>
运输设备	2,564,758	716,782	(100,503)	<b>3,181,037</b>
工业生产设备	1,223,697	459,194	(78,503)	<b>1,604,388</b>
试验设备及仪器	551,012	206,235	(6,207)	<b>751,040</b>
其他固定资产	1,089,796	138,050	(79,147)	<b>1,148,699</b>
四、减值准备合计	110,756	2,465	(15,579)	<b>97,642</b>
其中：房屋及建筑物	27,100	—	(477)	<b>26,623</b>
施工设备	33,469	1,624	(9,010)	<b>26,083</b>
运输设备	16,970	69	(2,132)	<b>14,907</b>
工业生产设备	26,029	575	(3,512)	<b>23,092</b>
试验设备及仪器	3,767	58	(73)	<b>3,752</b>
其他固定资产	3,421	139	(375)	<b>3,185</b>
五、固定资产账面价值合计	19,985,378	6,295,183	(646,066)	<b>25,634,495</b>
其中：房屋及建筑物	5,792,528	888,793	(278,718)	<b>6,402,603</b>
施工设备	8,813,774	3,886,970	(109,080)	<b>12,591,664</b>
运输设备	2,547,788	716,713	(98,371)	<b>3,166,130</b>
工业生产设备	1,197,668	458,619	(74,991)	<b>1,581,296</b>
试验设备及仪器	547,245	206,177	(6,134)	<b>747,288</b>
其他固定资产	1,086,375	137,911	(78,772)	<b>1,145,514</b>

# 财务报表附注 (续)

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)

#### (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。

# 财务报表附注 (续)

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)

#### (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值 人民币千元	累计折旧 人民币千元	减值准备 人民币千元	账面净值 人民币千元
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	账面原值 人民币千元	累计折旧 人民币千元	账面净值 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

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

项目	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
通过经营租赁租出的固定资产合计	<b>78,612</b>	87,571
施工设备	<b>78,612</b>	87,571

#### (5) 主要未办妥产权证书的固定资产情况

项目	金额 人民币千元	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

# 财务报表附注 (续)

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

项目	年末数			年初数		
	账面余额 人民币千元	减值准备 人民币千元	账面净值 人民币千元	账面余额 人民币千元	减值准备 人民币千元	账面净值 人民币千元
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。

# 财务报表附注 (续)

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)

#### (2) 在建工程减值准备

项目	年初数 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	年末数 人民币千元	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	

# 财务报表附注 (续)

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

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定		工程投入		利息资本化累		其中：		本年利息	年末数
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	资产及投资性	其他减少	占预算	工程进度	计金额	资本化金额	资本化率	资金来源	人民币千元	人民币千元
				房地产	人民币千元	(%)	(%)	人民币千元	人民币千元	(%)			
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。

# 财务报表附注 (续)

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)

#### (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 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	年末数 人民币千元
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 人民币千元	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	

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 22、无形资产

项目	年初账面余额 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	年末账面余额 人民币千元
<b>一、账面原值合计</b>	21,417,635	5,726,646	(269,845)	<b>26,874,436</b>
土地使用权	6,272,869	168,381	(180,675)	<b>6,260,575</b>
专利权	5,300	1,663	—	<b>6,963</b>
非专利技术	61,556	5,394	(1,480)	<b>65,470</b>
软件	73,294	24,923	(4,636)	<b>93,581</b>
矿权	1,340,002	24,429	(69,843)	<b>1,294,588</b>
特许经营权	13,615,094	5,493,090	(7,500)	<b>19,100,684</b>
其他	49,520	8,766	(5,711)	<b>52,575</b>
<b>二、累计摊销合计</b>	521,466	339,954	(16,977)	<b>844,443</b>
土地使用权	376,901	137,844	(10,929)	<b>503,816</b>
专利权	4,036	573	—	<b>4,609</b>
非专利技术	52,825	3,056	(1,333)	<b>54,548</b>
软件	26,098	8,956	(4,633)	<b>30,421</b>
矿权	6,998	5,011	(82)	<b>11,927</b>
特许经营权	19,675	176,200	—	<b>195,875</b>
其他	34,933	8,314	—	<b>43,247</b>
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	20,896,169	5,386,692	(252,868)	<b>26,029,993</b>
土地使用权	5,895,968	30,537	(169,746)	<b>5,756,759</b>
专利权	1,264	1,090	—	<b>2,354</b>
非专利技术	8,731	2,338	(147)	<b>10,922</b>
软件	47,196	15,967	(3)	<b>63,160</b>
矿权	1,333,004	19,418	(69,761)	<b>1,282,661</b>
特许经营权	13,595,419	5,316,890	(7,500)	<b>18,904,809</b>
其他	14,587	452	(5,711)	<b>9,328</b>
<b>四、减值准备合计</b>	—	—	—	<b>—</b>
土地使用权	—	—	—	<b>—</b>
专利权	—	—	—	<b>—</b>
非专利技术	—	—	—	<b>—</b>
软件	—	—	—	<b>—</b>
矿权	—	—	—	<b>—</b>
特许经营权	—	—	—	<b>—</b>
其他	—	—	—	<b>—</b>
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	20,896,169	5,386,692	(252,868)	<b>26,029,993</b>
土地使用权	5,895,968	30,537	(169,746)	<b>5,756,759</b>
专利权	1,264	1,090	—	<b>2,354</b>
非专利技术	8,731	2,338	(147)	<b>10,922</b>
软件	47,196	15,967	(3)	<b>63,160</b>
矿权	1,333,004	19,418	(69,761)	<b>1,282,661</b>
特许经营权	13,595,419	5,316,890	(7,500)	<b>18,904,809</b>
其他	14,587	452	(5,711)	<b>9,328</b>

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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

被投资单位名称或形成商誉的事项	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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 23、商誉 (续)

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的增长率一直减少，并且增长率系根据行业的预期增长率计算。管理层认为上述假设的任何合理变化均不会导致该子公司的账面价值合计超过其可收回金额。

除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

项目	年初数 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年摊销 人民币千元	其他减少 人民币千元	年末数 人民币千元
装修费	12,577	31,939	(6,061)	(2,418)	<b>36,037</b>
租赁费	15,275	971	(2,452)	(8,730)	<b>5,064</b>
其他	13,677	2,836	(1,966)	(4,474)	<b>10,073</b>
合计	41,529	35,746	(10,479)	(15,622)	<b>51,174</b>

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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

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

项目	年末可抵扣 或应纳税		年初可抵扣 或应纳税	
	暂时性差异 人民币千元	年末递延所得 税资产或负债 人民币千元	暂时性差异 人民币千元	年初递延所得 税资产或负债 人民币千元
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)

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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	互抵金额 人民币千元
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：

	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
递延所得税资产	<b>2,814,904</b>	2,553,630
递延所得税负债	<b>451,220</b>	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	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
可抵扣亏损	<b>1,712,139</b>	3,468,378
可抵扣暂时性差异	<b>645,674</b>	763,574
合计	<b>2,357,813</b>	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	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
2009年	—	38,195
2010年	<b>49,063</b>	147,421
2011年	<b>47,685</b>	186,454
2012年	<b>107,446</b>	216,346
2013年	<b>631,302</b>	2,879,962
2014年	<b>876,643</b>	—
合计	<b>1,712,139</b>	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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 26、资产减值准备明细

项目	本年增加			本年减少			汇率 变动影响 人民币千元	年末数 人民币千元
	年初数 人民币千元	购买子公司		转回 人民币千元	出售子公司			
		而增加 人民币千元	本年计提 人民币千元		而减少 人民币千元	转销 人民币千元		
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								
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

### 27、其他非流动资产

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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 28、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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) 已逾期未偿还的短期借款情况

贷款单位	借款金额 人民币千元	借款利率 (%)	借款资金 用途	未按期 偿还原因	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	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 30、应付账款

#### (1) 应付账款明细

项目	年末数	年初数
	人民币千元	人民币千元
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

(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

原币币种	年末数			年初数		
	外币(千元)	折算汇率	人民币千元	外币(千元)	折算汇率	人民币千元
美元	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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 31、预收款项

#### (1) 预收款项明细

项目	年末数		年初数	
	人民币千元		人民币千元	
预收工程款	<b>24,473,058</b>		17,474,117	
建造合同 — 已结算尚未完工款	<b>18,288,812</b>		15,509,407	
预收售楼款	<b>7,487,387</b>		1,874,045	
预收制造产品销售款	<b>2,638,302</b>		2,463,987	
预收材料款	<b>2,048,770</b>		1,119,237	
预收设计咨询费	<b>637,002</b>		306,025	
其他	<b>1,200,034</b>		880,779	
合计	<b>56,773,365</b>		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。

(4) 预收售楼款账龄分析如下：

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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 31、预收款项 (续)

#### (4) (续)

其中，预收售楼款列示如下：

项目名称	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元	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 (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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 31、预收款项 (续)

#### (4) (续)

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
麓门公馆	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

项目	年初数 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	年末数 人民币千元
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

项目	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 34、应付利息

项目	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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

单位名称	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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

项目	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 36、其他应付款 (续)

(4) 其他应付款中包含以下外币余额：

原币币种	年末数			年初数		
	外币 (千元)	折算汇率	人民币 千元	外币 (千元)	折算汇率	人民币 千元
美元	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

### 37、预计负债

项目	年初数 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	年末数 人民币千元
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

项目	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 39、其他流动负债

项目	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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：

债券名称	面值 人民币千元	发行日期	年利率 (%)	债券期限	折价额 人民币千元	年末应付		年初数 人民币千元
						利息总额 人民币千元	年末数 人民币千元	
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					—	584	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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 40、长期借款

#### (1) 长期借款分类

	年末数			年初数		
	外币 (千元)	折算汇率	人民币千元	外币 (千元)	折算汇率	人民币千元
信用借款						
人民币	—	—	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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 40、长期借款 (续)

#### (2) 金额前五名的长期借款及一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	年末数 人民币	年初数 人民币
<b>金额前五名的长期借款</b>					
中铁金穗一期信托项目	2009年07月	2011年07月	浮动利率	<b>5,945,250</b>	—
中铁光大阳光理财一期项目	2009年06月	2011年06月	浮动利率	<b>4,480,900</b>	—
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	<b>1,925,000</b>	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	<b>1,583,000</b>	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	<b>1,467,800</b>	1,467,800
<b>金额前五名的一年内到期的 长期借款</b>					
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	<b>300,000</b>	—
中诚信托有限责任公司	2008年12月	2010年12月	浮动利率	<b>200,000</b>	—
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	<b>171,000</b>	—
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	<b>150,000</b>	—
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	<b>150,000</b>	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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
应付职工退休福利费	<b>7,633,972</b>	8,370,839
应付融资租赁款	<b>588,249</b>	486,022
维修基金	<b>118,867</b>	114,330
财政扶持款	<b>35,309</b>	29,406
职工集资建房款	<b>18,862</b>	19,401
其他	<b>51,300</b>	77,690
合计	<b>8,446,559</b>	9,097,688
减：一年内到期的长期应付款	<b>1,278,648</b>	1,228,260
一年后到期的长期应付款	<b>7,167,911</b>	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 人民币千元	利率 (%)	应计利息	年末余额 人民币千元
<b>金额前五名的长期应付款</b>					
长期应付单位1	3年	301,476	5.56-8.26	—	<b>75,147</b>
长期应付单位2	4年	70,225	7~10	—	<b>70,225</b>
长期应付单位3	3年	94,295	7.58	—	<b>49,756</b>
长期应付单位4	2年	44,688	4.86	—	<b>43,359</b>
长期应付单位5	3年	63,925	7.56	—	<b>10,296</b>
<b>金额前五名的一年内到期的长期应付款</b>					
一年内到期的长期应付单位1	3年	301,476	5.56-8.26	—	<b>94,441</b>
一年内到期的长期应付单位2	4年	65,008	7~10	—	<b>65,008</b>
一年内到期的长期应付单位3	3年	134,115	5.56-8.26	—	<b>40,988</b>
一年内到期的长期应付单位4	2年	38,304	4.86	—	<b>35,262</b>
一年内到期的长期应付单位5	3年	94,295	7.58	—	<b>33,672</b>

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 41、长期应付款 (续)

#### (3) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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。

### 42、专项应付款

项目	年初数 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	年末数 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 43、其他非流动负债

项目	年末账面余额 人民币千元	年初账面余额 人民币千元
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：

项目	年初数 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	年末数 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 44、股本

	年初数 人民币千元	发行新股 人民币千元	送股 人民币千元	本年变动			小计 人民币千元	年末数 人民币千元
				公积金转股 人民币千元	限售股上市 流通 人民币千元			
<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

### 45、专项储备

项目	年初数 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	年末数 人民币千元
<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)	—

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 46、资本公积

项目	年初数 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	年末数 人民币千元
<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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 47、盈余公积

项目	年初数 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	年末数 人民币千元
<b>2009年度</b>				
法定盈余公积	630,365	567,378	(732)	<b>1,197,011</b>
任意盈余公积	41,931	—	—	<b>41,931</b>
合计	672,296	567,378	(732)	<b>1,238,942</b>
<b>2008年度</b>				
法定盈余公积	326,372	303,993	—	<b>630,365</b>
任意盈余公积	249	41,682	—	<b>41,931</b>
合计	326,621	345,675	—	<b>672,296</b>

### 48、信托赔偿及一般风险准备

项目	年初数 人民币千元	本年计提 人民币千元	本年减少 人民币千元	年末数 人民币千元
2009年度	60,810	24,290	—	<b>85,100</b>
2008年度	19,849	40,961	—	<b>60,810</b>

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 49、未分配利润

项目	注	金额 人民币千元
<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

#### (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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 49、未分配利润

#### (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) 资产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2,129,900万股(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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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

项目	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
主营业务收入	<b>344,046,847</b>	231,928,561
其他业务收入	<b>1,926,772</b>	2,270,453
合计	<b>345,973,619</b>	234,199,014
主营业务成本	<b>313,003,100</b>	208,330,314
其他业务成本	<b>1,544,184</b>	1,651,980
合计	<b>314,547,284</b>	209,982,294

#### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入 人民币千元	营业成本 人民币千元	营业收入 人民币千元	营业成本 人民币千元
基建建设	<b>309,279,069</b>	<b>284,211,372</b>	208,269,563	189,558,542
— 铁路	<b>172,531,288</b>	<b>158,896,502</b>	100,928,969	91,324,025
— 公路	<b>51,301,803</b>	<b>47,349,342</b>	41,657,055	38,580,082
— 市政	<b>85,445,978</b>	<b>77,965,528</b>	65,683,539	59,654,435
勘察设计与咨询服务	<b>6,797,860</b>	<b>4,919,264</b>	4,651,581	3,129,100
工程设备和零部件制造	<b>7,617,799</b>	<b>6,342,605</b>	6,195,075	5,094,523
房地产开发	<b>5,458,284</b>	<b>4,021,934</b>	3,934,420	2,659,690
其他	<b>14,893,835</b>	<b>13,507,925</b>	8,877,922	7,888,459
合计	<b>344,046,847</b>	<b>313,003,100</b>	231,928,561	208,330,314

#### (3) 主营业务(按地区)

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入 人民币千元	营业成本 人民币千元	营业收入 人民币千元	营业成本 人民币千元
中国内地	<b>334,205,322</b>	<b>304,242,256</b>	224,393,446	201,828,300
香港及澳门	<b>291,717</b>	<b>294,631</b>	205,540	174,317
海外	<b>9,549,808</b>	<b>8,466,213</b>	7,329,575	6,327,697
合计	<b>344,046,847</b>	<b>313,003,100</b>	231,928,561	208,330,314

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 50、营业收入、营业成本 (续)

#### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入 人民币千元	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

### 51、合同项目收入

项目	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
于资产负债表日的在建合同工程： 作为流动资产记入存货的已完工尚未结算款(附注(六)9) 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)	<b>29,756,582</b> <b>(18,288,812)</b>	24,466,377 (15,509,407)
合计	<b>11,467,770</b>	8,956,970
在建合同工程分析： 累计发生成本 已确认毛利 减：已办理结算款	<b>899,819,483</b> <b>63,929,270</b> <b>(952,280,983)</b>	626,679,258 52,385,985 (670,108,273)
合计	<b>11,467,770</b>	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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 52、营业税金及附加

项目	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
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)

产生公允价值变动收益的来源	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
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)

### 54、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 54、投资收益 (续)

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

被投资单位	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元	本年比上年增减 变动的的原因
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

被投资单位	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元	本年比上年增减 变动的的原因
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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 55、资产减值损失

项目	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
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

项目	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 56、营业外收入 (续)

其中政府补助包括：

项目	本年金额 人民币千元
财政贡献奖励(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贡献奖励。

### 57、营业外支出

项目	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 58、所得税费用

项目	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
按税法及相关规定计算的当期所得税	<b>1,544,499</b>	1,083,849
递延所得税调整	<b>(308,120)</b>	(584,845)
合计	<b>1,236,379</b>	499,004

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
会计利润	<b>8,644,533</b>	1,933,200
按25%的税率计算的所得税费用(2008年度：25%)	<b>2,161,133</b>	483,300
不可抵扣费用之纳税影响	<b>222,919</b>	128,028
非应税收入之纳税影响	<b>(30,324)</b>	(32,662)
并无确认递延税资产的税项亏损之纳税影响	<b>219,161</b>	719,991
并无确认递延税资产的暂时性差异之纳税影响	<b>12,846</b>	135,001
集团内子公司税率不一致产生的所得税影响	<b>(329,073)</b>	(259,097)
税率变动之纳税影响	<b>(134,534)</b>	(485,996)
其他税收优惠之纳税影响	<b>(232,558)</b>	(162,438)
利用以前年度未确认可抵扣亏损 和可抵扣暂时性差异之纳税影响	<b>(313,309)</b>	(61,643)
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	<b>(379,641)</b>	—
其他	<b>39,759</b>	34,520
所得税费用：	<b>1,236,379</b>	499,004

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
归属于普通股股东的当期净利润	<b>6,886,950</b>	1,115,187
其中：归属于持续经营的净利润	<b>6,886,950</b>	1,115,187

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：

	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
年初发行在外的普通股股数	<b>21,299,900</b>	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	<b>21,299,900</b>	21,299,900

### 每股收益

	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
按归属于母公司股东的净利润计算：	<b>6,886,950</b>	1,115,187
基本每股收益	<b>0.32</b>	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	<b>0.32</b>	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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 60、其他综合收益

项目	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	<b>444,934</b>	(1,135,899)
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	<b>(100,511)</b>	234,530
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小计	<b>344,423</b>	(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	<b>9,405</b>	805
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
小计	<b>9,405</b>	805
3. 外币财务报表折算差额	<b>6,586</b>	9,851
减:处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
小计	<b>6,586</b>	9,851
4. 其他	<b>1,864</b>	(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	<b>1,864</b>	(4,698)
合计	<b>362,278</b>	(895,411)

### 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

	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
代垫款	<b>369,593</b>	252,220
保证金	<b>341,098</b>	323,408
押金	<b>204,858</b>	110,081
其他	<b>888,678</b>	1,180,168
合计	<b>1,804,227</b>	1,865,877

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (六) 合并财务报表项目注释 (续)

### 61、现金流量表项目注释 (续)

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
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	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
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	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
股票发行费用	35,565	121,228
合计	35,565	121,228

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	<b>7,408,154</b>	1,434,196
加：资产减值准备	<b>475,421</b>	483,830
固定资产折旧	<b>4,112,549</b>	2,954,526
无形资产摊销	<b>339,293</b>	207,926
投资性房地产折旧	<b>63,719</b>	26,438
长期待摊费用减少(增加)	<b>(25,267)</b>	11,294
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益)	<b>(202,304)</b>	(51,085)
财务费用	<b>298,919</b>	4,957,421
公允价值变动收益	<b>(33,252)</b>	134,333
投资损失(收益)	<b>(287,371)</b>	(241,836)
递延所得税资产及负债的变动	<b>(308,120)</b>	(587,841)
存货的减少(增加)	<b>(12,246,177)</b>	(14,226,291)
经营性应收项目的减少(增加)	<b>(29,705,526)</b>	(12,779,291)
经营性应付项目的增加(减少)	<b>48,971,345</b>	18,456,492
经营活动产生的现金流量净额	<b>18,861,383</b>	780,112
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
融资租入固定资产	<b>743,111</b>	349,510
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	<b>49,276,778</b>	46,846,395
减：现金的年初余额	<b>46,846,395</b>	56,772,201
现金及现金等价物净增加(减少)额	<b>2,430,383</b>	(9,925,806)

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
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	<b>462,351</b>	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	<b>321,380</b>	994,118
减：子公司及其他营业单位持有的现金和 现金等价物	<b>6,554</b>	381,074
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<b>314,826</b>	613,044
4. 取得子公司的净资产		
流动资产	<b>626,513</b>	2,614,279
非流动资产	<b>5,101</b>	2,027,641
流动负债	<b>(100,663)</b>	(2,322,039)
非流动负债	<b>(127)</b>	(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	<b>493,076</b>	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	<b>493,748</b>	63,691
减：子公司及其他营业单位持有的现金和 现金等价物	<b>196,795</b>	45,387
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<b>296,953</b>	18,304
4. 处置子公司的净资产		
流动资产	<b>571,005</b>	481,719
非流动资产	<b>1,030,331</b>	1,530
流动负债	<b>(621,324)</b>	(446,900)
非流动负债	<b>(430,000)</b>	(20,000)

#### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
一、现金		
其中：库存现金	<b>337,710</b>	320,410
可随时用于支付的银行存款	<b>48,939,068</b>	46,525,985
二、年末现金及现金等价物余额	<b>49,276,778</b>	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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (七) 关联方及关联交易

### 1、本集团的母公司情况

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 人民币千元	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、勘察设计与服务、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
保华中铁联营一垃圾处理项目	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	联营实体	不适用
青云明珠开发部	联营实体	不适用

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上期金额	
		金额 人民币千元	占同类 交易金额的 比例 (%)	金额 人民币千元	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

# 财务报表附注 (续)

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

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上期金额	
		金额 人民币千元	占同类 交易金额 的比例 (%)	金额 人民币千元	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	82,835	小于1	—	小于1
新铁德奥道岔有限公司	与非关联方一致	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

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 人民币千元	占同类 交易金额 的比例 (%)	金额 人民币千元	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	交易价格与议价方式 与非关联方一致	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

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	租赁收益	
					租赁费用 人民币千元	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

# 财务报表附注 (续)

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)

#### (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 人民币千元	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：

关联方	拆借金额 人民币千元	起始日	到期日	本年余额 人民币千元
<b>拆入</b>				
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
<b>拆出</b>				
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：

关联方	拆借金额 人民币千元	起始日	到期日	上年余额 人民币千元
<b>拆入</b>				
中国铁路工程总公司	20,000	2008年08月	2009年02月	20,000
<b>拆出</b>				
—	—	—	—	—

# 财务报表附注 (续)

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)

#### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

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 人民币千元	占同类 交易金额的 比例 (%)	金额 人民币千元	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

项目名称	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
关键管理人员报酬	5,769	6,175

#### (7) 其他关联交易

交易内容	关联方	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
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	—

# 财务报表附注 (续)

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

科目	关联方	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

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)

科目	关联方	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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

科目	关联方	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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。

# 财务报表附注 (续)

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)

科目	关联方	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
应收股利	刚果公路管理公司	16,097	5,489

科目	关联方	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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	

科目	关联方	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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 人民币千元	年初数 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

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)

科目	关联方	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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		
	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
	中铁机械工程有限公司	—	7,381
合计		107,056	227,337

科目	关联方	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
短期借款	中国铁路工程总公司	—	20,000

科目	关联方	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
应付股利	中国铁路工程总公司	2,404,896	—

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (八) 或有事项

### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

相关单位	诉讼内容	诉讼标的 人民币千元	诉讼状态
中铁建工集团 北京分公司	开江利华鸿运建筑劳务 有限责任公司 劳务纠纷	48,830	一审中
中铁二局集团有限公司	林心华 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 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 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 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 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 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 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 建造合同结算纠纷	4,800	最高人民法院 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。

# 财务报表附注 (续)

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。

相关单位	被担保单位	担保金额 人民币千元	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
中铁二局股份有限公司	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	淮南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

# 财务报表附注 (续)

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 (续)

相关单位	被担保单位	担保金额 人民币千元	担保种类
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	年初数 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (九) 承诺事项 (续)

### 1、 重大承诺事项 (续)

#### (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同情况如下：

	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	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《产权转让协议》。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，按以每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。

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (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：

被合并方	商誉金额 人民币千元	商誉计算方法
四川创宇投资有限公司	—	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
自贡汉昌房地产开发有限公司	2,128	
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：

	购买日		2008年12月31日	
	账面价值 人民币千元	公允价值 人民币千元	账面价值 人民币千元	公允价值 人民币千元
可辨认资产				
货币资金	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		

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (十一) 其他重要事项 (续)

### 1、 企业合并 (续)

#### (2) (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：

	账面价值 人民币千元	公允价值 人民币千元
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

	金额 人民币千元
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：

	购买日至 合并当期期末 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (十一) 其他重要事项 (续)

### 2、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额 人民币千元	本年计入 损益的公允 价值变动 人民币千元	本年计入 权益的公允 价值变动 人民币千元	本年计提 的减值 人民币千元	年末金额 人民币千元
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)	—	—	<b>59,103</b>
2. 衍生金融资产	46,481	(23,252)	—	—	<b>21,612</b>
3. 可供出售金融资产	963,363	—	359,617	34,436	<b>1,456,892</b>
金融资产合计	1,104,569	(50,501)	359,617	34,436	<b>1,537,607</b>
金融负债					
1. 衍生金融负债	(80,144)	7,926	—	—	<b>(98,000)</b>
金融负债合计	(80,144)	7,926	—	—	<b>(98,000)</b>

### 3、其他

#### (1) 财务费用

项目	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
利息支出	<b>3,576,348</b>	3,502,937
减：已资本化的利息费用	<b>1,254,569</b>	1,180,750
减：利息收入	<b>934,610</b>	1,503,809
汇兑差额	<b>(1,088,250)</b>	4,139,043
其他	<b>260,398</b>	175,570
合计	<b>559,317</b>	5,132,991

# 财务报表附注 (续)

2009年12月31日止年度

## (十一) 其他重要事项 (续)

### 3、其他 (续)

#### (2) 借款费用

项目	当期资本化的借款费用金额 人民币千元	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	

#### (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；

# 财务报表附注 (续)

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)

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。

#### 1. 分部报告信息

	基建建设 人民币千元	勘察设计与 咨询服务 人民币千元	工程设备和 零部件制造 人民币千元	房地产开发 人民币千元	其他 人民币千元	分部间 相互抵销 人民币千元	合计 人民币千元
<b>2009年度</b>							
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)	—
<b>分部营业收入合计</b>	<b>313,540,439</b>	<b>7,007,251</b>	<b>9,236,522</b>	<b>5,534,936</b>	<b>17,658,946</b>	<b>(6,610,136)</b>	<b>346,367,958</b>
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
<b>资产总额</b>							<b>311,781,128</b>
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
<b>负债总额</b>							<b>245,421,803</b>
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

# 财务报表附注 (续)

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)

	基建建设 人民币千元	勘察设计与 咨询服务 人民币千元	工程设备和 零部件制造 人民币千元	房地产开发 人民币千元	其他 人民币千元	分部间 相互抵销 人民币千元	合计 人民币千元
<b>2008年度</b>							
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)	—
<b>分部营业收入合计</b>	<b>211,406,218</b>	<b>4,744,351</b>	<b>7,169,202</b>	<b>3,966,871</b>	<b>11,428,239</b>	<b>(4,095,598)</b>	<b>234,619,283</b>
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
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。

# 财务报表附注 (续)

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)

##### 2. 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

项目	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
来源于中国内地的对外交易收入	<b>336,526,433</b>	227,084,168
来源与香港及澳门地区的对外交易收入	<b>291,717</b>	205,540
来源于其他国家的对外交易收入	<b>9,549,808</b>	7,329,575
小计	<b>346,367,958</b>	234,619,283

项目	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
位于本国的非流动资产	<b>70,622,133</b>	56,424,316
位于香港及澳门地区的非流动资产	<b>192,233</b>	5,713
位于其他国家的非流动资产	<b>919,726</b>	814,800
小计	<b>71,734,092</b>	57,244,829

##### 3. 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。

# 财务报表附注 (续)

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

项目	年末数			年初数		
	外币 (千元)	折算率	人民币金额 人民币千元	外币 (千元)	折算率	人民币金额 人民币千元
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

种类	年末数				年初数			
	账面余额 金额 人民币千元	比例 (%)	坏账准备 金额 人民币千元	比例 (%)	账面余额 金额 人民币千元	比例 (%)	坏账准备 金额 人民币千元	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。

# 财务报表附注 (续)

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)

### 2、 应收账款 (续)

应收账款账龄分析如下：

#### (1) 应收账款按种类披露 (续)

账龄	年末数				年初数			
	金额 人民币千元	比例 (%)	坏账准备	账面价值 人民币千元	金额 人民币千元	比例 (%)	坏账准备	账面价值 人民币千元
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

应收账款内容	账面余额 人民币千元	坏账金额 人民币千元	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

单位名称	与本公司关系	金额 人民币千元	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。

# 财务报表附注 (续)

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)

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

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
	人民币千元	(%)		(%)	人民币千元	(%)		(%)
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。

其他应收款账龄分析如下：

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
	人民币千元	(%)	人民币千元	人民币千元	人民币千元	(%)	人民币千元	人民币千元
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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例
	人民币千元	人民币千元	(%)
单项金额重大的其他应收款	5,680,875	—	—

# 财务报表附注 (续)

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)

### 3、其他应收款 (续)

#### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额 人民币千元	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

单位名称	与本公司关系	金额 人民币千元	年限	占其他应收 账款总额的 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。

### 4、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额 人民币千元	比例 (%)	金额 人民币千元	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。

# 财务报表附注 (续)

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)

### 4、预付款项 (续)

#### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额 人民币千元	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：

类别	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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

项目	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

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：

被投资单位	核算方法	初始		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	本期计提减值准备	本期现金红利
		投资成本	人民币千元									
中国海外工程有限公司	成本法	1,171,975	819,910	1,171,975	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	—	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	—	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	—	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	—	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	—	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	—	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	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	—	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	—	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	—	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	—	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	—	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	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	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	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	1,022,818	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	—	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	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	108,600	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	122,788	10,260	122,788	100	100	不适用	—	—	26,361
华铁工程咨询有限公司	成本法	27,834	24,346	27,834	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	1,091,631	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	1,925,123	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	成本法	271,008	271,008	—	(271,008)	—	—	—	不适用	—	—	—
(注1)												
中铁科工集团有限公司	成本法	685,574	635,574	685,574	50,000	685,574	100	100	不适用	—	—	18,797
中铁置业集团有限公司	成本法	2,179,908	2,179,908	2,179,908	—	2,179,908	100	100	不适用	—	—	184,230

# 财务报表附注 (续)

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) (续)

被投资单位	核算方法	初始 投资成本 人民币千元	年初余额 人民币千元	增减变动 人民币千元	年末余额 人民币千元	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 人民币千元
中信信托有限责任公司	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责任公司	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——臺灣排洪 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	—	—	—
云南雷视高速公路有限公司(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

# 财务报表附注 (续)

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) (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，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—台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

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币千元	本公司持股		本公司		年末 资产总额 人民币千元	年末 负债总额 人民币千元	年末净 资产总额 人民币千元	本年营业 收入总额 人民币千元	本年净利润 人民币千元
				比例 (%)	比例 (%)	在 被 投 资 单 位 表 决 权 比 例 (%)	年 末 负 债 总 额 人 民 币 千 元					
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		
临策铁路有限责任公司	内蒙古	临策铁路的投资、运营	1,440,000	29	29	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	铁路、公路、城市轨道 交通工程的勘察、 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 有限公司	云南	高速公路投资、建设、 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)		

# 财务报表附注 (续)

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)

### 6、 应付账款

#### (1) 应付账款明细

项目	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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。

# 财务报表附注 (续)

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)

### 8、其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

项目	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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。

### 9、未分配利润

项目	金额 人民币千元
<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)

# 财务报表附注 (续)

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)

### 10、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

项目	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
主营业务收入	<b>22,002,184</b>	12,172,760
其他业务收入	<b>1,512,544</b>	655,949
营业成本	<b>22,734,737</b>	12,332,929

#### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入 人民币千元	营业成本 人民币千元	营业收入 人民币千元	营业成本 人民币千元
基建建设	<b>22,002,184</b>	<b>21,254,284</b>	12,172,760	11,839,562

#### (3) 主营业务(分地区)

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入 人民币千元	营业成本 人民币千元	营业收入 人民币千元	营业成本 人民币千元
中国内地	<b>21,215,564</b>	<b>20,570,339</b>	11,949,626	11,617,583
香港和澳门	—	—	24,290	23,135
海外	<b>786,620</b>	<b>683,945</b>	198,844	198,844
合计	<b>22,002,184</b>	<b>21,254,284</b>	12,172,760	11,839,562

#### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入 人民币千元	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

# 财务报表附注 (续)

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)

### 11、合同项目收入

#### 主要固定造价合同

合同项目	合同金额 人民币千元	累计 已发生成本 人民币千元	累计 已确认毛利 人民币千元	已办理结算 的金额 人民币千元
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	<b>739,654</b>	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)	<b>(607,825)</b>	(1,607,159)
合计	<b>131,829</b>	(1,147,197)
在建合同工程分析：		
累计发生成本	<b>36,388,504</b>	15,336,747
已确认毛利	<b>1,165,618</b>	497,806
减：已办理结算款	<b>(37,422,293)</b>	(16,981,750)
合计	<b>131,829</b>	(1,147,197)

### 12、财务费用

	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
利息支出	<b>67,189</b>	2,190
减：利息收入	<b>438,421</b>	915,655
汇兑差额	<b>(1,048,527)</b>	4,131,885
其他	<b>8,034</b>	(10,513)
合计	<b>(1,411,725)</b>	3,207,907

# 财务报表附注 (续)

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)

### 13、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
长期股权投资收益		
— 成本法核算的长期股权投资收益	<b>5,718,498</b>	1,749,787
— 权益法核算的长期股权投资收益	<b>(147,368)</b>	56,542
— 处置长期股权投资产生的投资收益	<b>(25,873)</b>	(594)
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	<b>1,791</b>	(127,238)
其他	<b>16,633</b>	18,575
合计	<b>5,563,681</b>	1,697,072

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

被投资单位	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
中铁大桥局集团有限公司	<b>550,982</b>	—
中铁三局集团有限公司	<b>530,338</b>	—
中铁四局集团有限公司	<b>516,040</b>	99,998
中铁电气化局集团有限公司	<b>488,249</b>	69,526
中铁建工集团有限公司	<b>439,492</b>	16,522
合计	<b>2,525,101</b>	186,046

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
铁道第三勘察设计院集团有限公司	<b>37,616</b>	16,184
刚果公路管理公司	<b>14,399</b>	38,820
云南富砚高速公路有限公司	<b>(199,383)</b>	—
其他	<b>—</b>	1,538
合计	<b>(147,368)</b>	56,542

上述投资收益汇回不存在有重大限制。

# 财务报表附注 (续)

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)

### 14、所得税费用

项目	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
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：

	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
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)

# 财务报表附注 (续)

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)

### 15、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
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)
2. 现金及现金等价物净变动情况		
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

项目	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

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

#### (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

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 人民币千元	占同类 交易金额的 比例 (%)	金额 人民币千元	占同类 交易金额的 比例 (%)
中铁三局集团有限公司	按预算成本比例 收益分成	—	—	3,666	0.03
中铁二院工程集团有限公司	按预算成本比例 收益分成	67,933	0.31	41,467	0.34
中铁佛山投资发展有限公司	按预算成本比例 收益分成	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

# 财务报表附注 (续)

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

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 人民币千元	占同类交易 金额的比例 (%)	金额 人民币千元	占同类交易 金额的比例 (%)
中铁一局集团有限公司	项目所在地政府公布的信息指导价	208,896	13.99	111,504	21.36
中铁二局集团有限公司	项目所在地政府公布的信息指导价	207,428	13.89	75,868	14.53
中铁三局集团有限公司	项目所在地政府公布的信息指导价	41,401	2.77	29,752	5.70
中铁四局集团有限公司	项目所在地政府公布的信息指导价	263,704	17.66	47,456	9.09
中铁五局(集团)有限公司	项目所在地政府公布的信息指导价	82,680	5.54	24,367	4.67
中铁六局集团有限公司	项目所在地政府公布的信息指导价	100,627	6.74	46,977	9.00
中铁七局集团有限公司	项目所在地政府公布的信息指导价	107,940	7.23	21,194	4.06
中铁九局集团有限公司	项目所在地政府公布的信息指导价	7,321	0.49	5,164	0.99
中铁十局集团有限公司	项目所在地政府公布的信息指导价	42,993	2.88	22,795	4.37
中铁大桥局集团有限公司	项目所在地政府公布的信息指导价	105,512	7.07	41,405	7.93
中铁宝桥集团有限公司	项目所在地政府公布的信息指导价	581	0.04	—	—
中铁电气化局集团有限公司	项目所在地政府公布的信息指导价	82,651	5.54	33,328	6.38
中铁隧道集团有限公司	项目所在地政府公布的信息指导价	146,367	9.80	61,751	11.83
中铁建工集团有限公司	项目所在地政府公布的信息指导价	49,177	3.29	—	—
子公司合计		1,447,278	96.93	521,561	99.91

# 财务报表附注 (续)

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)

接受工程施工服务

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 人民币千元	占同类 交易金额 的比例 (%)	金额 人民币千元	占同类 交易金额 的比例 (%)
中国海外工程有限责任公司	按预算成本比例 收益分成	—	—	198,844	1.68
中铁一局集团有限公司	按预算成本比例 收益分成	3,102,415	14.60	1,729,617	14.61
中铁二局集团有限公司	按预算成本比例 收益分成	3,500,473	16.47	2,152,946	18.18
中铁三局集团有限公司	按预算成本比例 收益分成	76,017	0.36	97,135	0.82
中铁四局集团有限公司	按预算成本比例 收益分成	2,105,104	9.90	715,463	6.04
中铁五局(集团)有限公司	按预算成本比例 收益分成	1,990,459	9.36	1,372,774	11.59
中铁六局集团有限公司	按预算成本比例 收益分成	610,993	2.87	261,761	2.21
中铁七局集团有限公司	按预算成本比例 收益分成	928,618	4.37	123,469	1.04
中铁八局集团有限公司	按预算成本比例 收益分成	1,373,558	6.46	1,051,996	8.89
中铁九局集团有限公司	按预算成本比例 收益分成	1,220,696	5.74	967,016	8.17
中铁十局集团有限公司	按预算成本比例 收益分成	313,428	1.47	220,834	1.87
中铁大桥局集团有限公司	按预算成本比例 收益分成	1,338,191	6.30	934,944	7.90
中铁电气化局集团有限公司	按预算成本比例 收益分成	317,430	1.49	91,969	0.78
中铁隧道集团有限公司	按预算成本比例 收益分成	1,572,103	7.40	899,963	7.60
中铁建工集团有限公司	按预算成本比例 收益分成	458,641	2.16	55,500	0.47
中铁二院工程集团 有限责任公司	按预算成本比例 收益分成	83,730	0.39	—	—
中铁工程设计咨询集团 有限公司	按预算成本比例 收益分成	9,548	0.04	—	—
中铁西南科学研究院 有限公司	按预算成本比例 收益分成	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	按预算成本比例 收益分成	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

# 财务报表附注 (续)

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)

材料采购

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 人民币千元	占同类交易 金额的比例 (%)	金额 人民币千元	占同类交易 金额的比例 (%)
中铁宝桥集团有限公司	交易价格与议价 方式与非关 联方一致	10,355	0.69	—	—
中铁大桥局集团有限公司	交易价格与议价 方式与非关 联方一致	31,837	2.11	—	—
子公司合计		42,192	2.80	—	—

#### (2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	
				租赁金额 人民币千元	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

# 财务报表附注 (续)

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)

#### (3) 关联担保情况

本公司提供担保

被担保方	担保金额 人民币千元	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
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	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	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	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月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	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

本公司接受担保

担保方	担保金额 人民币千元	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

# 财务报表附注 (续)

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

本年度：

关联方	拆借金额 人民币千元	起始日	到期日	年末余额 人民币千元
<b>拆入</b>				
中铁南方投资发展 有限公司	322,023	—	—	322,023
<b>拆出</b>				
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

# 财务报表附注 (续)

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:

关联方	拆借金额 人民币千元	起始日	到期日	年末余额 人民币千元
<b>拆入</b>				
中铁南方投资发展 有限公司	478,613	—	—	478,613
<b>拆出</b>				
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	—

# 财务报表附注 (续)

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

交易类型	关联方	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
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
	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

交易类型	关联方	本年金额 人民币千元	上年金额 人民币千元
管理费支出	中铁南方投资发展有限公司	9,680	7,500

# 财务报表附注 (续)

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

科目	关联方	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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

科目	关联方	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

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)

科目	关联方	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

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)

科目	关联方	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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 人民币千元	年初数 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

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)

科目	关联方	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

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)

科目	关联方	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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

# 财务报表附注 (续)

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)

科目	关联方	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
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
	中铁荷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 人民币千元	年初数 人民币千元
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 人民币千元	年初数 人民币千元
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

## 1、非经常性损益明细表

项目	金额 人民币千元
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 人民币千元	上年数 人民币千元	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
按中国会计准则	<b>7,408,154</b>	1,434,196	<b>66,359,325</b>	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	—	—	<b>(171,364)</b>	(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	<b>7,408,154</b>	1,668,820	<b>66,187,961</b>	60,923,501

## 补充资料 (续)

### 2、境内外会计准则下会计数据差异 (续)

	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 人民币千元	上年数 人民币千元	年末数 人民币千元	年初数 人民币千元
按中国会计准则	<b>6,886,950</b>	1,115,187	<b>60,939,519</b>	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	—	—	<b>(171,364)</b>	(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	<b>6,886,950</b>	1,349,811	<b>60,768,155</b>	55,994,687

### 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	
		基本 每股收益 人民币元	稀释 每股收益 人民币元
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

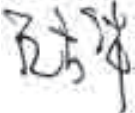

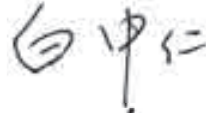


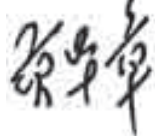



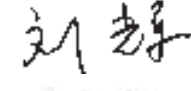

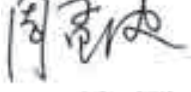
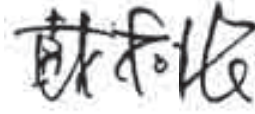
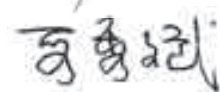

# 备查文件

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。

# 董事、高级管理人员对《中国中铁股份有限公司2009年年度报告》的书面确认意见

根据《证券法》第68条，《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号〈年度报告的内容与格式〉》（2007年修订）的有关规定，作为公司的董事和高级管理人员，经认真审阅《中国中铁股份有限公司2009年年度报告》，认为：该年度报告真实、准确地反映了公司2009年度的财务状况和经营成果，我们保证本报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，其编制和审核程序符合法律、行政法规和中国证券监督管理委员会的规定。

全体董事、高级管理人员签名：

石大华		李长进		白中仁	
王秋明		贺恭		贡华章	
王泰文		辛定华			
李建生		刘辉		马力	
周孟波		戴和根		段秀斌	
于腾群					

# 董事会对公司内部控制的自我评估报告

## 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2010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



**中国中铁**  
CHINA RAILWAY

中国北京市海淀区复兴路69号中国中铁广场A座  
邮编: 100039

<http://www.crec.cn>