





鐵路建設

2009年完成鐵路正線鋪軌9,327公里

公路建設

2009年完成公路建設1,155公里



市政工程

2009年完成城市輕鐵、
地鐵建設285公里

新簽合同

2009年集團新簽合同額達
人民幣6,018億元



目 錄

2	重要提示
3	公司基本情況
5	董事長致辭
9	會計數據和業務數據摘要
12	股本變動及股東情況
18	公司董事、監事、高級管理人員和員工情況
29	公司治理結構
37	股東大會情況簡介
38	董事會報告
64	監事會報告
67	重要事項
91	審計報告
262	補充資料
264	備查文件
265	董事、高級管理人員對《中國中鐵股份有限公司2009年年度報告》的書面確認意見
266	董事會對公司內部控制的自我評估報告

重要提示

- 一、 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。
- 二、 公司現任全體董事出席董事會會議。
- 三、 德勤華永會計師事務所有限公司為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。
- 四、 公司負責人石大華、主管會計工作負責人李建生及會計機構負責人(會計主管人員)楊良聲明：保證年度報告中財務報告的真實、完整。
- 五、 公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。
- 六、 公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- 七、 詞匯及技術術語
 1. 公司、本公司、中國中鐵：中國中鐵股份有限公司
 2. 中鐵工：中國鐵路工程總公司
 3. 正線：連接並貫穿車站的線路
 4. 複線：區間有兩條正線的鐵路，分為上行線和下行線
 5. BT：「建設—轉讓(Build-Transfer)」模式
 6. BOT：「建設—經營—轉讓(Build-Operate-Transfer)」模式
 7. PPP：「私人建設—政府租賃—私人經營」(Private Build-Public Lease-Private Operate)模式
 8. 道岔：在單條軌道變為兩條軌道的地方用以移動軌道以改變線路的組件，道岔用於鐵路上
 9. 敞口：在擔保協議中，擔保到期日為項目滿足一定條件時或之後的某個期限而非一個具體確定的日期
 10. 上中下游：指建築業產業價值鏈按業務流程所劃分的三個業務板塊，上游業務主要包括工程諮詢與設計業務、項目開發業務、項目建設管理業務；中游業務主要是建築工程施工；下游業務主要是各類基礎設施的運營、管理和維護
 11. 工法：指以工程為對象，工藝為核心，運用系統工程原理，把先進技術和科學管理結合起來，經過一定的工程實踐形成的綜合配套的施工方法

公司基本情況

一、 公司信息

公司法定中文名稱：中國中鐵股份有限公司
公司中文簡稱：中國中鐵
公司法定英文名稱：CHINA RAILWAY GROUP LIMITED
公司英文簡稱：CHINA RAILWAY
公司法定代表人：石大華

二、 聯繫人和聯繫方式

公司董事會秘書：于騰群
電話：86-10-51878413
傳真：86-10-51878417
電子信箱：ir@crec.cn
聯繫地址：中國北京市海澱區復興路69號中國中鐵廣場A座

三、 基本情況簡介

公司註冊地址：中國北京市豐台區星火路1號
郵政編碼：100070
公司辦公地址：中國北京市海澱區復興路69號中國中鐵廣場A座
郵政編碼：100039
公司國際互聯網網址：www.crec.cn
電子郵箱：ir@crec.cn

四、 信息披露及備置地點

信息披露報紙名稱：中國證券報、上海證券報、證券時報、證券日報
登載A股年度報告的中國證監會指定網站的網址：www.sse.com.cn
公司年度報告備置地點：公司董事會辦公室

五、 公司股票簡況

A股股票上市交易所：上海證券交易所
A股上市日期：2007年12月3日
A股股票簡稱：中國中鐵
A股股票代碼：601390
H股股票上市交易所：香港聯合交易所有限公司
H股上市日期：2007年12月7日
H股股票簡稱：中國中鐵
H股股票代碼：00390

六、 公司其他有關資料

公司首次註冊登記日期：2007年9月12日
註冊地點：中華人民共和國國家工商行政管理局
企業法人營業執照註冊號：100000000041175
稅務登記號碼：110106710935003
組織機構代碼：71093500-3
公司聘請的境內會計師事務所名稱：德勤華永會計師事務所有限公司
公司聘請的境內會計師事務所辦公地址：北京東長安街1號東方廣場東方經貿城德勤大樓8層
公司聘請的境外會計師事務所名稱：德勤•關黃陳方會計師行
公司聘請的境外會計師事務所辦公地址：香港金鐘道88號太古廣場一期35樓

勇於跨越追求卓越

作為中國及亞洲最大的多功能綜合型建築集團，我們致力提升施工工藝、加強質量控制及提高項目管理水平，務求為股東創造更光輝的前景及為廣大市民創造更美好的居住環境。



董事長致辭



石大華
董事長兼執行董事、黨委書記

我謹代表董事會，欣然向各位呈報中國中鐵股份有限公司2009年年報。

2009年是中國中鐵極不平凡的一年。一年來，公司克服了重重困難和挑戰，牢牢抓住國家基礎設施建設高潮的歷史機遇，不斷擴大經營領域，加強施工生產管理，在國家重點工程上創造了優異業績；一年來，公司進一步健全完善了公司治理結構、治理規則和內控制度，在轉換機制、調整結構上邁出了重要步伐；一年來，公司在「堅定一個思路、搞好兩個加強、實行三個集中」的方針指導下，開拓進取，成效顯著。一年來，公司在廣大股東的大力支持以及公司管理層和所有員工的共同努力下，始終保持強勁的發展勢頭，各項業務進展順利，並最終奪取了公司生產經營大發展、管理水平大提高、綜合實力大提升的輝煌業績。

一、財務業績

2009年公司新簽合同額6,018億元，同比增長40.5%；實現營業收入3,459.74億元，同比增長47.7%；同期，本公司股東應佔利潤為68.87億元，同比增長517.6%。



董事長致辭(續)

四、前景展望

2010年，國內經濟將繼續處於企穩回升的良好態勢，持續、積極的財政政策和適度寬鬆的貨幣政策，以及鐵路、公路、市政、城市軌道交通等基礎設施建設的高位運行狀態，都為公司各項業務增長創造良好的外部環境。公司將積極樹立「立足發展促轉變、依靠轉變謀發展」的工作思路，做好保增長、調結構、轉機制、爭效益；在抓住機遇、加快發展的基礎上，更加注重統籌國內、國際兩個大局，兼顧路內、路外和海外三大市場，協調主業和相關業務多元發展，增強發展實力。

新的一年裏，公司將更好地借助資本市場的力量，完善內部機制，提高自身管理水平，努力打造「中國中鐵」品牌，降低成本，提高效益，以回報國內外廣大股東。

最後，我借此機會，謹向關心和支持公司發展的廣大股東和社會各界，向一年來無私奉獻、艱苦奮鬥的全體員工，表示衷心的感謝！

石大華
董事長

中國·北京
二 一 年四月二十六日



會計數據和業務數據摘要

一、主要會計數據

項目	單位：千元	
	金額	
營業利潤	8,033,194	
利潤總額	8,644,533	
歸屬於上市公司股東的淨利潤	6,886,950	
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益後的淨利潤	5,236,090	
經營活動產生的現金流量淨額	18,861,383	

二、境內外會計準則下會計數據差異

	歸屬於上市公司股東的淨利潤		歸屬於上市公司股東的淨資產	
	本期數	上期數	期末數	期初數
按中國會計準則				

會計數據和業務數據摘要

會計數據和業務數據摘要(續)

四、

股本變動及股東情況

一、股本變動情況

1. 股份變動情況表

單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+ -)					本次變動後	
	數量	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例(%)
一、有限售條件股份									
1、國家持股(注)	12,417,510,000	58.30	0	0	0	-467,500,000	-467,500,000	11,950,010,000	56.10
2、國有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他內資持股	0	0	0	0	0	+467,500,000	+467,500,000	467,500,000	2.20
其中：									
境內非國有法人持股	0	0	0	0	0	+467,500,000	+467,500,000	467,500,000	2.20
境內自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外資持股	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
有限售條件股份合計	12,417,510,000	58.30	0	0	0	0	0	12,417,510,000	58.30
二、無限售條件流通股									
1、人民幣普通股	4,675,000,000	21.95	0	0	0	0	0	4,675,000,000	21.95
2、境內上市的外資股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外資股	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
無限售條件流通股合計	8,882,390,000	41.70	0	0	0	0	0	8,882,390,000	41.70
三、股份總數	21,299,900,000	100						21,299,900,000	100

注：根據財政部、國資委、中國證監會和全國社會保障基金理事會聯合發佈的《境內證券市場轉持部分國有股充實全國社會保障基金實施辦法》的規定，中鐵工作為本公司的國有股東，於2009年9月22日向全國社會保障基金理事會履行了國有股轉持義務，轉持股數為本公司A股首次公開發行股份數量的10%，即467,500,000股。

2. 限售股份變動情況

單位：股

股東名稱	年初限售股數	本年解除		本年增加		限售原因	解除限售日期
		限售股數	本年增加	本年增加	年末限售股數		
中國鐵路工程						發起人股東承諾A股股票	
總公司	12,417,510,000	0	-467,500,000	11,950,010,000	11,950,010,000	上市後36個月內限售	2010年12月3日
全國社會保障						在承繼原國有股東的法定	
基金理事會						和自願承諾禁售期基礎	
轉持三戶	0	0	+467,500,000	467,500,000	467,500,000	上延長三年	2013年12月3日
合計	12,417,510,000	0	0	0	12,417,510,000		

股本變動及股東情況(續)

二、證券發行與上市情況

1. 前三年歷次證券發行情況

單位：股

股票及其衍生 證券的種類	發行日期	發行價格	發行數量	上市日期	獲准上市 交易數量
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，公司以每股人民幣4.80元的價格首次公開發行4,675,000,000股A股，並於2007年12月3日在上海證券交易所掛牌上市。A股發行後本公司總股本為17,475,000,000股，其中，中鐵工持股12,800,000,000股，佔本公司股本總額的73.25%；社會公眾股東持股4,675,000,000股，佔本公司股本總額的26.75%。

2007年11月，公司以全球發售和香港公開發行的方式，每股港元5.78元的價格首次發行了4,207,390,000股H股(行使超額配售權後)，其中包括中鐵工同步出售國有股382,490,000股。H股發行後，公司總股本為21,299,900,000股，其中中鐵工持有12,417,510,000股A股，佔公司股本總額的58.30%；A股公眾股東持有4,675,000,000股，佔公司股本總額的21.95%；H股股東持有4,207,390,000股H股，佔公司股本總額的19.75%。

2. 公司股份總數及結構的變動情況

報告期內沒有因送股、配股等原因引起公司股份總數及結構的變動。

3. 現存的內部職工股情況

本報告期末公司無內部職工股。

股本變動及股東情況(續)

三、股東和實際控制人情況

(一) 股東數量和持股情況

1. 報告期末股東總數

報告期末，公司的股東總數為880,851戶。其中，A股股東(含中國鐵路工程總公司)總數為850,037戶，H股股東總數為30,814戶。

2. 前十名股東持股情況

單位：股

	股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股總數	報告期內增減	持有有限售 條件股份數量	質押或凍結 的股份數量
1	中國鐵路工程總公司	國家股	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	全國社會保障基金理事會轉持三戶	其他	2.20	467,500,000	+467,500,000	467,500,000	0
4	中國工商銀行－諾安股票證券投資 基金	其他	0.72	153,064,115	+130,211,941	0	0
5	中國工商銀行－南方績優成長股票型 證券投資基金	其他	0.42	89,033,091	-40,852,855	0	0
6	中國工商銀行－南方隆元產業主題 股票型證券投資基金	其他	0.27	57,214,015	-2,725,198	0	0
7	中國工商銀行－上證50交易型開放式 指數證券投資基金	其他	0.23	48,836,594	+1,709,002	0	0
8	中國工商銀行－廣發策略優選混合型 證券投資基金	其他	0.16	34,999,830	+27,499,923	0	0
9	中國銀行－嘉實滬深300指數證券 投資基金	其他	0.16	33,369,079	+1,008,194	0	0
10	中國人壽保險股份有限公司－分紅 －個人分紅-005L-FH002滬	其他	0.15	32,558,235	-14,182,404	0	0

上述股東關聯關係或一致行動的說明

第一大股東中國鐵路工程總公司與上述其他9名股東之間不存在關聯關係，也不屬一致行動人。南方績優成長股票型證券投資基金和南方隆元產業主題股票型證券投資基金同屬於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東存在關聯關係或一致行動關係。

注1：HKSCC Nominees Limited(香港中央結算(代理人)有限公司)持有的H股乃代表多個客戶持有。

注2：表中所示數字來自於2009年12月31日之股東名冊。

股本變動及股東情況(續)

3. 前十名無限售股東持股情況

單位：股

股東名稱	持有無限售條件 股份的數量	股份種類
1 HKSCC Nominees Limited	4,145,349,143	境外上市外資股
2 中國工商銀行－諾安股票證券投資基金	153,064,115	人民幣普通股
3 中國工商銀行－南方績優成長股票型證券投資基金	89,033,091	人民幣普通股
4 中國工商銀行－南方隆元產業主題股票型證券投資基金	57,214,015	人民幣普通股
5 中國工商銀行－上證50交易型開放式指數證券投資基金	48,836,594	人民幣普通股
6 中國工商銀行－廣發策略優選混合型證券投資基金	34,999,830	人民幣普通股
7 中國銀行－嘉實滬深300指數證券投資基金	33,369,079	人民幣普通股
8 中國人壽保險股份有限公司－分紅－個人分紅 -005L-FH002滬	32,558,235	人民幣普通股
9 中國建設銀行股份有限公司－長盛同慶可分離交易股票型 證券投資基金	29,999,919	人民幣普通股
10 中國人壽保險股份有限公司－傳統－普通保險產品 -005L-CT001滬	26,000,000	人民幣普通股

上述股東關聯關係或一致行動的說明

南方績優成長股票型證券投資基金和南方隆元產業主題股票型證券投資基金同屬於南方基金管理有限公司所管理的基金。中國人壽保險股份有限公司－傳統－普通保險產品-005L-CT001滬和中國人壽保險股份有限公司－分紅－個人分紅-005L-FH002滬為中國人壽保險股份有限公司管理的不同賬戶。除此之外公司未知上述其他股東存在關聯關係或一致行動關係。

股本變動及股東情況(續)

4. 前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

單位：股

有限售條件 序號	有限售條件 股東名稱	持有的有限 售條件股份 數量	有限售條件股份可上市交易情況	
			可上市 交易時間	新增可上市 交易股份數量 限售條件
1.	中國鐵路工程總 公司	11,950,010,000	2010年12月3日	— A股股票上市之日起 36個月內限售
2.	全國社會保障 基金理事會 轉持三戶(注)	467,500,000	2013年12月3日	— 在承繼原國有股東 的法定和自願 承諾禁售期基礎 上延長三年

注：根據財政部、國資委、中國證監會和全國社會保障基金理事會聯合發佈的《境內證券市場轉持部分國有股充實全國社會保障基金實施辦法》的規定，對於轉持後的國有股，社保基金會在承繼原國有股東的法定和自願承諾禁售期基礎上，再將禁售期延長三年。

5. H股股東按《證券及期貨條例》披露的資料

主要股東名稱	身份	持有H股		約佔全部	約佔全部
		數目 (股)	權益性質	已發行H股 百分比 (%)	已發行股份 百分比 (%)
全國社保基金理事會	實益擁有人	382,490,000	好倉	9.09	1.80
Lehman Brothers Holdings Inc.(注1)	受控制企業權益	210,186,560	好倉	5.00	0.99
Blackrock, Inc.(注2)	受控制企業權益	94,560,550	淡倉	2.25	0.44
	受控制企業權益	333,002,484	好倉	7.91	1.56

注1：根據Lehman Brothers Holdings Inc.於2008年9月18日向香港聯交所存檔的法團大股東通知書，D1>1095/T1_2

股本變動及股東情況(續)

(二) 控股股東及實際控制人情況

1. 法人控股股東情況

控股股東名稱： 中國鐵路工程總公司
法定代表人： 石大華
成立日期： 1990年3月7日
註冊資本： 1,081,492.5萬元
註冊地址： 北京市豐台區星火路1號
主營業務範圍： 建築工程，相關工程技術研究、勘察、設計、服務與專用設備製造，房地產開發經營。

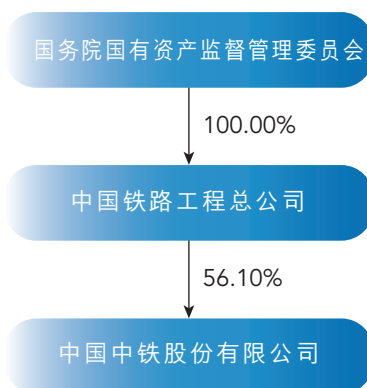
2. 實際控制人情況

國務院國有資產監督管理委員會為公司實際控制人。

3. 控股股東及實際控制人變更情況

報告期內公司控股股東及實際控制人沒有發生變更。

4. 公司與實際控制人之間的產權和控制關係



(三) 其他持股在百分之十以上的法人股東

截至報告期末，除HKSCC Nominees Limited(香港中央結算(代理人)有限公司)外，公司無其他持股在百分之十以上的法人股東。

公司董事、監事、高級管理人員和員工情況

一、董事、監事、高級管理人員的情況

(一)董事、監事、高級管理人員持股變動及報酬情況

單位：股

姓名	職務	性別	年齡	任期 起始日期	任期 終止日期	年初 持股數	年末 持股數	持有 本公司的 股票期權	被授予的 限制性 股票數量	股份 增減數	變動 原因	報告期內 從公司領取 的報酬總額 (萬元) (稅前)	報告期被授予的股權激勵情況				是否在股東 單位或其他 關聯單位 領取報酬、 津貼
													可行 權股數	已行權 數量	行權價	期末 股票市價	
石大華	董事長、 執行董事	男	58	2007年9月12日	2010年9月12日	100,000	100,000	—	—	0	—	75.07	—	—	—	—	否
李長進	執行董事、總裁	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	執行董事、 副總裁、 總經濟師	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	非執行董事	男	57	2007年9月12日	2010年9月12日	—	0	—59.88	—	—	—	—	否	—	—	—	男57 2007年9月12日 2010年9月12日

公司董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

(二)董事、監事、高級管理人員的主要工作經歷

1、 董事近5年主要工作經歷及任職情況



石大華
(董事長)

石大華

高級經濟師，現任本公司董事長、黨委書記，同時兼任中鐵工董事長、總經理、黨委副書記。石先生同時任中國共產黨十六屆及十七屆中央委員會候補委員、中(中國)西(西班牙)論壇促進經濟技術合作諮詢委員會交通專業合作委員會主任委員、全國建築企業職業經理人資質認證與建築企業資質管理研究課題工作指導委員會副主任委員、中國證券業年鑒理事會副理事長。自1998年11月至2007年9月任中鐵工黨委書記，期間自2002年12月至2006年9月任中鐵工副總經理，自2006年9月起任中鐵工董事長，自2007年9月起任本公司董事長、黨委書記、執行董事，並任中鐵工總經理、黨委副書記。

李長進

教授級高級工程師，現任本公司執行董事、總裁、黨委副書記，同時兼任中鐵工董事、黨委書記。2002年7月至2006年9月任中鐵工副總經理，2006年9月至2007年9月任中鐵工總經理、黨委副書記，並於2006年9月起任中鐵工董事，自2007年9月起任中鐵工黨委書記及本公司執行董事兼總裁、黨委副書記。



李長進
(執行董事)



白中仁
(執行董事)

白中仁

教授級高級工程師，現任本公司執行董事、副總裁、總經濟師，同時兼任太中銀鐵路有限責任公司副董事長，臨策鐵路有限責任公司副董事長。2001年10月至2007年9月任中鐵工副總經理、總經濟師，並於2006年11月至2008年1月期間兼任中鐵建工集團有限公司董事長。2009年6月起兼任臨策鐵路有限責任公司董事、副董事長。自2007年9月起任本公司執行董事兼副總裁、總經濟師。

公司董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)



王秋明

高級經濟師，現任本公司非執行董事、黨委副書記、紀委書記，同時兼任中鐵工黨委副書記、紀委書記。2004年6月至2006年8月任中鐵工副總經濟師兼幹部部部長，2006年9月至今任中鐵工黨委副書記、紀委書記，並於2007年4月至2008年1月期間兼任中鐵三局集團有限公司董事長，自2007年9月起任本公司非執行董事、黨委副書記、紀委書記。

王秋明

(非執行董事)



賀恭

(獨立非執行董事)

張青林

教授級高級工程師，報告期內，任本公司獨立非執行董事，兼任中國房地產集團有限公司外部董事，第十屆全國政協委員會委員，中國建設監理協會會長，中國建築業協會項目管理和經營管理委員會會長，清華大學國際工程項目管理研究院兼職教授。1993年12月至2004年8月任中國建築總公司黨組書記、副總經理(中央國家機關副部長級)，2006年10月至2007年9月任中鐵工外部董事。自2007年9月至2010年2月19日任本公司獨立非執行董事。2010年2月19日，張青林先生因病逝世。

公司董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)



貢華章
(獨立非執行董事)

貢華章

教授級高級會計師，現任本公司獨立非執行董事，同時任財政部會計準則委員會委員，財政部評估準則委員會委員，中國會計學會副會長，中國價格協會顧問，中國資產評估協會特邀理事，清華大學、南開大學、廈門大學、中國石油大學(北京)、中國石油大學(華東)、上海國家會計學院、廈門國家會計學院兼職教授，北京國家會計學院教授。1999年2月任中國石油天然氣集團公司總會計師，2000年8月至2007年4月任中國石油天然氣集團公司黨組成員、總會計師，1999年11月至2008年3月任中國石油天然氣股份有限公司董事。1999年5月至2009年9月任中油財務有限責任公司董事長。2009年6月至今任中國神華能源股份有限公司獨立董事；2009年4月至今任中國東方電氣集團有限公司外部董事；2007年12月至今任南洋商業銀行(中國)有限公司獨立董事；2007年6月至今任中國南方航空股份有限公司獨立董事；2002年9月至今任長江電力股份有限公司董事；自2007年9月至今任本公司獨立非執行董事。

王泰文

高級政工師，現任本公司獨立非執行董事，同時任中國外運集團總公司外部董事，中國自動化集團有限公司獨立董事。2000年6月至2004年5月任中國南方機車車輛工業集團公司董事長、黨委書記，2006年11月至2007年9月任中鐵工外部董事。自2007年9月起任本公司獨立非執行董事。



王泰文
(獨立非執行董事)



辛定華
(獨立非執行董事)

辛定華

香港會計師公會 — 會計師、英國公認會計師公會 — 會計師，現任本公司獨立非執行董事，同時兼任晶門科技有限公司獨立非執行董事及主席，以及利邦控股有限公司獨立非執行董事。歷任香港收購及合併委員會委員，香港聯交所上市委員會副召集人，聯交所理事，香港上市公司商會名譽總幹事，摩根大通銀行香港區總裁兼香港投資銀行部主管。辛先生亦曾歷任匯盈控股有限公司執行董事及行政總裁，匯富金融控股有限公司執行董事，怡富控股有限公司集團執行董事兼投資銀行業務聯席主管，領匯管理有限公司及光大保德信基金管理有限公司獨立非執行董事。辛先生現為香港上市公司商會常務委員會委員，自2007年9月起任本公司獨立非執行董事。

公司董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

2、 監事主要工作經歷及任職情況



姚桂清

高級經濟師，現任本公司監事會主席、黨委副書記、工會主席。同時任中華全國總工會執行委員。2001年2月起任中鐵工工會主席，2004年12月至2007年9月任中鐵工黨委副書記，自2006年4月至2008年3月兼任中鐵九局集團有限公司董事長，自2007年9月至2009年6月任本公司副總裁，自2009年6月25日至今任本公司監事會主席。

姚桂清

(監事會主席)

高樹堂

高級政工師，原監事會主席，現退休。2001年5月至2006年9月擔任中鐵工黨委副書記、紀委書記，並於2003年12月至2008年1月兼任中鐵電氣化局集團有限公司董事長，2006年9月至2009年3月任中鐵工董事，2006年9月至2009年12月任中鐵宏達資產管理中心主任、黨工委書記，2007年9月至2009年6月任本公司監事會主席。



高樹堂

(原監事會主席)



季志華

教授級高級工程師，現任本公司監事，同時兼任副總工程師，中鐵南方投資發展有限公司董事。2001年10月至2005年8月任中鐵工副總工程師兼計劃經營部部長，2005年8月至2007年9月任中鐵工副總工程師，自2007年9月起任本公司職工監事。

季志華

(監事)

公司董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)



張喜學

高級政工師，現任本公司監事。1990年9月至2007年9月任中鐵工辦公室秘書、紀委執法監察處處長、紀委案件審理宣傳教育處處長，自2001年至2007年4月任國務院國資委國有企業監事會職工監事，自2007年9月起任本公司職工監事。

張喜學
(監事)

周玉清

高級政工師，現任本公司監事，同時兼任國務院國資委國有企業監事會職工監事。2003年至2007年9月任中鐵工董事監事管理辦公室常務副主任，自2007年9月起任本公司職工監事。



周玉清
(監事)



林隆彪

高級會計師，現任本公司監事，同時兼任內控審計部部長、國務院國資委國有企業監事會職工監事。2005年7月至2007年9月擔任中鐵工審計部部長，自2007年9月起任本公司職工監事、內控審計部部長。

林隆彪
(監事)

公司董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

3、高級管理人員主要工作經歷及任職情況

李長進，簡歷同上。

白中仁，簡歷同上。



李建生

高級會計師、註冊會計師、企業法律顧問，現任本公司副總裁、財務總監、總法律顧問。2002年12月至2007年9月，任中鐵工總會計師兼總法律顧問，2005年5月至2009年12月兼任中鐵信託有限責任公司董事長，自2007年9月起任本公司副總裁、財務總監、總法律顧問。

李建生
(副總裁)

劉輝

教授級高級工程師、國家註冊諮詢工程師、國家註冊建築師，現任本公司副總裁、總工程師，同時兼任鐵道第三勘察設計院集團有限公司副董事長。2001年4月至2007年9月任中鐵工副總經理、總工程師，自2007年9月起任本公司副總裁、總工程師。



劉輝
(副總裁)



馬力

高級工程師，現任本公司副總裁。2002年3月至2004年3月任中國海外工程總公司總經理、黨委書記，2004年3月至2007年9月任中鐵工副總經理，2007年9月起任本公司副總裁。

馬力
(副總裁)

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)



于騰群

高級經濟師、律師、企業法律顧問，現任本公司董事會秘書。同時任中央企業青年聯合會副秘書長、北京市上市公司協會副秘書長、中國國際經濟貿易仲裁委員會仲裁員、北京仲裁委員會仲裁員和中國企業聯合會暨中國企業家協會維權工作委員會委員、中國交通企業管理協會法律委員會副理事長、商務部中國企業境外商務調節中心法律顧問、清華大學國際項目管理學院特聘專家、中國對外承包工程商會工程專家組成員、中國法學會證券法學研究會常務理事。2002年12月至2006年11月，任中鐵工總法律顧問助理兼法律事務部部長，2006年11月至2007年9月任中鐵工董事會秘書兼法律事務部部長。2001年至2007年先後兼任中鐵寶橋股份有限公司監事、中鐵一局集團有限公司董事、中鐵十局集團有限公司副董事長。2007年9月起任本公司董事會秘書。

董事、監事、高級管理人員在股東單位任職情況

姓名	股東單位名稱	擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期	在股東單位 是否領取 報酬津貼
石大華	中國鐵路工程總公司	董事長、總經理、 黨委副書記	2006年9月	—	否
李長進	中國鐵路工程總公司	董事、黨委書記	2006年9月	—	否
高樹堂	中國鐵路工程總公司	董事	2006年9月	2009年3月	否
周玉清	中國鐵路工程總公司	監事	2007年2月	2010年1月	否
林隆彪	中國鐵路工程總公司	監事	2007年2月	2010年1月	否

公司董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

(四)董事、監事、高級管理人員在股東單位以外的其他單位任職或兼職情況

姓名	其他單位名稱	擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期	在其他單位是否領取報酬津貼
白中仁	太中銀鐵路有限責任公司	副董事長	2008年7月	—	否
	臨策鐵路有限責任公司	副董事長	2009年6月	—	否
賀恭	中國東方電氣集團有限公司	外部董事	2009年4月	—	是
張青林	中國房地產集團有限公司	外部董事	2006年10月	2010年2月19日	是
貢華章	中油財務有限責任公司	董事長	1999年	2009年9月	否
	中國長江電力股份有限公司	董事	2002年9月	—	否
	中國南方航空股份有限公司	獨立董事	2007年6月	—	是
	南洋商業銀行	獨立董事	2007年12月	—	是
	中國神華能源股份有限公司	獨立董事	2009年6月	—	是
	中國東方電氣集團有限公司	外部董事	2009年4月	—	是
王泰文	中國外運集團總公司	外部董事	2006年10月	—	是
	中國自動化集團有限公司	獨立董事	2008年2月	—	是
辛定華	晶門科技有限公司	獨立非執行董事及主席	2004年2月	—	是
	匯盈控股有限公司	執行董事及行政總裁	2006年8月	2009年10月	是
	利邦控股有限公司	獨立非執行董事	2008年10月	—	是
劉輝	鐵道第三勘察設計院集團有限公司	副董事長	2007年1月	—	否

二、董事、監事、高級管理人員報酬情況

(一)董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序

董事會薪酬與考核委員會就公司董事及高級管理人員的薪酬政策及架構向董事會提出建議，制定全體執行董事及高級管理人員的特定薪酬待遇，並就非執行董事薪酬向董事會提出建議。董事會決定經理層報酬和獎懲事項。股東大會決定非職工代表擔任的董事、監事的報酬事項。

(二)董事、監事、高級管理人員報酬確定依據

董事、監事、高級管理人員報酬依據《中國中鐵股份有限公司章程》及與公司簽署的服務協議有關條款確定。

(三)董事、監事、高級管理人員報酬情況的說明

報告期內，公司董事、監事、高級管理人員均在公司領取報酬或津貼。

公司董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

三、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

- 1、 2009年6月，公司第一屆董事會第二十次會議審議同意解除姚桂清的副總裁職務。
- 2、 2009年6月，公司監事會主席高樹堂因年齡原因辭去公司監事會主席職務，由黎中曉接替。

公司治理結構(續)

關專門委員會議事規則開展工作，各位董事能夠認真負責，勤勉履職，並積極接受有關培訓，熟悉相關法律法規，正確行使權利。

4. 監事和監事會：公司按照《公司章程》的規定選舉監事，監事會人數和人員構成符合法律法規和《公司章程》的要求。公司監事能夠按照《公司章程》規定的職權和《監事會議事規則》認真履行職責，獨立有效地行使對董事、總裁和其他高級管理人員及公司財務的監督和檢查。
5. 信息披露與透明度：公司董事會秘書具體負責信息披露工作，公司設置了專門的投資者關係處，接待股東來訪與諮詢，加強與股東的交流。報告期內，公司嚴格按照《上海證券交易所股票上市規則》、《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》及《公司章程》和《A股信息披露管理制度》的規定，按照多地上市公司同時披露的原則，在大陸和香港兩地均依法履行信息披露義務，能夠按照規定將公司應披露的信息通過指定報刊、網站等法定方式，真實、準確、完整、及時、公平地披露，確保了公司股東能夠平等地獲得公司信息。全年，公司獲得「2009年度中國100家最佳管理上市公司」、「2009年中國證券市場年度金鼎獎」、香港上市公司「管治卓越獎」等多項殊榮，並在全球投資者關係(IRGR)排名中，獲得「最佳財務披露企業」以及「最佳投資者關係—亞太區得票最高企業」。

(二) 公司治理專項活動的整改完成情況

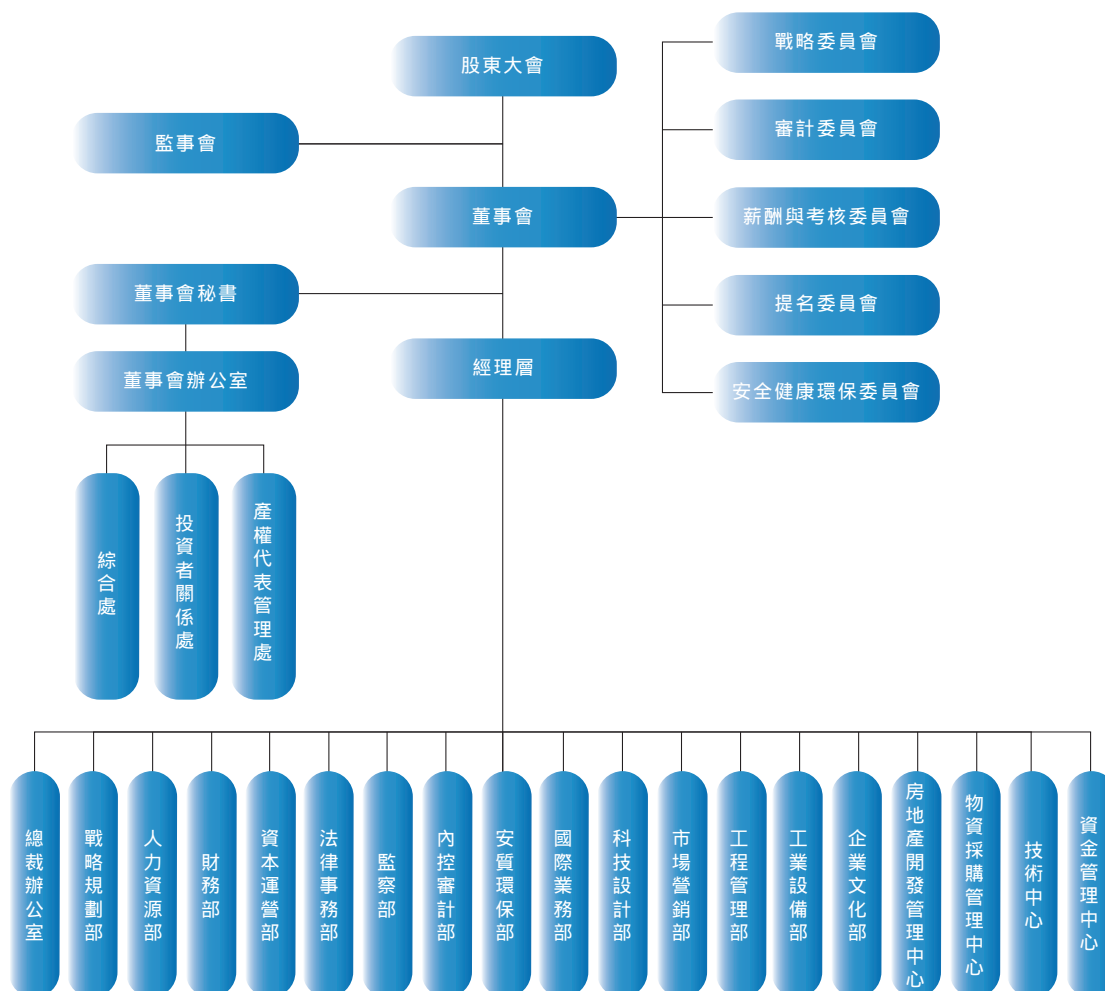
2008年6月，我公司根據中國證監會《關於公司治理專項活動公告的通知》(公告【2008】27號)及北京證監局的相關文件要求啟動了公司治理專項活動，並於2008年10月31日基本完成了該次公司治理專項活動的既定任務。報告期內，公司持續改進，治理專項活動的整改收尾工作順利完成。具體情況如下：

編號	年內完成整改的治理問題 問題說明
1	在公司董事、監事和高管人員薪酬方面，公司2007年度董事、監事薪酬已於2009年6月25日召開的2008年度股東大會上審議通過，高管薪酬也已於2008年經董事會審議通過；目前，公司高級管理人員的薪酬相關制度已經建立，獨立董事薪酬標準已經股東大會審議通過。
2	在增強公司內控審計部門的獨立性方面，公司已於2008年10月份調整了內控審計部的分管領導，並明確內控審計部定期向董事會審計委員會報告工作。
3	對《公司章程》第157條和177條所授予董事長和總裁的委託理財權限的條款予以刪除，收回了授權。該修改已經2009年6月25日召開的2008年度股東大會審議通過。
4	在三會信息保密方面，公司通過向派駐大股東的國有企業監事會送達保密提示的方式，提示其履行保密義務。
5	在董事會秘書的地位方面，公司修改了《總部職員管理辦法(暫行)》。
6	公司內部控制體系建設進一步加強，公司內控制度在全公司得到較好的執行。

隨着公司專項治理活動的完成，公司治理水平得到了顯著提高，透明度不斷增強，規範化運作意識和水平得到了進一步提升。報告期內，公司繼續按照監管機構的要求，不斷夯實管理基礎，促進公司穩步健康發展，更好地維護股東的合法權益。

公司治理結構(續)

二、公司治理結構圖



公司治理結構(續)

三、董事履行職責情況

(一) 董事參加董事會的出席情況

董事姓名	是否獨立董事	本年應參加董事會次數	親自出席次數	以通訊方式參加次數	委託出席次數	缺席次數	是否連續兩次未親自參加會議
石大華	否	9	6	3	0	0	否
李長進	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
賀 恭	是	9	6	3	0	0	否
張青林	是	9	6	3	0	0	否
貢華章	是	9	6	3	0	0	否
王泰文	是	9	6	3	0	0	否
辛定華	是	9	6	3	0	0	否

(二) 獨立董事對公司有關事項提出異議的情況

報告期內，獨立董事未對公司本年度的董事會議案及其他事項提出異議。

(三) 獨立董事相關工作制度的建立健全情況、主要內容及獨立董事履職情況

2008年3月，公司根據中國證監會《關於做好上市公司2007年年度報告及相關工作的通知》(證監公司字[2007]235號)規定，制定了《中國中鐵股份有限公司獨立董事年報工作制度》，並於2009年初根據《關於切實做好2008年年報披露工作的公告》(中國證監會[2008]48號公告)的要求對該制度進行了修訂完善。該制度對獨立董事在公司年度報告的編製和披露過程中的工作職責做了明確的規定，並確立了公司相關方與獨立董事的彙報、溝通機制。

2009年，公司獨立董事能夠按照《公司章程》、《獨立董事制度》及《獨立董事年報工作制度》的規定認真、勤勉地履行職責，維護公司整體利益和獨立股東權益。一是能夠及時參加董事會會

濃祛陞鑄华 願躡咯啜蟻瘡饅嚙轄弥豎靡繩飢徹症醛廳騾麩嚙蚌售蚡醅稷莖楹圈ッ花ッ砾颯鸚驪顛ゾ沫咲

公司治理結構(續)

方面向會計師事務所提出了明確要求；在年審會計師出具初步審計意見後，全體獨立董事均與主審會計師就公司年度財務狀況審計工作進行了溝通，並對部分待決事項進行了商定；在審議年度報告的董事會會議召開前，獨立董事均對董事會召開的程序、必備文件以及資料信息的充分性進行了審查。上述事項均有當事人簽字的書面記錄，並報證券監管機構備案。

四、公司相對於控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面的獨立情況

本公司具有獨立完整的業務、獨立面向市場自主經營的能力，在業務、人員、資產、機構、財務等方面均與控股股東中鐵工實現了分開，具體情況為：

(一)業務方面

本公司主要從事基建建設、勘察設計與諮詢服務、工程設備和零部件製造、房地產開發以及其他業務等。本公司可全權決定並獨立經營自身業務。本公司持有從事本公司業務的一切必要相關證照，並擁有足夠的資金、設備及員工以獨立經營本公司業務。

2009年12月1日，國務院國有資產監督管理委員會將中國航空港建設總公司(以下簡稱「中國航空港」)整體無償劃轉至中鐵工。中國航空港是一家中國法律下的全民所有制企業，主要從事航空港工程、道路、橋樑的勘察、設計、施工以及相關的業務，而該等業務對本公司的主營業務構成競爭。鑒於本公司是一家公眾上市公司，不具備作為本次劃轉的受讓方的資格，以及中國航空港尚待改制為有限責任公司，因此，本公司董事會於2009年12月10日作出決議，同意中鐵工以整體劃轉的方式先行受讓中國航空港，但同時本公司保留《避免同業競爭協議》項下的於日後收購中國航空港的選擇權和優先購買權。

2009年12月29日，本公司第一屆董事會第二十六次會議審議通過了《關於向中國鐵路工程總公司收購中鐵港航工程局有限公司股權的議案》，同意收購控股股東中鐵工所持有的中鐵港航工程局有限公司(原廣東中海工程建設總局)的100%股權。雙方於2010年3月8日簽署了股權轉讓協議。

除此之外，中鐵工從事的業務範圍與本公司從事的業務範圍不存在重疊的情況。

(二)人員方面

本公司員工均由本公司獨立聘用；本公司自主制定薪酬制度，獨立發放薪金。

本公司的總裁、副總裁、財務總監和董事會秘書等高級管理人員未在中鐵工擔任除董事、監事以外的其他職務，未在中鐵工及其控制的其他企業領薪；本公司的財務人員均在本公司專職工作並領薪，未在中鐵工及其控制的其他企業中兼職。

本公司董事長石大華先生同時還擔任中鐵工的董事長、總經理，董事李長進先生同時還擔任中鐵工的董事，但由於中鐵工的日常業務較少，因此，其有精力致力於本公司的日常管理工作。

報告期內，本公司董事會由九名董事組成，其中包括五名獨立董事，可以保證本公司及本公司股東的利益能夠得到有效保護。

公司治理結構(續)

(三) 資產方面

本公司擁有獨立完整的資產，包括房地產、機器設備、商標、知識產權登記文件以及電子信息設備等，與中鐵工的資產完全分離。報告期末不存在中鐵工違規佔用本公司資金、資產及其他資源的情況。

(四) 機構方面

本公司的營運決策由本公司股東大會、董事會及經理層根據各自權限作出。本公司已根據法律法規、市場需要及自身情況建立了較為完整的組織架構，各組成部門有明確的責任分工。本公司亦已建立了一套內部控制系統，並在專業諮詢機構的指導下不斷完善，以促進本公司業務的有效運作。

(五) 財務方面

本公司設有財務部門，並已建立本身的財務審核制度，該制度獨立於中鐵工。本公司已開立獨立的銀行賬戶，獨立納稅，並聘用足夠的專職財務會計人員，負責本公司帳目的財務審核。

五、公司內部控制制度的建立健全情況

公司成立以來，按照《公司法》、《證券法》等有關法律法規的要求以及中國證券監督管理委員會等有關監管機構的規定，積極推行現代企業制度，完善法人治理結構，建立了較為全面系統、行之有效的內部控制制度，規範了內部控制管理體系。在財政部等五部委發佈《企業內部控制基本規範》後，公司根據要求對現有的內控管理體系進一步完善。

(一) 內部控制建設的總體方案

根據財政部等五部委頒發的《企業內部控制基本規範》和國資委頒發的《中央企業全面風險管理指引》的要求，公司在已建立的內部控制體系的基礎上，結合股份公司的實際，堅持「全面規劃、統一部署、突出重點、分步實施」的工作方針，力求各項管理工作實現程序化、規範化、制度化、標準化和信息化，用三年左右時間，建立以風險管理為核心，以內部環境、風險評估、控制活動、信息與溝通及內部監督為主要內容，全公司相對統一、相互關聯、上下聯動、運行有效的內部控制管理體系，逐步實現「制度流程化、內控信息化」，滿足內外部監管機構的合規要求，全面提升公司治理水平，為實現持續健康發展提供支撐和保障。

(二) 內部控制制度建立健全的工作計劃及其實施情況

1. 工作計劃

按照總體方案的要求，公司內控體系的完善與建設分三個階段：第一階段為公司總部內部控制體系的完善與建設，建立公司層面總體流程管理框架，逐步開展內部控制信息化平台建設，將內控管理工作通過IT系統進行固化，實現「內控信息化」。第二階段為子、分公司內部控制體系的完善與建設，使子、分公司建立相對統一的內部控制體系，實現二級公司「內部控制制度流程化」，並逐步實現內部控制信息化。第三階段為全面推廣階段，在全公司範圍全面運行內控體系，建立健全企業內部控制自我評估長效機制及考核機制。

公司治理結構(續)

2. 實施情況

2009年，公司在全面梳理現有管理流程的基礎上，按照內控體系建設工作計劃全面開展內部控制體系建設工作，經歷了制定推進計劃、盡職調查、業務培訓、管理框架設計、流程圖繪製及描述編寫、關鍵控制點辨識與措施制定、重大風險識別與評估、業務流程優化、業務工作整改提高、內控手冊及管理建議報告編製等十個階段的工作。建立起包括《內部控制手冊》和17個一級、54個二級、221個三級業務管理流程及描述在內的內部控制文件體系，與公司現行有效的管理制度全面對接，實現了管理制度流程化。同時，按照職責權限和「不相容」職責的規定，結合業務管理流程編製實施《權限指引表》，規範了審批程序和權限。

(三) 內部控制檢查監督部門的設置情況

公司設有內控審計部負責公司內部控制檢查監督，對內部控制監督檢查的內容、程序、方法和要求進行規範。內控審計部對公司的內部控制情況進行定期和專項的檢查，對公司內部控制制度執行情況的有效性進行評價，並就檢查監督情況定期向董事會及董事會審計委員會彙報。

(四) 內部監督和內部控制自我評價工作開展情況

公司監事會對董事會建立與實施內部控制進行監督。董事會審計委員會負責審查企業內部控制建設總體方案，監督內部控制的有效實施和內部控制自我評價情況，協調內部控制審計及其他相關事宜。公司內控審計部把日常審計、專項審計與內部控制監督相結合，加強內部控制監督工作。

公司利用專項工作會議、交班會議、經濟活動分析會議等專題會議對內部控制有效性進行評價，在年度終了後，對公司全年內部控制情況進行綜合評價，並形成《內部控制自我評估報告》，經董事會審議通過後予以披露。公司在2008年和2009年年報中連續兩年披露了《內部控制自我評估報告》。

(五) 董事會對內部控制有關工作的安排

公司董事會一貫重視企業內部控制體系建設和內控制度的有效實施。報告期內，為貫徹落實《企業內部控制基本規範》，公司董事會針對企業內部控制建設做了如下工作安排：一是責成經理層組織公司全體員工學習《企業內部控制基本規範》，並研究制定貫徹落實方案；二是責成經理層設立專門機構，負責內部控制的日常管理工作；三是審定經理層制定的關於開展內控體系建設的總體方案，並由董事長代表董事會在7月份召開的公司內部控制體系建設工作會議上對內部控制體系建設工作作出全面部署；四是董事會審計委員會定期聽取公司內控體系建設情況的彙報，及時對內控體系建設工作予以監督和指導。

(六) 與財務核算相關的內部控制制度的完善情況

1. 會計系統控制

公司按照《會計法》、《企業會計準則》等有關規定，制定了較為完善的會計管理及內控制度，包括建造合同、固定資產、流動資產、關聯交易、會計核算、財務會計報告的處理程序等統一的會計政策。制定了各項會計核算基礎制度，建立了會計政策及會計科目的設置和調整、會計記賬、結賬、財務決算報告的編製和審批、財務報表分析、重點項目財務監管、財務預警管理等控制流程，充分發揮了會計的監督職能。

公司治理結構(續)

公司貫徹「責任分離、相互制約，不相容崗位分離」的原則，通過崗位職責分工、流程控制、定期複查等必要程序，對採購、生產、銷售、財務管理等各環節產生的憑證和記錄進行有效控制，保證業務活動按照適當的授權進行，確保交易事項的真實、完整、可靠，切實做到賬實相符、賬賬相符、賬表相符以及資產安全完整，保證財務核算的真實性。

2. 預算控制

為規範預算管理，提高管控能力，公司制定了《財務預算管理辦法》，設立預算管理委員會和預算管理辦公室，細化預算管理責任，理順並明確預算管理職責。公司對採購、收入、成本、費用等管理均實行預算控制，通過目標測定、財務預算、預算執行及調整、預算考核、預算監察等措施，完善內部控制體系，優化整合公司資源，嚴格控制非生產性資本支出，提高生產經營活動的計劃性，提高經營效果和效率。

(七)內部控制存在的缺陷及整改情況

2009年公司在內部控制體系的完善與建立過程中，本着邊建立、邊完善、邊提高的原則，編製了《管理建議報告》，提出了多項管理改進建議，使內部控制持續得到改進和完善。

公司在年內實施監督檢查過程中，針對個別子公司內部控制存在的缺陷，提出了整改建議及措施，督促限期完善內部控制體系，並進行內控缺陷整改落實情況的專項跟蹤檢查。

六、高級管理人員的考評及激勵情況

2009年公司制定了《中國中鐵股份有限公司高級管理人員薪酬與考核管理暫行辦法》，公司高管向董事會述職，由董事會進行考核，並依據考核結果確定高管人員薪酬。

七、內部控制自我評價報告和社會責任報告

公司《內部控制自我評價報告》和《社會責任報告》已經第一屆董事會第二十九次會議審議通過，報告全文詳見附件。

八、公司建立年報信息披露重大差錯責任追究制度的情況

公司根據中國證監會《關於做好上市公司2009年年度報告及相關工作的公告》及上海證券交易所的相關規定，制定了《定期報告信息披露重大差錯責任追究制度》，對定期報告信息披露責任追究做了具體規定，明確了問責措施，該制度經公司第一屆董事會第二十九次會議審議通過。

報告期內，公司未發生重大會計差錯更正、重大遺漏信息補充以及業績預告修正等情況。

股東大會情況簡介

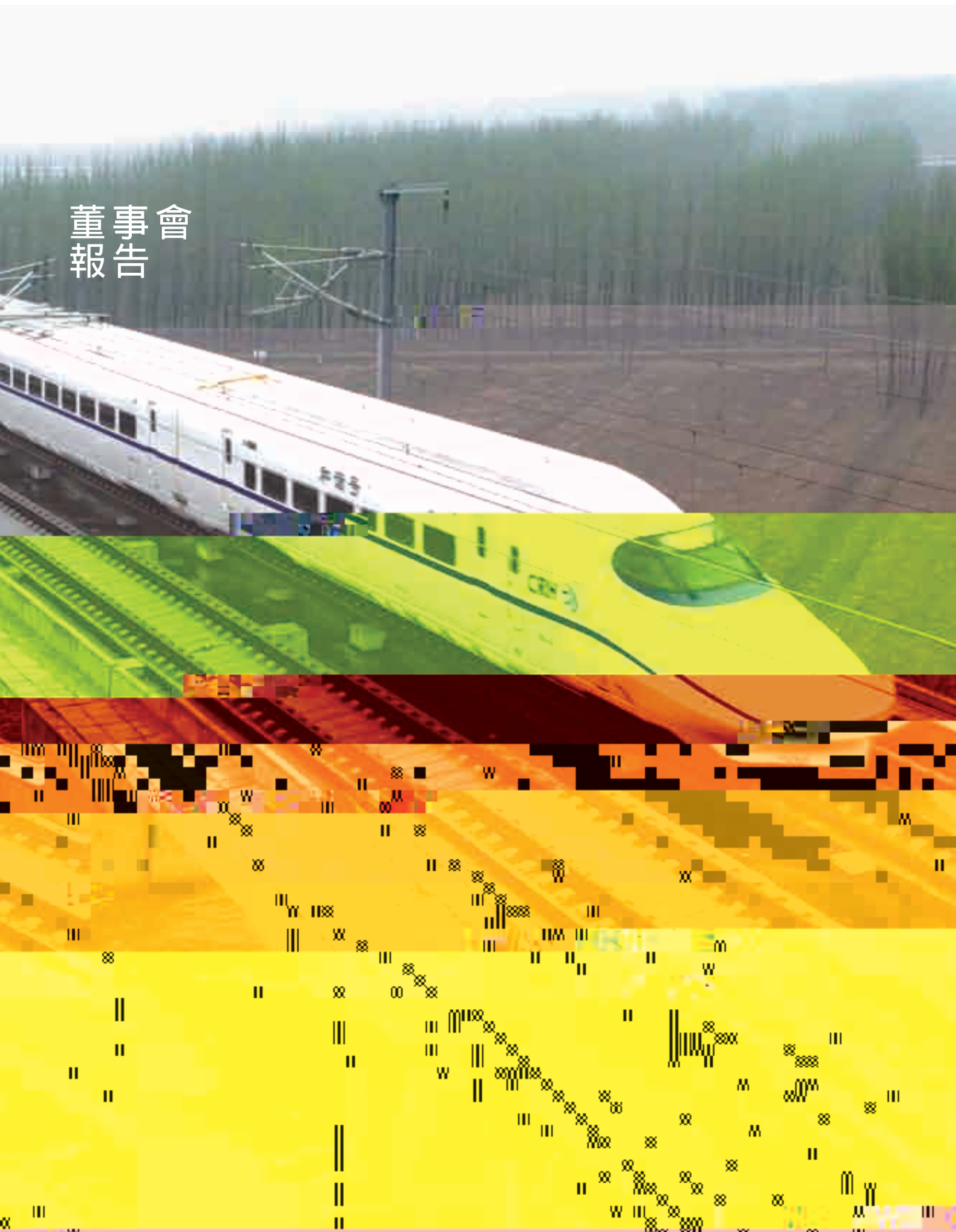
一、年度股東大會情況

公司於2009年6月25日以現場會議的方式召開了公司2008年年度股東大會，會議審議通過了《2008年度董事會工作報告》等14項議案並形成決議，決議刊載於2009年6月26日出版的《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》和《證券時報》以及上海證券交易所、香港聯合交易所的網站上。

二、臨時股東大會情況

報告期內，公司未召開臨時股東大會。

董事會
報告



董事會報告(續)



一、管理層討論與分析

(一) 報告期內公司總體經營情況

2009年，公司抓住國家基礎設施建設高潮的機遇，擴大經營領域，加強施工生產管理，在主營業務方面又取得了新的突破。

2009年度，本公司新簽合同額首次突破6,000億元，達到6,018億元，同比增長40.5%；營業收入首次突破3,000億元，達到3,459.74億元，同比增長47.7%，雙雙再創歷史新高。

(二) 公司主營業務及其經營狀況

1. 公司主營業務情況

公司的主營業務為基建建設、勘察設計與諮詢服務、工程設備和零部件製造、房地產開發以及其他業務。2009年度，公司實現主營業務收入為3,440.47億元，同比增長48.34%；新簽合同額為6,018億元，同比增長幅度高達40.5%。截至2009年12月31日，公司未完成合同額為6,795億元，比2008年12月31日增長61.5%。

董事會報告(續)

(1) 基建建設

2009年，公司參與了多項國家重點基建項目的建設，包括鐵路、公路和市政工程建设項目等，基建建設業務板塊繼續保持了良好的增長勢頭。2009年，公司基建建設業務營業收入3,092.79億元，同比增長48.5%；新簽合同額5,420億元，同比增長41.3%。截至2009年12月31日，公司基建建設業務的未完成合同額為6,425億元，比2008年12月31日增長60.9%。

1. 鐵路建設

2009年，公司共完成鐵路建設新簽合同額3,109億元，完成鐵路正線鋪軌(新線、複線)9,327公里，完成電氣化鐵路接觸網10,844正線公里，進一步鞏固了在鐵路建設市場上的主導地位。2009年本公司作為主要承包商參與承建的武廣高鐵、石太客專、甬台溫鐵路、溫福鐵路、福廈鐵路、大麗鐵路、京九鐵路電氣化改造等項目相繼建成通車，北京動車段、青藏鐵路那曲物流中心竣工運營，京滬高鐵南京大勝關長江大橋主跨鋼樑勝利合龍。2009年本公司作為主要承包商參與承建的杭甬客專、合蚌客專、西寶客專、南廣鐵路、蘭新二線等一批新開工鐵路項目。

2. 公路建設

2009年，公司在公路建設方面取得良好業績，新簽合同額達867億元，較上年增長397.1億元，增幅達到84.5%，公路市場份額約佔全國的13.3%。全年共完成公路建設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設項目有上海A15高速公路、福建泉州至三明高速公路、雲南蒙自至河口新街高速公路、大廣高速公路北京至承德三期工程、連霍高速公路寶雞至天水段、陝西榆神高速公路等。

3. 市政工程和其他建設

公司在2009年繼續加大市政工程建设項目開發力度，並取得良好經濟效益。隨著中國城市化進程的加速，城市軌道交通市場也在不斷發展。2009年，公司共完成市政工程和建設新簽合同額1,444億元，其中城市軌道交通項目佔全國市場份額的51%。2009年，公司共參與建設城市輕軌、地鐵線路土建工程285公里，鋪軌工程105公里，包括我國內地第一座海底隧道——廈門翔安隧道、上海地鐵11號線、深圳地鐵5號線、廣州市軌道交通等多個市政工程和項目。

董事會報告(續)

(2) 勘察設計與諮詢服務業務

憑借着在勘察設計與諮詢服務領域豐富的經驗及行業領先的技術實力，公司在2009年承接了多項勘察設計與諮詢服務業務，鞏固了公司在該領域的行業龍頭地位。其中中鐵二院連續6年入選「中國工程設計企業60強」，2009年位居第5名，比上年提升了1位。2009年，公司勘察設計與諮詢服務業務營業收入67.98億元，同比增長46.14%；新簽合同額為86億元，同比增加125.7%。截至2009年12月31日，公司勘察設計與諮詢服務業務的未完成合同額為99.61億元，較2008年12月31日增長45.6%。2009年公司主要參與完成的工程設計與諮詢服務項目包括：京滬、夏深、大瑞、渝利等高速鐵路、客運專線、複雜山區鐵路項目；北京、廣州、深圳、鄭州等城市軌道交通項目；南京大勝關長江大橋、武漢天興洲公鐵兩用長江大橋、瀾滄江大橋、瓊州海峽跨海工程等重大橋樑工程項目；青島膠州灣海底隧道等越海越江隧道工程項目，珠海市高欄高速工程等，委內瑞拉鐵路、剛果(金)公路等國際工程項目。

(3) 工程設備和零部件製造業務

2009年，公司工程設備和零部件製造業務營業收入76.18億元，同比增長22.97%；新簽合同額為123億元，同比增加45.2%；截至2009年12月31日，公司工程設備和零部件製造業務的未完成合同額為68.1億元，較2008年12月31日增加23%。繼2008年公司自主研發並具有知識產權的國內首台複合式土壓平衡盾構機成功下線後，該設備於2009年順利實現批量生產。同時，公司研製的具有國際先進水平的客運專線道岔、高速道岔，已經應用在武廣、鄭西等客運專線上。除此之外，公司相繼完成了鄂東長江大橋、鄭州黃河大橋、濟南黃河大橋、塞爾維亞Sava橋等大型橋樑鋼結構25萬噸，在道岔和橋樑鋼結構領域繼續處於主導地位。

(4) 房地產開發業務

公司設立全資子公司中鐵置業集團有限公司，負責公司房地產開發業務的發展和規劃，並協調多家子公司的房地產開發業務，北京翰庭、深圳諾德國際居住區、西安續紛南郡等房地產項目，均取得較好開發業績。2009年，公司房地產開發業務營業收入54.58億元，同比增長38.73%；截至2009年12月31日，公司處於開發階段的項目佔地面積1251萬平方米，總建築開發面積1824萬平方米，較2008年有顯著增加。

(5) 其他業務

憑借現有業務所建立的平台，公司還積極從事鐵路與公路的BOT等投資經營項目、礦產資源開發、物資貿易和其他多種業務。2009年公司對建成並投入運營的六條高速公路BOT項目逐步實施了統一運營管理，及時完成了整章建制工作，積極誘導交通流量，運營收費收入穩步提高，全年實現運營收費收入4.06億元。資源開發方面，發揮本公司的傳統產業優勢，採取礦產資源與基礎設施建設聯動模式，進一步推進現有礦山的建設開發業務。

董事會報告(續)

2. 主營業務按行業或產品的經營業績分析

2009年度公司主營業務按行業或產品的的經營業績以及其與上年度的比較情況如下表所示：

主營業務	主營業務收入 (千元)	增長率 (%)	主營業務成本 (千元)	增長率 (%)	主營業務毛利率 (%)	主營業務毛利增長率 (%)
基建建設	309,279,069	48.50	284,211,372	49.93	8.11	33.97
勘察設計與諮詢服務	6,797,860	46.14	4,919,264	57.21	27.64	23.39
工程設備和零部件製造	7,617,799	22.97	6,342,605	24.50	16.74	15.87
房地產開發	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
合計	344,046,847	48.34	313,003,100	50.24	9.02	31.55

提供基建建設服務是公司主營業務收入的最大來源，基建建設業務的營業收入對公司營業收入總額的貢獻一直保持著較高的比例，公司基建建設業務的營業收入主要來自鐵路、公路和市政工程建設。2009年度，公司基建建設的主營業務收入增長率和主營業務毛利增長率分別為48.50%和33.97%，但是毛利率比2008年度下降0.87個百分點，造成毛利率下降的主要原因：近年來公司業務發展較快，未達到毛利確認條件的新開工項目較多；項目概算調整(工程重大變更及材料調差)存在滯後性；人工成本的增加。

勘察設計與諮詢服務業務的營業收入主要源於為基建建設項目提供全方位的勘察設計與諮詢服務、研發、可行性研究和監理服務。基建建設的大量投資及多個重大項目的相繼開工為本公司勘察設計與諮詢服務業務的發展提供了良好的機遇。2009年主營業務收入和主營業務毛利比2008年分別增長46.14%和23.39%，增速明顯。該業務毛利率水平與2008年相比下降5.09個百分點。毛利率水平降低的主要原因有：該業務板塊的人工成本增加；委外完成的項目成本增加；毛利率較低的勘察及監理業務增加。

2009年本公司工程設備與零部件製造業務的主營業務收入達到76.18億元，與2008年相比增長22.97%，主營業務毛利比2008年增長15.87%，鐵路建設及其他基建項目的大規模投入使得市場對於鐵路、地鐵、橋樑裝備以及其他工程建設設備，尤其是大型專業設備的需求不斷增長。本公司的技術領先優勢進一步提升了本公司在該板塊的業務拓展能力。2009年本公司工程設備與零部件製造業務毛利率較2008年下降1.02個百分點，主要原因在於工程設備與零部件製造業務的原材料價格上漲較多和競爭加劇致使鋼結構和部分施工機械毛利率下降。

房地產開發方面，本公司利用「中鐵置業」這一業務平台，進一步整合旗下房地產資源，多項房地產項目的開工建設使得房地產開發業務的收入進一步提升，2009年主營業務收入達到54.58億元，同比增長38.73%。毛利率較2008年下降6.08個百分點，主要原因在於根據房地產的收入確認原則，報告期內確認的2008年度預售的房產項目價格較低所致。

董事會報告(續)

在其他業務板塊，公司發揮傳統產業優勢，採取礦產資源與基礎設施建設聯動模式，進一步推進現有礦山的建設開發。同時，本公司對BOT項目的投資也對主營業務的發展起到了積極的作用。2009年其它業務板塊的主營業務收入達到148.94億元，與2008年同比增長67.76%，主營業務毛利13.86億元，同比增長40.07%，毛利率較2008年下降1.84個百分點，主要原因是BOT項目在經營初期產生了虧損。

3. 經營業務按地區的經營業績分析

2009年度公司經營業務按地區的經營業績以及其與上年度的比較情況如下表所示：

地區	營業收入 (千元)	地區佔比 (%)	增長率 (%)
中國內地	334,205,322	97.12	48.94
香港及澳門	291,717	0.08	41.93
海外	9,549,808	2.78	30.29
合計	344,046,847	100.00	48.34

公司繼續採取積極穩妥的海外發展戰略，海外業務較2008年有明顯增長。

4. 主要供應商及客戶情況

2009年度，公司向前5名供應商合計的採購金額為43.10億元，佔年度採購總額的29%；前5名客戶的銷售額合計為1,811億元，佔公司銷售總額的52.35%。客戶集中度較高的原因在於鐵道部是本公司最大的客戶。

(三) 公司資產發生重大變動情況

1. 報告期內公司資產的重大變動情況

截至2009年12月31日，公司主要資產構成及同比變動情況如下表所示：

--

董事會報告(續)

截至2009年12月31日，存貨余額為823.56億元，佔總資產的比例為26.41%，同比增長為29.44%，產生上述變化的主要原因： 隨着業務的增長和規模的擴張，存貨中已完工未結算款的比例上升； 本公司為配合基建建設業務及工程設備和零部件製造業務增長而增加購買原材料及消耗品； 由於公司房地產業務快速增長，房地產開發項目增加致使存貨增加。

截至2009年12月31日，固定資產余額為256.34億元，同比增長為28.27%，佔總資產的比例為8.22%。公司為了保證核心業務的競爭力和滿足業務增長的需要，增加了對設備的購置，這與公司業務發展的需要相一致。

截至2009年12月31日，無形資產余額為260.3億元，佔資產總額的比例為8.35%，同比增長為24.57%，這是因為公司增加了對特許經營權的持有。

2. 報告期內主要資產的計量屬性

2009年度，公司主要資產採用的計量屬性主要為歷史成本法，部分採用公允價值計量，採用公允價值計量的主要報表項目為金融資產、與股份支付相關的成本或費用、企業合併涉及的公允價值損益。主要資產計量屬性在報告期內沒有發生重大變化。

3. 報告期內期間費用等財務數據的重大變動情況

2009年度，公司期間費用等財務數據及同期變動情況如下表所示：

項目	2009年度 (千元)	2008年度 (千元)	增長率 (%)
銷售費用	1,150,083	933,258	23.23
管理費用	10,914,005	9,192,754	18.72
財務費用	559,317	5,132,991	(89.10)
所得稅	1,236,379	499,004	147.77

2009年，公司銷售費用比2008年增長23.23%，公司房地產業務規模的增長促使銷售費用相應增長，但銷售費用率從2008年度的0.4%下降到0.33%。

2009年，公司管理費用為109.14億元，比2008年增加17.21億元，同比增加18.72%，公司業務規模大幅增長導致管理費用增加，但公司的管理費用率從08年的3.92%下降到3.15%，體現出本公司管理費用控制和管理效率提高所取得的顯著成效。

2009年度，公司財務費用為5.59億元，同比下降89.1%。主要原因是存在於境外的外匯募集資金產生的匯兌損益由損失變為收益，同時公司的資金集中管理已見成效，而部分境外上市募集資金調回國內使用，也使公司融資壓力進一步減輕。

2009年度，公司所得稅為12.36億元，比上年增加7.37億元，增幅為147.77%。主要原因是公司當年收入和利潤總額的大幅增長，導致了應納稅所得額的增加。2009年，公司所得稅佔利潤總額比率從25.81%下降至14.30%，主要是因為公司彌補了約22億元的以前年度未確認遞延稅資產的納稅虧損所致。

董事會報告(續)

(四) 報告期現金流量分析

現金流量	2009年度 (千元)	2008年度 (千元)	增長率 (%)
經營活動產生的現金流量淨額	18,861,383	780,112	2,317.78
投資活動產生的現金流量淨額	(16,385,346)	(20,182,599)	(18.81)
籌資活動產生的現金流量淨額	(737,502)	11,613,618	(106.35)

2009年度，公司經營活動所產生的現金流淨額為188.61億元，同比增長2,317.78%，較2008年經營現金流大幅改善，這一方面是由於利潤總額較去年增長347.16%，另一方面本公司持續加強對應收帳款和存貨的管理取得了成效。

2009年度，公司投資活動所使用的現金流量淨額為163.85億元，較2008年下降18.81%，主要原因是公司為突出主業，減少了對金融產品的投資。

2009年度，公司籌資活動所產生的現金流量淨額為-7.38億元，較2008年下降106.35%。籌資活動現金流的減少主要原因是本年公司將上市時香港募集的資金結匯至國內使用，以償還前期借款。

(五) 公司主要子公司、參股公司的經營情況及業績分析

2009年度，公司主要控股子公司的經營情況如下表所示：

序號	公司名稱	主要產品或服務	註冊資本 (千元)	總資產 (千元)	淨資產 (千元)	淨利潤 (千元)
一、 從事基建建設業務的子公司						
1	中國海外工程有限責任公司	基建工程承包	978,537	4,272,983	928,066	55,944
2	中鐵一局集團有限公司	基建工程承包	1,436,223	20,281,560	2,128,747	387,545
3	中鐵二局集團有限公司	基建工程承包	1,643,820	40,610,425	5,547,542	540,815
4	中鐵三局集團有限公司	基建工程承包	1,553,690	17,497,547	1,508,553	334,748
5	中鐵四局集團有限公司	基建工程承包	1,574,586	22,523,547	2,528,678	437,823
6	中鐵五局(集團)有限公司	基建工程承包	1,731,587	18,205,791	2,860,984	221,777
7	中鐵六局集團有限公司	基建工程承包	1,387,500	13,398,704	2,091,810	264,165
8	中鐵七局集團有限公司	基建工程承包	1,275,542	12,725,042	1,778,821	283,101
9	中鐵八局集團有限公司	基建工程承包	1,103,285	18,795,527	1,993,064	248,127
10	中鐵九局集團有限公司	基建工程承包	937,797	10,727,798	990,492	206,382
11	中鐵十局集團有限公司	基建工程承包	1,050,943	11,424,757	1,387,181	194,177
12	中鐵大橋局集團有限公司	基建工程承包	1,668,906	16,382,464	2,684,892	354,849
13	中鐵電氣化局集團有限公司	基建工程承包	1,290,932	16,895,308	2,164,770	355,899
14	中鐵建工集團有限公司	基建工程承包	1,053,613	14,297,157	1,462,564	262,311
15	中鐵隧道集團有限公司	基建工程承包	1,109,347	15,697,201	1,759,679	321,831
16	中鐵國際經濟合作有限公司	基建工程承包	900,000	2,819,099	941,191	41,895

董事會報告(續)

序號	公司名稱	主要產品或服務	註冊資本 (千元)	總資產 (千元)	淨資產 (千元)	淨利潤 (千元)
二、	從事勘察設計業務的子公司					
17	中鐵二院工程集團有限責任公司	工程設計與諮詢服務	554,208	4,254,142	1,021,316	302,124
18						

董事會報告(續)

(六)公司控制的特殊目的的主體情況

無

(七)資本性開支情況

業務分部	2009年度 (千元)	2008年度 (千元)
基建建設	9,912,032	5,461,534
勘察設計與諮詢服務	361,326	298,803
工程設備和零部件製造	898,249	634,480
房地產開發	500,628	295,015
其他	6,577,538	8,238,242
分部間相互抵銷	-3,658	-196,187
	18,246,115	14,731,887

2009年，公司資本性支出182.46億元，其中用於在建工程支出29.81億元，購置固定資產支出93.52億元，購置無形資產支出56.65億元，購置投資性物業支出2.48億元。

(八)科研投入與科技成果

2009年，公司圍繞高速鐵路、鐵路客運專線、城市軌道交通等國家重點工程建設所涉及的設計、施工、製造等環節的關鍵技術，重點圍繞高速鐵路修建技術、專用設備研發、節能減排等領域組織科技攻關，在大跨度橋樑建造、架設和同步頂推技術、海底隧道施工技術等方面取得了新的突破，共新開科研課題623項，科研投入10.39億元。

2009年，公司在高速鐵路、橋樑、隧道、電氣化鐵路修建，工業製造、勘察設計、信息化、節能減排等技術方面取得了一大批具有國際領先和國際先進水平的科技成果，例如公司參與建設了運營速度高達350km/h的武廣客運專線、鄭西客運專線和國內第一條海底隧道——廈門翔安隧道；自主研發了以大勝關長江大橋為代表的先進橋樑修建技術和高速鐵路無砟軌道修建技術與裝備。在節能減排方面，與國內同行業相比，公司的單位產值綜合能耗指標較低，處於國內行業領先水平。全年，公司共通過各省、部科技成果鑒定75項，其中10項成果達到國際領先水平，21項達到國際先進水平，32項達到國內領先水平，12項達到國內先進水平；共申請專利315項(其中發明專利182項)，獲得授權專利201項(其中發明專利58項)；獲國家科技進步獎2項，省部級科技進步獎(含社會力量獎)164項；承擔了9項國家標準的編製工作，獲得國家級工法39項，省部級工法156項；中鐵三局等8家子公司獲中國施工企業管理協會「技術創新先進企業」稱號。

董事會報告(續)

公司是科技部、國資委和中華全國總工會授予的全國首批「創新型企業」，擁有「高速鐵路建造技術國家工程試驗室」和「盾構及掘進技術國家重點實驗室」，4個博士後工作站，14家經國家實驗室認可委員會認可的檢測實驗中心。擁有2

(二) 公司管理層關注的未來公司發展機遇和挑戰

公司面臨良好的發展機遇。國家繼續實施積極的財政政策和適度寬鬆的貨幣政策，基礎設施建設正處於高潮期，鐵路、公路、市政、城市軌道交通等市場保持高位運行狀態，國家以前所未有的力度支持中國企業「走出去」，都為公司提供了良好的外部條件。

公司發展面臨的主要挑戰：一是現實資源與經營快速擴張不相適應。隨着企業規模的迅速擴大，經營領域的不斷拓展，使企業資源與經營規模擴張的矛盾有所加劇，企業在資金、設備，特別是項目管理、施工技術，以及新興領域專業人才資源不足，經營管理面臨着一定的壓力；二是建築業週期的客觀必然。隨着國內經濟的全面回升，國家這種以加大基礎設施投入刺激經濟增長的方式不可能長期保持，宏觀經濟調整的可能性逐步加大，基礎建設「低谷」風險正逐步聚集。

(三) 公司的發展戰略及業務發展規劃

公司的整體發展戰略為：加強在中國發展迅速的基礎建設市場的領先地位並擴大市場份額；憑借先進的技術能力和設備繼續從事大規模、高利潤的複雜項目和經營高利潤產品；憑借在基礎建設行業的實力，拓展基礎投資及礦產資源開發業務；繼續有選擇地發掘新的海外發展機會；削減經營成本，提高經營效率。

業務發展戰略：

- 1、 基礎建設業務：鞏固和擴大傳統建築業，進一步做強做大；注重發揮專業、人才、技術和設備優勢，力求承攬一批科技含量高、社會影響力大、對市場營銷有開拓意義的國內外重大項目，努力形成相對穩定的、具有主導性的區域市場和專業市場，不斷擴大和提升基礎建設業務板塊的發展空間。
- 2、 勘察設計與諮詢服務業務：以鐵路勘察設計為基礎，發揮既有優勢，鞏固鐵路市場，向其他領域拓展；以工程諮詢為龍頭，向工程總承包和工程項目管理發展，構建「大諮詢」理念；加快與國際知名設計企業建立戰略聯盟，引進世界先進設計技術和手段，努力建設一批設計理論和設計技術達到國際一流水準的大型綜合性設計企業；實施走出去戰略，為公司國際化戰略提供技術支持和保障。
- 3、 工程設備和零部件製造業務：抓住機遇，統籌規劃，精心組織，規範運行機制，積極整合和優化工業資源配置，加快工業產品經營佈局和結構調整，實現工業企業之間的產品互補性和區域互補性，達到工業系統市場競爭力的整體提升，打造國內領先，具有國際競爭力和自主創新能力強的產、科、研一體化的工業企業集團。
- 4、 房地產開發業務：以風險控制為前提，以綜合效益為中心，以品牌建設為統領，以資本運作為紐帶，強調分層開發，分級管理，調動中鐵置業和其他成員企業的積極性，努力實現資源市場化、業務專業化、運作規範化、產品標準化。
- 5、 其他業務：充分發揮品牌、技術、管理和資金優勢，積極進軍礦產資源開發領域，打造「中鐵資源」品牌，有效開拓市場，實現礦產資源開發領域的快速拓展，並為長遠、持續和健康發展奠定基礎。同時，積極發展物資貿易、BT/BOT等投資經營項目及其他多種業務。

董事會報告(續)

(四)新年度經營計劃

2010年公司計劃實現營業收入3,793億元，營業成本3,433億元，預計完成新簽合同額4,713億元。公司將根據市場變化和計劃執行情況適時調整經營計劃。

(五)公司實現未來發展戰略所需的資金需求、使用計劃及來源情況

隨著國家對基建市場投資的增加，根據目前初步預算，2010年公司資本性開支134億元。

公司於2007年通過公開發行募集資金用於公司未來發展，截至目前A股尚剩餘1.4094億元人民幣，H股尚剩餘55.62億元人民幣。公司於2009年開展了公司債券發行工作，並獲得中國證監會審核通過，總額度120億元，首期60億元已於2010年1月29日完成發行，並將根據生產的實際需要適時發行剩餘60億元。同時，公司還將通過完善資本運作方式，加強與金融機構合作，強化資金集中管理等方式解決剩餘資金需求。

(六)可能對公司未來發展戰略和經營目標的實現產生不利影響的風險因素

本公司面臨的業務風險，包括日常業務過程中的市場風險、經營風險、管理風險、政策風險、財務風險、投資風險、利率風險、匯率風險。

- 1、市場風險：國家和地區經濟增長水平以及相關行業增長的整體水平會對市場整體造成影響。另外，日益劇烈的市場競爭和原材料價格的波動可能會對公司業務造成不利影響。
- 2、經營風險：基建業務中，工程承包項目中標價格受市場競爭影響較大，同時，對成本和委聘勞務分包商的準確控制也存在一定的經營風險。
- 3、管理風險：公司無法對非全資子公司的所有行動進行全面控制，存在一定的管理風險。
- 4、政策風險：由於中國外匯管理制度、稅收優惠政策、房地產行業政策等變化帶來的不利影響等。
- 5、財務風險：客戶延遲付款可能影響本公司的營運資金和現金流量；未獲得足夠的融資可能會對本公司的拓展計劃和發展前景產生影響。
- 6、投資風險：投資風險主要包括由於墊付項目的有關款項、政策變動造成非政府投資機構對基建項目的投資減少、在較長期間內動用大量營運資金等。
- 7、利率風險：公司承受的利率變動風險主要來自於外部債務市場融資。從目前公司融資規模分析，利率政策的變動在一定程度上將對公司財務費用產生影響。目前公司並未對利率風險採取對沖措施，但公司管理層隨時監控利率風險變化，若有需要，將在嚴格執行國家政策和符合監管要求的情況下採取有效措施應對重大利率變動風險。

董事會報告(續)

- 8、 匯率風險：公司的功能貨幣為人民幣，在公司主要業務以人民幣計價的基礎上，匯率風險對公司影響有限。目前匯率風險對公司的影響主要體現：一是受國家外匯管理政策的限制，2007年底公司H股公開發行募集資金不能自由兌換為人民幣，匯率波動於2008年產生較大影響，雖然經有關部門批准已調回境內結匯使用100億港幣，但報告期末仍有折合人民幣55.62億元以外幣形式存放，仍受匯率波動的影響；二是隨着公司發展戰略的深入實施，公司海外業務規模不斷擴大，預計未來3年公司海外業務形成的收入和利潤貢獻持續增長，國際資本或金融市場的發展變化所導致的匯率波動也會對公司財務成果造成影響。

除上述安排，本公司目前沒有採取外匯對沖措施。不過管理層不斷監控外匯風險敞口，若有需要，也將慎重考慮採取有效措施對沖重大外匯風險。

(七)公司是否編製並披露新年度的盈利預測

無

三、報告期內投資情況

(一)報告期內公司投資總體情況

	單位：萬元
報告期內投資額	810,148
投資額增減變動數	76,989
上年同期投資額	733,159
投資額增減幅度(%)	10.50

備註：僅指各單位長期股權投資中未納入合併會計報表的股權投資。

被投資的公司情況

被投資的公司名稱	主要經營活動	佔被投資公司權益的比例(%)	備註
雲南富碩高速公路有限公司	高速公路建設	90.00	累計投資168,199萬元
重慶墊忠高速公司有限公司	高速公路建設	80.00	累計投資82,752萬元
臨策鐵路有限責任公司	鐵路建設與運營	29.00	累計投資41,760萬元
華剛礦業股份有限公司	礦業	33.00	累計投資25,760萬元
綠砂礦業有限責任公司	礦業	72.00	累計投資15,927萬元
蘇州新景天商務房地產有限公司	房地產開發	40.00	累計投資12,000萬元
新鐵德奧道岔有限公司	工業製造	50.00	累計投資11,735萬元
鐵道第三勘察設計院有限責任公司	工程勘察設計	30.00	累計投資10,635萬元
黎阿鐵路有限責任公司	鐵路運輸	29.00	累計投資6,090萬元
前田中鐵薩利合營	建築施工	30.00	累計投資5,993萬元
一 香港荃灣排洪項目			

董事會報告(續)

(二) 募集資金總體使用情況

單位：萬元 幣種：人民幣

募集年份	募集方式	本年度		已累計 使用募集 資金總額	尚未使用	
		募集資金 總額	已使用募集 資金總額		募集資金 總額	尚未使用募集資金 用途及去向
2007	公募(A股)	2,203,400.00	61,931.00	2,189,306.00	14,094.00	安慶新城東苑花園項目 11529萬元；石家莊中景 四季花城項目2565萬元。
2007	公募(H股)	2,037,584.71	1,099,384.40	1,201,336.92	556,229.34	設備購置、海外礦產資源 開發、營運資金
合計		4,240,984.71	1,161,315.40	3,390,642.92	570,323.34	

募集資金總體使用情況說明：1、H股募集資金尚未使用總額與募集資金總額扣除累計已使用金額後之差額為2007年12月7日至2009年12月31日產生的折算匯兌淨損益。2、2009年，H股募集資金支出中包含外管局批准我公司從境外調入境內結匯使用的100億元港幣資金，折合人民幣88.13億元；3、2009年12月31日，H股募集資金余額5,562,293,421.41元人民幣，主要幣種結構為港幣、美元、澳元。

(三) 募集資金承諾項目情況

單位：萬元 幣種：人民幣

董事會報告(續)

承諾項目名稱	是否變更項目	擬投入金額	實際投入金額	是否符合計劃進度	項目進度	預計收益	產生收益情況	是否符合預計收益	未達到計	變更原因及募集資金變更程序說明
									劃進度和收益說明	
H股										
設備購置(<=66%)	否	1,344,805.91	762,978.37	符合	完成	不適用	不適用	不適用		
海外礦產資源開發(<=17%)	否	346,389.40	231,155.79	符合	在實施	目標收益率不低於15%	項目完成後才可明確	—	投入期	
償還銀行貸款(<=7%)	否	142,630.93	132,370.51	符合	完成	不適用	不適用	不適用		
額外營運資金及其他(<=10%)	否	203,758.47	74,832.25	符合	完成	不適用	不適用	不適用		
小計		2,037,584.71	1,201,336.92							
合計		4,240,984.71	3,390,642.92							

募集資金承諾項目使用情況說明：A股募集資金截至2009年12月31日剩餘14,094萬元未使用，主要因為兩項房地產開發項目正在實施。其中安慶新城東苑花園項目剩餘11,529萬元，石家莊中景四季花城項目剩餘2,565萬元。本年度內，公司按照監管政策要求加強了子公司對未使用募集資金的嚴格管理，包括對此兩項目未使用完資金進行專戶存儲、使用，以及建立子公司的募集資金使用情況定期彙報制度和募集資金管理制度，並落實了具體責任人。

(四) 募集資金變更項目情況

單位：萬元 幣種：人民幣

變更後的項目名稱	對應的原承諾項目	變更項目		是否符合計劃進度	變更項目的		項目進度	是否符合預計收益	未達到
		擬投入金額	實際投入金額		預計收益	產生收益情況			計劃進度和收益說明
補充流動資金	補充流動資金	1,397,400.00	1,397,400.00	符合	不適用	不適用	完成	不適用	
安慶新城東苑花園	安慶新城東苑花園	50,000.00	50,000.00	符合	目標收益率不低於15%	目前無項目收益	在實施	—	投入期
合計		1,447,400.00	1,447,400.00						

募集資金變更項目情況說明：安慶新城東苑花園項目將重新規劃，後續實施資金需求存在較大不確定性，為提高募集資金使用效益，將54,000萬元變更為補充流動資金。項目變更已經2009年4月29日公司第一屆董事會第十九次會議決議通過，並於2009年6月25日經公司2008年度股東大會決議通過。

董事會報告(續)

(五)非募集資金項目情況

單位：萬元 幣種：人民幣

項目名稱	項目金額	項目進度	項目收益情況
岑興高速公路BOT項目	516,361.00	已於2008年12月20日建成通車。	截止2009年末，項目實現收入18,600萬元，實現收益-13,700萬元。
南京地鐵一號線南延伸段PPP項目	178,900.00	截止2009年末完成投資75,000萬元。	項目處於建設期，尚未產生收益。
中鐵諾德國際居住區	170,000.00	截至2009年末已基本完工，結算尚未完成。	截止2009年末，項目已確認銷售收入240,000萬元，實現收益63,000萬元。
深圳地鐵五號線BT項目	950,000.00	截止2009年末完成投資723,500萬元。	截止2009年末，已回購537,000萬元，實現收益31,600萬元。
廣西三橋一路BT項目	259,000.00	截止2009年末完成投資67,000萬元。	截止2009年末，已回購21,800萬元，實現收益5,790萬元。
合計	2,074,261.00		

四、董事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

不適用

董事會報告(續)

五、公司會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正的原因及影響

會計政策變更的內容和原因	審批程序	受影響的報表 項目名稱	影響金額
<p>依據《企業會計準則解釋第3號》的要求，於2009年1月1日前，本公司提取的安全生產費在「盈餘公積」下以「專項儲備」項目單獨反映，按規定範圍使用安全生產儲備購建安全防護資產或支付安全生產檢查等費用支出時，按照實際使用金額將專項儲備自「盈餘公積」項目轉入「未分配利潤」項目。使用安全生產儲備形成的固定資產按規定計提折舊，計入有關成本費用。</p> <p>自2009年1月1日起，提取的安全生產費用直接計入相關產品的成本或當期費用，同時計入「專項儲備」項目單獨反映。按規定範圍使用安全生產費時，屬支付安全生產檢查等費用性支出時，直接沖減「專項儲備」；用以購建安全防護資產等形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成的固定資產的成本沖減「專項儲備」，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。本公司對上述會計政策變更採用追溯調整法核算。</p>	本公司按照《企業會計準則解釋3號》的要求，適用其相關規定。	追溯調整	2009年度、2008年度及2007年度本公司實際支出的安全生產費用均已超過《高危行業企業安全生產費用財務管理暫行辦法》的計提規定，因而相關年底專項儲備均無餘額；
<p>依據《企業會計準則解釋第3號》的要求，於2009年1月1日前，本公司以成本法核算的長期股權投資，投資收益僅限於所獲得的被投資單位在接受投資後產生的累積淨利潤的分配額，所獲得的被投資單位宣告分派的利潤或現金股利超過上述數額的部分，作為初始投資成本的收回，沖減長期股權投資的賬面價值。</p> <p>2009年1月1日後，本公司對採用成本法核算的長期股權投資的會計政策參見附註二、13「長期股權投資」。本公司對該項會計政策變更採用未來適用法核算。</p>	本公司按照《企業會計準則解釋3號》的要求，適用其相關規定。	未來適用法 2009年12月31日的長期股權投資及2009年度的投資收益	該會計政策變更對本公司2009年度合併財務報表沒有重大影響。 該會計政策變更使得本公司2009年度淨利潤增加人民幣2,850千元，2009年12月31日總資產增加人民幣2,850千元。
<p>依據《企業會計準則解釋第3號》的要求，於2009年1月1日前，本公司收到的所有搬遷補償款按照《企業會計準則第4號—固定資產》、《企業會計準則第16號—政府補助》等會計準則進行處理。</p> <p>2009年1月1日後，本公司因城鎮整體規劃、庫區建設、棚戶區改造、沉陷區治理等公共利益進行搬遷，收到政府從財政預算直接撥付的搬遷補償款，作為專項應付款處理。其中，屬對本公司在搬遷和重建過程中發生的固定資產和無形資產損失、有關費用性支出、停工損失及搬遷後擬新建資產進行補償的，自專項應付款轉入遞延收益，並按照《企業會計準則第16號—政府補助》進行會計處理。本公司取得的搬遷補償款扣除轉入遞延收益的金額後如有結餘的，作為資本公積處理。</p> <p>本公司收到除上述之外的搬遷補償款，按照《企業會計準則第4號—固定資產》、《企業會計準則第16號—政府補助》等會計準則進行處理。</p>	本公司按照《企業會計準則解釋3號》的要求，適用其相關規定。	未來適用法 2009年12月31日的專項應付款、其他非流動負債及資本公積。	該會計政策變更對本公司2009年度合併財務報表沒有重大影響。

董事會報告(續)

六、董事會日常工作情況

(一) 董事會會議情況及決議內容

報告期內，本公司共召開9次董事會會議，並按照中國上海和中國香港兩上市地的相關規定對其中需披露的事項予以公告。歷次董事會會議的召集程序、表決程序均遵守了《公司章程》以及《董事會議事規則》的相關規定。董事會會議的具體情況如下：

公司於2009年2月11日以現場會議方式召開第一屆董事會第十八次會議(屬2009年第1次臨時會議)，會議審議通過了以下7項議案：《關於中鐵西南院「研發中心與產業基地」項目開發的議案》、《關於中鐵置業沈北新區「人傑湖」地塊項目開發的議案》、《關於人事任免的議案》、《關於撤銷股份公司資源開發分公司的議案》、《關於審議 關於2009年生產經營指導性計劃方案 的議案》、《關於審議 中國中鐵股份有限公司關於2009年主要財務預算指標的報告 的議案》、《關於審議 2008年度生產經營及董事會決議執行情況的報告 的議案》。

公司於2009年4月28日以現場會議方式召開第一屆董事會第十九次會議(屬2009年第1次定期會議)，會議審議通過了以下33項議案：《關於審議 2008年A股年度報告及摘要、H股年度報告及2008年度業績公告 的議案》、《關於 2008年度財務決算報告(草案) 的議案》、《關於審議2009年第一季度報告的議案》、《關於審議 2008年度履行社會責任報告 的議案》、《關於 公司內部控制的自我評估報告 的議案》、《關於執行 企業會計準則第33號 — 合併財務報表 及 企業會計準則解釋第2號 對2008年期初數進行調整的議案》、《關於2008年度中國中鐵利潤分配的議案》、《關於聘用2009年度審計機構的議案》、《關於德勤會計師事務所對股份公司2008年度審計工作總結的議案》、《關於提請召開中國中鐵股份有限公司2008年度股東大會的議案》、《關於審議 2008年度董事會工作報告 的議案》、《關於獨立董事2008年度述職報告的議案》、《關於修訂 中國中鐵股份有限公司章程 的議案》、《關於修訂 股東大會議事規則 的議案》、《關於修訂 董事會議事規則 的議案》、《關於修訂 董事會審計委員會議事規則 和 董事會審計委員會工作規程 的議案》、《關於修訂 獨立董事制度 的議案》、《關於修訂 獨立董事年報工作制度的議案》、《關於修訂 總裁工作規則 的議案》、《關於修訂 董事會秘書工作規則 的議案》、《關於修訂 董事、監事和高級管理人員持股變動管理辦法 的議案》、《關於向部分子公司增加資本金的議案》、《關於變更A股部分募集資金用途的議案》、《關於發行不超過120億元中期票據的議案》、《關於發行不超過50億元短期融資券的議案》、《關於部分子公司對外擔保的議案》、《關於將廊坊市中鐵物探勘察有限公司併入中鐵資源有限公司的議案》、《關於將中鐵資源有限公司更名為中鐵資源集團有限公司並組建中鐵資源集團的議案》、《關於寶雞中鐵寶橋實業發展有限公司併入中鐵寶橋集團有限公司的議案》、《關於中鐵資源公司購置辦公樓的議案》、《關於中鐵大橋局集團擬投資研製150m³/h混凝土工作船項目的議案》、《關於中鐵七局、中鐵電氣化局集團公司擬購置地鐵盾構項目和推進盾構產業化生產的議案》、《關於白中仁等10人任免的議案》。決議公告刊登於2009年4月29日出版的《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》和《證券時報》以及上海證券交易所、香港聯合交易所的網站上。

董事會報告(續)

公司於2009年6月24日以現場會議方式召開第一屆董事會第二十次會議(屬2009年第2次臨時會議),會議審議通過了以下19項議案:《關於審議 2008年度董事會試點工作報告 的議案》、《關於修訂 中國中鐵股份有限公司董事會薪酬與考核委員會議事規則 的議案》、《關於調整董事會審計委員會、薪酬與考核委員會、提名委員會和戰略委員會組成人員的議案》、《關於審議 中國中鐵股份有限公司董事會經費管理辦法 (草案)的議案》、《關於姚桂清不再擔任中國中鐵股份有限公司副總裁的議案》、《關於審議 2009年全面風險管理報告 的議案》、《關於審議 中國中鐵股份有限公司財務風險預警管理暫行辦法 的議案》、《關於審議 各子公司2008年年度利潤分配建議方案 的議案》、《關於2008年股份公司業績考核評定結果的議案》、《關於審議 中國中鐵股份有限公司子、分公司負責人薪酬管理辦法 的議案》、《關於中國中鐵子、分公司主要負責人2008年年薪結算方案的議案》、《關於中鐵置業開發上海市吳中路地塊項目的議案》、《關於中鐵建工集團投資開發包頭市G[2008]23號地塊房地產項目的議案》、《關於中鐵五局投資開發成都金牛壩片區一級土地整理項目的議案》、《關於收購中鐵二局持有的雲南富硯、重慶墊忠和中鐵五局持有的重慶渝鄰高速公路BOT項目公司股權的議案》、《關於中鐵荷澤德商高速公路發展有限公司申請辦理德(州)商(丘)高速公路荷澤至曹縣段BOT項目收費權分割質押的議案》、《關於部分子公司對外擔保的議案》、《關於王傳霖等6人任免的議案》、《關於中鐵二局轉讓所屬深圳公司及設計院全部股權的議案》。

公司於2009年7月1日以通訊表決方式召開第一屆董事會第二十一次會議(屬2009年第3次臨時會議)。會議審議通過了《關於股份公司購置辦公樓的議案》。

公司於2009年8月27日以現場會議方式召開第一屆董事會第二十二次會議(屬2009年第2次定期會議)。會議審議通過了以下12項議案:《關於審議 2009年A股半年度報告及摘要、H股中期報告及業績公告 的議案》、《關於審議 財務報表(二零零九年六月三十日止期間)的議案》、《關於調整獨立董事薪酬的議案》、《關於審議 只設執行董事的公司章程范本 的議案》、《關於中鐵大橋院擬投資控股蕪湖市規劃設計研究院和蕪湖市建築設計研究院的議案》、《關於中鐵大橋局開展鋼材期貨套期保值業務的議案》、聽取《關於2009年度財務預算中期調整的報告》、聽取《關於2009年上半年生產經營及董事會決議執行情況的報告》、《關於中鐵寶橋在南京投資建設高速道岔生產基地項目的議案》、《關於中鐵九局總部基地建設的議案》、《關於中鐵科工增加註冊資本金的議案》、《關於中鐵國際增加註冊資本金的議案》。決議公告刊登於2009年8月28日出版的《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》和《證券時報》以及上海證券交易所、香港聯合交易所的網站上。

公司於2009年9月23日以通訊表決方式召開第一屆董事會第二十三次會議(屬2009年第4次臨時會議)。會議審議通過了《關於中鐵隧道集團隧道設備製造有限公司盾構退稅有關事項的議案》。

公司於2009年10月29日以現場會議方式召開第一屆董事會第二十四次會議(屬2009年第5次臨時會議)。會議審議通過了以下13項議案:《關於審議股份公司2009年第三季度報告的議案》、《關於審議股份公司2009年第三季度財務報表的議案》、《關於股份公司所屬各子公司2009年前三季度利潤分配建議方案報告的議案》、《關於重組設立中鐵隧道設備製造有限公司的議案》、《關於中鐵山橋集團有限公司申請轉讓江蘇中泰鋼結構股份有限公司股份的議案》、《關於中鐵建工投資開發江蘇泰州周山河街區兩個房地產項目的議案》、《關於中鐵國際投資開發南非森騰綜合廣場項目的議案》、《關於中鐵二局轉讓深天馬和同方股份的議案》、《關於中鐵二局向中鐵國際增資1億元的議案》、《關於以BT模式投資佛山市高明區城市快速幹線節點工程項目的議案》、《關於投資設立中鐵天寶數字工程有限責任公司的議案》、《關於白中仁等18人任免的議案》,並討

董事會報告(續)

論了有關10月10日國資委董事會試點企業董事溝通會會議精神的貫徹落實問題。決議公告刊登於2009年10月30日出版的《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》和《證券時報》以及上海證券交易所、香港聯合交易所的網站上。

公司於2009年12月10日以通訊表決方式召開第一屆董事會第二十五次會議(屬2009年第6次臨時會議)。會議審議通過了《關於同意總公司無償接收中國華潤總公司所屬中國航空港建設總公司的議案》。

公司於2009年12月29日以現場會議方式召開第一屆董事會第二十六次會議(屬2009年第7次臨時會議)。會議審議通過了以下24項議案：《關於審議 中國中鐵股份有限公司高級管理人員薪酬與考核管理暫行辦法(草案)的議案》、《關於審議 中國中鐵股份有限公司董事會選聘高級管理人員管理辦法(草案)的議案》、《關於審議 中國中鐵股份有限公司薪酬管理工作指導意見(草案)的議案》、《關於中國中鐵高管人員2008年度薪酬兌現方案的議案》、《關於向中國鐵路工程總公司收購中鐵港航工程局有限公司股權的議案》、《關於審議 中國中鐵股份有限公司對外捐贈管理辦法(草案)的議案》、《關於中鐵五局投資成都郫縣北部新城一級土地整理開發項目的議案》、《關於投資蚌埠龍子湖西岸濱湖新區土地一級開發項目的議案》、《關於中鐵置業投資開發成都市青羊區光華大道地塊項目的議案》、《關於中鐵一局參加銀川汗水處理公司TOT項目及自來水總公司股權轉讓項目投標的議案》、《關於中鐵資源收購伊春鹿鳴礦業有限公司股權的議案》、《關於參加北京地鐵14號線BT項目投標的議案》、《關於加強和推進高速公路集中運營管理工作的議案》、《關於中鐵二局轉讓貴陽明珠飯店和成都元通鐵路工程有限公司股權的議案》、《關於2010年度財務預算情況的報告》、《關於 中國中鐵房地產調查分析報告 的報告》、《關於 關於對董事會試點中央企業董事會2008年度工作的意見 的報告》、《關於北京證監局就關聯方資金往來和募集資金使用情況對股份公司進行專項檢查的報告》、《關於國有股轉持工作的報告》、《關於發佈2009年度業績預告的情況說明》、《關於人事任免的議案》、《關於中鐵建工實施大連高新區房地產開發項目的議案》、《關於中鐵建工實施青島市中央商務區諾德廣場項目的議案》、《關於中鐵置業開發海南三亞市月川房地產開發項目的議案》。

(二) 董事會對股東大會決議的執行情況

報告期內，公司共召開了一次股東大會，即2008年度股東大會。董事會嚴格按照股東大會和公司章程所賦予的職權，認真執行股東大會的各項決議，組織實施股東大會交辦的各項工作。

2009年6月25日召開的2008年度股東大會審議批准了《關於發行不超過120億元中期票據的議案》。公司根據市場情況，為降低財務費用以維護公司全體股東的利益，尚未發行該中期票據。

公司根據2008年第一次臨時股東大會審議批准的《關於中國中鐵股份有限公司發行公司債券的議案》，積極推進公司債券的發行進程。公司已根據股東大會確定的方案並在股東大會的授權範圍內向中國證監會遞交了在中國境內公開發行總額不超過120億元人民幣公司債券的申請，並於2009年9月9日獲得了中國證監會的核准。公司債券採取分期發行的方式，其中第一期公司債券發行規模為人民幣60億元，已於2010年1月29日發行結束並於2010年3月3日起在上海證券交易所掛牌交易。詳情見本公司刊載在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》和《證券時報》以及上海證券交易所、香港聯合交易所網站的公告。

董事會報告(續)

(三) 董事會下設的審計委員會的履職情況報告

中國中鐵股份有限公司董事會審計委員會 履職情況匯總報告

一、 審計委員會設立及調整情況

2007年9月，公司成立之初即根據《上市公司治理規則》和《香港聯合交易所證券上市規則》的要求，在董事會下設立了董事會審計委員會，制定了《董事會審計委員會議事規則》。2009年6月，經公司第一屆董事會第二十次會議決議，審計委員會成員全部改由獨立非執行董事擔任，主任委員仍由獨立非執行董事、教授級高級會計師貢華章先生擔任。通過調整，審計委員會的監督力度進一步增強。

二、 報告期內董事會審計委員會的運作情況

報告期內，公司董事會審計委員會根據《公司章程》、《董事會審計委員會議事規則》、《董事會審計委員會工作規程》所規定的職責和程序開展工作，在監督公司定期報告編製與披露、內控體系建設和風險管理等方面發揮了有效的決策諮詢作用。

(一) 工作制度的建立健全情況及主要內容

2008年3月，公司董事會根據中國證監會《關於做好上市公司2007年年度報告及相關工作的通知》、上海證券交易所《關於做好上市公司2007年年度報告的通知》的要求，公司董事會制定了《董事會審計委員會工作規程》，並於2009年3月根據中國證監會《關於切實做好2008年年報披露工作的公告》(證監會公告【2008】48號)的要求對該制度做了進一步完善。該制度對董事會審計委員會在公司年度報告的編製和披露過程中所應履行的具體職責做了明確的規定，包括但不限於審計前對年度審計工作計劃的商定、與年審註冊會計師在審計各個階段的溝通(包括對審計工作進展情況的督促、監督)、對年度財務會計報表及報告全文的審議表決以及對會計師事務所續聘或改聘的評價等內容。

(二) 會議情況

報告期內，公司董事會審計委員會共召開5次會議，先後審議通過了2008年年度報告、2009年第一季度報告、2009年半年度報告和2009年第三季度報告四期定期報告及財務報表，以及與公司年度審計工作、公司內控體系建設等有關的議案共計18項，就公司的財務管理、資金管理、內控體系建設、風險管理等方面的工作提出要求並向公司董事會提出了多項建設性意見。

委員會成員均能夠勤勉履職，具體出席會議情況如下：

董事會報告(續)

(三) 主要履職成效

1. 監督公司內控體系建設順利開展。根據中國證監會等四部委發佈的《企業內部控制基本規範》(以下簡稱《基本規範》)的要求,公司董事會審計委員會積極履行其在企業內控體系建設中的職責,有效推動了公司內控體系的健全工作。一是向董事會建議並督促公司設立了內控管理處並配備人員,專門負責內部控制的管理工作;二是督導公司根據《基本規範》的要求對現行內控制度進行梳理並啟動系統的內控體系建設工作;三是通過定期聽取關於公司內控建設進展情況的彙報以及公司內控自我評估報告等方式,審查企業內部控制體系的建設,監督內部控制制度的有效實施,並向董事會提出相關建設性意見。
2. 督導公司2009年度審計工作和年報編製工作順利完成。公司審計委員會本着勤勉盡責的原則,嚴格按照中國證監會和上海證券交易所的相關規定及《中國中鐵股份有限公司董事會審計委員會工作規程》的規定,對公司2009年度審計工作和年度報告編製工作進行了全過程的督導。
 - (1) 在2009年度財務狀況審計工作正式啟動前,董事會審計委員會全體委員於2009年12月11日聽取了公司年度審計機構德勤華永會計師事務所及德勤關黃陳方會計師行(以下合稱「德勤」)及公司財務總監關於2009年度財務審計工作計劃的專題彙報,並與主審會計師進行了充分溝通,從審計重點及時間安排、審計過程中應關注的重點問題等方面向會計師事務所提出了明確要求,確定了公司2009年審計總體工作安排。
 - (2) 在德勤對公司2009年度財務狀況進行審計的過程中,董事會審計委員會注意與其保持持續溝通。根據中國證監會及公司制定的《董事會審計委員會工作規程》的要求,董事會審計委員會分別於3月5日、3月30日兩次向年審會計師事務所發出督促函,督促年審會計師在保證審計工作質量的前提下,按照年審工作總體計劃的要求按時提交審計報告,年審會計師針對督促函的要求均向審計委員會作了書面彙報。
 - (3) 在德勤對公司2009年度財務狀況出具初步審計意見後,審計委員會審閱了公司財務會計報表,認為:公司2009年度財務會計報表符合國家有關法規和證券監管部門的要求,符合公司生產經營實際情況;會計師事務所所獲取的審計證據是充分、適當的;對公司按照企業會計準則及證監會頒佈的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第十五號—財務報告的一般規定》及其他有關規定編製的2009年12月31日公司及合併資產負債表以及2009年度合併利潤表、合併股東權益變動表、合併現金流量表和相關報表附註所提出的審計意見是客觀、公正的。
 - (4) 審計委員會於4月23日召開董事會審計委員會第十二次會議,審議通過了《關於2009年A股年度報告及摘要、H股年度報告及2009年度業績公告的議案》,《關於2009年度財務決算報告的議案》、《關於2010年度第一季度報告的議案》、《關於聘用2010年度審計機構的議案》第11項議案。並按時向公司第一屆董事會第29次會議提交了有關2009年度財務會計報表的審閱意見,對年審會計師從事本年度審計工作的總結報告,以及2010年度續聘德勤華永會計師事務所和德勤關黃陳方會計師行為公司2010年度的境內和境外審計機構的決議。

董事會報告(續)

三、 向公司董事會提交的會計師事務所從事本年度審計工作的總結報告

公司董事會：

按照中國證監會《關於做好上市公司 2009 年年度報告及相關工作的公告》(中國證監會〔2010〕34 號)及《中國中鐵股份有限公司董事會審計委員會工作規程》等規定，董事會審計委員會對 2009 年度審計全過程進行了督導，並先後兩次向德勤會計師事務所發出督促函，德勤能夠按照審計總體工作計劃開展工作並完成審計任務。現對會計師事務所從事本公司 2009 年度審計工作總結如下：

1. 基本情況

德勤在北京設立項目管理辦公室，負責 2009 年度審計工作的統一協調。在整個審計過程中，德勤分別與董事會審計委員會、獨立董事見面溝通了 2009 年度審計工作計劃，並就本次會計師事務所服務內容、審計範圍與責任、重要性水平、審計時間、審計方面、重點審計領域等多方面進行了商定。德勤對公司 2009 年度財務狀況出具初步審計意見後，與公司董事會審計委員會、獨立董事溝通了審計過程中的問題。

2. 對會計師事務所審計工作的評價意見

德勤對審計工作安排有序，認真制訂了審計計劃，人員組織合理，能夠通過獲取有關財務報表金額和披露的審計證據，評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，能夠按照商定的審計工作計劃完成審計工作，如期出具了公司 2009 年度財務報告的審計意見；在從事公司 2009 年各項審計工作中，能夠遵守職業道德規範，按照註冊會計師審計準則執行審計工作，相關審計意見客觀、公正，較好的完成了公司委託的各項工作。建議公司繼續聘請德勤華永會計師事務所和德勤關黃陳方會計師行為公司 2010 年度的境內和境外審計機構。

董事會報告(續)

(四)董事會下設的薪酬委員會的履職情況匯總報告

中國中鐵股份有限公司董事會薪酬與考核委員會

履職情況匯總報告

一、薪酬與考核委員會設立及調整情況

2007年9月，公司成立之初即根據《上市公司治理規則》和《香港聯合交易所證券上市規則》的要求，在董事會下設立了董事會薪酬與考核委員會，制定了《董事會薪酬與考核委員會議事規則》。2009年6月，經公司第一屆董事會第二十次會議決議，公司薪酬與考核委員會成員由5名調整為3名，且全部為獨立非執行董事。主任仍由獨立非執行董事張青林擔任。

二、報告期內董事會薪酬與考核委員會的運作情況

報告期內，公司董事會薪酬與考核委員會根據《公司章程》所賦予的職權以及《董事會薪酬與考核委員會議事規則》規定的程序履職，在全公司業績考核、薪酬管理等方面發揮了有效的決策諮詢作用，推動了公司董事會在對高級管理人員進行業績考核及薪酬確定方面取得重要成果。

(一) 會議情況

報告期內，公司董事會薪酬與考核委員會共召開5次會議，先後審議通過了《關於2008年股份公司業績考核評定結果的議案》、《關於中國中鐵股份有限公司子、分公司負責人薪酬管理辦法的議案》、《關於中國中鐵子、分公司主要負責人2008年年薪結算方案的議案》、《關於調整獨立董事薪酬的議案》、《關於中國中鐵股份有限公司高級管理人員薪酬與考核管理暫行辦法(草案)的議案》、《關於中國中鐵股份有限公司薪酬管理工作指導意見(草案)的議案》和《關於中國中鐵高管人員2008年度薪酬兌現方案議案》等議案。

報告期內，委員會成員能夠勤勉履職，具體出席會議情況如下：

委員會成員	年度內		
	應出席次數	實際出席次數	委託出席次數
張青林	5	5	0
賀恭	5	5	0
辛定華	5	4	1
白中仁	1	1	0
王秋明	1	1	0

(二) 主要履職效果

在國務院國資委下發《關於董事會試點中央企業高級管理人員薪酬管理指導意見》後，公司董事會薪酬與考核委員會積極行動，對公司如何貫徹落實該文件做了積極部署並積極實踐，充分發揮了其在高級管理人員考核評價及薪酬政策設立方面的職責。所做的主要工作有如下幾個方面：一是帶領公司相關職能部門擬訂了《中國中鐵股份有限公司高管薪酬管理暫行辦法》，為董事會對高管人員的考核和薪酬確定工作提供了制度保障。二是完成了2008年度高管薪酬的確定工作。結合國務院國資委下達的公司高管人員2008年度薪酬參考值，委員會根據公司2008年度的實際生產經營情況擬訂了薪酬建議方案，在與國務院國資委相關部門進行必要的溝通後，向董事會提出了合理可行的高管薪酬建議，圓滿完成了2008年度高管薪酬確定工作。

董事會報告 (續) 利潤分配或資本公積 幹薪 良資 礦 全報 資璫

監事會報告



一、監事會的工作情況

報告期內，公司監事會能夠根據《公司章程》所賦予的職權積極履職，全年共召開會議4次，會議的召集、召開程序均嚴格按照《公司章程》及《監事會議事規則》的規定進行。報告期內，公司監事會主席高樹堂因年齡原因辭去公司監事會主席、股東代表監事職務。2009年6月，公司2008年度股東大會審議同意增補姚桂清為公司股東代表監事，並經公司第一屆監事會第九次會議選舉姚桂清為公司監事會主席。公司監事會其他工作的具體情況如下：

公司於2009年4月27日以現場會議方式召開第一屆監事會第八次會議，會議審議通過了以下6項議案：《關於審議 2008年A股年度報告及摘要、H股年度報告及2008年度業績公告 的議案》、《關於 2008年度財務決算報告(草案) 的議案》、《關於審議2009年第一季度報告的議案》、《關於2008年度中國中鐵利潤分配的議案》、《關於聘用2009年度審計機構的議案》、《關於 中國中鐵股份有限公司2008年度監事會工作報告 的議案》。

公司於2009年6月25日以現場會議方式召開第一屆監事會第九次會議，會議審議通過了以下2項議案：《關於選舉新一任監事會主席的議案》、《關於審議 中國中鐵股份有限公司監事會經費管理辦法 (草案) 的議案》。

公司於2009年8月26日以現場會議方式召開第一屆監事會第十次會議，會議審議通過了以下2項議案：《關於審議 2009年A股半年度報告及摘要、H股中期報告及業績公告 的議案》、《關於審議 財務報表 (二零零九年六月三十日止期間) 的議案》。

監事會報告(續)

公司於2009年10月28日以現場會議方式召開第一屆監事會第十一次會議，會議審議通過了以下3項議案：《關於審議股份公司2009年第三季度報告的議案》、《關於審議股份公司2009年第三季度財務報表的議案》、《關於股份公司所屬各子公司2009年前三季度利潤分配建議方案報告的議案》。

2009年，公司監事會列席了股份公司2009年度股東大會以及年度內召開的全部董事會會議，對董事會會議召開程序、議題等進行了有效監督，沒有發現董事會會議違法違規的現象。

二、監事會對公司依法運作情況的獨立意見

報告期內，通過對公司董事及高級管理人員的監督，監事會認為：公司董事會能夠嚴格按照《公司法》、《證券法》、《公司章程》及其他有關法律法規和制度的要求，依法經營。公司重大經營決策合理，其程序合法有效，為進一步規範運作，公司進一步建立健全了內部管理制度和內部控制機制；公司董事、高級管理人員在執行公司職務時，均能認真貫徹執行國家法律法規、《公司章程》和股東大會、董事會決議，忠於職守、兢兢業業、開拓進取。未發現公司董事、高級管理人員在執行公司職務時違反法律法規、公司章程或損害公司股東、公司利益的行為。

三、監事會對檢查公司財務情況的獨立意見

監事會成員通過聽取公司財務負責人的專項彙報、審查公司財務報表、審議公司定期報告及會計師事務所審計報告、對董事會決策的重大投融資項目進行實地考察等方式，對公司財務運作情況進行檢查、監督。監事會認為：本年度公司財務制度健全，各項費用提取合理。經德勤對公司的財務報告進行審計，並出具了無保留意見的審計報告，認定公司會計報告符合《企業會計準則》和《企業會計制度》的有關規定，客觀、公正、真實、準確地反映了公司2009年度的財務狀況和經營成果。

四、監事會對最近一次募集資金實際投入情況的獨立意見

報告期內，公司監事會對募集資金的使用情況進行了監督。監事會認為，公司能夠按照《募集資金使用管理制度》的要求管理和使用募集資金，並在實踐中不斷改進對募集資金的管理方式，募集資金實際投入項目與承諾投入項目一致；對於變更部分A股募集資金用途的事項是順應公司業務發展的需要，符合公司和全體股東的利益，相關審議程序符合法律法規和《公司章程》的規定。

五、監事會對公司重大收購、出售資產情況的獨立意見

報告期內，監事會對公司發生的重大收購、出售資產及吸收合併等事宜進行監督，監事會認為，公司在重大收購、出售資產及吸收合併過程中定價公允，程序合法，未發現損害股東利益或造成公司資產流失的情況。

監事會報告(續)

六、監事會對公司關聯(連)交易情況的獨立意見

報告期內，監事會對公司發生的關聯(連)交易進行監督，監事會認為，公司所有關聯(連)交易認真執行了《公司法》、《證券法》、《上海證券交易所股票上市規則》、《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》等法律法規及《公司章程》、《中國中鐵股份有限公司關聯交易管理制度》的規定，關聯(連)交易都經公司董事會和經理層充分論證、謹慎決策，依據等價有償、公允市價的原則定價，沒有違反公開、公平、公正的原則，不存在損害上市公司和中小股東的利益的行為。

重要事項

一、重大訴訟仲裁事項

公司在2008年年度報告中披露的中鐵建工集團有限公司(以下簡稱「建工集團」)為深圳市旺海怡康實業發展有限公司(以下簡稱「旺海怡康」)在深圳發展銀行寶安支行貸款22,000萬元人民幣提供擔保的重大訴訟案件，在報告期內的進展情況如下：

2009年1月19日，建工集團與深圳市綠景企業管理集團有限公司(以下簡稱「綠景集團」)、深圳市綠景房地產開發有限公司(以下簡稱「綠景房地產公司」)、深圳市金順來投資發展有限公司(以下簡稱「金順來公司」)、旺海怡康、旺海怡康重整辦公室就建工集團擔保責任的解除或置換及反擔保等事宜達成書面《協議書》。協議各方均同意以綠景房地產公司名下中城天邑項目的物業預售給深發展銀行的方式或其他方式，置換中鐵建工集團公司對旺海怡康公司向深發展銀行貸款22,000萬元的擔保，由寶安支行向建工集團出具解除擔保責任的函；在建工集團的擔保責任被解除前，綠景集團、綠景房地產公司及金順來公司向建工集團提供連帶責任保證反擔保，如建工集團向寶安支行承擔了擔保責任，建工集團即有權要求上述三方中的任何一方承擔全部責任。

2009年2月20日，寶安支行就該擔保事項向建工集團送達了《解除擔保函》，主要內容如下：自2009年2月20日起，寶安支行解除建工集團對上述貸款的全部連帶保證擔保責任，建工集團不再承擔廣東省高級人民法院作出的(2004)粵高法民二初字第35號民事判決書及最高人民法院作出的(2008)民一終字第89號民事判決書所確認的擔保義務。且此項解除是無條件、不可撤銷的。

至此，建工集團為旺海怡康向寶安支行作出的22,000萬元保證擔保責任已經解除，此案終結。

報告期內，公司除上述訴訟事項，無其它重大訴訟、仲裁事項。

二、破產重整相關事項

報告期內，未發生企業破產重整事項。

重要事項(續)

三、公司持有其他上市公司股權、參股金融企業股權情況

1. 證券投資情況

序號	證券品種	證券代碼	證券簡稱	初始投資金額 (元)	持有數量 (股)	期末賬面值 (元)	佔期末證券 投資比例 (%)	報告期損益 (元)
1	股票投資	HK0368	中外運	111,334,495.32	14,535,000	46,073,043.00	77.95	22,783,677.10
2	股票投資	600100	同方股份	3,040,000.00	247,000	4,626,310.00	7.83	2,173,600.00
3	股票投資	000050	深天馬A	1,724,414.75	466,200	3,100,230.00	5.25	1,668,996.00
4	股票投資	600171	上海貝嶺	1,390,000.00	250,000	1,970,000.00	3.33	580,000.00
5	股票投資	601186	中國鐵建	653,760.00	72,000	658,080.00	1.11	-64,800.00
6	股票投資	601601	中國太保	420,000.00	14,000	358,680.00	0.61	203,000.00
7	股票投資	600202	哈空調	129,399.74	15,600	293,904.00	0.50	163,384.00
8	股票投資	601099	太平洋	628,800.00	15,000	272,850.00	0.46	79,800.00
9	股票投資	601398	工商銀行	406,500.00	50,000	272,000.00	0.46	103,250.00
10	股票投資	600050	中國聯通	422,800.00	35,000	255,150.00	0.43	81,452.00
期末持有的其他證券投資				828,054.00		1,223,226.50	2.07	748,513.09
報告期已出售證券投資損益								
合計				120,978,223.81		59,103,473.50	100.00	28,520,872.19

重要事項(續)

三、公司持有其他上市公司股權、參股金融企業股權情況(續)

2. 持有其他上市公司股權情況

單位：元

證券代碼	證券簡稱	初始投資金額	佔該公司		報告期損益	報告期所有者		會計核算科目	股份來源
			股權比例 (%)	期末賬面值		權益變動	權益變動		
601328	交通銀行	62,783,015.40	0.07	336,003,498.05	7,192,553.26	165,665,895.83	可供出售金融資產	市場買入	
600100	同方股份	185,600,000.00	1.06	81,162,596.62	52,943,498.04	28,692,421.31	可供出售金融資產	市場買入	
000050	深天馬A	179,073,697.10	4.74	181,160,962.50	—	97,527,255.00	可供出售金融資產	市場買入	
000518	四環生物	5,000,000.00	0.83	35,497,912.50	—	16,891,518.75	可供出售金融資產	市場買入	
601601	中國太保	7,644,000.00	0.7792	150,443,919.36	1,800,000.00	83,723,919.36	可供出售金融資產	市場買入	
601989	中國重工	7,785,043.92	0.0159	8,238,644.04	—	453,600.12	可供出售金融資產	市場買入	
600999	招商證券	4,233,267.00	0.0038	4,013,410.23	—	-219,856.77	可供出售金融資產	市場買入	
601169	北京銀行	2,000.00	0.0009	2,000.00	8,863.93	—	長期股權投資	市場買入	
合計		452,121,023.42		796,522,943.30	61,944,915.23	392,734,753.60			

3. 持有非上市金融企業股權情況

所持對象名稱	初始投資金額 (元)	持有數量 (股)	佔該公司		期末賬面值 (元)	報告期損益 (元)	報告期所有者		會計核算科目	股份來源
			股權比例 (%)	股權比例			權益變動 (元)	權益變動		
中鐵信託有限責任公司	1,156,046,706.35	—	92.69	1,156,046,706.35	223,492,618.73	-63,038,756.82	長期股權投資	注資	成立	
成都中鐵和眾典當 有限公司	58,000.00	—	58	58,000.00	19,701,544.13	—	長期股權投資	設立		
中國金穀國際信託 有限公司										

重要事項(續)

三、公司持有其他上市公司股權、參股金融企業股權情況(續)

4. 買賣其他上市公司股份的情況

買入	招商證券		139,557	136,557	4,326,267.00
買入	中國重工		1,097,884	1,054,884	8,102,383.92
買入	皇氏乳業		500	500	10,050.00
買入	梅泰諾		500	500	13,000.00
買入	九州電器		500	500	16,500.00
買入	羅普斯金		500	500	11,000.00
買入	中國國旅		4,000		47,120.00
買入	北陸藥業		2,000		35,720.00
買入	銀江股份		1,000		20,000.00
買入	中利科技		500		23,000.00
買入	海大集團		1,500		42,000.00
買入	中聯電氣		1,000		30,000.00
買入	普利特		1,500		33,750.00
買入	金龍機電		1,000		19,000.00
買入	中國北車		56,000		311,360.00
買入	富安娜		1,500		45,000.00
買入	新朋股份		1,500		29,070.00
買入	四川成渝		278,710		1,003,356.00
買入	中國建築		2,965,514		12,395,848.52
買入	光大證券		113,218		2,386,635.44
買入	光訊科技		500		8,000.00
買入	星期六		1,000		18,000.00
買入	中國中冶		71,000		384,820.00
買入	博深工具		500		5,750.00
買入	萊美藥業		500		8,250.00
買入	漢微電子		500		13,500.00
買入	神州泰嶽		500		29,000.00
買入	聖農發展		500		9,875.00
買入	吉峰農機		500		8,875.00
買入	紅日藥業		500		30,000.00
買入	東方園林		1,000		58,600.00
買入	鋼研高納		500		9,765.00
買入	同花順		500		26,400.00
買入	桂林三金		500		9,900.00
買入	天潤曲軸		500		7,000.00
買入	保齡寶		500		10,280.00
買入	宇順電子		500		7,940.00
買入	億緯鋰能		500		9,000.00
買入	美盈森		500		12,680.00
買入	雅致股份		500		8,410.00
買入	深圳燃氣		1,000		6,950.00
買入	天龍光電		500		9,090.00
賣出(申購新股)	招商證券等		3,557,942		4,098,919.28
賣出	宜華木業	13,050,000.00	13,050,000		57,681,379.84
賣出	同方股份	10,400,000.00	6,066,706	4,333,294	52,215,498.04
賣出	西部礦業	7,550,013.00	7,550,013		22,274,015.25
賣出	武漢中百	597,936.00	597,936		7,505,363.78

報告期內買入的上述股票均為新股申購，賣出申購取得的新股產生的投資收益總額4,098,919.28元。

重要事項(續)

四、資產交易事項

(一)收購資產情況

單位：千元

交易對方或最終控制方	被收購資產	購買日	資產收購價格	自收購日起至本年末為上市公司貢獻的淨利潤	自本年初至本年末為上市公司貢獻的淨利潤(適用於同一控制下的企業合併)	是否為關聯交易(如是,說明定價原則)	資產收購定價原則	所涉及的資產產權是否已全部過戶	所涉及的債權債務是否已全部轉移	該資產貢獻的淨利潤佔上市公司淨利潤的比例(%)	關聯關係
四川冠宇投資有限公司和四川東嶺專業有限公司	四川創宇投資有限公司	09年10月1日	2,400	(17)	不適用	否	協議按初始投資價格確定	是	是	小於1	不適用
成都市泰昌房地產開發有限公司	自貢漢昌房地產開發有限公司	09年5月31日	8,000	0	不適用	否	協議按初始投資價格確定	是	是	0	不適用
酒鬼酒股份有限公司	中鐵金橋世紀山水置業有限公司	09年8月1日	240,000	(1,969)	不適用	否	按照收購日公允價值	是	是	小於1	不適用
張惠和葉寧	陝西千層浪房地產開發有限公司	09年4月10日	205,300	0	不適用	否	按照收購日公允價值	是	是	0	不適用

(二)出售資產情況

單位：千元

交易對方	被出售資產	出售日	出售價格	本年年初至出售日該資產為上市公司貢獻的淨利潤	出售產生的損益	是否為關聯交易(如是,說明定價原則)	資產出售定價原則	所涉及的資產產權是否已全部過戶	所涉及的債權債務是否已全部轉移	該資產出售貢獻的淨利潤佔上市公司淨利潤的比例(%)	關聯關係
周偉	寶雞市炎龍旅行社有限公司	09年3月31日	89	(61)	4	否	按照出售日公允價值	是	是	小於1	不適用
山西同至人物質集團有限公司	山西合眾瑞通	09年11月18日	66,621	0	57,703	否	資產評估	是	是	0	不適用
山東明瑞房地產開發有限公司	山東中鐵城鎮建設有限公司	09年1月9日	168,330	0	(10,036)	否	按照雙方協議價格確定	是	是	0	不適用
貴陽明輝實業有限公司	貴陽同興物業管理有限公司	09年5月31日	150	14	108	否	按照雙方協議價格確定	是	是	小於1	不適用
王家萬等6人	德陽三益物業管理有限公司	09年1月1日	718	0	(70)	否	按照雙方協議價格確定	是	是	小於1	不適用
王瑛	西部冶金貿易有限公司	09年6月30日	1,400	0	(718)	否	按照雙方協議價格確定	是	是	0	不適用
北京京鐵北方投資管理公司	北京豐懷軌枕有限公司	09年1月1日	8,902	0	1,175	否	按照出售日公允價值	是	是	0	不適用
深圳市泓霖科技有限公司	赤峰中鐵資源有限公司	09年12月25日	226,000	(2,420)	190,848	否	以不低於評估價為原則	是	是	2.8	不適用
自貢市遠達房地產開發有限公司	自貢漢昌房地產開發有限公司	09年11月30日	21,538	(317)	13,855	否	按照雙方協議價格確定	是	是	小於1	不適用

(三)資產置換情況

無

重要事項(續)

五、公司股權激勵的實施情況及其影響

報告期內，公司尚未實施股權激勵計劃。

六、報告期內公司重大關聯交易事項

1、 本公司的母公司情況

單位：千元

母公司名稱	關聯關係	企業類型	註冊地	法人 代表	業務性質	註冊資本	母公司 對本企業 的持股 比例 (%)	母公司 對本企業 的表決權 比例 (%)	本企業 最終控制方	組織 機構代碼
中國鐵路工程總 公司	控股股東	國有企業	北京	石大華	建築工程、相關工程 技術研究、勘察 設計服務與專用 設備製造、房地產 開發經營	10,814,925	56.10	56.10	國務院國有 資產監督 管理委員會	10201654-8

2、 本公司的子公司情況

本公司的子公司情況參見財務報表附註(五)。

重要事項(續)

六、報告期內公司重大關聯交易事項(續)

3、本公司的合營和聯營企業情況

關聯方名稱	與本公司關係	組織機構代碼
保華中鐵聯營 — 垃圾處理項目	合營公司	不適用
剛果公路管理公司	合營公司	不適用
剛果國際礦業公司	合營公司	不適用
重慶渝鄰高速公路有限公司	合營公司	70936923-5
綠砂礦業有限責任公司	合營公司	不適用
MKM礦業有限責任公司	合營公司	不適用
新鐵德奧道岔有限公司	合營公司	66222715-9
成都華信大足房地產開發有限公司	聯營公司	72031220-5
葫蘆島濱海新區投資有限公司	聯營公司	742779033
天津濱海旅遊度假開發有限公司	聯營公司	103650049
蘇州許新置業有限公司	聯營公司	77641165-9
雲南龍潤置業有限公司	聯營公司	662622087
華剛礦業股份有限公司	聯營公司	不適用
上海鐵潤建設工程有限公司	聯營公司	74762466-3
成都市龍泉驛區土地整理有限公司	聯營公司	74031987-7
陝西北辰房地產開發有限公司	聯營公司	77003649-9
寶雞南車時代工程機械有限公司	聯營公司	68478836-0
成都中鐵二局永經堂印務有限公司	聯營公司	76863066-7
雲南富硯高速公路有限公司	聯營公司	76389594-9
鐵道第三勘察設計院集團有限公司	聯營公司	10306281-0
臨策鐵路有限責任公司	聯營公司	78708746-0
重慶墊忠高速公路有限公司	聯營公司	76590530-3
江蘇中泰鋼結構有限公司	聯營公司	71408537-6
貴陽白雲鐵五建房地產開發有限公司	聯營公司	78017983-X
上海中鐵山橋鐵路器材有限公司	聯營公司	66608467-1
貴陽興隆長青藤房地產開發有限公司	聯營公司	79526600-4
成都元通鐵路工程有限公司	聯營公司	74970281-3
內蒙古郭白鐵路有限責任公司	聯營公司	66095563-8
深圳寶創建材有限公司	聯營公司	715237474
南昌鐵路天集房地產有限責任公司 青雲明珠開發部	聯營公司	聯營公司

重要事項(續)

六、報告期內公司重大關聯交易事項(續)

4、本公司的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係	組織機構碼
知鐵機械工程有限公司	控股股東之聯營公司	10217318-0
四川創宇投資有限公司(注1)	原聯營公司	66531414-8
中鐵宏達資產管理中心	中鐵工集團非上市範圍內公司	71093478-0
中鐵港航工程局有限公司(注2)	中鐵工集團非上市範圍內公司	19038339-8
中國航空港建設總公司(注3)	中鐵工集團非上市範圍內公司	10205420-2
河南平正高速公路發展有限公司(注4)	中鐵工集團非上市範圍內公司	76781469-1

注1：四川創宇投資有限公司原為本集團聯營企業，本年由於控制權關係變更，其已納入本集團財務報表合併範圍之內。

注2：本公司最終控股股東中鐵工根據國資委國資評價[2008]1175號《關於中國華潤總公司所屬廣東中海工程建設總局資產劃轉有關問題的批復》，國資委於2008年將中國華潤總公司所屬廣東中海工程建設總局(2009年改名為中鐵港航工程局有限公司，以下簡稱「中鐵港航」)整體無償劃入中鐵工，同時本公司保留其與中鐵工於2007年9月18日簽訂的《避免同業競爭協議》項下的於日後隨時從中鐵工收購中鐵港航的選擇權和優先購買權。截至財務報告批准日止，中鐵工已與本公司就轉讓其持有的中鐵港航局有限公司100%股權事宜簽署了《產權轉讓協議》，轉讓價格為人民幣40,864.09萬元。

注3：中鐵工根據國資委國資評價[2009]1300號《關於中國華潤總公司所屬中國航空港建設總公司資產劃轉有關問題的批復》，國資委於2009年將中國華潤總公司所屬中國航空港建設總公司(以下簡稱「中國航空港」)整體無償劃入中鐵工，同時本公司保留其與中鐵工於2007年9月18日簽訂的《避免同業競爭協議》項下的於日後隨時從中鐵工收購中國航空港的選擇權和優先購買權。截至2009年12月31日止，中國航空港尚未完成企業改制工作。

注4：河南平正高速公路發展有限公司(以下簡稱「河南平正」)系中鐵工於2009年向第三方收購的一家子公司。該公司只從事該公路的運營管理。

5、關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

提供工程施工服務

單位：千元

關聯方	關聯交易定價 方式及決策程序	本年金額		上期金額	
		金額	佔同類 交易金額 的比例 (%)	金額	佔同類 交易金額 的比例 (%)
中國航空港建設總公司	公開市場招標	267,195	小於1	—	—
內蒙古郭白鐵路有限責任公司	公開市場招標	156,786	小於1	469,311	小於1
臨策鐵路有限責任公司	公開市場招標	154,374	小於1	399,263	小於1
雲南龍潤置業有限公司	公開市場招標	131,222	小於1	—	—
成都華信大足房地產開發有限公司	公開市場招標	90,838	小於1	204,146	小於1
剛果公路管理公司	公開市場招標	79,632	小於1	190,844	小於1

重要事項(續)

六、報告期內公司重大關聯交易事項(續)

5、關聯交易情況(續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

其他銷售

單位：千元

關聯方	關聯交易定價 方式及決策程序	本年金額		上期金額	
		金額	佔同類 交易金額 的比例 (%)	金額	佔同類 交易金額 的比例 (%)
剛果國際礦業公司	交易價格與議價 方式與非關聯 方一致	82,835	小於1	—	小於1
新鐵德奧道岔有限公司	交易價格與議價 方式與非關聯 方一致	8,479	小於1	6,689	小於1
綠砂礦業有限責任公司	交易價格與議價 方式與非關聯 方一致	2,807	小於1	—	小於1
MKM礦業有限責任公司	交易價格與議價 方式與非關聯 方一致	1,316	小於1	—	小於1
中鐵宏達資產管理中心	交易價格與議價 方式與非關聯 方一致	1,121	小於1	165	小於1

接受服務及採購材料

單位：千元

關聯方	關聯交易定價 方式及決策程序	本年金額		上期金額	
		金額	佔同類 交易金額 的比例 (%)	金額	佔同類 交易金額 的比例 (%)
鐵道第三勘察設計院集團有限公司	公開市場招標	50,613	小於1	31,916	小於1
上海中鐵山橋鐵路器材有限公司	交易價格與議價 方式與非關聯 方一致	10,442	小於1	—	—
江蘇中泰鋼結構有限責任公司	交易價格與議價 方式與非關聯 方一致	5,181	小於1	26,835	小於1
中鐵港航工程局有限公司	按預算成本比例 收益分成	1,464	小於1	—	—
上海鐵海建設工程有限公司	交易價格與議價 方式與非關聯 方一致	—	—	12,000	小於1

(2) 關聯租賃情況

單位：千元

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產情況	租賃起始日	租賃終止日	租賃費用	租賃收益 確定依據
中鐵宏達資產管理中心	中國中鐵股份有限公司	辦公樓等	2009年01月	2009年12月	46,156	協議定價

重要事項(續)

六、報告期內公司重大關聯交易事項(續)

5、關聯交易情況(續)

(3) 關聯擔保情況

單位：千元

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
中鐵二局集團有限公司	雲南富硯高速公路有限公司	3,496,000	2007年04月	2027年04月	否
中鐵二局集團有限公司	雲南富硯高速公路有限公司	1,000,000	2007年08月	2022年08月	否
中國中鐵股份有限公司	臨策鐵路有限責任公司	783,000	2008年08月	2025年06月	否
中國中鐵股份有限公司	內蒙古郭白鐵路有限責任公司	430,000	2008年11月	2020年11月	否
中鐵二局集團有限公司	葫蘆島濱海新區投資有限公司	120,000	2007年04月	2009年01月	是

(4) 關聯方資金拆借

本相懌鎔 暴求尤郎駝翻偃位：千元

重要事項(續)

六、報告期內公司重大關聯交易事項(續)

5、關聯交易情況(續)

(7) 其他關聯交易

單位：千元

交易內容	關聯方	本年金額	上年金額
接受綜合服務	中鐵宏達資產管理中心	87,521	76,405
利息收入	剛果公路管理公司	7,500	—
利息收入	華剛礦業股份有限公司	7,169	—

6、關聯方應收應付款項

單位：千元

科目	關聯方	年末數	年初數
應收賬款	雲南富硯高速公路有限公司	156,247	258,997
	內蒙古郭白鐵路有限責任公司	102,464	—
	臨策鐵路有限責任公司	96,872	19,215
	剛果國際礦業公司	84,871	—
	剛果公路管理公司	84,508	114,734
	成都華信大足房地產開發有限公司	43,613	112,973
	成都市龍泉驛區土地整理有限公司	34,132	41,306
	雲南龍潤置業有限公司	30,818	—
	河南平正高速公路發展有限公司	25,516	49,998
	重慶墊忠高速公路有限公司	25,415	5,609
	綠砂礦業有限責任公司	2,807	—
	新鐵德奧道岔有限公司	1,324	1,368
	MKM礦業有限責任公司	1,316	—
	中鐵宏達資產管理中心	635	—
合計		690,538	604,200

單位：千元

科目	關聯方	年末數	年初數
其他應收款	剛果國際礦業公司	338,615	247,333
	葫蘆島濱海新區投資有限公司	149,021	—
	綠砂礦業有限責任公司	52,385	17,665
	內蒙古郭白鐵路有限責任公司	51,804	—
	MKM礦業有限責任公司	30,925	15,867
	重慶渝鄰高速公路有限公司	18,553	17,500
	剛果公路管理公司	16,965	50,008
	陝西北辰房地產開發有限公司	14,633	13,953
	臨策鐵路有限責任公司	12,175	—
	深圳寶創建材有限公司	9,904	—
	寶雞南車時代工程機械有限公司	8,302	—
	保華中鐵聯營一垃圾處理項目	5,984	15,053
	成都元通鐵路工程有限責任公司	5,682	6,708
	貴陽白雲鐵五建房地產開發有限公司	5,000	5,000
	成都中鐵二局永經堂印務有限公司	3,600	3,600
	華剛礦業股份有限公司	2,461	15,462
	重慶墊忠高速公路有限公司	2,434	796
	中鐵宏達資產管理中心	102	—
	貴陽興隆長青藤房地產開發有限公司	—	36,915
	四川創宇投資有限公司	—	50,808
合計		728,545	496,668

重要事項(續)

六、報告期內公司重大關聯交易事項(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

單位：千元

科目	關聯方	年末數	年初數
長期應收款(注)	華剛礦業股份有限公司	828,281	—
	剛果公路管理公司	102,287	—
合計		930,568	—

注：此兩筆長期應收款屬於資金拆借性質，其年末余額已在本附註(4)關聯方資金拆借中披露。

單位：千元

科目	關聯方	年末數	年初數
應收股利	剛果公路管理公司	16,097	5,489

單位：千元

科目	關聯方	年末數	年初數																					
預備	申切	長期應收款屬於資金拆借性	棘	舌	蜥	高	歐	埠	斧	箭	葬	芽	寧	吹	駟	公路管理	什	普	樅	設	糞	穢	關	聯

重要事項(續)

六、報告期內公司重大關聯交易事項(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

單位：千元

科目	關聯方	年末數	年初數
其他應付款	中鐵宏達資產管理中心	32,870	102,677
	南昌鐵路天集房地產有限責任公司		
	青雲明珠開發部	27,000	27,000
	蘇州游新置業有限公司	24,300	10,800
	貴陽興隆長青藤房地產開發有限公司	9,580	—
	上海鐵潤建設工程有限公司	8,206	8,206
	中國鐵路工程總公司	5,100	53,770
	成都華信大足房地產開發有限公司	—	10,503
	成都市龍泉驛區土地整理有限公司	—	7,000
	知鐵機械工程有限公司	—	7,381
合計		107,056	227,337

單位：千元

科目	關聯方	年末數	年初數
短期借款	中國鐵路工程總公司	—	20,000

單位：千元

科目	關聯方	年末數	年初數
應付股利	中國鐵路工程總公司	2,404,896	—

七、重大合同及其履行情況

(一)託管、承包、租賃事項

報告期內，公司無重大託管、承包、租賃事項。

(二)擔保情況

單位：萬元

重要事項(續)

七、重大合同及其履行情況(續)

(二)擔保情況(續)

單位：萬元

擔保方	擔保方與上市公司的關係	被擔保方	擔保金額	擔保發生日期(協議簽署日)	擔保起始日	擔保到期日	擔保類型	擔保是否已經履行完畢	擔保是否逾期	逾期金額	是否存在反擔保	是否為關聯方擔保	關聯關係
中鐵五局集團有限公司	全資控股公司	興隆。楓丹白蠶項目購房業主	7,488.60	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵五局集團有限公司	全資控股公司	興隆城市花園和興隆珠江灣畔業主	3,274.20	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵五局集團有限公司	全資控股公司	廣慶新月灣購房業主	263.00	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵七局集團有限公司	全資子公司	中國河南國際合作集團有限公司	434.00	2006-4-19	2006-4-19	項目竣工	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵八局集團有限公司	全資子公司	中鐵西子香荷項目購房業主	51,931.80	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵八局集團有限公司	全資子公司	瑞景名城項目購房業主	27,814.00	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵八局集團有限公司	全資子公司	中鐵雙龍灣項目購房業主	18,005.70	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵八局集團有限公司	全資子公司	中鐵瑞景灣庭購房業主	6,606.00	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵八局集團有限公司	全資子公司	中鐵龍城項目購房業主	6,052.70	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵八局集團有限公司	全資子公司	中鐵龍都項目購房業主	4,484.00	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵八局集團有限公司	全資子公司	東汽警苑項目購房業主	749.40	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵十局集團有限公司	全資子公司	東海春城項目購房業主	4,370.00	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵十局集團有限公司	全資子公司	花樣年華項目購房業主	1,739.20	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵十局集團有限公司	全資子公司	盛世龍城項目購房業主	380.00	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵大橋局集團有限公司	全資子公司	中鐵武橋重工股份有限公司	566.00	2007-8-6	2007-8-6	2010/05/27	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵隧道集團有限公司	全資子公司	中國上海外經(集團)有限公司	22,533.10	2007/12/28	2007/12/28	2010/12/28	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵隧道集團有限公司	全資子公司	中國上海外經(集團)有限公司	13,519.80	2008/06/27	2008/06/27	2011/06/27	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵建工集團有限公司	全資子公司	蘭州北岸公館項目購房業主	235.80	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵電氣化局集團有限公司	全資子公司	順景花園項目購房客戶	9,671.00	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵電氣化局集團有限公司	全資子公司	四季花城項目購房客戶	3,601.00	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵置業集團有限公司	全資子公司	諾德假日花園項目購房業主	144,393.90	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵置業集團有限公司	全資子公司	翰湖庭靜湖南裡項目業主	42,162.00	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵置業集團有限公司	全資子公司	西安綏陽南郡業主	11,676.40	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵置業集團有限公司	全資子公司	西客站南廣場地下車庫及商業購房業主	3,568.80	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵置業集團有限公司	全資子公司	中鐵逸都國際業主	2,483.30	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵置業集團有限公司	全資子公司	水映加州花園業主	1,199.00	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵二院工程集團有限公司	全資子公司	伊莎貝拉項目購房業主	11,300.40	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
中鐵二院工程集團有限公司	全資子公司	索爾國際項目購房業主	1,180.80	銀行發放按揭日	銀行發放按揭日	分戶產權證明辦理完畢之日	連帶責任擔保	否	否	—	否	否	
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)												223,526.94	
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)												1,051,479.80	
公司對子公司的擔保情況													
報告期內對子公司擔保發生額合計												41,792.55	
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)												323,781.61	
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)													
擔保總額(A+B)												1,375,261.41	
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)												20.72	
其中：													

重要事項(續)

七、重大合同及其履行情況(續)

(二)擔保情況(續)

擔保情況說明：2009年中鐵蘇尼特鐵路有限責任公司更名為內蒙古郭白鐵路有限責任公司，並進行增資擴股，公司下屬中鐵資源不再對該公司具有實質控制權，相應擔保由對子公司擔保變更為對聯營公司擔保

(三)委託理財情況

報告期內，公司無委託理財事項。

(四)其他重大合同

1. 報告期之前已經簽署但延續到報告期仍在履行中的重大合同：

(1) 基建建設業務

序號	簽訂單位	業主單位	合同名稱	合同簽署日期	合同金額 (萬元)	合同工期
鐵路						
1	中國中鐵	哈大鐵路客運專線有限責任公司	新建哈爾濱至大連鐵路 客運專線土建工程施工TJ-1 標施工總價承包合同	2007-09-03	2,187,104	66個月
2	中鐵三局	京滬高速鐵路股份有限公司	新建京滬高速鐵路土建 工程施工TJ5標	2008-01-31	1,131,577	60個月
3	中鐵一局	京滬高速鐵路股份有限公司	新建京滬高速鐵路土建 工程施工TJ2標	2008-01-31	1,064,927	60個月
公路						
1	中鐵一局	天津濱海新區基礎設施建設投資 有限公司	天津集疏港公路二期2標段	2008-11-05	119,092	22個月
2	中鐵一局	吉林省高速公路集團有限公司	琿春至烏蘭浩特高速第24 合同段	2008-08-06	114,827	26個月
3	中鐵大橋局	山東省路橋集團青島高速公路 有限公司	青島海灣大橋11合同段	2007-04-26	56,988	36個月
市政						
1	中國中鐵	深圳市地鐵有限公司	深圳地鐵5號線BT項目及 相關工程A合同	2008-09	950,000	43個月
2	中鐵電化局	南京地下鐵道有限責任公司	南京地鐵南延線PPP投資 項目	2007-04-29	142,000	30個月
3	中鐵隧道 集團	武漢地鐵集團有限公司	武漢軌道交通二號線一期 工程第十二標	2008-05-12	110,027	29個月

重要事項(續)

七、重大合同及其履行情況(續)

(四)其他重大合同(續)

1. 報告期之前已經簽署但延續到報告期仍在履行中的重大合同:(續)

(2) 勘察設計業務

序號	簽訂單位	業主單位	合同名稱	合同簽署日期	合同金額 (萬元)	合同工期
1	中鐵二院	渝利鐵路有限責任公司	新建重慶至利川鐵路勘察設計	2008-12-28	49,032	96個月
2	中鐵二院	武廣鐵路客運專線有限責任公司	新建鐵路武漢至廣州客運專線 烏花段韶關(不含)至花都 (不含)建設工程勘察設計 (含補充協議)	2005-12-28	35,600	76個月
3	中鐵二院	委內瑞拉國家鐵路自治局	委內瑞拉國家鐵路網項目 (LA ENCRUCIJADA-CUA段) 勘察設計	2008-10-31	26,302	13個月
4	中鐵二院	東南沿海鐵路福建有限責任公司	新建鐵路福廈線工程勘察設計	2006-11-18	25,003	51個月
5	中鐵二院	海南東環鐵路有限公司	新建海南東環鐵路站前、 站後工程	2007-07-28	24,521	48個月

(3) 工程設備和零部件製造業務

序號	簽訂單位	業主單位	合同名稱	合同簽署日期	合同金額 (萬元)	合同工期
鋼結構						
1	中鐵山橋	寧波市通途公司	寧波市明州大橋建設工程 施工合同	2008-05-21	49,677	28個月
2	中鐵山橋	山東高速青島公路公司	青島海灣大橋鋼箱梁加工與 製造第一、二合同段	2008-07-03	45,386	23個月
3	中鐵寶橋	江蘇省長江公路大橋建設指揮部	泰州長江公路大橋懸索橋中塔 鋼塔柱製作(C04合同段)	2008-04-22	24,513	16個月
道岔						
1	中鐵寶橋	鄭西鐵路客運專線有限責任公司	鄭西客專高速道岔	2008-07-10	52,794	13個月
2	中鐵寶橋	東南沿海鐵路福建有限責任公司	溫福線高速道岔	2008-07-06	20,865	14個月
施工(執行)機械						
1	中鐵山橋	中鐵聯合國際集裝箱有限公司	40噸集裝箱軌道式龍門起重機	2008-06-06	13,535	20個月
2	中鐵寶橋	上海磁浮交通發展有限公司	磁浮高速道岔研製與服務合同	2008-12-25	3,115	12個月

重要事項(續)

七、重大合同及其履行情況(續)

(四)其他重大合同(續)

1. 報告期之前已經簽署但延續到報告期仍在履行中的重大合同:(續)

(4) 房地產開發業務

序號	項目名稱	項目所在省份	項目類型	規劃面積 (萬平方米)
1	百瑞景	湖北武漢	住宅	105.54
2	青島國際貿易中心	山東青島	綜合體	33.47
3	西安中鐵長豐	陝西西安	住宅	62.7
4	蜀郡	四川成都	住宅	32.69
5	中鐵瑞城·新界	四川成都	住宅	35.13
6	安慶新城東苑花園	安徽省安慶市	住宅	62.8

(5) 其他業務

序號	簽訂單位	業主單位	合同名稱	合同 簽署日期	合同金額 (萬元)	合同工期 (月)	運營 (回購) 年限 (年)
BOT							
1	中國中鐵	廣西交通廳	廣西岑溪至興業 高速公路項目 建設、經營、 移交合同書	2005-8-26	516,361	36	28
2	中國中鐵	雲南交通廳	雲南富甯至廣南、 廣南至硯山高速 公路BOT項目	2005-12-29	644,000	36	27
3	中鐵二局	榆林交通局	陝西榆林至神木 高速公路BOT 項目	2007-10-29	517,000	36	30

重要事項(續)

七、重大合同及其履行情況(續)

(四)其他重大合同(續)

2. 報告期內簽署的重大合同：

(1) 基建建設業務

序號	簽訂單位	業主單位	合同名稱	合同簽署日期	合同金額 (萬元)	合同工期
鐵路						
1	中鐵四局	蘭新鐵路新疆有限公司	新建蘭新鐵路第二雙線 (哈密 烏魯木齊段) 站前工程LXTJ4標施工 總價承包合同	2009-12	883,335	38個月
2	中鐵三局	杭甬鐵路客運專線有限 責任公司	新建杭州至寧波鐵路客運 專線工程HYZQ-1標施工 總價承包合同	2009-3-31	620,160	34個月
3	中鐵二局	蘭新鐵路新疆有限公司	新建蘭新鐵路第二雙線 (哈密 烏魯木齊段) 站前工程LXTJ5標施工 總價承包合同	2009-12	582,548	35個月
公路						
1	中鐵大橋局	深圳高速公路股份有限 公司	廣深沿江公路(深圳段) 工程第2合同段合同 協議書	2009-03-20	185,165	28個月
2	中鐵大橋局	河南省桃花峪黃河大橋 投資有限公司	武陟至西峽高速公路桃 花峪黃河大橋TJ-6標 合同協議書	2009-12-01	81,802	30個月
3	中鐵十局	寧波市高等級公路建設 指揮部	寧波穿山至好思房公路 工程5標合同協議書	2009-12	74,112	30個月
市政						
1	中鐵南方公司	深圳地鐵有限公司	深圳北站樞紐工程施工 總承包合同(B1包) (總承包)	2009-09-26	258,200	40個月
2	中鐵大橋	廣東省東南城際軌道 交通有限公司	穗莞深城際軌道交通項目 工程SZH-1標合同 協議書	2009-11-16	170,414	19個月
3	中鐵建工	青島中金渝能置業有限 公司	青島國際貿易中心工程	2009-06-22	156,613	35個月

重要事項(續)

七、重大合同及其履行情況(續)

(四)其他重大合同(續)

2. 報告期內簽署的重大合同:(續)

(2) 勘察設計業務

序號	簽訂單位	業主單位	合同名稱	合同簽署日期	合同金額 (萬元)	合同工期
1	中鐵二院	貴廣鐵路有限責任公司	新建貴陽至廣州鐵路貴陽至賀州段定測和初步設計	2009-01	67,980	40個月
2	中鐵諮詢	南廣鐵路公司籌備組	新建南寧至廣州鐵路桂平至新肇慶段勘察設計合同	2009-02	39,300	46個月
3	中鐵二院	東莞市軌道交通有限公司	東莞市城市快速軌道交通R2(東莞火車站—東莞虎門站)工程勘察設計總承包	2009-09	38,080	54個月

(3) 工程設備和零部件製造業務

序號	簽訂單位	業主單位	合同名稱	合同簽署日期	合同金額 (萬元)	合同工期
鋼結構						
1	中鐵山橋	遼寧省交通廳公路管理局	遼寧省濱海公路遼河特大橋鋼箱梁、鋼鉗梁製作與安裝	2009-02-18	24,918	22個月
2	中鐵山橋	江蘇省交通工程建設局	崇啟長江大橋鋼箱梁製造	2009-07-04	19,791	17個月
道岔						
1	中鐵山橋	沿海鐵路公司	沿海鐵路甬台溫項目工程道岔採購合同	2009-03-17	31,925	3個月
2	中鐵買橋	瀋陽城際鐵路股份有限公司	瀋陽城際鐵路高速道岔	2009-07-27	30,470	6個月
施工(軌型)機械						
1	中鐵裝備	河北省金融租賃有限公司	盾構購買合同	2009-08-16	12,000	現貨交易
2	中鐵買橋	重慶華渝電氣儀錶廠	重慶市軌道交通三號線一期工程系統設備開閉三、五開道岔設備製造及安裝工程	2009-07-27	3,844	12個月

(4) 旋醴壘驪務媵璘掩柵貉麩驚趙鈴醛鴉嵌隄豎體駘颯刮譚掩蓮藿殘匕籟鶯瑋擊愷疙鞞鬢 祛陞

重要事項(續)

七、重大合同及其履行情況(續)

(四)其他重大合同(續)

2. 報告期內簽署的重大合同:(續)

(5) 其他業務

序號	簽訂單位	業主單位	合同名稱	合同簽署日期	合同金額 (萬元)	合同工期
1	中鐵五局	鄆縣人民政府	鄆縣土地一級開發項目	2009-12-30	559,500	72個月
2	中鐵五局	成都市金牛區人民政府	成都金牛區土地整理項目	2009-07	282,200	36個月
3	中國中鐵	莆田市湄洲灣經濟開發區管理 委員會	福建莆田媽祖城項目	2009-07-22	250,000	36個月

八、重要的房產資料

1. 持作投資的物業

建築物名稱	地點	用途	年期	本公司及 子公司權益 (%)
招待所大樓	天津市河東區華龍道 12號	商業	短期	100
天域商場	西安市雁塔路北段17號	商業	中期	100
天府飯店	湖南省懷化市鶴城區 鶴洲北路七棟11號	商業	短期	100
中鐵一局 原辦公樓	陝西省西安市碑林區 雁塔路北段1號	商業 (承租辦公)	短期	100
中鐵一局醫院 專家門診樓	陝西省西安市南二環 東段319號	商業	中期	100

重要事項(續)

八、重要的房產資料(續)

2. 持作發展及 或出售的物業

建築物或 項目名稱	具體地址	現時 土地用途	佔地面積 (平方米)	樓面面積 (平方米)	完工程度	預期 完工日期	本公司及 子公司權益
深圳諾德 假日花園	深圳市南山區 月亮灣大道與 西部通道交匯 東北角	住宅	69,217.33	265,546.89	在建(已售)	2009年	60%
百瑞景中央 生活區	武漢市武昌區 中南路街武珞路 586號	住宅	527,721.35	1,055,439.42	在建(已售)	2012年	66.67%
青島國際 貿易中心	青島市香港中路8號	綜合體	18,229.2	332,400	在建	2011年	92%
西安中鐵長豐	西安市高新區科技 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	成都市武侯區 太平園橫二街 55號	住宅	137,900	352,691	在建(已售)	2011年	100%

九、公司或持股5%以上股東在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾事項	承諾內容	履行情況
中鐵工發行時 所作承諾	<ol style="list-style-type: none">自中國中鐵股份有限公司A股股票在上海證券交易所上市之日起三十六個月內，中鐵工不轉讓或者委託他人管理其持有的中國中鐵A股股份。承諾期限屆滿後，上述股份可以上市流通和轉讓。但是，若中國中鐵H股發行成功，中鐵工在履行有關程序後將本公司所持股份公司的股份轉為H股進行配售或流通不受上述時間限制。中國中鐵依法成立之日起，中鐵工及其除中國中鐵外的其他附屬企業不以任何形式直接或間接從事或參與、或協助從事或參與任何與中國中鐵及其附屬企業的主營業務構成或可能構成競爭的任何業務。如中鐵工或其除中國中鐵外的其他附屬企業發現任何與中國中鐵主營業務構成或可能構成直接或間接競爭的新業務機會，將立即書面通知中國中鐵，並保證中國中鐵或其附屬企業對該業務機會的優先交易及選擇權。如中鐵工或其附屬企業擬向第三方轉讓、出售、出租、許可使用或以其他方式轉讓或允許使用將來其可能獲得的與主營業務構成或可能構成直接或間接相競爭的新業務、資產或權益，中鐵工將保證中國中鐵或其附屬企業對該新業務、資產或權益的優先受讓權。	中鐵工嚴格按照 以上承諾履行。

重要事項(續)

十、聘任、解聘會計師事務所情況

報告期內，公司未改聘會計師事務所。經公司2008年度股東大會批准，公司聘任德勤華永會計師事務所有限公司和德勤·關黃陳方會計師行分別為公司2009年度的境內和境外審計機構。2009年度，公司共支付審計事務所酬金合計為3800萬元。其中，支付德勤華永會計師事務所的年度審計費用3,300萬元、支付德勤·關黃陳方會計師行的年度審計費用500萬元。目前，兩家審計機構已為公司提供審計服務的連續年限均為3年。

十一、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、公司股東、實際控制人處罰及整改情況

報告期內，公司及其董事、監事、高級管理人員、公司控股股東、實際控制人均未受中國證監會的稽查、行政處罰、通報批評及證券交易所的公開譴責。

十二、其他重大事項

報告期內，公司章程的部分條款根據中國證監會、證券交易所的相關規定以及公司實際需要進行了修改，該修改已於2009年6月25日經公司2009年度股東大會審議通過，並披露於2009年6月26日出版的《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》和《證券時報》以及上海證券交易所、香港聯合交易所的網站上。

十三、信息披露索引

事項	刊載的報刊名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
中國中鐵重大工程中標公告	中證報B01，上海證券報C16證券時報B12，證券日報B3	2009-01-07	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵2008年度業績預告	中證報D004，上海證券報C57證券時報D21，證券日報A4	2009-01-23	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵重大工程中標公告	中證報C12，上海證券報C17證券時報D4，證券日報C4	2009-02-13	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵重大工程中標公告	中證報B01，上海證券報C6證券時報B8，證券日報B3	2009-02-26	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵關於更換持續督導保薦代表人的公告	中證報D028，上海證券報C48證券時報，證券日報A4	2009-03-24	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵重大工程中標公告	中證報D016，上海證券報證券時報D12，證券日報C3	2009-04-02	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵重大工程中標公告	中證報C108，上海證券報148證券時報B4，證券日報E4	2009-04-25	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵股份有限公司第一屆董事會第十九次會議決議公告	中證報D038，上海證券報C33證券時報D7，證券日報I4	2009-04-29	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵股份有限公司第一屆監事會第八次會議決議公告	中證報D038，上海證券報C33證券時報D7，證券日報I3	2009-04-29	上海證券交易所 www.sse.com.cn

重要事項(續)

十三、信息披露索引(續)

事項	刊載的報刊名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
中國中鐵股份有限公司2009年第一季度報告	中證報D037, 上海證券報C33證券時報D5, 證券日報I3	2009-04-29	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵股份有限公司2008年度報告摘要	中證報D037, 上海證券報C33證券時報D5, 證券日報I1	2009-04-29	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵股份有限公司改變募集資金用途公告	中證報D038, 上海證券報C33證券時報D7, 證券日報I4	2009-04-29	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵股份有限公司H股募集資金獲准結匯公告	中證報D038, 上海證券報C33證券時報D7, 證券日報I3	2009-04-29	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵股份有限公司關於召開2008年度股東大會的通知	中證報D008, 上海證券報C176證券時報D8, 證券日報D2	2009-04-30	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵股份有限公司第一屆董事會第十七次會議決議公告	中證報D008, 上海證券報C176證券時報D8, 證券日報D2	2009-04-30	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵股份有限公司監事變動公告	中證報D008, 上海證券報C176證券時報D8, 證券日報D2	2009-04-30	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵重大工程中標公告	中證報C009, 上海證券報24證券時報B5, 證券日報C1	2009-05-23	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵重大工程中標公告	中證報A05, 上海證券報C16證券時報B9, 證券日報B4	2009-06-04	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵關於2008年年度報告(A股)的補充公告	中證報D016, 上海證券報C19證券時報D16	2009-06-09	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵2008年度股東大會決議公告	中證報C12, 上海證券報C8證券時報A5, 證券日報A4	2009-06-26	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵股份有限公司第一屆監事會第九次會議決議公告	中證報C12, 上海證券報C8證券時報A5, 證券日報A4	2009-06-26	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵重大工程中標公告	中證報B01, 上海證券報C16證券時報D4, 證券日報C1	2009-7-9	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵重大工程中標公告	中證報D005, 上海證券報C16證券時報C8, 證券日報B4	2009-7-23	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵公告	中證報C04, 上海證券報A12, 證券日報B3, 證券時報C1,	2009-8-3	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵第一屆董事會第二十二次會議決議公告	中證報D198, 上海證券報C142證券時報D40, 證券日報D4	2009-8-28	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵半年報摘要	中證報D197、D198, 上證報C142、C143證券時報D40、D39, 證券日報D3、D4	2009-8-28	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵半年報	無	2009-8-28	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵重大工程中標公告	中證報B08, 上海證券報B16, 證券時報A4, 證券日報A4	2009-9-1	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵關於發行公司債券申請獲得中國證券監督管理委員會核准的公告	中證報D005, 上海證券報B17, 證券時報D4, 證券日報B3	2009-9-10	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵重大工程中標公告	中證報D004, 上海證券報B6, 證券時報B12,	2009-9-29	上海證券交易所 www.sse.com.cn
中國中鐵第一屆監事會第十一次會議決議公告	中證報D039, 上海證券報B40, 證券時報D24, 證券日報E4	2009-10-30	上海證券交易所 www.sse.com.cn

重要事項(續)

事項	刊載的報刊名稱及版面	刊載日期
----	------------	------

審計報告

德師報(審)字(10)第P1001號

中國中鐵股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的中國中鐵股份有限公司的財務報表，包括2009年12月31日的公司及合併資產負債表、2009年度的公司及合併利潤表、公司及合併股東權益變動表和公司及合併現金流量表以及財務報表附註。

一、管理層對財務報表的責任

按照企業會計準則的規定編製財務報表是中國中鐵股份有限公司管理層的責任。這種責任包括：(1)設計、實施和維護與財務報表編製相關的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤而導致的重大錯報；(2)選擇和運用恰當的會計政策；(3)作出合理的會計估計。

二、註冊會計師的責任

我們的責任是在實施審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，我們考慮與財務報表編製相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、審計意見

我們認為，中國中鐵股份有限公司的財務報表已經按照企業會計準則的規定編製，在所有重大方面公允反映了中國中鐵股份有限公司2009年12月31日的公司及合併財務狀況以及2009年度的公司及合併經營成果和公司及合併現金流量。



德勤華永會計師事務所有限公司

中國註冊會計師

馬燕梅



徐斌



2010年4月26日

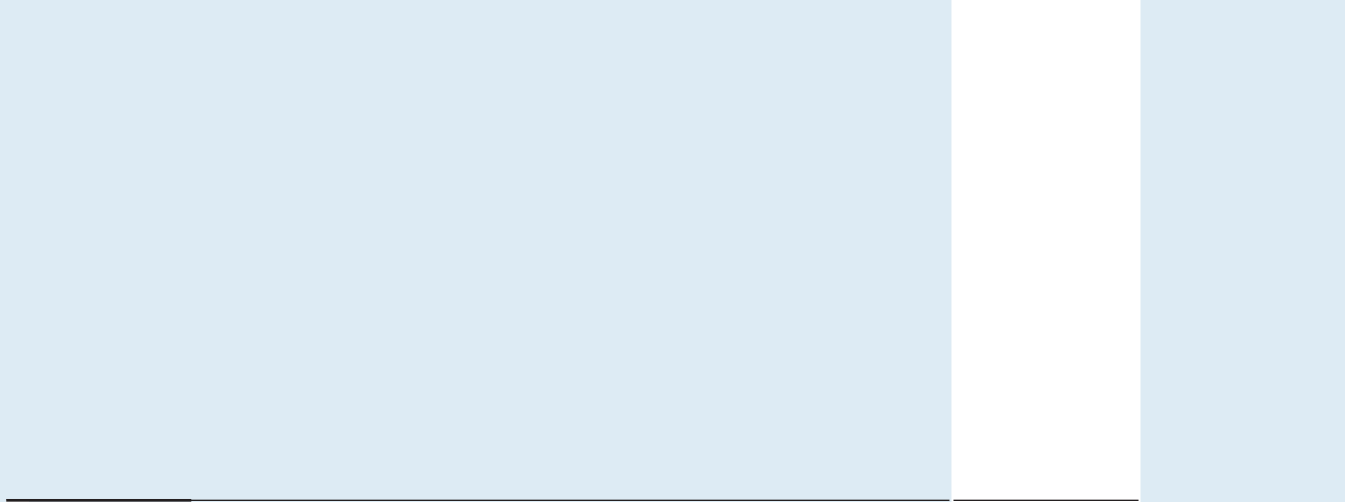
合併資產負債表

2009年12月31日

項目	附註	年末餘額 人民幣千元	年初餘額 人民幣千元
流動資產			
貨幣資金	(六)1	51,605,796	49,376,246
交易性金融資產	(六)2	80,715	141,206
應收票據	(六)3	765,052	487,819
應收賬款	(六)6	65,998,917	50,197,476
預付款項	(六)8	17,664,146	14,258,150
應收利息	(六)5	18,149	18,351
應收股利	(六)4	19,528	5,749
其他應收款	(六)7	17,911,720	13,658,889
存貨	(六)9	82,355,984	63,626,896
一年內到期的非流動資產	(六)10	737,086	476,490
其他流動資產	(六)11	75,039	50,000
流動資產合計		237,232,132	192,297,272
非流動資產			
發放貸款及墊款	(六)12	136,366	30,326
可供出售金融資產	(六)13	1,456,892	963,363
長期應收款	(六)14	2,155,315	730,006
長期股權投資	(六)15、16	7,908,734	7,546,658
投資性房地產	(六)17	2,284,380	1,819,504
固定資產	(六)18	25,634,495	19,985,378
在建工程	(六)19	2,917,488	2,646,228
工程物資	(六)20	627,748	991,010
固定資產清理	(六)21	2,871	2,098
無形資產	(六)22	26,029,993	20,896,169
開發支出		—	1,645
商譽	(六)23	835,530	835,542
長期待攤費用	(六)24	51,174	41,529
遞延所得稅資產	(六)25	2,814,904	2,553,630
其他非流動資產	(六)27	1,693,106	755,373
非流動資產合計		74,548,996	59,798,459
資產總計		311,781,128	252,095,731

合併資產負債表(續)

2009年12月31日



公司資產負債表

2009年12月31日

項目	附註	年末餘額 人民幣千元	年初餘額 人民幣千元
流動資產			
貨幣資金	(十二)1	12,601,365	17,582,147
交易性金融資產		51,437	31,883
應收票據		42,100	1,200
應收賬款	(十二)2	3,965,653	3,307,294
預付款項	(十二)4	1,296,942	1,155,829
應收股利		3,186,110	325,753
應收利息		11,253	—
其他應收款	(十二)3	11,866,634	3,740,278
存貨		744,220	460,126
一年內到期的非流動資產		160,450	45,480
流動資產合計		33,926,164	26,649,990
非流動資產			
長期股權投資	(十二)5	51,592,792	46,578,238
長期應收款		1,778,500	344,744
固定資產		47,434	70,698
在建工程		1,012,565	748
無形資產		39,637	33,948
遞延所得稅資產		414,873	201,802
其他非流動資產		—	910,801
非流動資產合計		54,885,801	48,140,979
資產總計		88,811,965	74,790,969
流動負債			
短期借款		1,822,023	479,113
應付賬款	(十二)6	3,919,696	2,649,310
預收款項	(十二)7	6,542,677	1,914,971
應付職工薪酬		20,165	8,336
應交稅費		32,736	19,961
應付利息		18,303	—
應付股利		2,404,896	—
其他應付款	(十二)8	6,100,147	8,624,243
一年內到期的非流動負債		27,791	29,525
其他流動負債		1,700,000	—
流動負債合計		22,588,434	13,725,459

公司資產負債表(續)

2009年12月31日

項目	附註	年末余額 人民幣千元	年初余額 人民幣千元
非流動負債			
長期借款		67,360	92,025
長期應付款		29,411	33,183
遞延收益		4,436	3,906
非流動負債合計		101,207	129,114
負債合計		22,689,641	13,854,573
股東權益			
股本		21,299,900	21,299,900
資本公積		41,553,541	41,553,541
盈餘公積		567,378	—
外幣報表折算差額		—	2,005
未分配利潤	(十二)9	2,701,505	(1,919,050)
股東權益合計		66,122,324	60,936,396
負債和股東權益總計		88,811,965	74,790,969

合併利潤表

2009年12月31日止年度

項目	附註	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
一、 營業總收入		346,367,958	234,619,283
其中： 營業收入	(六)50、51	345,973,619	234,199,014
利息收入		63,341	44,537
手續費及佣金收入		330,998	375,732
二、 營業總成本		338,655,387	233,114,051
其中： 營業成本	(六)50、51	314,547,284	209,982,294
利息支出		57	15,171
營業稅金及附加	(六)52	11,009,220	7,373,753
銷售費用		1,150,083	933,258
管理費用		10,914,005	9,192,754
財務費用	(十一)3(1)	559,317	5,132,991
資產減值損失	(六)55	475,421	483,830
加： 公允價值變動收益(損失以「一」號填列)	(六)53	33,252	(134,333)
投資收益(損失以「一」號填列)	(六)54	287,371	241,836
其中： 對聯營企業和合營企業的投資收益		(277,205)	92,118
三、 營業利潤(虧損以「一」號填列)		8,033,194	1,612,735
加： 營業外收入	(六)56	766,234	511,642
減： 營業外支出	(六)57	154,895	191,177
其中： 非流動資產處置損失		68,911	57,052
四、 利潤總額(虧損總額以「一」號填列)		8,644,533	1,933,200
減： 所得稅費用	(六)58	1,236,379	499,004
五、 淨利潤(淨虧損以「一」號填列)		7,408,154	1,434,196
歸屬於母公司股東的淨利潤		6,886,950	1,115,187
少數股東損益		521,204	319,009
六、 每股收益	(六)59		
(一) 基本每股收益		0.32	0.05
(二) 稀釋每股收益		不適用	不適用
七、 其他綜合收益	(六)60	362,278	(895,411)
八、 綜合收益總額		7,770,432	538,785
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		7,195,953	339,979
歸屬於少數股東的綜合收益總額		574,479	198,806

公司利潤表

2009年12月31日止年度

項目	附註	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
一、營業總收入	(十二)10、11	23,514,728	12,828,709
其中：營業收入		23,514,728	12,828,709
二、營業總成本	(十二)10	21,722,877	15,958,605
其中：營業成本		22,734,737	12,332,929
營業稅金及附加		50,544	89,447
管理費用		349,059	317,910
財務費用	(十二)12	(1,411,725)	3,207,907
資產減值損失		262	10,412
加：公允價值變動收益(損失以「一」號填列)		21,171	(58,962)
投資收益(損失以「一」號填列)	(十二)13	5,563,681	1,697,072
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		(147,368)	56,543
二、營業利潤(虧損以「一」號填列)		7,376,703	(1,491,786)
加：營業外收入		4,059	4,459
減：營業外支出		1,004	2,726
其中：非流動資產處置損失		141	75
三、利潤總額(虧損總額以「一」號填列)		7,379,758	(1,490,053)
減：所得稅費用	(十二)14	(213,071)	(59,978)
四、淨利潤(淨虧損以「一」號填列)		7,592,829	(1,430,075)
五、其他綜合收益		(2,005)	1,949
六、綜合收益總額		7,590,824	(1,428,126)

合併現金流量表

2009年12月31日止年度

項目	附註	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
一、 經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		346,044,360	235,586,827
收取利息、手續費及佣金的現金		453,670	410,967
收到的稅費返還		97,724	81,796
客戶貸款及墊款淨減少額		—	38,644
收到其他與經營活動有關的現金	(六)61(1)	1,804,227	1,865,877
經營活動現金流入小計		348,399,981	237,984,111
購買商品、接受勞務支付的現金		(286,338,410)	(206,930,299)
客戶貸款及墊款淨增加額		(127,149)	—
支付利息、手續費及佣金的現金		(57)	(161)
支付給職工以及為職工支付的現金		(20,232,604)	(14,747,240)
支付的各項稅費		(13,076,866)	(8,789,581)
支付其他與經營活動有關的現金	(六)61(2)	(9,763,512)	(6,736,718)
經營活動現金流出小計		(329,538,598)	(237,203,999)
經營活動產生的現金流量淨額		18,861,383	780,112
二、 投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		1,572,964	1,207,334
取得投資收益收到的現金		756,486	1,350,803
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		1,708,420	669,815
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	(六)62(2)	296,953	18,304
收到其他與投資活動有關的現金	(六)61(3)	34,231	24,507
投資活動現金流入小計		4,369,054	3,270,763
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		(16,275,385)	(14,566,203)
投資支付的現金		(4,164,189)	(8,274,115)
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	(六)62(2)	(314,826)	(613,044)
投資活動現金流出小計		(20,754,400)	(23,453,362)
投資活動產生的現金流量淨額		(16,385,346)	(20,182,599)
三、 籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		276,207	1,118,834
其中： 子公司吸收少數股東投資收到的現金		276,207	1,118,834
取得借款收到的現金		53,190,918	53,277,471
發行債券收到的現金		3,800,583	633,260
籌資活動現金流入小計		57,267,708	55,029,565
償還債務支付的現金		(54,105,498)	(39,872,621)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(3,864,147)	(3,422,098)
其中： 子公司支付給少數股東的股利、利潤		(322,614)	(140,767)
支付其他與籌資活動有關的現金	(六)61(4)	(35,565)	(121,228)
籌資活動現金流出小計		(58,005,210)	(43,415,947)
籌資活動產生的現金流量淨額		(737,502)	11,613,618
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		691,848	(2,136,937)
五、 現金及現金等價物淨增加額		2,430,383	(9,925,806)
加： 年初現金及現金等價物余額	(六)62(3)	46,846,395	56,772,201
六、 年末現金及現金等價物余額	(六)62(3)	49,276,778	46,846,395

公司現金流量表

2009年12月31日止年度

項目	附註	本年年額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		27,179,682	11,403,078
收到的稅費返還		63	27
收到其他與經營活動有關的現金		293,667	112,233
經營活動現金流入小計		27,473,412	11,515,338
購買商品、接受勞務支付的現金		(21,583,444)	(11,273,392)
支付給職工以及為職工支付的現金		(147,457)	(116,378)
支付的各項稅費		(40,554)	(75,088)
支付其他與經營活動有關的現金		(948,524)	(507,207)
經營活動現金流出小計		(22,719,979)	(11,972,065)
經營活動產生的現金流量淨額	(十二)15	4,753,433	(456,727)
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		4,491,914	379,057
取得投資收益收到的現金		3,296,255	3,192,835
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		3,380	197,290
收到其他與投資活動有關的現金		910,799	—
投資活動現金流入小計		8,702,348	3,769,182
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		(1,046,659)	(456,693)
投資支付的現金		(22,006,194)	(13,653,254)
支付其他與投資活動有關的現金		(40)	—
投資活動現金流出小計		(23,052,893)	(14,109,947)
投資活動產生的現金流量淨額		(14,350,545)	(10,340,765)
三、籌資活動產生的現金流量			
取得借款收到的現金		4,624,878	478,613
籌資活動現金流入小計		4,624,878	478,613
償還債務支付的現金		(646,661)	(37,042)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(7,840)	(16,035)
支付其他與籌資活動有關的現金		(35,565)	(121,228)
籌資活動現金流出小計		(690,066)	(174,305)
籌資活動產生的現金流量淨額		3,934,812	304,308
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		681,478	(2,182,044)
五、現金及現金等價物淨增加額		(4,980,822)	(12,675,228)
加：年初現金及現金等價物余額	(十二)15	17,582,147	30,257,375
六、年末現金及現金等價物余額	(十二)15	12,601,325	17,582,147

合併股東權益變動表

2009年12月31日止年度

項目	本年年額										
	歸屬於母公司股東權益									少數 股東權益	股東 權益合計
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	信託賠償及 風險準備	未分配利潤	外幣報表 折算差額	合計			
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元		

一、 上年年末餘額 21,299,900 30,622,339 —

公司股東權益變動表

2009年12月31日止年度

項目	本年年金						
	股本	資本公積	專項儲備	盈餘公積	外幣報表 折算差額	未分配利潤	所有者 權益合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
一、上年年末餘額	21,299,900	41,553,541	—	—	2,005	(1,919,050)	60,936,396
二、本年年初餘額	21,299,900	41,553,541	—	—	2,005	(1,919,050)	60,936,396
三、本年增減變動金額	—	—	—	567,378	(2,005)	4,620,555	5,185,928
(一)淨利潤	—	—	—	—	—	7,592,829	7,592,829
(二)其他綜合收益	—	—	—	—	(2,005)	—	(2,005)
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	(2,005)	7,592,829	7,590,824
(三)利潤分配	—	—	—	567,378	—	(2,972,274)	(2,404,896)
1、提取盈餘公積	—	—	—	567,378	—	(567,378)	—
2、向股東分配股利	—	—	—	—	—	(2,404,896)	(2,404,896)
(四)專項儲備	—	—	—	—	—	—	—
1、本年提取	—	—	15,705	—	—	—	15,705
2、本年使用	—	—	(15,705)	—	—	—	(15,705)
四、本年年末餘額	21,299,900	41,553,541	—	567,378	—	2,701,505	66,122,324
一、上年年末餘額	21,299,900	41,553,541	—	—	56	(488,975)	62,364,522
二、本年年初餘額	21,299,900	41,553,541	—	—	56	(488,975)	62,364,522
三、本年增減變動金額	—	—	—	—	1,949	(1,430,075)	(1,428,126)
(一)淨利潤	—	—	—	—	—	(1,430,075)	(1,430,075)
(二)其他綜合收益	—	—	—	—	1,949	—	1,949
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	1,949	(1,430,075)	(1,428,126)
(三)利潤分配	—	—	—	—	—	—	—
1、提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—
(四)專項儲備	—	—	—	—	—	—	—
1、本年提取	—	—	9,323	—	—	—	9,323
2、本年使用	—	—	(9,323)	—	—	—	(9,323)
四、本年年末餘額	21,299,900	41,553,541	—	—	2,005	(1,919,050)	60,936,396

財務報表附註

2009年12月31日止年度

(一) 公司基本情況

根據國務院國有資產監督管理委員會(以下簡稱「國資委」)國資改革[2007]477號文件以及國資委2007年9月11日出具的《關於設立中國中鐵股份有限公司的批復》(國資改革[2007]1095號文),中國鐵路工程總公司(以下簡稱「中鐵工」)於2007年9月12日獨家發起設立中國中鐵股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「中國中鐵」)。本公司總股本為1,280,000萬股。

2007年11月6日,中國證券監督管理委員會(以下簡稱「證監會」)以證監發行字[2007]396號文《關於核准中國中鐵股份有限公司首次公開發行股票的通知》核准本公司首次公開發行不超過467,500萬股人民幣普通股(A股)股票。2007年12月3日,本公司公開發行人民幣普通股(A股)股票計467,500萬股,並在上海證券交易所上市。

2007年11月6日,經證監會以證監國合字[2007]35號文《關於同意中國中鐵股份有限公司發行境外上市外資股的批復》批准及香港聯合交易所有限公司於2007年12月6日的核准,本公司於2007年12月7日在香港聯合交易所有限公司主板公開發行及配售382,490萬股H股(含超額配售股份)。

根據國資委2007年9月24日出具的《關於中國中鐵股份有限公司國有股劃轉有關問題的批復》(國資產權[2007]1124號文)和全國社會保障基金理事會的委託,中鐵工向全國社會保障基金理事會劃轉合計相當於2007年12月7日在香港聯合交易所有限公司主板公開發行及配售382,490萬股H股10%的內資股,計38,249萬股。該等股份已按一對一的股份轉換為H股。

經過上述發行後,本公司總股本為2,129,990萬股。

根據中華人民共和國財政部、國資委、證監會和全國社保基金理事會聯合發佈的《境內證券市場轉持部分國有股充實全國社會保障基金實施辦法》的規定,中鐵工作為本公司的國有股東,向全國社保基金理事會履行國有股轉持義務,轉持股數為本公司A股首次公開發行股份數量的10%,即46,750萬股,該轉持工作已於2009年9月22日完成。轉持後,中鐵工持有本公司股份1,195,001萬股,約佔本公司總股本的56.10%。

經營範圍

本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)主要從事土木工程建築和線路、管道、設備安裝的總承包;上述項目勘測、設計、施工、建設監理、技術諮詢、技術開發、技術轉讓、技術服務的分項承包;土木工程專用機械設備、器材、構件、鋼樑、鋼結構、建築材料的研製、生產、維修、銷售、租賃;在新建鐵路線正式驗收交付運營前的臨時客、貨運輸業務及相關服務;承包本行業的國外工程、境內外資工程;房地產開發、經營,資源開發,物質物流;進出口業務;經營對銷貿易和轉口貿易;汽車銷售。電子產品及通信信號設備、交電、建築五金、水暖器材、日用百貨的銷售。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯

1、 財務報表的編製基礎

本集團自2007年1月1日起執行財政部於2006年2月15日頒佈的企業會計準則，以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，編製本集團財務報表。

此外，本財務報表還按照《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號 — 財務報告的一般規定》(2010年修訂)(以下簡稱「第15號文(2010年修訂)」)列報和披露有關財務信息。

對於財務報表項目分類、名稱等列報方式的變化、可比年度財務報表已按照第15號文(2010年修訂)的要求進行了重述。

記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具以公允價值計量外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

2、 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司於2009年12月31日公司及合併財務狀況，及2009年度公司及合併經營成果和現金流量。

3、 會計期間

本集團的會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、 記賬本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司根據其經營處所的主要經濟環境中的貨幣確定其記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

本集團在合併日或購買日確認因企業合併取得的資產、負債。合併日或購買日為實際取得對被合併方或被購買方控制權的日期，即被合併方或被購買方的淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本集團的日期。

5.1 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

6、 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本集團能夠決定另一個企業的財務和經營政策，並能據以從該企業的經營活動中獲取利益的權力。

本集團將取得或失去對子公司控制權的日期作為購買日和處置日。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照本公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

本公司與子公司及子公司相互之間的所有重大賬目及交易於合併時抵銷。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中所有者權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，如果公司章程或協議規定少數股東有義務承擔並且有能力予以彌補的，沖減少數股東權益，否則沖減歸屬於本集團母公司股東權益。該子公司以後期間實現的利潤，在彌補了本集團母公司承擔的屬於少數股東的損失之前，全部歸屬於本集團母公司的股東權益。

7、 現金及現金等價物的確定標準

現金是指企業庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

8、 外幣業務和外幣報表折算

8.1 外幣業務

外幣交易在初始確認時採用交易發生日的即期匯率折算。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日即期匯率折算為人民幣，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除：(1)符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本；(2)可供出售外幣非貨幣性項目(如股票)產生的匯兌差額以及可供出售貨幣性項目除攤余成本之外的其他賬面余額變動產生的匯兌差額確認為其他綜合收益並計入資本公積外，均計入當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍以交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。

8.2 外幣財務報表折算

編製合併財務報表涉及境外經營的認為其端隨國着齋如約議氣鬣 施圖 易爪 付乔此 乔此

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9、 金融工具

9.1 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，指在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或債務清償的金額。金融工具存在活躍市場的，本集團採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的價格。金融工具不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

9.2 金融資產的分類、確認和計量

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。金融資產在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。初始確認金融資產，以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關的交易費用直接計入當期損益，對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。

9.2.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。本集團以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產均為交易性金融資產。

交易性金融資產是指滿足下列條件之一的金融資產：(1)取得該金融資產的目的，主

裡墀 頁 貞讓粉

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9、 金融工具(續)

9.2 金融資產的分類、確認和計量(續)

9.2.3 貸款和應收款項

是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。本集團劃分為貸款和應收款的金融資產包括應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利及其他應收款等。

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤余成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

9.2.4 可供出售金融資產

包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項、持有至到期投資以外的金融資產。

可供出售金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產與攤余成本相關的匯兌差額計入當期損益外， 應計入其他綜合收益。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9、 金融工具(續)

9.3 金融資產減值(續)

- (6) 無法辨認一組金融資產中的某項資產的現金流量是否已經減少，但根據公開的數據對其進行總體評價後發現，該組金融資產自初始確認以來的預計未來現金流量確已減少且可計量，包括：
- 該組金融資產的債務人支付能力逐步惡化；
 - 債務人所在國家或地區經濟出現了可能導致該組金融資產無法支付的狀況；
- (7) 債務人經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；
- (8) 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌；
- (9) 其他表明金融資產發生減值的客觀證據。

本集團對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試或包括在具有類似信用風險特征的金融資產組合中進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特征的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特征的金融資產組合中進行減值測試。

— 持有至到期投資、貸款和應收款項減值
以成本或攤余成本計量的金融資產將其賬面價值減記至預計未來現金流量現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。金融資產在確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤余成本。

— 可供出售金融資產減值
可供出售金融資產發生減值時，將原計入資本公積的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入當期損益，該轉出的累計損失為該資產初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的余額。

在確認減值損失後，期後如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，可供出售權益工具投資的減值損失轉回確認為其他綜合收益，可供出售債務工具的減值損失轉回計入當期損益。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產的減值損失，不予轉回。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9、 金融工具(續)

9.4 金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

若企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入股東權益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值在終止確認及未終止確認部分之間按其相對的公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和與分攤的前述賬面金額之差額計入當期損益。

9.5 金融負債的分類和計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。初始確認金融負債，以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益，對於其他金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

9.5.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

包括交易性金融負債和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。分類為交易性金融負債和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的條件與分類為交易性金融資產和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的條件一致。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值的變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

9.5.2 其他金融負債

與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本進行後續計量。其他金融負債採用實際利率法，按攤余成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

9、 金融工具(續)

9.5 金融負債的分類和計量(續)

9.5.3 財務擔保合同

不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，以公允價值進行初始確認，在初始確認後按照《企業會計準則第13號 — 或有事項》確定的金額和初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號 — 收入》的原則確定的累計攤銷額後的余額之中的較高者進行後續計量。

9.6 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。本集團(債務人)與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

9.7 衍生工具

衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。衍生工具的公允價值變動計入當期損益。

9.8 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

9.9 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。權益工具，在發行時收到的對價扣除交易費用後增加股東權益。

本集團對權益工具持有方的各種分配(不包括股票股利)，減少股東權益。本集團不確認權益工具的公允價值變動額。

2009年12

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

11、應收款項(續)

11.3 按賬齡分析法計提壞賬準備的比例如下

賬齡分析法	應收賬款 計提比例 (%)	其他應收款 計提比例 (%)
賬齡		
1年以內(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、存貨

12.1 存貨的分類

本集團的存貨主要包括在途物資、原材料、低值易耗品、包裝物、委託加工材料、在產品、產成品、房地產開發成本和房地產開發產品等。按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

12.2 發出存貨的計價方法

存貨發出時，採用先進先出法、加權平均法和個別計價法確定發出存貨的實際成本。

12.3 建造合同

建造合同按實際成本計量，包括從合同簽訂開始至合同完成止所發生的、與執行合同有關的直接費用和間接費用。在建合同累計已發生的成本和累計已確認的毛利(虧損)與已結算的價款在資產負債表中以抵銷後的淨額列示。在建合同累計已發生的成本和累計已確認的毛利(虧損)之和超過已結算價款的部分作為存貨列示；在建合同已結算的價款超過累計已發生的成本與累計已確認的毛利(虧損)之和的部分作為預收款項列示。

為訂立合同而發生的差旅費、投標費等，能夠單獨區分和可靠計量且合同很可能訂立的，在取得合同時計入合同成本；未滿足上述條件的，則計入當期損益。

12.4 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。

對於數量繁多、單價較低的存貨，按存貨類別計提存貨跌價準備；對在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，合併計提存貨跌價準備；其他存貨按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取存貨跌價準備。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

12、存貨(續)

12.4 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法(續)

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

12.5 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

12.6 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

周轉材料為能夠多次使用、逐漸轉移其價值但仍保持原有形態但未確認為固定資產的材料，包括包裝物、低值易耗品和其他周轉材料等。

低值易耗品採用一次轉銷法或分次攤銷法進行攤銷。

包裝物採用一次轉銷法或分次攤銷法進行攤銷。

13、長期股權投資

13.1 初始投資成本的確定

對於企業合併形成的長期股權投資，如為同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益 股東權益賬面價值的份額作為初始投資成本；通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量。

13.2 後續計量及損益確認方法

對被投資單位不具有共同控制或重大影響並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算；對被投資單位具有共同控制或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算；對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響並且公允價值能夠可靠計量的長期股權投資，作為可供出售金融資產核算。

此外，公司財務報表採用成本法核算能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資。

13.2.1 成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

13、長期股權投資(續)

13.2 後續計量及損益確認方法(續)

13.2.2 權益法核算的長期股權投資

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本集團的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。對於本集團與聯營企業及合營之間發生的未實現內部交易損益，按照持股比例計算屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，按照《企業會計準則第8號—資產減值》等規定屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

13.2.3 收購少數股權

在編製合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

13.2.4 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入所有者權益。

其他情形下的長期股權投資處置，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置時將原計入股東權益的部分按相應的比例轉入當期損益。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

13、長期股權投資(續)

13.3 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

控制是指有權決定一個企業的財務和經營政策，並能據以從該企業的經營活動中獲取利益。共同控制是指按照合同約定對某項經濟活動所共有的控制，僅在與該項經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。重大影響是指對一個企業的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資企業和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

13.4 減值測試方法及減值準備計提方法

本集團在每一個資產負債表日檢查長期股權投資是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

長期股權投資的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

14、投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物等。此外，對於本集團持有以備經營出租的空置建築物，若董事會作出書面決議，明確表示將其用於經營出租且持有意圖短期內不再發生變化的，也作為投資性房地產列報。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。

本集團在每一個資產負債表日檢查投資性房地產是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

投資性房地產的資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

自用房地產或存貨轉換為投資性房地產或投資性房地產轉換為自用房地產時，按轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

15、固定資產

15.1 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

15.2 各類固定資產的折舊方法

固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法或工作量法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

類別	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	15-50年	0-5	1.90-6.67
施工設備	8-15年	0-5	6.33-12.50
工業生產設備	8-18年	0-5	5.28-12.50
試驗設備及儀器	5-10年	0-5	9.50-20.00
運輸設備	5-12年	0-5	7.92-20.00
其他設備	5-10年	0-5	9.50-20.00

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

15.3 固定資產的減值測試方法及減值準備計提方法

本集團在每一個資產負債表日檢查固定資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產

© 意皮界 董要 屬 菴 誤 混 意 肆

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

15、固定資產(續)

15.5 其他說明

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行復核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

16、在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

本集團在每一個資產負債表日檢查在建工程是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

17、借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

符合資本化條件的資產指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

17、借款費用(續)

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

18、無形資產(續)

18.2 研究與開發支出

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

18.3 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

本集團在每一個資產負債表日檢查使用壽命確定的無形資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該等資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

19、長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本年和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用在預計受益期間分期平均攤銷。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

20、預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：(1)該義務是本集團承擔的現時義務；(2)履行該義務很可能導致經濟利益流出；(3)該義務的金額能夠可靠地計量。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

20.1 虧損合同

虧損合同是履行合同義務不可避免會發生的成本超過預期經濟利益的合同。待執行合同變成虧損合同，且該虧損合同產生的義務滿足上述預計負債的確認條件的，將合同負債 付 搽

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

21、收入(續)

21.2 提供勞務收入(續)

如果提供勞務交易的結果不能夠可靠估計，則按已經發生並預計能夠得到補償的勞務成本金額確認提供的勞務收入，並將已發生的勞務成本作為當期費用。已經發生的勞務成本如預計不能得到補償的，則不確認收入。

本集團與其他企業簽訂的合同或協議包括銷售商品和提供勞務時，如銷售商品部分和提供勞務部分能夠區分並單獨計量的，將銷售商品部分和提供勞務部分分別處理；如銷售商品部分和提供勞務部分不能夠區分，或雖能區分但不能夠單獨計量的，將該合同全部作為銷售商品處理。

21.3 建造合同收入

在建造合同的結果能夠可靠估計的情況下，於資產負債表日按照完工百分比法確認合同收入和合同費用。合同完工進度按累計實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定。

建造合同的結果能夠可靠估計是指同時滿足：(1)合同總收入能夠可靠地計量；(2)與合同相關的經濟利益很可能流入企業；(3)實際發生的合同成本能夠清楚地區分和可靠地計量；(4)合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠地確定。

如建造合同的結果不能可靠地估計，但合同成本能夠收回的，合同收入根據能夠收回的實際合同成本予以確認，合同成本在其發生的當期確認為合同費用；合同成本不可能收回的，在發生時立即確認為合同費用，不確認合同收入。使建造合同的結果不能可靠估計的不確定因素不復存在的，按照完工百分比法確定與建造合同有關的收入和費用。

合同預計總成本超過合同總收入的，將預計損失確認為當期費用。

對於提供建設經營移交方式(BOT)參與公共基礎設施建設業務，本集團於項目建造期間，對所提供的建造服務按照《企業會計準則第15號 — 建造合同》確認相關的收入和費用；基礎設施建成後，按照《企業會計準則第14號 — 收入》確認與後續經營服務相關的收入和費用。

21.4 利息收入

按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

22、政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府作為所有者投入的資本。政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內平均分配計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用和損失的，直接計入當期損益。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益余額的，沖減相關遞延收益賬面余額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

因公共利益進行搬遷而收到的搬遷補償

本集團因城鎮整體規劃、庫區建設、棚戶區改造、沉陷區治理等公共利益進行搬遷，收到政府從財政預算直接撥付的搬遷補償款，作為專項應付款處理。其中，屬於對企業在搬遷和重建過程中發生的固定資產和無形資產損失、有關費用性支出、停工損失及搬遷後擬新建資產進行補償的，自專項應付款轉入遞延收益，並根據其性質按照與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助核算，取得的搬遷補償款扣除轉入遞延收益的金額後如有結餘的，確認為資本公積。

23、遞延所得稅資產 遞延所得稅負債

23.1 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額系根據有關稅法規定對本年度稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

23.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

與商譽的初始確認有關，以及與峒甲 巴咚 采牟脚 卑論 ... 票 B 籍響清航焦臺) 忝訃

古絨膀 菱認刑眠 憂憂婁6 唉憑翹盪舌憑翹鼻蘿 憂憂刀乃 女棋啾蟻脖 古絨膀 菱認裊簪

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二)

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

24、經營租賃、融資租賃

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

24.1 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

24.2 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

24.3 本集團作為承租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。此外，在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的初始直接費用也計入租入資產價值。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的余額分別長期負債和一年內到期的長期負債列示。

未確認融資費用在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資費用。或有租金於實際發生時計入當期損益。

24.4 售後租回交易

售後租回交易被認定為融資租賃時，售價與資產賬面價值之間的差額予以遞延，並按照該項租賃資產的折舊進度進行分攤，作為折舊費用的調整。

售後租回交易被認定為經營租賃時，有確鑿證據表明售後租回交易是按照公允價值達成的，售價與資產賬面價值的差額計入當期損益；售後租回交易如果不是按照公允價值達成的，售價低於公允價值的差額，計入當期損益，但若該損失將由低於市價的未來租賃付款額補償時，有關損失予以遞延，並按與確認租金費用相一致的方法在租賃期內進行分攤；如果售價大於公允價值，其大於公允價值的部分計入遞延收益，並在租賃期內分攤。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

25、主要會計政策的變更

會計政策變更的內容和原因	審批程序	受影響的報表項目名稱	影響金額
<p>依據《企業會計準則解釋第3號》的要求，於2009年1月1日前，本集團提取的安全生產費在「盈餘公積」下以「專項儲備」項目單獨反映，按規定範圍使用安全生產儲備購建安全防護資產或支付安全生產檢查等費用支出時，按照實際使用金額將專項儲備自「盈餘公積」項目轉入「未分配利潤」項目。使用安全生產儲備形成的固定資產按規定計提折舊，計入有關成本費用。</p> <p>自2009年1月1日起，提取的安全生產費用直接計入相關產品的成本或當期費用，同時計入「專項儲備」項目單獨反映。按規定範圍使用安全生產費時，屬於支付安全生產檢查等費用性支出時，直接沖減「專項儲備」；用以購建安全防護資產等形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成的固定資產的成本沖減「專項儲備」，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。本集團對上述會計政策變更採用追溯調整法核算。</p>	本集團按照《企業會計準則解釋3號》的要求，適用其相關規定。	追溯調整	<p>2009年度、2008年度及2007年度本集團實際支出的安全生產費用均已超過《高危行業企業安全生產費用財務管理暫行辦法》的計提規定，因而相關年底專項儲備均無餘額；</p> <p>同時由於安全生產費實際無重大資本性支出，所以對累計折舊及2008年年底和年初的未分配利潤餘額也無重大影響。</p>
<p>依據《企業會計準則解釋第3號》的要求，於2009年1月1日前，本集團以成本法核算的長期股權投資，投資收益僅限於所獲得的被投資單位在接受投資後產生的累積淨利潤的分配額，所獲得的被投資單位宣告分派的利潤或現金股利超過上述數額的部分，作為初始投資成本的收回，沖減長期股權投資的賬面價值。</p> <p>2009年1月1日後，本集團對採用成本法核算的長期股權投資的會計政策參見附註二、13「長期股權投資」。本集團對該項會計政策變更採用未來適用法核算。</p>	本集團按照《企業會計準則解釋3號》的要求，適用其相關規定。	未來適用法 2009年12月31日的長期股權投資及2009年度的投資收益	<p>該會計政策變更對本集團2009年度合併財務報表沒有重大影響。</p> <p>該會計政策變更使得本公司2009年度淨利潤增加人民幣2,850千元，2009年12月31日總資產增加人民幣2,850千元。</p>

2009年12

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

26、其他主要會計政策、會計估計和財務報表編製方法(續)

26.1 職工薪酬(續)

職工內部退休計劃採用上述辭退福利相同的原則處理。本集團將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入當期損益(辭退福利)。

設定提存退休福利計劃中的供款在其到期應付時記入費用。如果在國家退休福利計劃中的義務等同於設定提存退休福利計劃中產生的義務，那麼，對國家退休福利計劃中的付款與設定提存計劃中的供款作同樣的處理。

對於設定受益退休福利計劃，會在各資產負債表日進行精算估值，以預期累積福利單位法確定提供福利的成本。精算利得和損失超出設定受益義務現值與計劃資產公允價值兩者中較高者的10%部份，會按參加計劃的雇員的預期平均剩餘工作年限攤銷，過去服務成本在雇員既得福利時立即確認，否則按直線法在有關雇員福利成為既定前的期間內平均攤銷。

在資產負債表上確認的退休福利義務為設定受益義務的現值，按未確認的精算利得和損失以及未確認的過去服務成本進行調整，並減去計劃資產的公允價值。從這種計算得出的資產的金額不能超過未確認精算損失和過去服務成本，加可從計劃獲得的退款和計劃的未來供款減少金額的現值的總額。

本集團對以下確定型福利的負債與費用進行精算評估：

- (1) 原有離休人員的補充退休後醫療報銷福利；
- (2) 原有離退休人員及因公已故員工遺屬的補充退休後養老福利；
- (3) 內退和下崗人員的離崗薪酬持續福利。

26.2 非貨幣性資產交換

非貨幣性資產交換是指雙方主要以存貨、固定資產、無形資產和長期股權投資等非貨幣性資產進行的交換，該交換不涉及或只涉及少量的貨幣性資產(即補價)。

如果非貨幣性資產交換具有商業實質，並且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠地計量，以換出資產的公允價值(如果有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠除外)和應支付的相關稅費作為換入資產的成本，公允價值與換出資產賬面價值的差額計入當期損益。如果非貨幣性資產交換不具備上述條件，則按照換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入資產的成本，不確認損益。

非貨幣性資產交換同時換入多項資產的，如果該交換具有商業實質，並且換入資產的公允價值能夠可靠計量的，按照換入各項資產的公允價值佔換入資產公允價值總額的比例對換入資產的成本總額進行分配，確定各項換入資產的成本；如該交換不具有商業實質，或者雖然具有商業實質但換入資產的公允價值不能可靠計量的，按照換入各項資產的原賬面價值佔換入資產原賬面價值總額的比例，對換入資產的成本總額進行分配，確定各項換入資產的成本。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

26、其他主要會計政策、會計估計和財務報表編製方法(續)

26.3 債務重組

債務重組是指在債務人發生財務困難的情況下，債權人按照其與債務人達成的協議或者法院的裁定作出讓步的事項。

26.3.1 作為債務人記錄債務重組義務

以現金清償債務的，將重組債務的賬面價值與實際支付金額之間的差額計入當期損益。以非現金資產清償債務時，將重組債務的賬面價值與轉讓的非現金資產公允價值之間的差額，計入當期損益。轉讓的非現金資產公允價值與其賬面價值之間的差額，計入當期損益。將債務轉為資本的，重組債務的賬面價值與債權人放棄債權而享有股份的公允價值之間的差額，計入當期損益。修改其他債務條件的，將修改其他債務條件後債務的公允價值作為重組後債務的入賬價值，重組前債務的賬面價值與重組後債務的賬面價值之間的差額，計入當期損益。採用多種方式的組合進行債務重組的，依次以支付的現金、轉讓的非現金資產的公允價值、債權人享有股份的公允價值沖減重組債務的賬面價值，然後再按照前述修改其他債務條件的方式進行處理。

26.3.2 作為債權人記錄債務重組義務

以現金清償債務的，將重組債權的賬面余額與收到的現金之間的差額計入當期損益。以非現金資產清償債務的，將重組債權的賬面余額與收到的非現金資產公允價值，計入當期損益。將債務轉為資本的，將債務轉為資本的賬面價值與債權人享有股份的公允價值之間的差額，計入當期損益。

姑當期搽燧 I果珊 { 韋居賺 苗蒼 才 瑩菱 銓 西綴鏞 滙銓公广 几識稟雲仍呷矽 債償

謫蓮稜艱 Y ÖÊ \ È

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

26、其他主要會計政策、會計估計和財務報表編製方法(續)

26.5 關聯方

一方控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響，以及兩方或兩方以上同受一方控制、共同控制或重大影響的，構成關聯方。

27、

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯(續)

27、重要會計政策的確定依據和會計估計中所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

會計估計中採用的關鍵假設和不確定因素(續)

27.4 遞延所得稅資產的確認

於2009年12月31日，本集團已確認遞延所得稅資產為人民幣2,814,904千元(2008年：人民幣2,553,630千元)，並列於合併資產負債表中。遞延所得稅資產的實現主要取決於未來的實際盈利及暫時性差異在未來使用年度的實際稅率。如未來實際產生的盈利少於預期，或實際稅率低於預期，確認的遞延所得稅資產將被轉回，確認在轉回發生期間的合併損益表中。此外於2009年12月31日，由於無法確定相關可抵扣稅務虧損和可抵扣時間性差異的回收期，故本集團對於可抵扣稅務虧損人民幣1,712,139千元(2008年：人民幣3,468,378千元)，以及可抵扣暫時性差異人民幣645,674千元(2008年：人民幣763,574千元)，未確認為遞延所得稅資產。如未來實際產生的盈利多於預期，或實際稅率高於預期，將調整相應的遞延所得稅資產，確認在該情況發生期間的合併損益表中。

27.5 建造合同

各項合同的收入均按完工百分比法(須由管理層作出估計)確認。預計損失一經確定，即會就有關合同計提全額準備。本集團管理層根據為建造合同編製的預算，估計建造工程的收入，成本和可預見虧損金額。由於建設和設計的工程活動性質，於合同進行過程中，本集團對各合同所編製預算內的合同收入及合同成本的估計進行復核及修訂。

27.6 壞賬準備

集團根據應收款項的可收回性為判斷基礎確認壞賬準備。當存在跡象表明應收款項無法收回時需要確認壞賬準備。壞賬準備的確認需要運用判斷和估計。如重新估計結果與現有估計存在差異，該差異將會影響估計改變期間的應收款項賬面價值。

27.7 退休福利負債

如附註(六)41所示，本集團已對公司退休(及內部退休)後的福利計劃確認為一項負債。該等福利費用支出及負債的金額應當依靠各種假設條件計算支付。這些假設條件包括貼現率、內部退休期間工資增長比率、醫療費用增長比率和其他因素。實際結果和假設的差異將在當年按照相關會計政策進行攤銷。儘管管理層認為這些假設是合理的，實際經驗值及假設條件的變化將影響本集團員工退休福利支出相關的費用和負債余額。

(三) 金融工具及風險管理

本集團的主要金融工具包括應收賬款、應收票據、應收利息、應收股利、其他應收款、其他流動資產、長期應收款、發放貸款及墊款、其他非流動資產中的應收土地整理款、代墊設備款及長期應收工程款、交易性金融資產和可供出售金融資產、應付賬款、應付利息、應付票據、應付股利、其他應付款、短期借款、其他流動負債、長期借款及長期應付款。各項金融工具的詳細情況已於相關附註內披露。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(三) 金融工具及風險管理(續)

風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團海外業務的收入、部分向供應商購買機器和設備以及其他開支以外幣結算，除此之外的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2009年12月31日，本集團以外幣(主要為港幣、美元、澳大利亞元及歐元)計價的貨幣資金、應收賬款、其他應收款、長期應收款、應付賬款、其他應付款及長期借款詳情請參閱相關附註。本集團外幣資產和外幣負債余額分幣種構成情況列示如下，該等外幣資產和負債產生的外匯風險可能對本集團的經營業績產生影響。

	外幣負債		外幣資產	
	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
美元	1,708,277	1,323,503	8,092,423	13,373,391
歐元	507,486	514,876	148,040	96,764
港幣	81	58,414	82,838	158,289
澳大利亞元	—	—	3,007,983	3,896,903
其他幣種	1,517,346	1,018,415	2,309,041	1,394,047

本集團密切關注匯率變動對本集團外匯風險的影響。本集團目前並未採取任何措施規避外匯風險。但管理層負責監控外匯風險，並將於需要時考慮對沖重大外匯風險。

在其他變量不變的情況下，本年度外幣兌人民幣匯率的1%(2008年：6%)的可能合理變動對本集團當期損益和權益的稅後影響如下：

	本年度 人民幣千元	上年度 人民幣千元
利潤上升(下降)		
— 因外幣兌人民幣匯率上升	75,570	722,381
— 因外幣兌人民幣匯率下降	(75,570)	(722,381)

外幣兌人民幣匯率的變動不影響權益的其他部分。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(三) 金融工具及風險管理(續)

風險管理目標和政策(續)

利率風險

本集團的因利率變動引起金融工具公允價值變動的風險主要與固定利率銀行借款、固定利率短期銀行定期存款和固定利率的貸款及應收款項有關，而現金流量變動的風險主要與浮動利率銀行借款有關。

本集團密切關注利率變動對本集團利率風險的影響。本集團目前並未採取利率對沖政策。但管理層負責監控利率風險，並將於需要時考慮對沖重大利率風險。由於定期存款為短期存款，故銀行存款的公允價值利率風險並不重大。

本集團以下對於現金流量利率風險的敏感度分析系在假設浮動利率金融工具資產負債表日金額在當年度全年持續存在的基礎上做出。考慮2009年度利率的實際波動情況，管理層評估利率可能的合理變動對本集團當期損益和權益的稅後影響如下：

	本年度	上年度
利率可能的合理變動	27個基點	216個基點

	本年度 人民幣千元	上年度 人民幣千元
利潤上升(下降)		
— 因利率上升	(73,616)	(598,518)
— 因利率下降	73,616	598,518

	本年度 人民幣千元	上年度 人民幣千元
除利潤外權益上升(下降)		
— 因利率上升	—	(53)
— 因利率下降	—	53

其他價格風險

本集團持有的分類為可供出售金融資產和交易性金融資產的投資在資產負債表日以公允價值計量。因此，本集團承擔着證券市場變動的風險。

本集團密切關注價格變動對本集團權益證券投資價格風險的影響。本集團目前並未採取任何措施規避其他價格風險。但管理層負責監控其他價格風險，並將於需要時考慮採取持有多種權益證券組合的方式降低權益證券投資的價格風險。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(三) 金融工具及風險管理(續)

風險管理目標和政策(續)

其他價格風險(續)

在其他變量不變的情況下，本集團於資產負債表日可供出售金融資產和交易性金融資產對權益證券投資價格的敏感度：

	本年度	上年度
權益證券投資價格可能的合理變動	6%	30%

	本年度 人民幣千元	上年度 人民幣千元
稅後利潤上升(下降)		
— 因權益證券投資價格上升	2,718	21,174
— 因權益證券投資價格下降	(2,718)	(21,174)

	本年度 人民幣千元	上年度 人民幣千元
除稅後利潤外權益上升(下降)		
— 因權益證券投資價格上升	40,843	122,092
— 因權益證券投資價格下降	(40,843)	(122,092)

信用風險

於2009年12月31日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失以及本集團承擔的財務擔保，具體包括：

- 合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。
- 本附註(六)37「預計負債」中披露的財務擔保合同金額。

為降低信用風險，本集團成立了專門部門負責確定信用額度、進行信用審批，並執行其他監控程序以確保採取必要的措施回收過期債權。此外，本集團於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。除對一主要客戶(政府部門及其下屬國有企業及國有控股公司)收入佔本集團總收入比例較大而本集團管理層認為其信用風險很低外，並無單一客戶收入佔集團總收入比例超過10%以上，進而本集團並無重大的信用集中風險。因此，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(三) 金融工具及風險管理(續)

風險管理目標和政策(續)

流動資金風險(續)

本集團持有的金融資產和金融負債按未折現剩余合同義務的到期期限分析如下：

	1年以內	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年後	未折現現金 流量合計	賬面價值
金融資產								
貨幣資金	51,605,796	—	—	—	—	—	51,605,796	51,605,796
交易性金融資產								
— 利率掉期合同	1,263	885	733	652	573	1,800	5,906	5,364
— 遠期外匯合同								
其中：現金流入	416,921	—	—	—	—	—	416,921	416,921
現金流出	(400,673)	—	—	—	—	—	(400,673)	(400,673)
應收票據	765,052	—	—	—	—	—	765,052	765,052
應收賬款	49,917,041	6,799,394	5,066,077	2,731,655	1,342,982	913,907	66,771,056	65,998,917
其他應收款	15,076,172	—	—	—	—	—	15,076,172	14,955,296
應收股利	19,528	—	—	—	—	—	19,528	19,528
應收利息	18,149	—	—	—	—	—	18,149	18,149
長期應收款	—	299,650	174,066	487,568	125,739	1,465,113	2,552,136	2,155,315
發放貸款及墊款	17,016	139,495	—	—	—	—	156,511	136,366
其他流動資產	81,719	—	—	—	—	—	81,719	75,039
一年內到期的								
非流動資產	768,524	—	—	—	—	—	768,524	737,086
其他非流動資產	—	576,064	107,000	102,000	98,000	499,000	1,382,064	1,060,824
金融負債								
交易性金融負債								
— 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
應付票據	5,460,916	—	—	—	—	—	5,460,916	5,460,916
應付賬款	87,600,338	904,077	459,806	149,292	38,736	20,345	89,172,594	89,041,112
應付職工薪酬	1,731,436	—	—	—	—	—	1,731,436	1,731,436
應付利息	64,268	—	—	—	—	—	64,268	64,268
應付股利	2,562,255	—	—	—	—	—	2,562,255	2,562,255
其他應付款	18,821,137	—	—	—	—	—	18,821,137	18,821,137
其他流動負債	3,905,328	—	—	—	—	—	3,905,328	3,813,046
一年內到期的								
非流動負債	4,746,920	—	—	—	—	—	4,746,920	4,470,901
長期借款	1,469,395	11,494,643	3,426,491	1,503,176	1,835,901	17,897,885	37,627,491	27,151,207
長期應付款	—	298,582	42,407	2,863	1,256	129,048	474,156	407,838
財務擔保	10,514,798	—	—	—	—	—	10,514,798	35,204

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(三) 金融工具及風險管理(續)

公允價值

金融資產和金融負債的公允價值按照下述方法確定：

- 具有標準條款及條件並存在活躍市場的金融資產及金融負債的公允價值分別參照相應的活躍市場現行出價及現行要價確定；
- 其他金融資產及金融負債(不包括衍生工具)的公允價值按照未來現金流量折現法為基礎的通用定價模型確定或採用可觀察的現行市場交易價格確認；
- 衍生工具的公允價值採用活躍市場的公開報價確定。如果不存在公開報價，不具有選擇權的衍生工具的公允價值採用未來現金流量折現法在適用的收益曲線的基礎上估計確定；具有選擇權的衍生工具的公允價值採用期權定價模型(如二項式模型)計算確定。

合併財務報表長期股權投資項目中包括了以成本減去減值後列示的沒有活躍市場報價的權益工具投資，因其公允價值合理估計範圍很大，本集團認為這些權益工具投資對應的公允價值不能可靠確定。

除下表所列的項目外，本集團管理層認為，財務報表中按攤余成本計量的金融資產及金融負債的賬面價值接近該等資產及負債的公允價值。

	年末數		年初數	
	賬面價值	公允價值	賬面價值	公允價值
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
固定利率應收款項	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) 稅項

1、 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	根據相關稅法規定的銷售額	17%
營業稅	建築安裝收入、技術服務業收入、房租收入等	3%、5%
企業所得稅(注)	應納稅所得額	25%

注：本集團認為在資產負債表上確認的退休福利義務在實際支付時可以進行所得稅前扣除，並已正式向國家稅務總局遞交相關請示，審批工作正在進行。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(四) 稅項(續)

2、 稅收優惠及批文

西部大開發稅收優惠政策

根據財政部、國家稅務總局、海關總署《關於西部開發稅收優惠政策問題的通知》(財稅[2001]202號)和國家稅務總局《關於落實西部大開發有關稅收政策具體實施意見的通知》(國稅[2002]47號)規定。中鐵一局集團有限公司及下屬中鐵一局集團第一工程有限公司、中鐵一局集團第四工程有限公司、中鐵一局集團第五工程有限公司、中鐵一局集團物資工貿有限公司、中鐵一局集團電務工程有限公司、中鐵一局集團市政環保工程有限公司、中鐵一局集團橋樑工程有限公司、中鐵一局集團建築安裝工程有限公司和中鐵一局集團新運工程有限公司在2001年至2010年內享受西部大開發稅收優惠政策，所得稅適用15%優惠稅率；本年中鐵一局集團第五工程有限公司和中鐵一局集團新運工程有限公司已經取得了相關稅務機關的批復，其他公司本年享受15%稅收優惠的批復正在確認中。

本公司下屬中鐵二局集團有限公司及其下屬中鐵二局股份有限公司、中鐵二局第二工程有限公司、中鐵二局第四工程有限公司、中鐵二局第五工程有限公司、中鐵二局機械築路工程有限公司、中鐵二局路橋工程有限公司、中鐵二局集團電務工程有限公司、中鐵二局集團建築有限公司、中鐵二局集團新運工程有限公司、中鐵二局第三工程有限公司、及中鐵二局集團裝飾裝修工程有限公司經成都市國家稅務局審核確認後享受15%的所得稅優惠稅率。

本公司下屬中鐵七局集團有限公司：下屬中鐵七局集團第三工程有限公司經所在地國家稅務局批准後，2009年享受西部大開發稅收優惠政策，所得稅執行15%的優惠稅率。

本公司下屬中鐵八局集團有限公司及其下屬子公司中鐵八局集團第一工程有限公司、中鐵八局集團第二工程有限公司、中鐵八局集團第四工程有限公司、中鐵八局集團電務工程有限公司、中鐵八局集團橋樑工程有限責任公司、中鐵八局集團昆明鐵路建設有限公司、中鐵八局集團投資有限公司經四川省國家稅務局批准，2009年享受西部大開發稅收優惠政策，所得稅執行15%的優惠稅率。

本公司下屬中鐵隧道集團有限公司：下屬中鐵隧道集團一處有限公司符合西部大開發優惠政策，經重慶市北部新區國稅局批准，2009年適用15%的企業所得稅稅率。

本公司下屬中鐵電氣化局集團有限公司：下屬中鐵電氣化局集團西安電氣化工程有限公司經所在地國家稅務局批准後，2009年享受西部大開發稅收優惠政策，所得稅執行15%的優惠稅率。

本公司下屬中鐵西南科學研究院有限公司：下屬四川鐵科建設監理有限公司經所在地國家稅務局批准後，2009年享受西部大開發稅收優惠政策，所得稅執行15%的優惠稅率。

本公司下屬中鐵西北科學研究院有限公司：下屬中鐵西北科學研究院新疆分院經所在地國家稅務局批准後，2009年享受西部大開發稅收優惠政策，所得稅執行15%的優惠稅率。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(四) 稅項(續)

2、 稅收優惠及批文(續)

西部大開發稅收優惠政策(續)

本公司下屬中鐵二院工程集團有限責任公司及其下屬中鐵二院成都勘察設計院有限責任公司、中鐵二院(成都)諮詢監理有限責任公司、鐵二院西安勘察設計院有限責任公司、中鐵二院昆明勘察設計院有限責任公司及中鐵二院成都地勘岩土工程有限責任公司經所在地國家稅務局批准後，2009年享受西部大開發稅收優惠政策，所得稅執行15%的優惠稅率。

本公司下屬中鐵寶橋集團有限公司：下屬中鐵寶工有限責任公司及寶雞中鐵寶工施工機械有限公司經所在地國家稅務局批准後，2009年享受西部大開發稅收優惠政策，所得稅執行15%的優惠稅率。

其他主要稅收優惠政策

中海外工程有限責任公司：下屬馬里紡織股份有限公司，根據2008年與馬里共和國政府簽訂的創辦協議補充條款，從2008年起3年內減按10%上繳增值稅(當地增值稅率為18%)。

中鐵二局集團有限公司：下屬中鐵二局股份有限公司根據高新技術企業所得稅優惠川高企認[2009]1號，經過四川省科技廳、省財政廳、省國稅局、省地稅局核准，2009年7月起三年內享受15%所得稅優惠稅率。下屬深圳中鐵二局工程有限公司根據國發(2007)39號文件，自2008年1月1日起原享受低稅率優惠政策的企業在新稅法施行後5年內逐步過渡到法定稅率，2009年度所得稅適用20%優惠稅率。

中鐵三局集團有限公司：根據高新技術企業所得稅優惠晉科工發[2008]109號，經過省科技廳、省財政廳、省國稅局、省地稅局核准，2008年1月1號至2010年12月31日享受15%所得稅優惠稅率。

中鐵四局集團有限公司：中鐵四局集團有限公司2009年通過高新技術企業審批，適用所得稅稅率為15%；下屬合肥百瑞得反光材料有限公司通過高新技術企業認證，2008年12月到2011年12月享受15%的企業所得稅優惠稅率。

中鐵五局(集團)有限公司：下屬中鐵五局集團電務工程有限責任公司已獲得湖南省科學技術廳、湖南省財政廳、湖南省國家稅務局及湖南省地方稅務局於2009年12月頒發的《高新技術企業證書》，屬於國家重點扶持的高新技術企業，根據2007年3月16日發佈的《中華人民共和國企業所得稅法》規定，該公司自2009年1月1日起執行15%的稅率，有效期三年。

中鐵七局集團有限公司：下屬中鐵七局集團電務工程有限公司根據河南省科學技術廳、河南省財政廳、河南省國家稅務局以及河南省地方稅務局文件豫科[2009]11號，被認定為高新技術企業，從2008年12月29日起享受15%的企業所得稅優惠稅率；下屬中鐵七局集團武漢工程有限公司，根據《高新技術企業認定管理辦法》(國科發火[2008]172號)和《高新技術企業認定管理工作指引》(國科發火[2008]362號)有關規定，經企業申報、財務專項審計和專家審查批准，2009年度被認定為高新技術企業，享受15%的企業所得稅稅率。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(四) 稅項(續)

2、 稅收優惠及批文(續)

其他主要稅收優惠政策(續)

中鐵隧道集團有限公司：中鐵隧道集團有限公司和中鐵隧道股份有限公司根據河南省科技廳、河南省財政廳、河南省國稅局、河南省地稅局於2008年12月30日聯合批准認證，2009年享受高新技術企業15%的企業所得稅優惠稅率；根據2007年3月16日發佈的《中華人民共和國企業所得稅法》規定，下屬中鐵隧道集團二處有限公司為符合條件的國家需要重點扶持的高新技術企業，獲得河北省科技廳、河北省財政廳、河北省國稅局、河北省地稅局聯合頒發的高新技術企業證書(GR200913000119)，自2009年1月1日起至2011年12月31日執行15%的企業所得稅率；經深圳市國家稅務局批准，下屬中鐵隧道集團三處有限公司和深圳市鵬捷利集裝箱儲運有限公司2009年適用20%所得稅稅率；根據2007年3月16日發佈的《中華人民共和國企業所得稅法》規定，下屬中鐵隧道勘測設計院有限公司為符合條件的國家需要重點扶持的高新技術企業，獲得天津市科委、天津市財政局、天津市國稅局、天津市地稅局聯合頒發的高新技術企業證書(GR200912000030)，自2009年1月1日起至2011年12月31日執行15%的企業所得稅率。

中鐵科工集團有限公司於2008年12月30日通過湖北省科學技術廳、湖北省財政廳、湖北省國家稅務局、湖北省地方稅務局聯合批准認證，自獲得高新技術企業認定後三年內按15%稅率徵收企業所得稅，即2008年、2009年及2010年所得稅稅率為15%。

中鐵電氣化局集團有限公司：中鐵電氣化局集團有限公司根據北京市國家稅務局批准，享受高新技術企業所得稅優惠，2009年所得稅稅率為15%；下屬中鐵電氣化勘測設計研究院有限公司通過北京市高新技術認證，2009年享受高新技術企業15%的所得稅優惠稅率；下屬中鐵電氣化局集團第一工程有限公司根據北京市國家稅務局批准，2009年享受高新技術企業所得稅優惠，所得稅稅率為15%；下屬中鐵電氣化局集團第二工程有限公司2008年通過湖北省科學技術廳、湖北省財政廳、湖北省國家稅務局、湖北省地方稅務局聯合批准認證，自獲得高新技術企業認定後三年內按15%稅率徵收企業所得稅，公司2009年、2010年、2011年所得稅稅率為15%；下屬中鐵電氣化局集團第三工程有限公司根據河南省國家稅務局批復，享受高新技術企業所得稅15%的優惠稅率；下屬北京電鐵通信信號勘測設計院有限公司根據北京市國家稅務局批復享受高新技術企業所得稅優惠政策，2009年、2010年、2011年所得稅稅率為15%。

中鐵大橋局集團有限公司：根據財稅字[1999]273號文，下屬中鐵大橋局集團武漢橋樑科學研究院有限公司享受營業稅稅收優惠政策，對技術轉讓和技術開發業務免征營業稅。下屬中鐵大橋局集團第三工程有限公司通過高新技術企業認證，享受15%的企業所得稅優惠稅率。

中鐵寶橋集團有限公司：中鐵寶橋集團有限公司根據國務院令第512號及陝西省國家稅務局文件陝國稅函[2001]388號，享受高新技術企業稅收優惠政策，2009年享受15%所得稅優惠稅率；下屬汕頭寶橋鋼結構工程有限公司根據國發(2007)39號文件，自2008年1月1日起原享受低稅率優惠政策的企業在新稅法施行後5年內逐步過渡到法定稅率，2009年度所得稅適用20%優惠稅率。

中鐵山橋集團有限公司於2008年通過國家高新技術企業認證，自2008年1月1日起執行15%的企業所得稅率。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(四) 稅項(續)

2、 稅收優惠及批文(續)

其他主要稅收優惠政策(續)

中鐵信託有限責任公司：下屬寶盈基金管理有限公司根據國發(2007)39號文件，自2008年1月1日起原享受低稅率優惠政策的企業在新稅法施行後5年內逐步過渡到法定稅率，2009年度所得稅適用20%優惠稅率。

中鐵工程設計諮詢集團有限公司經北京市科學技術委員會、北京市財政局、北京市國家稅務局及北京市地方稅務局聯合批准，於2008年12月取得高新技術企業認證，享受15%的企業所得稅優惠稅率。

中鐵西南科學研究院有限公司：中鐵西南科學研究院有限公司於2008年12月通過四川國家稅務局認定，並取得了高新技術企業批准證書，2008年起享受15%的企業所得稅優惠稅率；下屬成都岩鋒科技發展有限公司經所在地國家稅務局批准，2009年享受高新技術企業稅收優惠政策，所得稅適用15%優惠稅率。

中鐵西北科學研究院有限公司於2008年12月通過甘肅科學技術廳認定，並取得了高新技術企業批准證書，2009年享受15%的企業所得稅優惠稅率；下屬八家分公司中除惠州南方分院由當地稅務部門核定征收之外，其余七家均在總部合併計稅，因而也享受15%的稅率優惠。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(五) 企業合併及合併財務報表

1、 子公司情況

通過設立或投資等方式取得的子公司

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 人民幣千元	經營範圍	年末實際 出資額 人民幣千元	實質上構成 對子公司淨 投資的其他 項目金額 人民幣千元	持股比例 (%)	表決權 比例 (%)	是否 合併報表	股東權益 人民幣千元	少數 股東權益 人民幣千元	少數股東權 益中用於沖 減少數股東 損益的金額 人民幣千元	從母公司所有 者權益沖減子 公司少數股東 分擔的本年虧 損超過少數股 東在該子公司 期初所有者權 益中所享有份 額後的金額 人民幣千元
中國海外工程有限責任公司	有限責任公司	北京	市政	978,537	基建工程承包	978,537	—	100	100	是	17,541	—	—	—
中鐵一局集團有限公司	有限責任公司	西安	鐵路、公路、市政	1,436,223	基建工程承包	1,436,223	—	100	100	是	—	—	—	—
中鐵二局集團有限公司	有限責任公司	成都	鐵路、公路、市政	1,643,820	基建工程承包	1,643,820	—	100	100	是	2,574,424	15,724	—	—
中鐵三局集團有限公司	有限責任公司	太原	鐵路、公路、市政	1,553,690	基建工程承包	1,553,690	—	100	100	是	—	—	—	—
中鐵四局集團有限公司	有限責任公司	合肥	鐵路、公路、市政	1,574,586	基建工程承包	1,574,586	—	100	100	是	—	—	—	—
中鐵五局(集團)有限公司	有限責任公司	貴陽	鐵路、公路、市政	1,731,587	基建工程承包	1,731,587	—	100	100	是	59,904	—	—	—
中鐵六局集團有限公司	有限責任公司	北京	鐵路	1,387,500	基建工程承包	1,387,500	—	100	100	是	—	—	—	—
中鐵七局集團有限公司	有限責任公司	鄭州	鐵路、公路	1,275,542	基建工程承包	1,275,542	—	100	100	是	—	—	—	—
中鐵八局集團有限公司	有限責任公司	成都	鐵路、市政	1,103,285	基建工程承包	1,103,285	—	100	100	是	147,926	—	—	—
中鐵九局集團有限公司	有限責任公司	瀋陽	鐵路	937,797	基建工程承包	937,797	—	100	100	是	12,551	—	—	—
中鐵十局集團有限公司	有限責任公司	濟南	鐵路、公路、市政	1,050,943	基建工程承包	1,050,943	—	100	100	是	24,677	—	—	—
中鐵大橋局集團有限公司	有限責任公司	武漢	鐵路、公路、市政	1,668,906	基建工程承包	1,668,906	—	100	100	是	289,083	—	—	—
中鐵電氣化局集團有限公司	有限責任公司	北京	鐵路、市政	1,290,932	基建工程承包	1,290,932	—	100	100	是	37,348	—	—	—
中鐵建工集團有限公司	有限責任公司	北京	市政	1,053,613	基建工程承包	1,053,613	—	100	100	是	65,082	—	—	—
中鐵隧道集團有限公司	有限責任公司	洛陽	鐵路、公路、市政	1,109,347	基建工程承包	1,109,347	—	100	100	是	8,072	—	—	—
中鐵國際經濟合作有限公司	有限責任公司	北京	鐵路、公路、市政	500,000	基建工程承包	500,000	—	100	100	是	11,949	—	—	—
中鐵二院工程設計諮詢集團有限公司	有限責任公司	成都	勘察、設計、監理諮詢	554,208	工程勘察設計	554,208	—	100	100	是	—	—	—	—
中鐵工程設計諮詢集團有限公司	有限責任公司	北京	勘察、設計、監理諮詢	329,860	工程諮詢	329,860	—	100	100	是	—	—	—	—
中鐵大橋勘测設計院有限公司	有限責任公司	武漢	勘察、設計、監理諮詢	112,138	工程勘察設計	112,138	—	100	100	是	651	—	—	—
中鐵西北科學研究院有限公司	有限責任公司	蘭州	勘察、設計、監理諮詢	60,795	建築施工、 勘察設計 監理	60,795	—	100	100	是	—	—	—	—
中鐵西南科學研究院有限公司	有限責任公司	成都	勘察、設計、監理諮詢	84,318	工程建設項目 及科學研究	84,318	—	100	100	是	—	—	—	—
中鐵山橋集團有限公司	有限責任公司	秦皇島	工業製造	612,103	橋樑鋼結構等 製造	612,103	—	100	100	是	2,424	—	—	—
中鐵寶橋集團有限公司	有限責任公司	寶雞	工業製造	853,000	鐵路專用設備 器材製造	853,000	—	100	100	是	5,465	—	—	—

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(五) 企業合併及合併財務報表(續)

1、子公司情況(續)

通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 人民幣千元	經營範圍	年末實際出 資額 人民幣千元	實質上構成 對子公司淨 投資的其他 項目金額 人民幣千元	持股比例 (%)	表決權 比例 (%)	是否 合併報表	少數 股東權益 人民幣千元 (注2)	少數股東權 益中用於沖 減少數股東 損益的金額	從母公司所有 者權益沖減子 公司少數股東 分擔的本年虧 損超過少數股 東在該子公司 期初所有者權 益中所享有份 額後的余額
中鐵科工集團有限公司	有限責任公司	武漢	工業製造	550,000	鐵路專用設備器材 製造	550,000	—	100	100	是	—	—	—
中鐵隧道裝備製造有限公司 (注1)	有限責任公司	鄭州	工業製造	100,000	盾構及系列隧道 設備製造	100,000	—	100	100	是	—	—	—
中鐵荷澤德商高速公路建設 發展有限公司	有限責任公司	荷澤	高速公路建造經營	100,000	投資與資產管理	100,000	—	100	100	是	—	—	—
廣西岑興高速公路發展 有限公司	有限責任公司	南寧	高速公路建造經營	100,000	投資與資產管理	100,000	—	85	85	是	781,475	—	—
廣西全興高速公路發展 有限公司	有限責任公司	南寧	高速公路建造經營	100,000	投資與資產管理	100,000	—	75	75	是	418,626	—	—
中鐵西南投資管理有限公司	有限責任公司	南寧	高速公路建造	400,000	投資與資產管理	400,000	—	100	100	是	58,055	—	—
中鐵佛山投資發展有限公司	有限責任公司	佛山	公路建造經營	150,000	投資與資產管理	150,000	—	100	100	是	—	—	—
中鐵南方投資發展有限公司	有限責任公司	深圳	項目投融資	400,000	投資與資產管理	400,000	—	100	100	是	—	—	—
中鐵海西投資發展有限公司	有限責任公司	莆田	項目投融資	200,000	投資與資產管理	200,000	—	100	100	是	—	—	—
中鐵信託有限責任公司	有限責任公司	北京	金融信託與管理	1,200,000	金融信託與管理	1,200,000	—	93	93	是	157,251	—	—
中鐵資源集團有限公司	有限責任公司	北京	資源投資	1,500,000	職業開採	1,500,000	—	100	100	是	536,780	—	—
華鐵工程諮詢有限責任公司	有限責任公司	北京	工程管理諮詢	20,000	工程管理服务	20,000	—	100	100	是	—	—	—
中鐵置業集團有限公司	有限責任公司	北京	房地產開發	2,100,000	房地產開發經營	2,100,000	—	100	100	是	210,522	—	475

注1：中鐵隧道裝備製造有限公司系本公司於2009年新成立之全資子公司。

注2：上述少數股東權益系抵銷本集團內交叉持股影響後的金額。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(五) 企業合併及合併財務報表(續)

2、非同一控制下企業合併取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	年未實際出資額	對子公司淨投資的其他項目余額	持股比例	表決權比例	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額	少數股東權益超過少數股東在該子公司應佔的本年虧損	從母公司所有者權益沖減子公司少數股東分擔的本年虧損超過少數股東在該子公司應佔的本年虧損
				人民幣千元		人民幣千元	人民幣千元	(%)	(%)		人民幣千元			
中鐵信託有限責任公司	有限責任公司	北京	金融信託與管理	1,200,000	金融信託與管理	1,200,000	—	93	93	是	157,251	—	—	—

注1：中鐵隧道裝備制造有限公司系本公司於2009年新成立之全資子公司

注2：上述少數股東權益系抵銷本集團內交叉持股影響後的金額

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(五) 企業合併及合併財務報表(續)

2、 本年發生的非同一控制下企業合併

本集團本年非同一控制下企業合併二級以下子公司的情況具體參見附註(十一)1。

3、 本年出售喪失控制權的股權而減少的二級以下子公司

子公司	出售日	損益確認的方法
山西合眾瑞通投資有限公司	2009年01月	處置價款與處置時點處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額
山東中鐵城鎮建設有限公司	2009年01月	處置價款與處置時點處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額
北京豐懷軌枕有限公司	2009年01月	處置價款與處置時點處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額
寶雞市炎龍旅行社有限公司	2009年03月	處置價款與處置時點處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額
北京鐵信通科技發展有限公司	2009年05月	處置價款與處置時點處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額
內蒙古郭白鐵路有限責任公司	2009年10月	處置價款與處置時點處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額
赤峰中鐵資源有限公司	2009年12月	處置價款與處置時點處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額

4、 境外經營實體主要報表項目的折算匯率

海外項目名稱	項目所在地	記賬本位幣	報表項目	折算匯率	折算匯率形式
馬達加斯加醫藥股份有限公司	馬達加斯加共和國	阿裏亞裏	資產類	0.0035	即期匯率
			負債類	0.0035	即期匯率
			所有者權益	0.0035	發生時的歷史匯率
			損益類科目	0.0035	年平均匯率
科中制藥廠	科特迪瓦共和國	西非法郎	資產類	0.0152	即期匯率
			負債類	0.0152	即期匯率
			所有者權益	0.0152	發生時的歷史匯率
			損益類科目	0.0152	年平均匯率
馬里塞古紡織有限公司	馬里共和國	西非法郎	資產類	0.0152	即期匯率
			負債類	0.0152	即期匯率
			所有者權益	0.0152	發生時的歷史匯率
			損益類科目	0.0152	年平均匯率
中國海外工程(澳門)有限公司	澳門	澳門元	資產類	0.8548	即期匯率
			負債類	0.8548	即期匯率
			所有者權益	0.8548	發生時的歷史匯率
			損益類科目	0.8548	年平均匯率

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋

1、 貨幣資金

人民幣千元

項目	年末數			年初數		
	外幣(千元)	折算匯率	人民幣金額	外幣(千元)	折算匯率	人民幣金額
現金			337,710			320,410
人民幣	—	—	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
港幣	16	0.8805	14	31	0.8819	27
歐元	416	9.7971	4,075	657	9.6590	6,348
澳大利亞元	42	6.1294	260	—	—	—
其他	—	—	21,457	—	—	12,853
銀行存款			49,214,156			46,525,985
人民幣	—	—	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
港幣	75,378	0.8805	66,370	59,712	0.8819	52,660
歐元	14,905	9.7971	146,029	6,779	9.6590	65,477
澳大利亞元	490,747	6.1294	3,007,983	826,754	4.7135	3,896,903
其他	—	—	508,017	—	—	351,747
其他貨幣資金			2,053,930			2,529,851
人民幣	—	—	1,976,772	—	—	2,500,331
美元	2,281	6.8282	15,576	809	6.8346	5,529
歐元	10	9.7971	98	—	—	—
其他	—	—	61,484	—	—	23,991
合計			51,605,796			49,376,246

截至2009年12月31日止，本集團貨幣資金中包含人民幣2,329,018千元(2008年：人民幣2,529,851千元)的受限資金，主要為履約保證金；其他貨幣資金中，不存在用於質押取得短期借款的定期存款。

2009年12月31

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

4、 應收股利

項目	年初數 人民幣千元	本年增加 人民幣千元	本年減少 人民幣千元	年末數 人民幣千元	未收回的原因	相關款項是
						否發生減值
剛果公路管理公司	5,489	10,608	—	16,097	尚未進行支付	
豐懷軌枕有限公司	—	5,171	(2,000)	3,171	尚未進行支付	
蘇州滸新置業有限公司	260	—	—	260	尚未進行支付	
合計	5,749	15,779	(2,000)	19,528		

其中：

賬齡一年以內的						
應收股利				13,779		
剛果公路管理公司				10,608		否
豐懷軌枕有限公司				3,171		否
賬齡一年以上的						
應收股利				5,749		
剛果公路管理公司				5,489		否
蘇州滸新置業公司				260		否

5、 應收利息

項目	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
應收可供出售金融資產利息	6,895	18,351
應收資金佔用費	11,254	—
合計	18,149	18,351

截至2009年12月31日止，本集團不存在逾期利息。

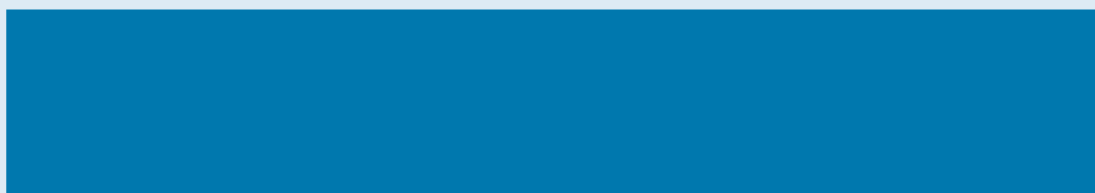
財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

6、 應收賬款

(1) 應收賬款按種類披露

A large rectangular area of the page is completely redacted with a solid blue color, obscuring the data that would have been presented in the table under the heading '(1) 應收賬款按種類披露'.

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

6、 應收賬款(續)

(2) 年末單項金額重大或雖不重大但單獨進行減值測試的應收賬款壞賬準備計提：

應收賬款內容	賬面余額	壞賬金額	計提比例 (%)
	人民幣千元	人民幣千元	
年末單項金額重大款項	30,326,366	(187,188)	0.62
年末單項金額雖不重大但單獨進行 減值測試的款項	177,566	(121,062)	68.18
合計	30,503,932	(308,250)	

單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款：

賬齡	年末數			年初數		
	賬面余額		壞賬準備	賬面余額		壞賬準備
	金額	比例		金額	比例	
人民幣千元	(%)	人民幣千元	人民幣千元	(%)	人民幣千元	
5年以上						

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

6、 應收賬款(續)

(4) 應收賬款中無應收持有本公司5%(含5%)以上股份的股東的款項。

(5) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額 人民幣千元	年限	佔應收賬款 總額的比例 (%)
客戶1	第三方	19,052,555	0-3年	28
客戶2	第三方	1,879,436	0-3年	3
客戶3	第三方	547,154	0-3年	1
客戶4	第三方	501,344	0-3年	1
客戶5	第三方	231,470	0-3年	1
合計		22,211,959		34

(6) 應收主要關聯方賬款情況

應收主要關聯方賬款情況參見附註(七)6。

(7) 應收賬款中包含以下外幣余額

原幣幣種	年末數			年初數		
	外幣 (千元)	折算匯率	人民幣千元	外幣 (千元)	折算匯率	人民幣千元
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
港幣	10,350	0.8805	9,113	5,716	0.8819	5,041
歐元	2,585	9.7971	25,322	1,724	9.6590	16,650
其他	—	—	949,628	—	—	877,964
合計			2,030,111			1,740,676

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

7、 其他應收款

(1) 其他應收款按種類披露

種類	年未數				年初數			
	賬面余額		壞賬準備		賬面余額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
	人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)
單項金額重大的其他應收款	7,245,265	39	(191,715)	33	5,424,067	38	(108,652)	22
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款	106,393	1	(91,438)	15	97,052	1	(94,373)	19
其他不重大其他應收款	11,160,984	60	(317,769)	52	8,637,981	61	(297,186)	59
合計	18,512,642	100	(600,922)	100	14,159,100	100	(500,211)	100

本公司及下屬子公司將前五名其他應收款余額以及佔其他應收款合計10%以上的余額確認為單項金額重大的其他應收款。

其他應收款賬齡分析如下：

賬齡		

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

7、 其他應收款(續)

(2) 年末單項金額重大或雖不重大但單獨進行減值測試的其他應收款壞賬準備計提：

其他應收款內容	賬面余額 人民幣千元	壞賬金額 人民幣千元	計提比例 (%)
年末單項金額重大款項	7,245,265	(191,715)	2.65
年末單項金額雖不重大但單獨進行 減值測試的款項	106,393	(91,438)	85.94
合計	7,351,658	(283,153)	

單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款

賬齡	年末數			年初數		
	賬面余額		壞賬準備 人民幣千元	賬面余額		壞賬準備 人民幣千元
	金額 人民幣千元	比例 (%)		金額 人民幣千元	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)
合計	106,393	100	(91,438)	97,052	100	(94,373)

(3) 本報告期實際核銷的其他應收款情況

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

7、 其他應收款(續)

(4) 其他應收款中無應收持有本公司5%(含5%)以上股份的股東的款項。

(5) 其他應收款金額前五名單位情況及其業務性質或內容

單位名稱	與本集團關係	金額 人民幣千元	年限	佔其他應收款 總額的比例 (%)	業務性質 或內容
應收單位1	第三方	600,000	0-1年	3	有息拆借款
剛果國際礦業公司	合營公司	338,615	0-3年	2	項目代墊款
應收單位3	子公司之少數股東	297,834	0-3年	2	項目代墊款
應收單位4	第三方	245,406	0-3年	1	履約保證金
應收單位5	第三方	240,849	0-3年	1	履約保證金
合計		1,722,704			

(6) 應收主要關聯方其他應收款情況

應收主要關聯方其他應收款情況參見附註(七)6。

(7) 其他應收款中包含以下外幣余額

原幣幣種	年末數			年初數		
	外幣 (千元)	折算匯率	人民幣千元	外幣 (千元)	折算匯率	人民幣千元
美元	282,683	6.8282	1,930,216	63,319	6.8346	432,762
港幣	8,340	0.8805	7,344	114,028	0.8819	100,561
歐元	389	9.7971	3,815	858	9.6590	8,288
其他	—	—	339,615	—	—	117,615
合計			2,280,990			659,226

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

8、 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

賬齡	年末數		年初數	
	金額 人民幣千元	比例 (%)	金額 人民幣千元	比例 (%)
1年以內	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
合計	17,664,146	100	14,258,150	100

賬齡一年以上的預付款項主要系預付的尚未完工的分包工程款。

(2) 預付款項金額前五名單位情況

單位名稱	與本集團關係	金額 人民幣千元	賬齡	未結算原因
預付單位1	第三方	343,223	1年以內	預付材料款
預付單位2	第三方	332,542	1年以內	預付材料款
預付單位3	第三方	324,709	1年以內	預付工程款
預付單位4	第三方	291,114	1年以內	預付工程款
預付單位5	第三方	272,277	1年以內	預付材料款
合計		1,563,865		

(3) 截至2009年12月31日止，預付款項中無預付持有本公司5%(含5%)以上股份的股東的款項。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

8、 預付款項(續)

(4) 預付款項按客戶類別披露如下：

類別	年未數		年初數	
	人民幣千元		人民幣千元	
單項金額重大的預付賬款	7,573,268		5,260,973	
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的預付賬款	—		—	
其他不重大的預付賬款	10,090,878		8,997,177	
合計	17,664,146		14,258,150	

9、 存貨

(1) 存貨分類

項目	年未數			年初數		
	賬面余額 人民幣千元	跌價準備 人民幣千元	賬面價值 人民幣千元	賬面余額 人民幣千元	跌價準備 人民幣千元	賬面價值 人民幣千元
在途物資	494,834	—	494,834	478,221	—	478,221
原材料	18,994,498	(2,780)	18,991,718	14,313,384	(10,146)	14,303,238
低值易耗品	84,155	—	84,155	49,366	—	49,366
包裝物	586	—	586	1,365	—	1,365
委託加工材料	22,887	—	22,887	19,877	—	19,877
在產品	1,590,141	(11,181)	1,578,960	1,299,881	(4,444)	1,295,437
產成品	2,671,371	(15,504)	2,655,867	2,365,528	(31,717)	2,333,811
房地產開發成本	25,203,786	—	25,203,786	17,996,255	—	17,996,255
房地產開發產品	2,271,359	—	2,271,359	1,952,131	—	1,952,131
臨時設施	1,426,272	—	1,426,272	845,043	—	845,043
建造合同 — 已完工尚未結算款	29,756,582	(131,022)	29,625,560	24,466,377	(114,225)	24,352,152
合計	82,516,471	(160,487)	82,355,984	63,787,428	(160,532)	63,626,896

截至2009年12月31日止，存貨余額中用於債務抵押的金額為人民幣3,596,253千元(2008年：人民幣2,206,278千元)；借款費用資本化的金額為人民幣1,885,914千元(2008年：人民幣1,158,538千元)。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

9、 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備

存貨種類	年初數 人民幣千元	本年計提 人民幣千元	本年減少		年末 人民幣千元
			轉回 人民幣千元	轉銷 人民幣千元	
原材料	10,146	2,191	(300)	(9,257)	2,780
在產品	4,444	7,494	(757)	—	11,181
產成品	31,717	746	—	(16,959)	15,504
預計損失準備 — 建造合同	114,225	105,131	(33,853)	(54,481)	131,022
合計	160,532	115,562	(34,910)	(80,697)	160,487

(3) 存貨跌價準備情況

項目	計提存貨跌價 準備的依據	本年轉回存貨跌價 準備的原因	本年轉回金額 佔該項存貨年 末余額的比例
原材料	原材料成本高於其 可變現淨值	本年可變現淨值上升	0.002%
產成品	產成品成本高於其 可變現淨值	不適用	—
預計損失準備 — 建造合同	建造合同的預計總成本 超過合同總收入	建造合同收入變更，使其 高於預計總成本	0.11%

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

9、 存貨(續)

(4) 房地產企業開發成本明細如下：

項目名稱	開工時間	預計竣工時間	預計		
			總投資額 人民幣千元	年末余額 人民幣千元	年初余額 人民幣千元
百瑞景中央生活區	2007年12月	2015年12月	4,956,180	2,005,096	1,760,047
青島國際貿易中心	2008年11月	2011年07月	4,460,000	1,770,575	1,346,958
中鐵置業西安繽紛南郡項目	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項目	2007年08月	2012年08月	5,110,000	1,143,312	979,168
中鐵西子香荷項目	2007年07月	2010年01月	1,220,000	1,056,947	816,866
翰瀾庭靜淑南裏項目	2008年11月	2010年01月	968,998	861,461	701,554
大連諾德大廈	2006年09月	2010年09月	1,300,000	833,371	582,823
中景江山賦項目	2008年10月	2010年01月	980,000	824,887	727,074
東汽馨苑項目	2008年10月	2010年04月	950,000	766,136	32,280
上海市北工業新區5號地塊	2010年01月	2011年12月	2,100,000	719,228	406,672
中鐵瑞城龍郡項目	2007年04月	2010年12月	2,000,000	693,592	495,922
中鐵逸都國際項目	2009年03月	2018年03月	8,488,976	602,193	490,346
水映加州花園	2008年01月	2012年	1,700,000	585,786	354,828
中鐵瑞城新界項目	2007年01月	2010年10月	1,906,560	572,398	447,492
金馬河項目	2008年10月	2010年11月	3,000,000	533,217	405,798
伊薩貝拉項目	2006年02月	2010年04月	700,000	529,033	377,456
盛德大廈項目	2007年10月	2010年10月	925,000	428,775	344,374
中鐵瑞城蜀郡項目	2007年01月	2010年02月	1,354,286	405,150	726,910
中鐵匯展國際項目	2008年08月	2011年12月	778,000	377,167	171,291
中鐵瑞景茗城一期	2007年08月	2010年03月	437,100	352,430	210,715
瀋陽盛豐人傑水岸項目一期	2009年09月	2014年12月	895,540	339,245	—
興隆珠江灣畔項目二期	2009年01月	2015年12月	1,800,000	329,621	361,797
自貢鹽灘項目	2007年09月	2011年01月	1,074,280	289,422	208,364
中鐵置業世紀山水項目	2009年06月	2016年	1,600,000	278,501	—
中鐵·奧維爾別墅項目	2008年11月	2014年12月	1,748,000	262,877	66,709
石家莊中鐵廣場項目	2008年09月	2010年09月	400,000	251,511	122,507
中鐵·塔米亞項目	2010年03月	2011年06月	970,000	246,948	88,037
自在城市花園二期	2005年12月	2012年12月	700,000	225,265	169,798
中鐵瑞景茗城二期	2009年07月	2012年12月	617,400	221,933	184,156
中國中鐵諾德國際項目	2009年08月	2012年08月	830,000	220,421	—
其他	—	—	28,723,556	6,323,497	4,466,855
合計			85,362,236	25,203,786	17,996,255

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

9、存貨(續)

(5) 房地產開發產品明細如下：

項目名稱	竣工時間	年初余額 人民幣千元	本年增加 人民幣千元	本年減少 人民幣千元	年末余額 人民幣千元
興隆珠江灣畔項目一期	2008年03月	132,253	448,340	(168,937)	411,656
中鐵瑞城蜀郡項目	2009年12月	128,344	471,096	(219,892)	379,548
中鐵瑞城龍郡項目	2009年10月	127,584	104,451	(12,085)	219,950
西客站南廣場地下車庫及商業	2008年06月	268,721	—	(81,537)	187,184
中鐵瑞城新界項目	2009年06月	63,114	333,480	(229,494)	167,100
西岸國際花園—北苑	2009年12月	—	410,526	(297,406)	113,120
肥東彩虹新城一期	2009年11月	—	183,849	(83,459)	100,390
興隆·楓丹白鷺城市花園	2009年06月	52,700	87,250	(66,246)	73,704
諾德假日花園二期	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
諾德假日花園一期	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
中鐵瑞城錦隆時代項目	2009年07月	—	178,649	(142,019)	36,630
東海春城國際公寓	2009年06月	—	132,277	(96,335)	35,942
自在城市花園一期	2006年01月	50,144	—	(14,233)	35,911
星月灣小區	2007年08月	43,043	—	(8,195)	34,848
白城新華小區住宅樓項目	2006年10月	35,185	2,565	(3,687)	34,063
其他項目		386,613	1,005,575	(1,136,422)	255,766
合計		1,952,131	4,404,367	(4,085,139)	2,271,359

10、一年內到期的非流動資產

項目	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
一年內到期的長期應收款(附註(六)14)	737,086	476,490
合計	737,086	476,490

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

11、其他流動資產

項目	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
發放貸款及墊款	75,000	50,000
其他	39	—
合計	75,039	50,000

12、發放貸款及墊款

貸款單位	年末數			年初數		
	賬面原值 人民幣千元	減值準備 人民幣千元	賬面淨值 人民幣千元	賬面原值 人民幣千元	減值準備 人民幣千元	賬面淨值 人民幣千元
北京鑫豐物業發展 有限公司	100,000	—	100,000	—	—	—
成都武侯區桂溪 房地產開發公司	20,000	—	20,000	—	—	—
四川國坤投資有限公司	15,000	—	15,000	—	—	—
四川泰來房屋開發 有限公司	1,413	(47)	1,366	2,323	(47)	2,276
四川盛大國防科教實業 有限責任公司	8,800	(8,800)	—	8,800	(4,500)	4,300
彭州九峰賓館	1,185	(1,185)	—	1,185	(1,185)	—
成都酶製劑廠	595	(595)	—	595	(595)	—
內江源洲物資公司	—	—	—	15,000	—	15,000
四川物資(集團) 有限公司	—	—	—	17,500	(8,750)	8,750
合計	146,993	(10,627)	136,366	45,403	(15,077)	30,326

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

13、可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

項目	年末公允價值 人民幣千元	年初公允價值 人民幣千元
可供出售權益工具	796,521	479,893
其他	660,371	483,470
合計	1,456,892	963,363

上述投資的年末價值已按年末公允價值調整，年末公允價值部分來源於證券交易所2009年末提供的收盤價格，另一部分採用估值技術確定其公允價值。

(2) 截至2009年12月31日，本集團不存在處於限售期的可供出售金融資產。

14、長期應收款

(1) 長期應收款按照性質分類

項目	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
信託貸款及墊款	1,593,898	648,398
分期收款提供勞務	673,869	65,996
委託貸款	447,991	321,353
債權投資	160,000	160,000
分期收款銷售商品	16,643	10,749
合計	2,892,401	1,206,496
其中：一年內到期的長期應收款		
信託貸款及墊款	331,989	271,010
分期收款提供勞務	84,647	—
委託貸款	160,450	45,480
債權投資	160,000	160,000
小計	737,086	476,490
一年以後到期的長期應收款		
信託貸款及墊款	1,261,909	377,388
分期收款提供勞務	589,222	65,996
委託貸款	287,541	275,873
債權投資	—	—
分期收款銷售商品	16,643	10,749
小計	2,155,315	730,006

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

14、長期應收款(續)

(2) 長期應收款中包含以下外幣余額

原幣幣種	年末數			年初數		
	外幣(千元)	折算匯率	人民幣千元	外幣(千元)	折算匯率	人民幣千元
美元	189,332	6.8282	1,292,800	—	—	—
日元	—	—	—	—	—	34
合計	—	—	1,292,800	—	—	34

15、長期股權投資

項目	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
按權益法核算的長期股權投資		
— 對合營企業投資	842,219	748,885
— 對聯營企業投資	3,782,619	3,541,968
按成本法核算的長期股權投資		
— 其他股權投資	3,125,269	3,008,360
— 股權分置流通權(注1)	171,364	171,364
— 預付投資款(注2)	43,676	130,000
合計	7,965,147	7,600,577
減：長期股權投資減值準備	56,413	53,919
長期股權投資淨額	7,908,734	7,546,658

注1：2005年本公司下屬中鐵二局股份有限公司依據上海證券交易所上證上字[2005]227號《關於實施中鐵二局股份有限公司股權分置改革方案的通知》以及國資委國資產權[2005]1408號《關於中鐵二局股份有限公司股權分置改革有關問題的批復》的文件規定，實施股權分置改革，流通股股東每10股獲得非流通股股東送股3.8股。

改革方案實施前中鐵二局集團有限公司、中鐵二院工程集團有限責任公司及中鐵寶橋集團有限公司(原名：中鐵寶橋股份有限公司)分別持有中鐵二局股份有限公司股票285,000,000股、390,000股及13,630,000股，分別佔總股本比例69.51%、0.1%及3.32%。本次股權分置中鐵二局集團有限公司、中鐵二院工程集團有限責任公司及中鐵寶橋集團有限公司分別送出39,710,000股、54,340股及1,899,113股，實施後中鐵二局集團有限公司、中鐵二院工程集團有限責任公司及中鐵寶橋集團有限公司分別持有245,290,000股、335,660股及11,730,887股，分別佔總股本比例為59.83%、0.08%及1.93%。中鐵二局集團有限公司、中鐵二院工程集團有限責任公司及中鐵寶橋集團有限公司分別將送股部分所對應的長期股權投資賬面價值人民幣175,167千元、人民幣84千元及人民幣2,915千元作為股權分置流通權。

2007年中鐵二院工程集團有限責任公司處置其持有的中鐵二局股份有限公司0.1%的股權，相應轉出人民幣84千元的股權分置流通權。

2007年中鐵二局集團有限公司處置其持有的中鐵二局股份有限公司2.01%的股權，相應轉出人民幣6,718千元的股權分置流通權。

注2：系因相關手續尚未辦妥，本集團下屬大橋勘測設計院有限公司先行支付的投資款項。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

15、長期股權投資(續)

(1) 本集團合營企業投資詳細情況

被投資單位	核算方法	初始投資成本 人民幣千元	年初餘額 人民幣千元	增減變動 人民幣千元	年末餘額 人民幣千元	在被投資 單位持股 比例 (%)	在被投資 單位表決 權比例 (%)	在被投資 單位表決 權比例不一 致的說明	減值準備 人民幣千元	本年計提 減值準備 人民幣千元	本年紅利 現金紅利 人民幣千元
中建中鐵聯營—沙田嶺項目	權益法	1,251	7,263	(7,263)	—	40	40	不適用	—	—	—
中建中鐵聯營—賈珊道項目	權益法	3,643	7,704	(5,508)	2,196	40	40	不適用	—	—	3,643
保華中鐵聯營—垃圾處理項目	權益法	3,264	—	1,946	1,946	40	40	不適用	—	—	—
前田中鐵薩利聯營—香港荃灣	權益法	59,928	31,795	31,137	62,932	30	30	不適用	—	—	—
排洪項目	權益法	4,223	47,757	13,251	61,008	60	注3	注3	(2,900)	—	8,011
剛果公路管理局	權益法	2,900	2,900	—	2,900	50	50	不適用	—	—	—
江陰海澄鐵道有限公司	權益法	5,000	5,000	—	5,000	50	50	不適用	(5,000)	—	—
中非聯拓礦業投資管理(北京)有限公司	權益法	49,000	49,008	—	49,009	50	50	不適用	—	—	—
福建天成瑞源房地產股份有限公司	權益法	322,500	217,764	(15,505)	202,259	50	50	不適用	—	—	—
重慶渝鄰高速公路有限公司	權益法	2,362	3,737	254	3,991	50	50	不適用	—	—	—
深圳京蓉混凝土構件廠	權益法	10,552	6,380	5,269	11,649	50	50	不適用	—	—	—
寶雞保德利電氣設備有限公司	權益法	4,000	4,000	—	4,000	50	50	不適用	—	—	—
蘭州中瑞房地產開發有限公司	權益法	117,346	117,367	28,773	146,140	50	50	不適用	—	—	—
新鐵德興道谷有限公司	權益法	34,910	34,910	—	34,910	71	注3	注3	—	—	—
MKM礦業有限公司	權益法	10,432	10,432	(7,749)	2,683	51	注4	注4	—	—	—
剛果國際礦業公司	權益法	159,272	159,033	230	159,263	72	注3	注3	—	—	—
綠砂礦業有限公司	權益法	43,835	43,835	(1,586)	42,249	51	注5	注5	—	—	—
彭水縣聯合礦業開發有限公司	權益法	40,000	—	40,047	40,047	40	40	不適用	—	—	—
寶雞南車時代工程機械有限公司	權益法	6,680	—	10,037	10,037	25	25	不適用	—	—	—
北京豐懷軌枕有限公司	權益法	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合計			748,885	93,334	842,219	—	—	—	(7,900)	—	11,654

注3：本公司及下屬子公司中鐵工程設計諮詢集團有限公司共同持有剛果公路管理局公司60%股權，根據合營合同約定，本公司及中鐵工程設計諮詢集團有限公司與另一股東共同控制經營剛果公路管理局公司，並按持股比例分享經營收益，因此對其作為對合營企業投資，按權益法核算。

注4：本公司以及下屬子公司中鐵資源集團有限公司(以下簡稱「中鐵資源」)根據合營合同約定，與另一股東共同控制經營

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

15、長期股權投資(續)

(2) 本集團聯營企業投資詳細情況

被投資單位	核算方法	初始		增減變動	年末餘額	在被投資單位持股比例(%)	在被投資單位表決權比例(%)	在被投資單位表決權比例不一的說明	減值準備	本年計提減值準備	本年現金紅利
		投資成本	年初餘額								
臨策鐵路有限責任公司	權益法	417,600	417,600	—	417,600	29	29	不適用	—	—	—
鐵道第三勘察設計院集團有限公司	權益法	106,352	138,129	39,940	178,069	30	30	不適用	—	—	—
雲南富碩高速公路有限公司	權益法	1,681,990	1,678,105	(195,499)	1,482,606	90	注6	注6	—	—	—
重慶墊忠高速公司有限公司	權益法	827,524	725,719	(38,737)	686,982	80	注7	注7	—	—	—
天津海濱旅遊度假開發有限公司	權益法	153,816	133,548	(12,303)	121,245	50	不適用	不適用	—	—	—
葫蘆島濱海新區投資有限公司	權益法	12,555	9,391	(1,751)	7,640	26	不適用	不適用	—	—	—
鐵道大酒店	權益法	45,282	33,361	(593)	32,768	49	不適用	不適用	—	—	—
蘇州浩新置業有限公司	權益法	60,000	73,825	9,315	83,140	30	不適用	不適用	—	—	—
蘇州新景天商務房地產有限公司	權益法	120,000	120,034	(5,167)	114,867	40	不適用	不適用	—	—	6,317
江蘇中泰鋼鐵結構有限責任公司	權益法	28,504	40,014	(2,020)	37,994	29	不適用	不適用	—	—	—
華剛礦業股份有限公司	權益法	257,602	—	232,022	232,022	33	不適用	不適用	—	—	—
內蒙古郭白鐵路有限責任公司	權益法	116,152	—	116,152	116,152	25	不適用	不適用	—	—	—
其他聯營企業	權益法	228,810	172,242	99,292	271,534	—	—	—	(2,873)	(54)	148
合計			3,541,968	240,651	3,782,619	—	—	—	(2,873)	(54)	6,465

注6：本公司下屬子公司中鐵二局集團有限公司(以下簡稱「中鐵二局」)本年將其持有的雲南富碩高速公路有限公司(以下簡稱「富碩高速」)90%的股權轉讓給本公司。轉讓股權之前，根據中鐵二局與另一第三方股東簽訂的表決權協議，在富碩高速有關董事會及股東會議上涉及及到股東表決權的所有事項，中鐵二局在表決前需征得對方完全同意後才能進行，如對方對表決事項持反對意見，中鐵二局不得通過表決，因此中鐵二局對富碩高速不具備實質控制權，僅參加富碩高速的董事會或股東會及參與日常經營管理，故對其作為聯營企業按權益法核算。

注7：本公司下屬子公司中鐵二局持有重慶墊忠高速公路有限公司(以下簡稱「墊忠高速」)80%股權，根據與另一第三方股東簽訂了表決權協議，在墊忠高速有關董事會及股東會議上涉及及到股東表決權的所有事項，中鐵二局在表決前需征得對方完全同意後才能進行，如對方對表決事項持反對意見，中鐵二局不得通過表決，因此中鐵二局對墊忠高速不具備實質控制權，僅參加墊忠高速的董事會或股東會及參與日常經營管理，故對其作為聯營企業按權益法核算。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

15、

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

16、對主要合營企業投資和聯營企業投資

被投資單位名稱	註冊地	業務性質	年未		年未		年未		本年營業	本年
			註冊資本	資產總額	負債總額	淨資產總額	收入總額	淨利潤		
			人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
一、合營企業										
綠砂礦業有限責任公司	剛果(金)	礦業	357,209	217,444	216,761	683	—	—	—	—
重慶渝鄰高速公路有限公司	重慶	高速公路經營	645,000	1,567,022	1,158,504	408,518	112,572	(27,010)		
新鐵德奧道岔有限公司	秦皇島	高速道岔製造	229,338	451,246	171,194	280,052	450,525	57,545		
二、聯營企業										
雲南富碩高速公路有限公司	昆明	高速公路經營	400,000	8,096,194	5,628,732	2,467,462	233,076	(221,538)		
臨策鐵路有限責任公司	呼和浩特	鐵路建設與運營	1,346,000	4,859,650	3,419,650	1,440,000	—	—		
鐵道第三勘察設計院集團有限公司	天津	工程勘察設計	660,000	2,423,253	1,460,971	962,282	3,132,145	127,681		
重慶墊忠高速公路有限公司	重慶	高速公路經營	400,000	4,314,296	2,996,289	1,318,007	43,001	(175,677)		

17、投資性房地產

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
一、賬面原值合計	1,961,751	620,633	(97,089)	2,485,295
1. 房屋、建築物	1,501,286	417,378	(88,359)	1,830,305
2. 土地使用權	460,465	203,255	(8,730)	654,990
二、累計折舊和累計攤銷合計	142,247	73,342	(14,674)	200,915
1. 房屋、建築物	128,932	54,988	(14,674)	169,246
2. 土地使用權	13,315	18,354	—	31,669
三、投資性房地產賬面淨值合計	1,819,504	547,291	(82,415)	2,284,380
1. 房屋、建築物	1,372,354	362,390	(73,685)	1,661,059
2. 土地使用權	447,150	184,901	(8,730)	623,321
四、投資性房地產減值準備累計				
金額合計	—	—	—	—
1. 房屋、建築物	—	—	—	—
2. 土地使用權	—	—	—	—
五、投資性房地產賬面價值合計	1,819,504	547,291	(82,415)	2,284,380
1. 房屋、建築物	1,372,354	362,390	(73,685)	1,661,059
2. 土地使用權	447,150	184,901	(8,730)	623,321

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

17、投資性房地產(續)

賬面原值本年增加中，因購置而增加人民幣251,525千元，因自用房地產或存貨轉換為投資性房地產而增加人民幣319,662千元，因自用無形資產轉入而增加人民幣49,446千元；

賬面原值本年減少中，因處置而減少人民幣79,735千元，因投資性房地產轉換為自用房地產或存貨而減少人民幣17,354千元；

累計折舊本年增加中，本年計提人民幣63,719千元，因自用房地產或存貨轉換為投資性房地產而增加人民幣6,399千元；因自用無形資產轉入而增加人民幣3,224千元；

累計折舊本年減少中，因處置而減少人民幣10,466千元，因投資性房地產轉換為自用房地產或存貨而減少人民幣4,208千元。

截至2009年12月31日止，淨值約人民幣1,183,080千元的投資性房地產已用作人民幣230,000千元銀行借款的抵押物。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

18、固定資產

(1) 固定資產情況

項目	年初數 人民幣千元	本年增加 人民幣千元	本年減少 人民幣千元	年末數 人民幣千元
一、賬面原值合計	33,831,938	10,415,157	(1,809,278)	42,437,817
其中：房屋及建築物	7,835,763	1,184,235	(377,734)	8,642,264
施工設備	15,125,224	6,340,355	(571,898)	20,893,681
運輸設備	5,193,846	1,347,062	(378,942)	6,161,966
工業生產設備	2,363,593	696,612	(170,873)	2,889,332
試驗設備及儀器	1,023,529	330,096	(59,862)	1,293,763
其他固定資產	2,289,983	516,797	(249,969)	2,556,811
二、累計折舊合計	13,735,804	4,117,509	(1,147,633)	16,705,680
其中：房屋及建築物	2,016,135	295,442	(98,539)	2,213,038
施工設備	6,277,981	2,451,761	(453,808)	8,275,934
運輸設備	2,629,088	630,280	(278,439)	2,980,929
工業生產設備	1,139,896	237,418	(92,370)	1,284,944
試驗設備及儀器	472,517	123,861	(53,655)	542,723
其他固定資產	1,200,187	378,747	(170,822)	1,408,112
三、固定資產賬面淨值合計	20,096,134	6,297,648	(661,645)	25,732,137
其中：房屋及建築物	5,819,628	888,793	(279,195)	6,429,226
施工設備	8,847,243	3,888,594	(118,090)	12,617,747
運輸設備	2,564,758	716,782	(100,503)	3,181,037
工業生產設備	1,223,697	459,194	(78,503)	1,604,388
試驗設備及儀器	551,012	206,235	(6,207)	751,040
其他固定資產	1,089,796	138,050	(79,147)	1,148,699
四、減值準備合計	110,756	2,465	(15,579)	97,642
其中：房屋及建築物	27,100	—	(477)	26,623
施工設備	33,469	1,624	(9,010)	26,083
運輸設備	16,970	69	(2,132)	14,907
工業生產設備	26,029	575	(3,512)	23,092
試驗設備及儀器	3,767	58	(73)	3,752
其他固定資產	3,421	139	(375)	3,185
五、固定資產賬面價值合計	19,985,378	6,295,183	(646,066)	25,634,495
其中：房屋及建築物	5,792,528	888,793	(278,718)	6,402,603
施工設備	8,813,774	3,886,970	(109,080)	12,591,664
運輸設備	2,547,788	716,713	(98,371)	3,166,130
工業生產設備	1,197,668	458,619	(74,991)	1,581,296
試驗設備及儀器	547,245	206,177	(6,134)	747,288
其他固定資產	1,086,375	137,911	(78,772)	1,145,514

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

18、固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

賬面原值本年增加中，因購置而增加人民幣9,352,090千元，因在建工程轉入而增加人民幣1,024,747千元，因購買子公司而增加人民幣7,925千元，因投資性房地產轉入而增加人民幣17,354千元，因存貨轉入而增加人民幣18,034千元，因匯率變動而減少人民幣4,993千元；

賬面原值本年減少中，因處置而減少人民幣417,368千元，因報廢而減少人民幣964,136千元，因轉入投資性房地產而減少人民幣117,929千元，因出售子公司而減少人民幣155,534千元，因其他原因減少人民幣154,311千元；

累計折舊本年增加中，本年計提人民幣4,112,549千元，因購買子公司而增加人民幣2,824千元，因投資性房地產轉入而增加人民幣4,208千元，因匯率變動而減少人民幣2,072千元；

累計折舊本年減少中，因處置而減少人民幣218,506千元，因報廢而減少人民幣854,846千元，因轉入投資性房地產而減少人民幣6,399千元，因出售子公司而減少人民幣39,664千元，因其他原因減少人民幣28,218千元；

截至2009年12月31日止，淨值約人民幣165,794千元的固定資產已用作人民幣122,589千元銀行借款的抵押物。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

18、固定資產(續)

(2) 暫時閒置的固定資產情況

項目	賬面原值 人民幣千元	累計折舊 人民幣千元	減值準備 人民幣千元	賬面淨值 人民幣千元
年初余額合計	23,562	13,936	—	9,626
施工設備	11,233	6,774	—	4,459
運輸設備	711	531	—	180
工業生產設備	10,568	6,075	—	4,493
試驗設備及儀器	1,050	556	—	494
年末余額：	949	647	—	302
施工設備	—	—	—	—
運輸設備	—	—	—	—
工業生產設備	—	—	—	—
試驗設備及儀器	949	647	—	302

(3) 通過融資租賃租入的固定資產情況

項目	賬面原值 人民幣千元	累計折舊 人民幣千元	賬面淨值 人民幣千元
年初余額合計	464,451	46,968	417,483
施工設備	464,451	46,968	417,483
運輸設備	—	—	—
年末金額合計	1,207,562	333,768	873,794
施工設備	507,008	102,327	404,681
運輸設備	700,554	231,441	469,113

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

18、固定資產(續)

(4) 通過經營租賃租出的固定資產



--	--

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

19、在建工程

(1) 在建工程	明細	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
					賬面	減值	準備
					金額	準備	

銀行借款的抵押物。

千元的在建工程已用作人民幣91,187千元

年12月31日止，淨值約人民幣171,628

截至2009

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

19、在建工程(續)

(2) 在建工程減值準備

項目	年初數 人民幣千元	本年增加 人民幣千元	本年減少 人民幣千元	年末數 人民幣千元	計提原因
機械設備	5,737	—	—	5,737	可收回金額低於其賬面價值
廣州跑馬地花園	5,558	—	—	5,558	可收回金額低於其賬面價值
錨鉗鑽機	980	—	—	980	可收回金額低於其賬面價值
上海輔料廠	364	—	—	364	可收回金額低於其賬面價值
廣州分院寫字樓 網絡綜合佈線	331	—	—	331	可收回金額低於其賬面價值
合計	12,970	—	—	12,970	

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

19、在建工程(續)

(3) 重大在建工程項目變動情況

項目名稱	預算數		年初數		本年增加		轉入固定資產及投資性房地產		其他減少		工程投入估預算		利息資本化累計金額		其中：本年利息資本化金額		本年利息資本化率		資金來源		年末數	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	比例 (%)	工程進度 (%)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	(%)	(%)	自籌	自籌及貸款	人民幣千元
五棵松中國中鐵大廈	1,031,000	—	—	1,007,420	—	—	—	—	—	—	98	98	—	—	—	—	—	—	—	自籌	—	1,007,420
花水灣溫泉酒店	384,600	122,871	—	233,145	(277)	—	—	—	—	—	93	93	22,180	14,715	—	—	—	—	5.31	自籌及貸款	355,739	
咸陽渭河上林大橋	295,000	195,466	—	—	—	(195,466)	—	—	—	—	100	100	12,394	3,757	—	—	—	—	4.78	自籌及貸款	—	
環島商務中心	254,000	253,627	—	914	—	(254,541)	—	—	—	—	100	100	8,936	—	—	—	—	—	—	自籌及貸款	—	
檀木林賓館	230,000	49,481	—	143,386	—	—	—	—	—	—	84	84	10,071	10,071	—	—	—	—	5.31	自籌及貸款	192,867	
中國生物技術大廈	178,392	—	—	171,628	—	—	—	—	—	—	96	96	2,605	2,605	—	—	—	—	2.86	自籌及貸款	171,628	
遂寧會展中心財富會所	279,800	132,696	—	4,541	—	—	—	—	—	—	49	49	12,542	—	—	—	—	—	—	自籌及貸款	137,237	
重慶辦公樓及培訓基地	130,000	32,327	—	66,675	—	—	—	—	—	—	76	76	4,536	4,536	—	—	—	—	5.94	自籌及貸款	99,002	
郭爾奔敖包至白音芒來鐵路工程(注)	901,730	692,182	—	93,719	—	(785,901)	—	—	—	—	100	100	—	—	—	—	—	—	—	自籌及貸款	—	
安捷聯房產	138,327	138,327	—	—	(138,327)	—	—	—	—	—	100	100	—	—	—	—	—	—	—	自籌	—	
國航大廈辦公樓	132,431	123,918	—	8,570	(132,488)	—	—	—	—	—	100	100	—	—	—	—	—	—	—	自籌	—	
其他項目	—	918,303	—	1,250,912	(948,847)	(253,803)	—	—	—	—	—	—	1,828	27,107	—	—	—	—	—	—	966,565	
合計：	2,659,198	2,980,910	(1,219,939)	(1,489,711)	75,092	62,791	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,930,458	

注：郭爾奔敖包至白音芒來鐵路工程本年其他減少系其在原下屬子公司少數股東增資導致本集團對其喪失控制權，由子公司變為聯營公司所致。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

19、在建工程(續)

(4) 重大在建工程的工程進度情況

項目	年末數 人民幣千元	工程進度 %
五棵松中國中鐵大廈	1,007,420	98
花水灣溫泉酒店	355,739	93
檀木林賓館	192,867	84
中國生物技術大廈	171,628	96
遂寧會展中心財富會所	137,237	49
重慶辦公樓及培訓基地	99,002	76

20、工程物資

項目	年初數 人民幣千元	本年增加 人民幣千元	本年減少 人民幣千元	年末數 人民幣千元
預付專項設備款	934,566	939,803	(1,368,068)	506,301
專用材料	56,444	230,728	(165,725)	121,447
合計	991,010	1,170,531	(1,533,793)	627,748

21、固定資產清理

項目	年初賬面價值 人民幣千元	年末賬面價值 人民幣千元	轉入清理 的原因
待清理固定資產	2,098	2,871	尚未清理完畢
合計	2,098	2,871	

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

22、無形資產

項目	年初賬面余額 人民幣千元	本年增加 人民幣千元	本年減少 人民幣千元	年末賬面余額 人民幣千元
一、賬面原值合計	21,417,635	5,726,646	(269,845)	26,874,436
土地使用權	6,272,869	168,381	(180,675)	6,260,575
專利權	5,300	1,663	—	6,963
非專利技術	61,556	5,394	(1,480)	65,470
軟件	73,294	24,923	(4,636)	93,581
礦權	1,340,002	24,429	(69,843)	1,294,588
特許經營權	13,615,094	5,493,090	(7,500)	19,100,684
其他	49,520	8,766	(5,711)	52,575
二、累計攤銷合計	521,466	339,954	(16,977)	844,443
土地使用權	376,901	137,844	(10,929)	503,816
專利權	4,036	573	—	4,609
非專利技術	52,825	3,056	(1,333)	54,548
軟件	26,098	8,956	(4,633)	30,421
礦權	6,998	5,011	(82)	11,927
特許經營權	19,675	176,200	—	195,875
其他	34,933	8,314	—	43,247
三、無形資產賬面淨值合計	20,896,169	5,386,692	(252,868)	26,029,993
土地使用權	5,895,968	30,537	(169,746)	5,756,759
專利權	1,264	1,090	—	2,354
非專利技術	8,731	2,338	(147)	10,922
軟件	47,196	15,967	(3)	63,160
礦權	1,333,004	19,418	(69,761)	1,282,661
特許經營權	13,595,419	5,316,890	(7,500)	18,904,809
其他	14,587	452	(5,711)	9,328
四、減值準備合計	—	—	—	—
土地使用權	—	—	—	—
專利權	—	—	—	—
非專利技術	—	—	—	—
軟件	—	—	—	—
礦權	—	—	—	—
特許經營權	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
五、無形資產賬面價值合計	20,896,169	5,386,692	(252,868)	26,029,993
土地使用權	5,895,968	30,537	(169,746)	5,756,759
專利權	1,264	1,090	—	2,354
非專利技術	8,731	2,338	(147)	10,922
軟件	47,196	15,967	(3)	63,160
礦權	1,333,004	19,418	(69,761)	1,282,661
特許經營權	13,595,419	5,316,890	(7,500)	18,904,809
其他	14,587	452	(5,711)	9,328

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

22、無形資產(續)

賬面原值本年增加中，因購置而增加人民幣5,661,590千元，因在建工程轉入而增加人民幣43,952千元，因其他原因增加人民幣21,104千元；

賬面原值本年減少中，因處置而減少人民幣121,737千元，因自用無形資產轉為投資性房地產而減少人民幣49,446千元，因出售子公司而減少人民幣69,763千元，因其他原因而減少人民幣28,743千元，因匯率變動而減少人民幣156千元；

累計攤銷本年增加中，本年計提人民幣339,293千元，因其他原因而增加人民幣661千元；

累計攤銷本年減少中，因處置而減少人民幣12,396千元，因自用無形資產轉為投資性房地產而減少人民幣3,224千元，因其他原因而減少人民幣1,347千元，因匯率變動而減少人民幣10千元；

截至2009年12月31日止，淨值計人民幣61,850千元的土地使用權已用作銀行借款計人民幣44,000千元的抵押物，該土地使用權本年攤銷金額計人民幣2,909千元；淨值計人民幣11,938,343千元的特許經營權已用作銀行借款計人民幣7,520,700千元的質押物，該特許經營權本年攤銷金額計人民幣166,135千元。

23、商譽

被投資單位名稱或形成商譽的事項	年初余額	本年增加	本年減少	年末余額	年末減值準備
中鐵一局集團有限公司及其子公司	63,573	—	—	63,573	—
中鐵二局集團有限公司及其子公司	7,051	—	—	7,051	—
中鐵三局集團有限公司及其子公司	50,759	—	—	50,759	—
中鐵四局集團有限公司及其子公司	95,117	—	—	95,117	—
中鐵五局(集團)有限公司及其子公司	83,536	—	—	83,536	(1,190)
中鐵六局集團有限公司及其子公司	11,579	—	(12)	11,567	—
中鐵八局集團有限公司及其子公司	47,944	—	—	47,944	—
中鐵九局集團有限公司及其子公司	61,441	—	—	61,441	—
中鐵十局集團有限公司及其子公司	25,781	—	—	25,781	—
中鐵大橋局集團有限公司及其子公司	27,372	—	—	27,372	—
中鐵電氣化局集團有限公司及其子公司	40,644	—	—	40,644	—
中鐵建工集團有限公司及其子公司	87,640	—	—	87,640	—
中鐵隧道集團有限公司及其子公司	18,520	—	—	18,520	—
中鐵信託有限責任公司	205,218	—	—	205,218	—
其他子公司(注)	12,397	2,128	(2,128)	12,397	(1,840)
合計	838,572	2,128	(2,140)	838,560	(3,030)

注：商譽本年發生額主要系本集團於2009年收購自貢漢昌房地產開發有限公司後又將其處置導致的增加及減少。

ì Æ•W

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

25、遞延所得稅資產 遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示

(1) 遞延所得稅資產及負債的組成部分

項目	年末可抵扣 或應納稅		年初可抵扣 或應納稅	
	年末遞延所得 暫時性差異 人民幣千元	年末遞延所得 稅資產或負債 人民幣千元	年初遞延所得 暫時性差異 人民幣千元	年初遞延所得 稅資產或負債 人民幣千元
遞延所得稅資產				
福利計劃	7,371,902	1,510,964	8,026,195	1,658,655
可抵扣虧損	1,794,635	448,643	1,645,048	280,190
資產減值準備	1,690,171	341,299	1,441,912	294,003
應收質保金折現	923,265	162,850	541,558	97,382
交易性金融資產	137,480	27,148	127,324	19,246
重組期間可抵稅資產評估增值	116,607	28,679	122,709	29,301
固定資產折舊	92,644	19,262	93,159	18,519
可供出售金融資產	9,166	2,292	34,436	6,316
其他	1,635,019	366,567	762,592	170,521
小計	13,770,889	2,907,704	12,794,933	2,574,133
遞延所得稅負債				
購買子公司公允價值調整	(1,118,738)	(279,811)	(1,121,581)	(280,395)
可供出售金融資產	(599,967)	(131,489)	(180,237)	(38,073)
應付質保金折現	(198,147)	(41,682)	(106,517)	(18,583)
交易性金融資產	(15,193)	(3,770)	(12,871)	(1,982)
固定資產折舊	(3,754)	(578)	(2,769)	(432)
其他	(385,035)	(86,690)	(406,172)	(78,859)
小計	(2,320,834)	(544,020)	(1,830,147)	(418,324)

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

25、遞延所得稅資產 遞延所得稅負債(續)

(2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債互抵明細

項目	互抵金額 人民幣千元
本年數	92,800
上年數	20,503

(3)

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

26、資產減值準備明細

項目	本年增加			本年減少			匯率 變動影響	年末數 人民幣千元
	年初數 人民幣千元	購買子公司		轉回 人民幣千元	出售子公司			
		而增加 人民幣千元	本年計提 人民幣千元		而減少 人民幣千元	轉銷 人民幣千元		
一、壞賬準備	1,408,258	29	511,321	(164,221)	(34,150)	(1,681)	(1,057)	1,718,499
其中：應收帳款	908,047	29	343,662	(111,568)	(20,607)	(1,307)	(679)	1,117,577
其他應收款	500,211	—	167,659	(52,653)	(13,543)	(374)	(378)	600,922
二、存貨跌價準備	160,532	—	115,562	(34,910)	(80,697)	—	—	160,487
三、發放貸款及墊款								
減值準備	15,077	—	4,300	(8,191)	(559)	—	—	10,627
四、可供出售金融資產減值準備	213,045	—	34,436	—	(215,958)	—	—	31,523
五、長期股權投資減值準備	53,919	—	3,661	—	(1,167)	—	—	56,413
六、固定資產減值準備	110,756	—	2,465	—	(15,579)	—	—	97,642
七、在建工程減值準備	12,970	—	—	—	—	—	—	12,970
八、商譽減值準備	3,030	—	—	—	—	—	—	3,030
九、長期應收款減值準備	—	—	4,728	—	—	—	—	4,728
十、抵債資產減值準備	27,152	—	6,270	—	—	—	—	33,422
合計	2,004,739	29	682,743	(207,322)	(348,110)	(1,681)	(1,057)	2,129,341

27、其他非流動資產

項目	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
抵債資產	66,429	85,423
預付設備款	428,064	393,795
其他	1,232,035	303,307
減：減值準備	33,422	27,152
合計	1,693,106	755,373

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

28、短期借款

(1) 短期借款分類

項目	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
質押借款	375,383	1,448,785
抵押借款	166,589	691,940
保證借款	1,234,176	7,416,857
信用借款	18,995,412	22,953,962
合計	20,771,560	32,511,544

抵押借款的抵押資產類別以及金額，參見附註(六)18、22。

質押借款的質押資產類別以及金額，參見附註(六)3。

(2) 已到期未償還的短期借款情況

貸款單位	借款金額 人民幣千元	借款利率 (%)	借款資金 用途	未按期 償還原因	預計還款期
農信社羅湖支社	5,398	6.624	工程建設	因項目糾紛， 尚未償還	2010年

29、應付票據

種類	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
商業承兌匯票	56,060	96,506
銀行承兌匯票	5,404,856	3,433,830
合計	5,460,916	3,530,336

本年末應付票據在下一會計期間將到期的金額為人民幣5,460,916千元。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

30、應付賬款

(1) 應付賬款明細

項目	年末數	年初數
	人民幣千元	人民幣千元
應付材料採購款	42,421,495	28,864,273
應付工程進度款	19,476,150	14,122,457
應付質保金	3,496,959	2,169,710
應付勞務費	18,687,044	13,278,436
應付設備款	2,685,652	1,245,937
應付工程設計諮詢費	80,260	53,889
其他	2,193,552	3,810,369
合計	89,041,112	63,545,071

(2) 本報告期應付賬款中無應付持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東的款項。

(3) 本集團賬齡超過一年的應付帳款未付的原因主要是尚未到期的應付分包商質保金。

(4) 應付帳款中包含以下外幣余額

原幣幣種	年末數			年初數		
	外幣(千元)	折算匯率	人民幣千元	外幣(千元)	折算匯率	人民幣千元
美元	86,269	6.8282	589,065	36,156	6.8346	247,111
歐元	22	9.7971	215	—	—	—
其他	—	—	806,003	—	—	289,518
合計			1,395,283			536,629

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

31、預收款項

(1) 預收款項明細

項目	年未數		年初數	
	人民幣千元		人民幣千元	
預收工程款	24,473,058		17,474,117	
建造合同 — 已結算尚未完工款	18,288,812		15,509,407	
預收售樓款	7,487,387		1,874,045	
預收製造產品銷售款	2,638,302		2,463,987	
預收材料款	2,048,770		1,119,237	
預收設計諮詢費	637,002		306,025	
其他	1,200,034		880,779	
合計	56,773,365		39,627,597	

(2) 本集團賬齡超過一年的預收款項未付的原因主要是工程施工項目尚未最終竣工決算。

(3) 本報告期預收款項中無預收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項。

(4) 預收售樓款賬齡分析如下：

賬齡	年未數		年初數	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
1年以內	7,020,062	94	1,769,358	94
1至2年	362,638	5	104,687	6
2至3年	104,687	1	—	—
合計	7,487,387	100	1,874,045	100

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

31、預收款項(續)

(4) (續)

其中，預收售樓款列示如下：

項目名稱	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元	預計竣工時間	預售比例
中鐵西子香荷項目	1,111,552	162,481	2010年01月	85
翰瀾庭靜淑南裏項目	942,294	—	2010年01月	96
東汽馨苑項目	756,671	—	2010年04月	99
百瑞景中央生活區	553,942	89,300	2010年03月	94
中鐵瑞城蜀郡項目	461,609	221,049	2010年02月	80
中鐵瑞城新界項目	449,665	140,172	2010年10月	81
中鐵瑞景茗城一期	395,208	196,238	2010年03月	83
興隆珠江灣畔項目二期	289,208	170,422	2015年12月	94
伊薩貝拉項目	251,009	16,336	2010年04月	60
中鐵置業西安繽紛南郡一期	246,748	—	2010年11月	43
中景江山賦項目	226,951	—	2010年01月	69
檀木林國賓府	177,433	—	2011年12月	68
肥東彩虹新城項目二期	166,011	125,237	2010年12月	84
水映加州花園	162,926	—	2012年10月	96
都江堰假日青城-365宅院 (都江堰178項目)	148,029	—	2011年09月	40
金橋太子湖一號	143,656	27,844	已竣工	31
宜海·林語棠項目	124,779	—	2010年08月	80
中鐵堰瀾山項目	109,270	—	2011年07月	32
中鐵置業索爾國際項目	99,670	—	2010年10月	55
中鐵瑞景瀾庭項目	75,811	—	2011年03月	90
中鐵逸都國際A組團一期	70,748	—	2010年06月	96
諾德假日花園二期	66,461	43,645	已竣工	96
陽光國際城項目	59,364	180	2011年12月	90
金橋港灣花園二期	57,925	167,013	已竣工	88
中鐵瑞城龍郡項目	47,878	18,645	2010年03月	60
中鐵瑞景茗城二期	45,525	—	2012年12月	73
月映長灘A組團	41,955	—	2011年12月	55
石家莊中鐵廣場	35,854	—	2010年04月	<1
西岸國際花園	32,108	75,152	已竣工	90
興隆花園項目二期	31,862	1,296	2012年12月	40
盛世龍城項目	24,736	—	2010年12月	35
興隆·楓丹白鷺城市花園三期	24,229	18,326	2011年12月	40
東海春城國際公寓	10,178	39,747	已竣工	80
白城新華小區住宅樓項目	6,908	5,355	已竣工	74

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

31、預收款項(續)

(4) (續)

項目名稱	年末數	年初數	預計竣工時間	預售比例
自在城市花園一期	6,600	—	已竣工	93
和睦人家項目三期	5,415	17,428	已竣工	100
覺門公館	5,350	—	已竣工	70
中鐵龍郡項目一期	4,861	45,705	已竣工	85
中鐵瑞城錦隆時代項目	4,136	140,573	已竣工	81
花樣年華項目	3,611	3,022	已竣工	95
興隆花園項目一期	3,468	2,961	已竣工	90
星月灣小區	1,595	—	已竣工	99
蘭州北岸公館項目	1,390	2,230	已竣工	95
其他	2,788	143,688	—	—
合計	7,487,387	1,874,045		

32、應付職工薪酬

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

36、其他應付款(續)

(4) 其他應付款中包含以下外幣余額：

原幣幣種	年末數			年初數		
	外幣 (千元)	折算匯率	人民幣 千元	外幣 (千元)	折算匯率	人民幣 千元
美元	52,089	6.8282	355,673	31,267	6.8346	213,694
港幣	92	0.8805	81	66,237	0.8819	58,414
歐元	651	9.7971	6,382	—	—	—
其他	—	—	676,929	—	—	701,704
合計			1,039,065			973,812

37、預計負債

項目	年初數 人民幣千元	本年增加 人民幣千元	本年減少 人民幣千元	年末數 人民幣千元
對外提供擔保	37,540	—	(2,336)	35,204
未決訴訟	132	550	(132)	550
產品質量保證	240	—	(240)	—
高速公路修復義務	47,427	2,731	—	50,158
合計	85,339	3,281	(2,708)	85,912
減：一年內到期的預計負債	2,708	2,886	(2,708)	2,886
一年後到期的預計負債	82,631	395	—	83,026

38、一年內到期的非流動負債

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

39、其他流動負債

項目	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
短期應付債券	3,800,584	600,000
委託存款	12,462	10,328
合計	3,813,046	610,328

(1) 短期應付債券詳細信息列示如下：

債券名稱	面值 人民幣千元	發行日期	年利率 (%)	債券期限	折價額 人民幣千元	年末應付		
						利息總額 人民幣千元	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
中國中鐵股份有限公司 2009年短期融資券	700,000	2009/05/25	1.65	365天	—	—	700,000	—
中國中鐵股份有限公司 2009年短期融資券	1,000,000	2009/06/17	1.72	365天	—	—	1,000,000	—
中鐵電氣化局集團有限 公司2009年短期 融資債券	400,000	2009/03/24	2.68	365天	—	—	400,000	—
中鐵二局集團有限公司 2009年第一期短期 融資券	800,000	2009/03/16	2.73	365天	—	—	800,000	—
中鐵二局集團有限公司 2009年第二期短期 融資券	700,000	2009/09/16	3.20	365天	—	—	700,000	—
中鐵四局集團有限公司 2008年第一期短期 融資券	600,000	2008/02/01	7.10	365天	—	—	—	600,000
中鐵八局集團有限公司 2009年短期融資券	200,000	2009/11/04	4.05	365天	—	584	200,584	—
合計					—	584	3,800,584	600,000

(2) 委託存款核算本公司下屬子公司中鐵信託有限責任公司之吸收外部存款。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

40、長期借款(續)

(2) 金額前五名的長期借款及一年內到期的長期借款

貸款單位	借款起始日	借款終止日	利率 (%)	年末數 人民幣	年初數 人民幣
金額前五名的長期借款					
中鐵金穗一期信託項目	2009年07月	2011年07月	浮動利率	5,945,250	—
中鐵光大陽光理財一期項目	2009年06月	2011年06月	浮動利率	4,480,900	—
中國工商銀行股份有限公司 遂寧分行	2008年03月	2028年03月	浮動利率	1,925,000	1,475,000
中國工商銀行股份有限公司 廣西分行	2007年11月	2027年11月	4.78~6.63	1,583,000	1,537,000
中國工商銀行股份有限公司 梧州分行河西支行	2003年10月	2024年10月	5.18~6.63	1,467,800	1,467,800
金額前五名的一年內到期的 長期借款					
中國建設銀行股份有限公司 成都鐵道支行	2007年03月	2010年03月	浮動利率	300,000	—
中誠信託有限責任公司	2008年12月	2010年12月	浮動利率	200,000	—
中國建設銀行股份有限公司 西藏分行	2009年05月	2012年05月	浮動利率	171,000	—
中國建設銀行股份有限公司 拉薩分行城西支行	2006年06月	2010年12月	浮動利率	150,000	—
中國農業銀行股份有限公司 成都北站支行	2008年06月	2010年12月	浮動利率	150,000	50,000

(3) 截至2009年12月31日止，本集團不存在逾期的長期借款。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

41、長期應付款(續)

(3) 長期應付款中的應付融資租賃款明細

	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
資產負債表日後第1年	340,957	225,648
資產負債表日後第2年	251,867	201,957
資產負債表日後第3年	34,180	107,104
以後年度	1,067	—
最低租賃付款額合計	628,071	534,709
未確認融資費用	39,822	48,687
應付融資租賃款	588,249	486,022
其中：1年內到期的應付融資租賃款	326,617	219,942
1年後到期的應付融資租賃款	261,632	266,080

截至2009年12月31日止，本集團無獨立第三方提供的融資租賃擔保。

42、專項應付款

項目	年初數 人民幣千元	本年增加 人民幣千元	本年減少 人民幣千元	年末數 人民幣千元
應付基建款	11,000	—	—	11,000
因公共利益拆遷取得的補償	—	187,413	(187,413)	—
合計	11,000	187,413	(187,413)	11,000

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

43、其他非流動負債

項目	年末賬面余額 人民幣千元	年初賬面余額 人民幣千元
讓渡資產使用權預收款	114,800	119,600
遞延收益	333,197	137,678
其他	5,139	3,527
合計	453,136	260,805
減：一年內到期的其他非流動負債	—	—
一年後到期的其他非流動負債	453,136	260,805

遞延收益變動情況如下：

項目	年初數 人民幣千元	本年增加 人民幣千元	本年減少 人民幣千元	年末數 人民幣千元
一、國家撥入有專門用途的撥款	37,816	95,804	(107,215)	26,405
1. 各項科研經費	32,735	17,396	(27,889)	22,242
2. 其他	5,081	78,408	(79,326)	4,163
二、因公共利益拆遷取得的補償	—	187,413	(21,095)	166,318
三、其他來源款項	99,862	46,520	(5,908)	140,474
1. 未確認售後租回損益	(19,080)	6,655	1,375	(11,050)
2. 其他拆遷補償	118,942	39,865	(7,283)	151,524
合計	137,678	329,737	(134,218)	333,197

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

44、股本

	年初數 人民幣千元	發行新股 人民幣千元	送股 人民幣千元	本年變動			小計 人民幣千元	年末數 人民幣千元
				公積金轉股 人民幣千元	限售股上市 流通 人民幣千元			
2009年度								
一、 有限售條件股份								
1. 國家持股	12,417,510	—	—	—	—	—	—	12,417,510
有限售條件股份合計	12,417,510	—	—	—	—	—	—	12,417,510
二、 無限售條件股份								
1. 人民幣普通股	4,675,000	—	—	—	—	—	—	4,675,000
2. 境外上市外資股(H股)	4,207,390	—	—	—	—	—	—	4,207,390
無限售條件股份合計	8,882,390	—	—	—	—	—	—	8,882,390
三、 股份總數	21,299,900	—	—	—	—	—	—	21,299,900
2008年度								
一、 有限售條件股份								
1. 國家持股	12,417,510	—	—	—	—	—	—	12,417,510
2. 有限售條件的網下 配售股	1,402,550	—	—	—	(1,402,550)	(1,402,550)	—	—
3. 境外上市外資股(H股)	550,172	—	—	—	(550,172)	(550,172)	—	—
有限售條件股份合計	14,370,232	—	—	—	(1,952,722)	(1,952,722)	—	12,417,510
二、 無限售條件股份								
1. 人民幣普通股	3,272,450	—	—	—	1,402,550	1,402,550	—	4,675,000
2. 境外上市外資股(H股)	3,657,218	—	—	—	550,172	550,172	—	4,207,390
無限售條件股份合計	6,929,668	—	—	—	1,952,722	1,952,722	—	8,882,390
三、 股份總數	21,299,900	—	—	—	—	—	—	21,299,900

45、專項儲備

項目	年初數 人民幣千元	本年增加 人民幣千元	本年減少 人民幣千元	年末數 人民幣千元
2009年度				
安全生產費	—	4,345,537	(4,345,537)	—
2008年度				
安全生產費	—	2,710,500	(2,710,500)	—

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

46、資本公積

項目	年初數 人民幣千元	本年增加 人民幣千元	本年減少 人民幣千元	年末數 人民幣千元
2009年度				
資本溢價	30,063,347	—	—	30,063,347
其中：投資者投入的資本	30,063,347	—	—	30,063,347
其他綜合收益	97,541	302,417	—	399,958
其中：權益法下被投資單位其他				
綜合收益變動的影響	1,200	9,405	—	10,605
可供出售金融資產公允				
價值變動淨額	101,041	291,148	—	392,189
其他	(4,700)	1,864	—	(2,836)
其他資本公積	461,451	16,824	(10,618)	467,657
其中：子公司定向增發	94,305	—	—	94,305
增持子公司股權比例	(95,099)	14,313	(8,283)	(89,069)
重組產生的可抵稅資產				
評估增值產生的遞延稅資產	32,294	—	—	32,294
收購子公司淨資產公允				
價值調整	192,746	—	—	192,746
處置子公司部分股權	237,205	—	—	237,205
其他	—	2,511	(2,335)	176
合計	30,622,339	319,241	(10,618)	30,930,962
2008年度				
資本溢價	30,063,347	—	—	30,063,347
其中：投資者投入的資本	30,063,347	—	—	30,063,347
其他綜合收益	885,692	805	(788,956)	97,541
其中：權益法下被投資單位				
其他綜合收益變動的影響	395	805	—	1,200
可供出售金融資產公允價值				
變動產生的利得或損失	885,297	—	(784,256)	101,041
其他	—	—	(4,700)	(4,700)
其他資本公積	488,445	444,928	(471,922)	461,451
其中：同一控制下企業合併的影響	453,940	—	(453,940)	—
增持子公司股權比例	(92,094)	—	(17,982)	(110,076)
子公司定向增發	94,305	—	—	94,305
向子公司非等比例增資	—	9,260	—	9,260
重組產生的可抵稅資產				
評估增值產生的遞延稅資產	32,294	—	—	32,294
原投資應享有的淨資產公允				
價值增加額	—	192,746	—	192,746
子公司少數股東享有同一控制				
下企業合併對淨資產的影響	—	5,717	—	5,717
處置子公司部分股權	—	237,205	—	237,205
合計	31,437,484	445,733	(1,260,878)	30,622,339

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

47、 盈餘公積

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

49、未分配利潤

項目	注	金額 人民幣千元
2009年度		
上年末未分配利潤		3,521,685
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤		6,886,950
處置子公司而增加		732
減：提取法定盈餘公積	(2)	567,378
提取任意盈餘公積	(2)	—
提取信託賠償準備金	(3)	7,417
提取一般風險準備金	(4)	16,873
應付特別股息	(1)	2,404,896
收購少數股東股權收購對價大於收購日少數股東權益公允價值的差異在資本公積不足沖減時沖減留存收益		23,632
其他	(5)	163
年末未分配利潤	(6)	7,389,008
2008年度		
年初未分配利潤		2,899,767
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤		1,115,187
減：提取法定盈餘公積		303,993
提取任意盈餘公積		41,682
提取信託賠償準備金		6,862
提取一般風險準備金		34,099
收購少數股東股權收購對價大於收購日少數股東權益公允價值的差異在資本公積不足沖減時沖減留存收益		91,578
同一控制下企業合併合併日母公司資本公積不足恢復合併之前被合併方的留存收益		15,055
年末未分配利潤		3,521,685

(1) 本年淨利潤及年末未分配利潤

根據財政部頒佈的《企業公司制改建有關國有資本管理與財務處理的暫行規定》及本公司2007年度第一次臨時股東大會通過的決議，本公司將須按本公司設立的資產評估基準日(2006年12月31日)至本公司設立日(2007年9月12日)的合併淨利潤向中鐵工派發特別股息人民幣2,404,896千元。根據相關法律規定，該特別股息將待本公司有足額留存收益時宣告派發。本公司根據本年留存收益情況，決定該特別股息於2009年宣告派發。

(2) 提取盈餘公積

根據公司章程規定，法定盈餘公積金按淨利潤之10%提取。公司法定盈餘公積金累計額為公司註冊資本50%以上的，可不再提取。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

49、未分配利潤

(3) 提取信託賠償準備金

信託賠償準備金系本公司下屬中鐵信託有限責任公司根據《信託公司管理辦法》第49條之規定，按照當年實現淨利潤之5%提取的信託賠償準備金。公司信託賠償準備金累計額為中鐵信託有限責任公司註冊資本20%以上的，可不再提取。

信託賠償準備金用於賠償信託業務損失的風險準備，不得用於分紅、轉增資本。

(4) 提取一般風險準備金

一般風險準備金系本公司下屬中鐵信託有限責任公司下屬寶盈基金管理有限公司根據證監基金字[2006]154號《關於基金管理公司提取風險準備金有關問題的通知》及中國證監會基金部通知[2007]39號《關於基金管理公司提高風險準備金有關問題的通知》規定計提的共同基金管理人風險準備金。

自證監基金字[2006]154號發文至2006年12月31日止，一般風險準備金每月按共同基金管理費收入中的5%計算。根據中國證監會基金部通知[2007]39號的要求，2007年度寶盈基金管理有限公司一般風險準備金計提比例變更為基金管理費收入10%。風險準備金按利潤分配處理，餘額達到基金資產淨值的1%時，可不再提取。

一般風險準備金用於賠償因基金管理公司違法違規、違反基金合同、技術故障、操作錯誤等給基金財產或者基金份額持有人造成的損失，以及證監會規定的其他用途。

(5) 本公司下屬子公司中鐵五局(集團)有限公司根據《境內證券市場轉持部分國有股充實全國社會保障基金實施辦法》的規定，將其持有的中國太平洋保險(集團)股份有限公司128,872股股票無償劃轉給全國社保基金，從而將股票的投資成本直接調減未分配利潤金額，同時將以前年度確認的可供出售金融資產公允價值變動和相應的所得稅影響轉出。

(6) 截至2009年12月31日止，本集團未分配利潤餘額中包括子公司已提取的盈餘公積為人民幣1,346,963千元。

(7) 資產負債表日後決議的利潤分配情況。

本公司根據董事會的提議，按已發行股份2,129,900萬股(每股面值人民幣1元)計算，擬以每10股向全體股東派發現金紅利人民幣0.63元(含稅)。上述股利分配方案尚待股東大會批准。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

50、營業收入、營業成本

(1) 營業收入

項目	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
主營業務收入	344,046,847	231,928,561
其他業務收入	1,926,772	2,270,453
合計	345,973,619	234,199,014
主營業務成本	313,003,100	208,330,314
其他業務成本	1,544,184	1,651,980
合計	314,547,284	209,982,294

(2) 主營業務(分行業)

行業名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入 人民幣千元	營業成本 人民幣千元	營業收入 人民幣千元	營業成本 人民幣千元
基建建設	309,279,069	284,211,372	208,269,563	189,558,542
— 鐵路	172,531,288	158,896,502	100,928,969	91,324,025
— 公路	51,301,803	47,349,342	41,657,055	38,580,082
— 市政	85,445,978	77,965,528	65,683,539	59,654,435
勘察設計與諮詢服務	6,797,860	4,919,264	4,651,581	3,129,100
工程設備和零部件製造	7,617,799	6,342,605	6,195,075	5,094,523
房地產開發	5,458,284	4,021,934	3,934,420	2,659,690
其他	14,893,835	13,507,925	8,877,922	7,888,459
合計	344,046,847	313,003,100	231,928,561	208,330,314

(3) 主營業務(按地區)

地區名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入 人民幣千元	營業成本 人民幣千元	營業收入 人民幣千元	營業成本 人民幣千元
中國內地	334,205,322	304,242,256	224,393,446	201,828,300
香港及澳門	291,717	294,631	205,540	174,317
海外	9,549,808	8,466,213	7,329,575	6,327,697
合計	344,046,847	313,003,100	231,928,561	208,330,314

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

50、營業收入、營業成本(續)

(4) 公司前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	營業收入 人民幣千元	佔公司全部 營業收入的 比例 (%)
客戶1	172,531,288	49.87
客戶2	5,818,828	1.68
客戶3	1,435,288	0.42
客戶4	682,366	0.20
客戶5	632,684	0.18
合計	181,100,454	52.35

51、合同項目收入

項目	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
於資產負債表日的在建合同工程： 作為流動資產記入存貨的已完工尚未結算款(附註(六)9) 作為流動負債記入預收帳款的已結算尚未完工款 (附註(六)31)	29,756,582 (18,288,812)	24,466,377 (15,509,407)
合計	11,467,770	8,956,970
在建合同工程分析： 累計發生成本 已確認毛利 減：已辦理結算款	899,819,483 63,929,270 (952,280,983)	626,679,258 52,385,985 (670,108,273)
合計	11,467,770	8,956,970

本集團本年不存在單項合同本年確認收入佔營業收入10%以上的項目。

由於合同預算總成本大於預計總收入，本年度預計損失計人民幣105,131千元。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

52、營業稅金及附加

項目	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
營業稅	9,959,940	6,635,036
城市維護建設稅	531,647	367,921
教育費附加	348,202	228,441
其他	169,431	142,355
合計	11,009,220	7,373,753

53、公允價值變動收益(損失)

產生公允價值變動收益的來源	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
交易性金融資產	33,252	(134,333)
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	(15,326)	(48,830)
合計	33,252	(134,333)

54、投資收益

(1) 投資收益明細情況

項目	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
長期股權投資收益		
— 成本法核算的長期股權投資收益	20,446	45,718
— 權益法核算的長期股權投資收益(損失)	(277,205)	92,118
— 處置長期股權投資產生的投資收益	261,038	55,825
貸款及應收款項投資收益	122,328	77,420
增持子公司股權確認的負商譽	—	2,966
可供出售金融資產股利收入	9,949	59,084
交易性金融資產交易費用及現金股利	2,172	1,285
處置可供出售金融資產收益	114,921	55,864
處置交易性金融資產收益(損失)	33,725	(148,313)
其他	(3)	(131)
合計	287,371	241,836

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

54、投資收益(續)

(2) 按成本法核算的長期股權投資收益前五名情況

被投資單位	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元	本年比上年 變動的原因	上年增減
成都亞光電子股份有限公司	2,890	2,890	無重大變動	
長城證券有限責任公司	2,210	—	— 去年未分紅	
海南金牌科技有限公司	1,759	—	— 去年未分紅	
南福房地產有限公司	1,200	1,750	無重大變動	
江蘇東強股份有限公司	891	714	無重大變動	
合計	8,950	5,354		

(3) 按權益法核算的長期股權投資收益前五名情況

被投資單位	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元	本年比上年 變動的原因
鐵道第三勘察設計院集團有限公司	39,941	16,184	被投資公司2009年 營業效益改善
新鐵德奧道岔有限公司	28,773	4,135	被投資公司2009年 營業效益改善
江蘇中泰鋼結構有限責任公司	4,297	150	被投資公司2009年 營業效益改善
貴陽興隆長青藤房地產開發 有限公司	2,636	(1,350)	被投資公司2009年 營業效益改善
寶雞保德利電氣設備有限責任公司	2,264	(900)	被投資公司2009年 營業效益改善
合計	77,911	18,219	

本集團的投資收益匯回不存在重大限制。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

55、資產減值損失

項目	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
一、壞賬損失	347,100	61,520
二、存貨跌價損失	80,652	188,868
三、發放貸款及墊款減值損失	(3,891)	(2,414)
四、可供出售金融資產減值損失	34,436	213,045
五、長期股權投資減值損失	3,661	18,696
六、固定資產減值損失	2,465	1,354
七、在建工程減值損失	—	6,789
八、商譽減值損失	—	3,030
九、長期應收款減值損失	4,728	—
十、抵債資產減值損失	6,270	(7,058)
合計	475,421	483,830

56、營業外收入

項目	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
非流動資產處置利得合計	271,215	108,137
其中：固定資產處置利得	77,192	77,752
無形資產處置利得	179,207	25,231
處置其他長期資產利得	14,816	5,154
處罰收入	14,895	9,042
違約賠償收入	103,144	88,362
政府補助	226,552	81,803
拆遷補償收入淨額	4,526	83,112
債務豁免	27,357	22,801
債務重組利得	6,060	39,147
其他	112,485	79,238
合計	766,234	511,642

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

56、營業外收入(續)

其中政府補助包括：

項目	本年金額 人民幣千元
財政貢獻獎勵(注1)	100,889
企業扶持補助	22,443
拆遷補償	21,095
稅收返還	20,843
科研補貼	20,103
崗位補貼	16,642
財政局獎勵	2,900
外貿出口增長獎勵	200
其他	21,437
合計	226,552

注1：系本公司下屬子公司獲得的企業所在地政府給予的一次性財政貢獻獎勵。

57、營業外支出

項目	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
非流動資產處置損失合計	68,911	57,052
其中：固定資產處置損失	68,038	55,411
無形資產處置損失	746	1,338
其他長期資產處置損失	127	303
罰沒支出	19,450	15,040
對外捐贈	5,063	19,108
其他	61,471	99,977
合計	154,895	191,177

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

58、所得稅費用

項目	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	1,544,499	1,083,849
遞延所得稅調整	(308,120)	(584,845)
合計	1,236,379	499,004

所得稅費用與會計利潤的調節表如下：

	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
會計利潤	8,644,533	1,933,200
按25%的稅率計算的所得稅費用(2008年度：25%)	2,161,133	483,300
不可抵扣費用之納稅影響	222,919	128,028
非應稅收入之納稅影響	(30,324)	(32,662)
並無確認遞延稅資產的稅項虧損之納稅影響	219,161	719,991
並無確認遞延稅資產的暫時性差異之納稅影響	12,846	135,001
集團內子公司稅率不一致產生的所得稅影響	(329,073)	(259,097)
稅率變動之納稅影響	(134,534)	(485,996)
其他稅收優惠之納稅影響	(232,558)	(162,438)
利用以前年度未確認可抵扣虧損 和可抵扣暫時性差異之納稅影響	(313,309)	(61,643)
本年確認以前年度未確認遞延稅資產的可抵扣虧損 之納稅影響	(379,641)	—
其他	39,759	34,520
所得稅費用：	1,236,379	499,004

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

59、基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

計算基本每股收益時，歸屬於普通股股東的當期淨利潤為：

	本年年額 人民幣千元	上年年年額 人民幣千元
歸屬於普通股股東的當期淨利潤	6,886,950	1,115,187
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	6,886,950	1,115,187

計算基本每股收益時，分母為發行在外普通股加權平均數，計算過程如下：

	本年年額 人民幣千元	上年年年額 人民幣千元
年初發行在外的普通股股數	21,299,900	21,299,900
加：本年發行的普通股加權數	—	—
減：本年回購的普通股加權數	—	—
年末發行在外的普通股加權數	21,299,900	21,299,900

每股收益

	本年年額 人民幣千元	上年年年額 人民幣千元
按歸屬於母公司股東的淨利潤計算：	6,886,950	1,115,187
基本每股收益	0.32	0.05
稀釋每股收益	不適用	不適用
按歸屬於母公司股東的持續經營淨利潤計算：	6,886,950	1,115,187
基本每股收益	0.32	0.05
稀釋每股收益	不適用	不適用
按歸屬於母公司股東的終止經營淨利潤計算：	—	—
基本每股收益	不適用	不適用
稀釋每股收益	不適用	不適用

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

60、其他綜合收益

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

61、現金流量表項目註釋(續)

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
運費及相關費用	1,188,758	917,199
租金	1,586,903	756,071
維修費	1,733,485	1,050,986
差旅費	2,121,125	1,219,166
研發費	460,130	310,988
保險費	293,519	201,723
其他	2,379,592	2,280,585
合計	9,763,512	6,736,718

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
收到的與資產相關的政府補助	34,231	24,507
合計	34,231	24,507

(4) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
股票發行費用	35,565	121,228
合計	35,565	121,228

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

62、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	7,408,154	1,434,196
加：資產減值準備	475,421	483,830
固定資產折舊	4,112,549	2,954,526
無形資產攤銷	339,293	207,926
投資性房地產折舊	63,719	26,438
長期待攤費用減少(增加)	(25,267)	11,294
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失(收益)	(202,304)	(51,085)
財務費用	298,919	4,957,421
公允價值變動收益	(33,252)	134,333
投資損失(收益)	(287,371)	(241,836)
遞延所得稅資產及負債的變動	(308,120)	(587,841)
存貨的減少(增加)	(12,246,177)	(14,226,291)
經營性應收項目的減少(增加)	(29,705,526)	(12,779,291)
經營性應付項目的增加(減少)	48,971,345	18,456,492
經營活動產生的現金流量淨額	18,861,383	780,112
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
融資租入固定資產	743,111	349,510
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末余額	49,276,778	46,846,395
減：現金的年初余額	46,846,395	56,772,201
現金及現金等價物淨增加(減少)額	2,430,383	(9,925,806)

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(六) 合併財務報表項目註釋(續)

62、現金流量表補充資料(續)

(2) 本年取得或處置子公司及其他營業單位的相關信息

項目	本年年額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
一、取得子公司及其他營業單位的有關信息：		
1. 取得子公司及其他營業單位的價格	462,351	1,359,629
2. 取得子公司及其他營業單位支付的現金和現金等價物	321,380	994,118
減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	6,554	381,074
3. 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	314,826	613,044
4. 取得子公司的淨資產		
流動資產	626,513	2,614,279
非流動資產	5,101	2,027,641
流動負債	(100,663)	(2,322,039)
非流動負債	(127)	(356,733)
二、處置子公司及其他營業單位的有關信息：		
1. 處置子公司及其他營業單位的價格	493,076	64,850
2. 處置子公司及其他營業單位收到的現金和現金等價物	493,748	63,691
減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	196,795	45,387
3. 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	296,953	18,304
4. 處置子公司的淨資產		
流動資產	571,005	481,719
非流動資產	1,030,331	1,530
流動負債	(621,324)	(446,900)
非流動負債	(430,000)	(20,000)

(3) 現金和現金等價物的構成

項目	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
一、現金		
其中：庫存現金	337,710	320,410
可隨時用於支付的銀行存款	48,939,068	46,525,985
二、年末現金及現金等價物余額	49,276,778	46,846,395

現金和現金等價物不含本集團使用受限制的現金和現金等價物。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(七) 關聯方及關聯交易

1、 本集團的母公司情況

母公司名稱	關聯關係	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例	母公司對本企業的表決權比例	本企業最莞驍吳陀低蹕,,最莞驍隸謀樑永 鋒
-------	------	------	-----	------	------	------	--------------	---------------	-----------------------

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(七) 關聯方及關聯交易(續)

4、 本集團的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係	組織機構代碼
知鐵機械工程有限公司	控股股東之聯營公司	10217318-0
四川創宇投資有限公司(注1)	原聯營公司	66531414-8
中鐵宏達資產管理中心	中鐵工集團非上市範圍內公司	71093478-0
中鐵港航工程局有限公司(注2)	中鐵工集團非上市範圍內公司	19038339-8
中國航空港建設總公司(注3)	中鐵工集團非上市範圍內公司	10205420-2
河南平正高速公路發展有限公司(注4)	中鐵工集團非上市範圍內公司	76781469-1

注1：四川創宇投資有限公司原為本集團聯營企業，本年由於控制權關係變更，其已納入本集團財務報表合併範圍之內。

注2：本公司最終控股股東中鐵工根據國資委國資評價[2008]1175號《關於中國華潤總公司所屬廣東中海工程建設總局資產劃轉有關問題的批復》，國資委於2008年將中國華潤總公司所屬廣東中海工程建設總局(2009年改名為中鐵港航工程局有限公司，以下簡稱「中鐵港航」)整體無償劃入中鐵工，同時本公司保留其與中鐵工於2007年9月18日簽訂的《避免同業競爭協議》項下的於日後隨時從中鐵工收購中鐵港航的選擇權和優先購買權。截至財務報告批准日止，中鐵工已與本公司就轉讓其持有的中鐵港航工程局有限公司100%股權事宜簽署了《產權轉讓協議》，轉讓價格為人民幣40,864.09萬元。

注3：中鐵工根據國資委國資評價[2009]1300號《關於中國華潤總公司所屬中國航空港建設總公司資產劃轉有關問題的批復》，國資委於2009年將中國華潤總公司所屬中國航空港建設總公司(以下簡稱「中國航空港」)整體無償劃入中鐵工，同時本公司保留其與中鐵工於2007年9月18日簽訂的《避免同業競爭協議》項下的於日後隨時從中鐵工收購中國航空港的選擇權和優先購買權。截至2009年12月31日止，中國航空港尚未完成企業改制工作。

注4：河南平正高速公路發展有限公司(以下簡稱「河南平正」)系中鐵工於2009年向第三方收購的一家子公司，本公司保留其與中鐵工於2007年9月18日簽訂的《避免同業競爭協議》項下的於日後隨時從中鐵工收購河南平正的選擇權和優先購買權。

5、 關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

提供工程施工服務

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(七) 關聯方及關聯交易(續)

5、 關聯交易情況(續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

其他銷售

關聯方	關聯交易定價 方式及決策程序	本年金額		上期金額	
		金額 人民幣千元	佔同類 交易金額 的比例 (%)	金額 人民幣千元	佔同類 交易金額 的比例 (%)
剛果國際礦業公司	交易價格與議價方式	82,835	小於1	—	小於1
新鐵德奧道岔有限公司	與非關聯方一致	8,479	小於1	6,689	小於1
綠砂礦業有限責任公司		2,807	小於1	—	小於1
MKM礦業有限責任公司		1,316	小於1	—	小於1
中鐵宏達資產管理中心		1,121	小於1	165	小於1

接受服務及採購材料

關聯方	關聯交易定價 方式及決策程序	本年金額		上年金額	
		金額 人民幣千元	佔同類 交易金額 的比例 (%)	金額 人民幣千元	佔同類 交易金額 的比例 (%)
鐵道第三勘察設計院集團 有限公司	公開市場招標	50,613	小於1	31,916	小於1
上海中鐵山橋鐵路器材 有限公司	交易價格與議價方式 與非關聯方一致	10,442	小於1	—	—
江蘇中泰鋼結構 有限責任公司	交易價格與議價方式 與非關聯方一致	5,181	小於1	26,835	小於1
中鐵港航工程局有限公司	按預算成本比例 收益分成	1,464	小於1	—	—
上海鐵潤建設工程有限 公司	交易價格與議價方式 與非關聯方一致	—	—	12,000	小於1

(2) 關聯租賃情況

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產 情況	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益	
					租賃費用 人民幣千元	確定依據
中鐵宏達資產 管理中心	中國中鐵股份 有限公司	辦公樓等	2009年01月	2009年12月	46,156	協議定價

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(七) 關聯方及關聯交易(續)

5、 關聯交易情況(續)

(3) 關聯擔保情況

擔保方	被擔保方	擔保金額 人民幣千元	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已 經履行完畢
中鐵二局集團 有限公司	雲南富硯高速公路 有限公司	3,496,000	2007年04月	2027年04月	否
中鐵二局集團 有限公司	雲南富硯高速公路 有限公司	1,000,000	2007年08月	2022年08月	否
中國中鐵股份 有限公司	臨策鐵路 有限責任公司	783,000	2008年08月	2025年06月	否
中國中鐵股份 有限公司	內蒙古郭白鐵路 有限責任公司	430,000	2008年11月	2020年11月	否
中鐵二局集團 有限公司	葫蘆島濱海新區 投資有限公司	120,000	2007年04月	2009年01月	是

(4) 關聯方資金拆借

本年度：

關聯方	拆借金額 人民幣千元	起始日	到期日	本年余額 人民幣千元
拆入				
貴陽興隆長青藤房地產 開發有限公司	46,495	2009年08月	2010年08月	9,580
拆出				
華剛礦業股份有限公司	828,281	2009年09月	2019年10月	828,281
剛果公路管理公司	102,287	2009年01月	2011年09月	102,287

上年度：

關聯方	拆借金額 人民幣千元	起始日	到期日	上年余額 人民幣千元
拆入				
中國鐵路工程總公司	20,000	2008年08月	2009年02月	20,000
拆出				
—	—	—	—	—

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(七) 關聯方及關聯交易(續)

5、 關聯交易情況(續)

(5) 關聯方資產轉讓、債務重組情況

關聯方	關聯交易內容	關聯交易類型	關聯交易定價原則	本年年額		上年年年額	
				金額 人民幣千元	佔同類 交易金額的 比例 (%)	金額 人民幣千元	佔同類 交易金額的 比例 (%)
寶雞南車時代 工程機械 有限公司	出售固定資產	出售固定資產	按評估價值 交易	16,159	100	—	—

(6) 關鍵管理人員報酬

項目名稱	本年年額 人民幣千元	上年年年額 人民幣千元
關鍵管理人員報酬	5,769	6,175

(7) 其他關聯交易

交易內容	關聯方	本年年額 人民幣千元	上年年年額 人民幣千元
接受綜合服務	中鐵宏達資產管理中心	87,521	76,405
利息收入	剛果公路管理公司	7,500	—
利息收入	華剛礦業股份有限公司	7,169	—

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(七) 關聯方及關聯交易(續)

6、 關聯方應收應付款項

科目	關聯方	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
應收賬款	雲南富硯高速公路有限公司	156,247	258,997
	內蒙古郭白鐵路有限責任公司	102,464	—
	臨策鐵路有限責任公司	96,872	19,215
	剛果國際礦業公司	84,871	—
	剛果公路管理公司	84,508	114,734
	成都華信大足房地產開發有限公司	43,613	112,973
	成都市龍泉驛區土地整理有限公司	34,132	41,306
	雲南龍潤置業有限公司	30,818	—
	河南平正高速公路發展有限公司	25,516	49,998
	重慶墊忠高速公路有限公司	25,415	5,609
	綠砂礦業有限責任公司	2,807	—
	新鐵德奧道岔有限公司	1,324	1,368
	MKM礦業有限責任公司	1,316	—
	中鐵宏達資產管理中心	635	—
合計		690,538	604,200

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(七) 關聯方及關聯交易(續)

6、 關聯方應收應付款項(續)

科目	關聯方	年未數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
其他應收款	剛果國際礦業公司	338,615	247,333
	葫蘆島濱海新區投資有限公司	149,021	—
	綠砂礦業有限責任公司	52,385	17,665
	內蒙古郭白鐵路有限責任公司	51,804	—
	MKM礦業有限責任公司	30,925	15,867
	重慶渝鄰高速公路有限公司	18,553	17,500
	剛果公路管理公司	16,965	50,008
	陝西北辰房地產開發有限公司	14,633	13,953
	臨策鐵路有限責任公司	12,175	—
	深圳寶創建材有限公司	9,904	—
	寶雞南車時代工程機械有限公司	8,302	—
	保華中鐵聯營—垃圾處理項目	5,984	15,053
	成都元通鐵路工程有限公司	5,682	6,708
	貴陽白雲鐵五建房地產開發有限公司	5,000	5,000
	成都中鐵二局永經堂印務有限公司	3,600	3,600
	華剛礦業股份有限公司	2,461	15,462
	重慶墊忠高速公路有限公司	2,434	796
	中鐵宏達資產管理中心	102	—
	貴陽興隆長青藤房地產開發有限公司	—	36,915
	四川創宇投資有限公司	—	50,808
合計		728,545	496,668

科目	關聯方	年未數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
長期應收款(注)	華剛礦業股份有限公司	828,281	—
	剛果公路管理公司	102,287	—
合計		930,568	—

注：此兩筆長期應收款屬於資金拆借性質，其年末餘額已在本附註(4)關聯方資金拆借中披露。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(七) 關聯方及關聯交易(續)

6、 關聯方應收應付款項(續)

科目	關聯方	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
應收股利	剛果公路管理公司	16,097	5,489

科目	關聯方	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
預付款項	雲南龍潤置業有限公司	118,442	118,442
	江蘇中泰鋼結構有限公司	15,474	—
	鐵道第三勘察設計院集團有限公司	96	—
合計		134,012	

科目	關聯方	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
應付賬款	中鐵宏達資產管理中心	4,264	9,053
	上海鐵潤建設工程有限公司	3,011	8,000
	內蒙古郭白鐵路有限責任公司	2,434	—
	江蘇中泰鋼結構有限責任公司	64	14,583
合計		9,773	31,636

科目	關聯方	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
預收款項	中鐵宏達資產管理中心	38,854	—
	中國航空港建設總公司	23,847	—
	臨策鐵路有限責任公司	10,612	—
	天津濱海旅遊度假開發有限公司	—	125,459
	剛果公路管理公司	—	34,843
	新鐵德奧道岔有限公司	—	131
合計		73,313	160,433

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(七) 關聯方及關聯交易(續)

6、 關聯方應收應付款項(續)

科目	關聯方	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
其他應付款	中鐵宏達資產管理中心	32,870	102,677
	南昌鐵路天集房地產有限責任公司		
	青雲明珠開發部	27,000	27,000
	蘇州澍新置業有限公司	24,300	10,800
	貴陽興隆長青藤房地產開發有限公司	9,580	—
	上海鐵潤建設工程有限公司	8,206	8,206
	中國鐵路工程總公司	5,100	53,770
	成都華信大足房地產開發有限公司	—	10,503
	成都市龍泉驛區土地整理有限公司	—	7,000
	中鐵機械工程有限公司	—	7,381
合計		107,056	227,337

科目	關聯方	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
短期借款	中國鐵路工程總公司	—	20,000

科目	關聯方	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
應付股利	中國鐵路工程總公司	2,404,896	—

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(八) 或有事項

1、 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

相關單位	訴訟內容	訴訟標的 人民幣千元	訴訟狀態
中鐵建工集團 北京分公司	開江利華鴻運建築勞務 有限責任公司 勞務糾紛	48,830	一審中
中鐵二局集團有限公司	林心華 工程結算糾紛	12,506	審理中
中鐵八局市政工程 有限公司	恒元控股(集團)有限公司 工程欠款糾紛	9,995	審理中
中鐵二局第二工程 有限公司	福建長鴻建築工程有限公司 工程結算糾紛	9,850	審理中
中鐵五局第二工程 有限公司	李忠衛 工程結算糾紛	9,557	重審中
中鐵建工集團承包總公司	上海商群金屬材料有限公司 材料欠款糾紛	7,570	審理中
中鐵大橋局第二工程 有限公司	莆田市交通工程有限公司 建築施工合同糾紛	6,967	審理中
中鐵五局第五工程有限公司	趙心成 建造合同結算糾紛	6,000	一審中
中鐵建工集團有限公司	趙宇紅房地產合同糾紛	5,000	重審中
中鐵五局第二工程有限公司	胡建庭 建造合同結算糾紛	4,800	最高人民法院 再審中

本集團管理層認為，上述未決訴訟不會對本集團合併財務報表產生重大影響。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(八) 或有事項(續)

2、 為其他單位提供債務擔保形成的或有負債及其財務影響

除存在下述或有事項外，截至2009年12月31日止，本集團並無其他重大的擔保事項及其他需要說明的或有事項。

相關單位	被擔保單位	擔保金額 人民幣千元	擔保種類
中鐵二局集團有限公司	雲南富硯高速公路有限公司	4,500,000	銀行貸款
中鐵置業集團有限公司	諾德假日花園項目購房業主	1,443,939	房地產按揭擔保
中國中鐵股份有限公司	臨策鐵路有限責任公司	783,000	銀行貸款
中鐵八局集團有限公司	中鐵西子香荷項目購房業主	519,318	房地產按揭擔保
中國中鐵股份有限公司	內蒙古郭白鐵路有限責任公司	430,000	貸款擔保
中鐵置業集團有限公司	翰瀾庭靜淑南裏項目購房業主	421,620	房地產按揭擔保
中鐵二局股份有限公司	上海融聯租賃股份有限公司	373,334	保證擔保
中鐵八局集團有限公司	中鐵瑞景茗城項目購房業主	278,140	房地產按揭擔保
中鐵隧道集團有限公司	中國上海外經(集團)有限公司	225,331	保函擔保
中鐵八局集團有限公司	中鐵雙龍灣項目購房業主	180,057	房地產按揭擔保
中鐵二局集團有限公司	中鐵渤海鐵路輪渡 有限責任公司	170,000	保證擔保
中鐵隧道集團有限公司	中國上海外經(集團)有限公司	135,198	履約擔保
中鐵四局集團有限公司	肥東彩虹新城項目購房業主	120,000	房地產按揭擔保
中鐵置業集團有限公司	中鐵置業西安繽紛南郡 購房業主	116,764	房地產按揭擔保
中鐵二院工程集團 有限責任公司	伊莎貝拉項目購房業主	113,004	房地產按揭擔保
中鐵電氣化局集團 有限公司	頤景花園項目購房客戶	96,710	房地產按揭擔保
中鐵五局(集團)有限公司	興隆·楓丹白鷺項目購房業主	74,886	房地產按揭擔保
中鐵四局集團有限公司	淮南陽光城項目購房業主	69,000	房地產按揭擔保
中鐵八局集團有限公司	中鐵瑞景瀾庭項目購房業主	66,060	房地產按揭擔保
中鐵八局集團有限公司	中鐵龍城項目購房業主	60,527	房地產按揭擔保
中鐵四局集團有限公司	兗礦集團有限公司	52,353	履約擔保
中鐵八局集團有限公司	中鐵瑞城龍郡項目購房業主	44,840	房地產按揭擔保
中鐵十局集團有限公司	東海春城項目購房業主	43,700	房地產按揭擔保
中鐵電氣化局集團 有限公司	四季花城項目購房客戶	36,010	房地產按揭擔保
中鐵置業集團有限公司	西客站南廣場地下車庫及 商業購房業主	35,688	房地產按揭擔保
中鐵五局(集團)有限公司	興隆城市花園和興隆珠江灣畔 購房業主	32,742	房地產按揭擔保
中鐵置業集團有限公司	中鐵逸都國際購房業主	24,833	房地產按揭擔保

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(八) 或有事項(續)

2、 為其他單位提供債務擔保形成的或有負債及其財務影響(續)

相關單位	被擔保單位	擔保金額 人民幣千元	擔保種類
中鐵十局集團有限公司	花樣年華項目購房業主	17,392	房地產按揭擔保
中鐵置業集團有限公司	水映加州花園購房業主	11,990	房地產按揭擔保
中鐵二院工程集團 有限責任公司	中鐵置業索爾國際項目 購房業主	11,808	房地產按揭擔保
中鐵八局集團有限公司	東汽馨苑項目購房業主	7,494	房地產按揭擔保
中鐵大橋局集團有限公司	中鐵武橋重工股份有限公司	5,660	保函擔保
中鐵七局集團有限公司	中國河南國際合作集團 有限公司	4,340	履約擔保
中鐵十局集團有限公司	盛世龍城項目購房業主	3,800	房地產按揭擔保
中鐵五局(集團)有限公司	廣廈新月灣購房業主	2,630	房地產按揭擔保
中鐵建工集團有限公司	蘭州北岸公館項目購房業主	2,358	房地產按揭擔保
中鐵四局集團有限公司	洞山九龍灣項目購房業主	272	房地產按揭擔保
合計		10,514,798	

(九) 承諾事項

1、 重大承諾事項

(1) 資本承諾

	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
已簽約但尚未於財務報表中確認的		
— 購建長期資產承諾	4,546,810	9,828,756
— 對外投資承諾	20,455,041	21,216,444
合計	25,001,851	31,045,200

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(九) 承諾事項(續)

1、 重大承諾事項(續)

(2) 經營租賃承諾

至資產負債表日止，本集團對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額：		
資產負債表日後第1年	298,360	329,451
資產負債表日後第2年	178,723	24,015
資產負債表日後第3年	10,633	16,635
以後年度	46,118	38,426
合計	533,834	408,527

2、 針對2008年12月31日的資本承諾及經營租賃承諾的履行情況

本集團於2009年度共履行了人民幣3,288,570千元的資本承諾，人民幣329,451千元的經營租賃承諾。

(十) 資產負債表日後事項

2010年3月3日，本公司2010年中國中鐵股份有限公司公司債券(第一期)公告上市。本期債券發行總額為人民幣60億元，分別為：5年期固定利率債券，發行規模為人民幣10億元，票面年利率為4.48%；10年期固定利率債券，發行規模為人民幣50億元，票面年利率為4.88%。

2010年3月8日，中鐵工與本公司就轉讓其持有的中鐵港航工程局有限公司100%股權事宜簽署了《產權轉讓協議》。協議約定，相關股權的轉讓價格為中水資產評估有限公司中水評報字【2009】第1133號確定的目標企業評估淨資產人民幣40,864.09萬元。

2010年4月26日，本公司第一屆董事會第二十九次會議審議通過，按已發行股份2,129,990萬股(每股面值人民幣1元)計算，按以每10股向全體股東派發現金紅利人民幣0.63元(含稅)。上述股利分配方案尚待股東大會批准。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十一)其他重要事項

1、企業合併

本集團作為非同一控制下企業合併的合併方：

2009年度，本集團發生非同一控制下的企業合併及以收購子公司形式收購資產的基本情況如下：

(1) 被合併方基本情況：

被合併方	商譽金額 人民幣千元	商譽計算方法
四川創宇投資有限公司	—	合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值分額的差額
自貢漢昌房地產開發有限公司	2,128	
中鐵金橋世紀山水置業有限公司	—	
廊坊中鐵物探勘察有限公司	—	
陝西千層浪房地產開發有限公司	—	

(2) 被合併方主要財務信息：

	購買日		2008年12月31日	
	賬面價值 人民幣千元	公允價值 人民幣千元	賬面價值 人民幣千元	公允價值 人民幣千元
可辨認資產				
貨幣資金	6,554	6,554	3,876	2,279
應收賬款	2,344	2,344	2,847	2,206
預付款項	6	6	—	—
其他應收款	32,315	32,315	90,099	89,214
存貨	584,451	585,294	536,901	536,305
固定資產	5,101	5,101	4,807	955
小計	630,771	631,614	638,530	630,959
可辨認負債				
應付賬款	17,505	17,505	17,505	17,505
預收款項	5,180	5,180	3,761	—
應付職工薪酬	154	154	312	78
應交稅費	7	7	555	539
其他應付款	77,817	77,817	79,835	77,568
遞延所得稅負債	—	127	—	—
小計	100,663	100,790	101,968	95,690
淨資產合計	530,108	530,824	536,562	535,269
減：少數股東權益	—	68,473	—	—
歸屬於本公司股東的權益	530,108	462,351	536,562	535,269
減：收購對價	—	464,479		
商譽 購買折價		2,128		

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十一)其他重要事項(續)

1、 企業合併(續)

(2) (續)

本公司以支付現金和轉讓非現金資產為合併對價，所支付對價在合併日的賬面價值及公允價值分別為：

	賬面價值 人民幣千元	公允價值 人民幣千元
合併對價		
現金和現金等價物	321,380	321,380
非現金資產	143,099	143,099
合計	464,479	464,479

	金額 人民幣千元
作為合併對價的現金和現金等價物	321,380
減：被合併子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	6,554
取得子公司及其他營業單位支付的現金和現金等價物	314,826

(3) 被合併方自購買日至合併當期期末的經營成果及現金淨流量：

	購買日至 合併當期期末 人民幣千元
營業收入	7,691
營業成本及費用	7,281
利潤總額	410
淨利潤	1,578
經營活動現金淨流量	(10,533)
投資活動現金淨流量	226
籌資活動現金淨流量	80,000
現金及現金等價物淨增加額	69,693

2009年12月31日止年度

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十一)其他重要事項(續)

3、其他(續)

(2) 借款費用

項目	當期資本化的借款費用金額 人民幣千元	資本化率 (%)
存貨	902,596	4.05–9.25
在建工程	62,791	4.78–5.31
無形資產	289,182	4.00–7.00
當期資本化借款費用小計	1,254,569	
計入當期損益的借款費用	2,321,779	
當期借款費用合計	3,576,348	

(3) 分部報告

本集團於2009年按《企業會計準則解釋第3號》的規定確定報告分部並披露分部信息，不再執行《企業會計準則第35號——分部報告》關於確定地區分部和業務分部以及按照主要報告形式、次要報告形式披露分部信息的規定。

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為基建建設、勘察設計與諮詢服務、工程設備和零部件製造、房地產開發及其他業務五個報告分部。本集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。本集團各個報告分部提供的主要產品及勞務分別為：

基建建設業務：主要產品包括鐵路、公路、橋樑、隧道、城市軌道交通(包括地鐵和輕軌)、房屋建築、水利水電、港口、碼頭、機場和其他市政工程的建設；

勘察設計與諮詢服務業務：主要包括就基建建設項目提供勘察、設計、諮詢、研發、可行性研究和監理服務；

工程設備和零部件製造業務：主要包括道岔、橋樑鋼結構和其他鐵路相關設備和器材以及工程機械的設計、研發、製造和銷售；

房地產開發業務：主要包括住房和商用房的開發、銷售和管理；

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十一)其他重要事項(續)

3、其他(續)

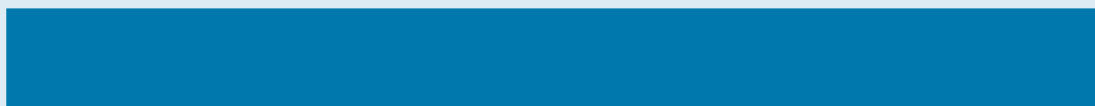
(3) 分部報告(續)

其他業務：包括礦產資源開發，物資貿易和其他配套業務。

由於本集團未按經營分部管理所得稅，故所得稅不會分攤至各經營分部。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些計量基礎與編製財務報表時的會計與計量基礎保持一致。

1. 分部報告信息



財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十一)其他重要事項(續)

3、其他(續)

(3) 分部報告(續)

1. 分部報告信息(續)

	基建建設 人民幣千元	勘察設計與 諮詢服務 人民幣千元	工程設備和 零部件製造 人民幣千元	房地產開發 人民幣千元	其他 人民幣千元	分部間 相互抵銷 人民幣千元	合計 人民幣千元
2008年度							
對外營業收入	208,269,563	4,651,581	6,195,075	3,934,420	9,298,191	—	232,348,830
分部間營業收入	1,833,509	89,163	748,634	—	1,397,725	(4,069,031)	—
對外其他業務收入	1,303,146	3,607	225,493	32,451	705,756	—	2,270,453
分部間其他業務收入							

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十一)其他重要事項(續)

3、其他(續)

(3) 分部報告(續)

2. 按收入來源地劃分的對外交易收入和資產所在地劃分的非流動資產

項目	本年年額 人民幣千元	上年年年額 人民幣千元
來源於中國內地的對外交易收入	336,526,433	227,084,168
來源與香港及澳門地區的對外交易收入	291,717	205,540
來源於其他國家的對外交易收入	9,549,808	7,329,575
小計	346,367,958	234,619,283

項目	本年年額 人民幣千元	上年年年額 人民幣千元
位於本國的非流動資產	70,622,133	56,424,316
位於香港及澳門地區的非流動資產	192,233	5,713
位於其他國家的非流動資產	919,726	814,800
小計	71,734,092	57,244,829

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋

1、 貨幣資金

項目	年未數			年初數		
	外幣 (千元)	折算率	人民幣金額 人民幣千元	外幣 (千元)	折算率	人民幣金額 人民幣千元
現金			2,461			952
人民幣	—	—	1,702	—	—	952
美元	96	6.8282	658	—	—	—
其他	—	—	101	—	—	—
銀行存款			12,598,864			17,581,195
人民幣	—	—	6,657,820	—	—	2,120,112
美元	429,157	6.8282	2,930,413	1,683,162	6.8346	11,503,741
港幣	22,559	0.8805	19,863	56,861	0.8819	50,146
歐元	760	9.7971	7,443	591	9.6590	5,705
澳大利亞元	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	—	—	—
其他貨幣資金			40	—	—	—
人民幣	—	—	40	—	—	—
合計			12,601,365			17,582,147

2、 應收賬款

(1) 應收賬款按種類披露

種類	年未數				年初數			
	賬面余額		壞賬準備		賬面余額		壞賬準備	
	金額 人民幣千元	比例 (%)	金額 人民幣千元	比例 (%)	金額 人民幣千元	比例 (%)	金額 人民幣千元	比例 (%)
單項金額重大的應收賬款	3,282,925	83	—	—	2,779,238	84	—	—
單項金額不重大但按信用 風險特徵組合後該組合 的風險較大的應收賬款	—	—	—	—	—	—	—	—
其他不重大應收賬款	690,716	17	(7,988)	100	536,250	16	(8,194)	100
合計	3,973,641	100	(7,988)	100	3,315,488	100	(8,194)	100

本公司將前五大應收賬款余額以及佔應收賬款合計10%以上的余額確認為單項金額重大的應收賬款。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、 應收賬款(續)

應收賬款賬齡分析如下：

(1) 應收賬款按種類披露(續)

賬齡	年未數				年初數			
	金額 人民幣千元	比例 (%)	壞賬準備	賬面價值 人民幣千元	金額 人民幣千元	比例 (%)	壞賬準備	賬面價值 人民幣千元
1年以內	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
合計	3,973,641	100	(7,988)	3,965,653	3,315,488	100	(8,194)	3,307,294

(2) 年末單項金額重大或雖不重大但單獨進行減值測試的應收賬款壞賬準備計提

應收賬款內容	賬面余額 人民幣千元	壞賬金額 人民幣千元	計提比例 (%)
單項金額重大的應收賬款	3,282,925	—	—

(3) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額 人民幣千元	年限	佔應收賬款 總額的比例 (%)
客戶1	第三方	1,882,156	1年以內	47
客戶2	第三方	737,488	0-2年	19
客戶3	子公司	281,343	0-2年	7
客戶4	第三方	223,385	1年以內	6
客戶5	第三方	158,553	1年以內	4
合計		3,282,925		83

(4) 應收關聯方賬款情況

應收主要關聯方賬款情況參見附註(十二)16。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、 其他應收款

(1) 其他應收款按種類披露

種類	年末數				年初數			
	賬面余額		壞賬準備		賬面余額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
	人民幣千元	(%)		(%)	人民幣千元	(%)		(%)
單項金額重大的其他應收款	5,680,875	48	—	—	3,049,804	81	—	—
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款	—	—	—	—	—	—	—	—
其他不重大其他應收款	6,202,398	52	(16,639)	100	708,937	19	(18,463)	100
合計	11,883,273	100	(16,639)	100	3,758,741	100	(18,463)	100

本公司將前五大其他應收款余額以及佔其他應收款合計10%以上的余額確認為單項金額重大的其他應收款。

其他應收款賬齡分析如下：

賬齡	年末數				年初數			
	金額	比例	壞賬準備	賬面價值	金額	比例	壞賬準備	賬面價值
	人民幣千元	(%)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	(%)	人民幣千元	人民幣千元
1年以內	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
合計	11,883,273	100	(16,639)	11,866,634	3,758,741	100	(18,463)	3,740,278

(2) 年末單項金額重大或雖不重大但單獨進行減值測試的其他應收款壞賬準備計提

其他應收款內容	賬面余額	壞賬金額	計提比例
	人民幣千元	人民幣千元	(%)
單項金額重大的其他應收款	5,680,875	—	—

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3、 其他應收款(續)

(3) 本報告期實際核銷的其他應收款情況

單位名稱	其他應收款性質	核銷金額 人民幣千元	核銷原因	是否因關 聯交易產生
澳大利亞JRV公司	代墊款	2,292	確認無法收回	否

(4) 其他應收款中無應收本公司5%(含5%)以上股份的股東的款項。

(5) 其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額 人民幣千元	年限	佔其他應收 賬款總額的 比例 (%)
中鐵五局(集團)有限公司	子公司	1,560,977	1年以內	13
中鐵一局集團有限公司	子公司	1,252,349	1年以內	11
中鐵八局集團有限公司	子公司	1,047,730	1年以內	9
中鐵七局集團有限公司	子公司	948,432	1年以內	8
中鐵三局集團有限公司	子公司	871,387	1年以內	7

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、 預付款項(續)

(2) 預付款項金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額 人民幣千元	年限	未結算原因
中鐵四局集團有限公司	子公司	276,166	1年以內	工程未完工
中鐵十局集團有限公司	子公司	147,629	1年以內	工程未完工
中鐵一局集團有限公司	子公司	140,692	1年以內	工程未完工
中鐵二局集團有限公司	子公司	89,887	1年以內	工程未完工
中鐵三局集團有限公司	子公司	86,348	1年以內	工程未完工
合計		740,722		

(3) 預付款項中無預付本公司5%(含5%)以上股份的股東的款項。

(4) 預付款項按客戶類別披露如下：

類別	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
單項金額重大的預付賬款	740,722	704,138
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的 風險較大的預付賬款	—	—
其他不重大的預付賬款	556,220	451,691
合計	1,296,942	1,155,829

5、 長期股權投資

項目	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
按權益法核算的長期股權投資		
— 對聯營企業投資	2,188,586	668,353
— 對合營企業投資	42,202	74,873
按成本法核算的長期股權投資		
— 對子公司投資	47,362,004	43,835,012
— 其他股權投資	2,000,000	2,000,000
合計	51,592,792	46,578,238
減：長期股權投資減值準備	—	—
長期股權投資淨額	51,592,792	46,578,238

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5、 長期股權投資(續)

(1) 本公司對子公司及其他股權投資詳細情況如下：

被投資單位	核算方法	初始		增減變動	年末餘額	在被投資單位持股比例 (%)	在被投資單位表決權比例 (%)	在被投資單位持股比例與表決權比例不一致的說明	減值準備	本期計提減值準備	本期現金紅利
		投資成本	年初餘額								
中國海外工程有限公司	成本法	1,171,975	819,910	352,065	1,171,975	100	100	不適用	—	—	105,821
中鐵一局集團有限公司	成本法	2,349,793	2,349,793	—	2,349,793	100	100	不適用	—	—	361,704
中鐵二局集團有限公司	成本法	6,392,700	6,392,700	—	6,392,700	100	100	不適用	—	—	14,705
中鐵三局集團有限公司	成本法	1,549,367	1,549,367	—	1,549,367	100	100	不適用	—	—	530,338
中鐵四局集團有限公司	成本法	2,515,099	2,515,099	—	2,515,099	100	100	不適用	—	—	516,040
中鐵五局(集團)有限公司	成本法	2,886,185	2,886,185	—	2,886,185	100	100	不適用	—	—	41,916
中鐵六局集團有限公司	成本法	2,148,163	2,148,163	—	2,148,163	100	100	不適用	—	—	389,304
中鐵七局集團有限公司	成本法	1,691,708	1,491,708	200,000	1,691,708	100	100	不適用	—	—	250,907
中鐵八局集團有限公司	成本法	2,035,579	2,035,579	—	2,035,579	100	100	不適用	—	—	163,906
中鐵九局集團有限公司	成本法	902,393	902,393	—	902,393	100	100	不適用	—	—	23,007
中鐵十局集團有限公司	成本法	1,108,651	1,108,651	—	1,108,651	100	100	不適用	—	—	75,367
中鐵大橋局集團有限公司	成本法	2,556,771	2,556,771	—	2,556,771	100	100	不適用	—	—	550,982
中鐵電氣化局集團有限公司	成本法	2,221,870	2,221,870	—	2,221,870	100	100	不適用	—	—	488,249
中鐵建工集團有限公司	成本法	1,407,915	1,386,712	21,203	1,407,915	100	100	不適用	—	—	439,492
中鐵隧道集團有限公司	成本法	1,814,516	1,805,194	9,322	1,814,516	100	100	不適用	—	—	412,798
中鐵國際經濟合作有限公司	成本法	675,000	375,000	300,000	675,000	75	75	不適用	—	—	—
中鐵二院工程集團有限公司	成本法	1,022,818	904,768	118,050	1,022,818	100	100	不適用	—	—	330,143
中鐵工程設計諮詢集團有限公司	成本法	526,072	526,072	—	526,072	100	100	不適用	—	—	128,382
中鐵大橋勘测設計院有限公司	成本法	87,723	47,723	40,000	87,723	100	100	不適用	—	—	18,073
中鐵西南科學研究院有限公司	成本法	108,600	78,600	30,000	108,600	100	100	不適用	—	—	456
中鐵西北科學研究院有限公司	成本法	122,788	112,528	10,260	122,788	100	100	不適用	—	—	26,361
華鐵工程諮詢有限公司	成本法	27,834	24,346	3,488	27,834	100	100	不適用	—	—	3,488
中鐵山橋集團有限公司	成本法	1,091,631	880,711	210,920	1,091,631	100	100	不適用	—	—	252,261
中鐵寶橋集團有限公司	成本法	1,925,123	900,689	1,024,434	1,925,123	100	100	不適用	—	—	196,091
中鐵寶工有限公司(注1)	成本法	201,328	201,328	(201,328)	—	—	—	不適用	—	—	—
寶雞中鐵寶橋實業發展有限公司(注1)	成本法	271,008	271,008	(271,008)	—	—	—	不適用	—	—	—
中鐵科工集團有限公司	成本法	685,574	635,574	50,000	685,574	100	100	不適用	—	—	18,797
中鐵置業集團有限公司	成本法	2,179,908	2,179,908	—	2,179,908	100	100	不適用	—	—	184,230

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5、 長期股權投資(續)

(1) (續)

被投資單位	核算方法	初始投資成本 人民幣千元	年初余額 人民幣千元	增減變動 人民幣千元	年末余額 人民幣千元	在被投資 單位持股 比例 (%)	在被投資 單位表決權 比例 (%)	在被投資 單位與 表決權比例 不一致 的說明	減值準備	本年計提 減值準備	本年 現金紅利 人民幣千元
中鐵信託有限責任公司	成本法	1,171,444	1,171,444	—	1,171,444	79	79	不適用	—	—	194,096
北京程誠源財務服務中心	成本法	98,659	98,659	—	98,659	—	—	不適用	—	—	33
北京燕豐飯店有限公司	成本法	4,089	4,089	—	4,089	100	100	不適用	—	—	419
中鐵人才交流服務中心	成本法	809	809	—	809	100	100	不適用	—	—	3
廣西岑興高速公路發展有限公司	成本法	924,451	924,451	—	924,451	85	85	不適用	—	—	—
廣西全興高速公路發展有限公司	成本法	255,050	255,050	—	255,050	75	75	不適用	—	—	—
中鐵河南德商高速公路建設發展有限公司	成本法	984,863	98,986	885,877	984,863	90	90	不適用	—	—	—
中鐵西南投資管理有限公司	成本法	416,883	216,883	200,000	416,883	100	100	不適用	—	—	—
中鐵南方投資發展有限公司	成本法	400,000	400,000	—	400,000	100	100	不適用	—	—	1,129
中鐵佛山投資發展有限公司	成本法	150,000	150,000	—	150,000	100	100	不適用	—	—	—
中鐵資源集團有限公司	成本法	1,500,000	1,000,000	500,000	1,500,000	100	100	不適用	—	—	—
中鐵海西投資發展有限公司	成本法	200,000	200,000	—	200,000	100	100	不適用	—	—	—
中國鐵路工程(香港)有限公司 (注2)	成本法	6,291	6,291	(6,291)	—	—	—	不適用	—	—	—
中國中鐵隧道裝備製造有限公司	成本法	50,000	—	50,000	50,000	50	50	不適用	—	—	—
子公司小計		47,840,631	43,835,012	3,526,992	47,362,004				—	—	5,718,498
中鐵中鐵沙田嶺項目(注2)	權益法	5,544	7,263	(7,263)	—	—	—	不適用	—	—	—
剛果公路管理公司	權益法	3,159	35,815	6,387	42,202	45	45	不適用	—	—	8,011
前田中鐵雁利合營一臺灣排洪 隧道項目(注2)	權益法	30,206	31,795	(31,795)	—	—	—	不適用	—	—	—
合營公司小計		38,909	74,873	(32,671)	42,202				—	—	8,011
臨萊鐵路有限責任公司	權益法	417,600	417,600	—	417,600	29	29	不適用	—	—	—
鐵道第三勘察設計院集團 有限公司	權益法	222,806	250,753	37,616	288,369	30	30	不適用	—	—	—
雲南富碩高速公路有限公司(注3)	權益法	1,682,000	—	1,482,617	1,482,617	90	附註(六)15	附註(六)15	—	—	—
聯營公司小計		2,322,406	668,353	1,520,233	2,188,586				—	—	—
太中銀鐵路有限公司	成本法	2,000,000	2,000,000	—	2,000,000	18	18	不適用	—	—	—
其他股權投資小計		2,000,000	2,000,000	—	2,000,000				—	—	—
合計		—	52,201,946	46,578,238	5,014,554				—	—	5,726,509

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5、長期股權投資(續)

(1) (續)

注1：中鐵寶橋股份有限公司、中鐵寶工有限責任公司及寶雞中鐵寶橋實業發展有限公司於2009年進行了重組，將中鐵寶工有限責任公司及寶雞中鐵寶橋實業發展有限公司從本公司的二級子公司重組為中鐵寶橋股份有限公司，同時中鐵寶橋股份有限公司更名為中鐵寶橋集團有限公司。

注2：本公司於2009年將持有的中國鐵路工程(香港)有限公司、中建中鐵沙田嶺項目及前田中鐵雁利合營——臺灣排洪隧道項目的投資轉由中鐵國際經濟合作有限公司持有。

注3：本公司於2009年從本公司下屬子公司中鐵二局集團有限公司購入其持有的雲南富碩高速公路有限公司的股權，使其成為本公司的聯營企業。

(2) 對主要合營及聯營公司投資

被投資單位名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 人民幣千元	本公司持股 比例 (%)	本公司 在被投資單 位表決權		年末 資產總額 人民幣千元	年末 負債總額 人民幣千元	年末淨 資產總額 人民幣千元	本年營業 收入總額 人民幣千元	本年淨利潤 人民幣千元
					比例 (%)	比例 (%)					
剛果公路管理公司	剛果民主共和國	高速公路運營、管理	100萬美元	45	45	290,298	211,417	78,881	107,596	55,474	
臨策鐵路有限責任公司	內蒙古	臨策鐵路的投資、運營	1,440,000	29	29	4,859,650	3,419,650	1,440,000	—	—	
鐵道第三勘察設計院 集團有限公司	天津	鐵路、公路、城市軌道 交通工程的勘察、 設計、諮詢等	660,000	30	30	2,423,253	1,460,971	962,282	3,132,145	127,443	
雲南富碩高速公路 有限公司	雲南	高速公路投資、建設、 經營和管理	400,000	90	附註(六)15	8,096,194	5,628,732	2,467,462	233,076	(221,538)	

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

6、 應付賬款

(1) 應付賬款明細

項目	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
應付工程進度款	2,513,431	2,004,018
應付質保金	1,068,725	475,183
應付材料採購款	230,545	141,330
應付勞務費	93,540	24,939
應付工程設計諮詢費	789	3,048
其他	12,666	792
合計	3,919,696	2,649,310

(2) 本報告期應付賬款中無應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東的款項。

7、 預收款項

(1) 預收款項明細

項目	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
預收工程款	5,916,947	281,332
建造合同已結算未完工款	607,825	1,607,159
預收材料款	4,824	26,480
其他	13,081	—
合計	6,542,677	1,914,971

(2) 本報告期預收款項中無預收持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東款項。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二)母公司財務報表主要項目註釋(續)

10、營業收入、營業成本

(1) 營業收入

項目	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
主營業務收入	22,002,184	12,172,760
其他業務收入	1,512,544	655,949
營業成本	22,734,737	12,332,929

(2) 主營業務(分行業)

行業名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入 人民幣千元	營業成本 人民幣千元	營業收入 人民幣千元	營業成本 人民幣千元
基建建設	22,002,184	21,254,284	12,172,760	11,839,562

(3) 主營業務(分地區)

地區名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入 人民幣千元	營業成本 人民幣千元	營業收入 人民幣千元	營業成本 人民幣千元
中國內地	21,215,564	20,570,339	11,949,626	11,617,583
香港和澳門	—	—	24,290	23,135
海外	786,620	683,945	198,844	198,844
合計	22,002,184	21,254,284	12,172,760	11,839,562

(4) 公司前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	營業收入 人民幣千元	佔本公司 全部營業 收入的 比例 (%)
客戶1	10,405,651	44
客戶2	5,736,896	25
客戶3	796,251	3
客戶4	682,366	3
客戶5	236,901	1
合計	17,858,065	76

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

11、合同項目收入

主要固定造價合同

合同項目	合同金額 人民幣千元	累計 已發生成本 人民幣千元	累計 已確認毛利 人民幣千元	已辦理結算 的金額 人民幣千元
客戶1	10,264,462	6,514,144	369,397	7,248,132
客戶2	22,733,040	17,842,120	254,648	16,122,724
小計	32,997,502	24,356,264	624,045	23,370,856

項目	本年金額	上年金額
於資產負債表日的在建合同工程：		
作為流動資產記入存貨的已完工尚未結算款	739,654	459,962
作為流動負債記入預收款項的已結算尚未完工款 (附註(十二)7)	(607,825)	(1,607,159)
合計	131,829	(1,147,197)
在建合同工程分析：		
累計發生成本	36,388,504	15,336,747
已確認毛利	1,165,618	497,806
減：已辦理結算款	(37,422,293)	(16,981,750)
合計	131,829	(1,147,197)

12、財務費用

	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
利息支出	67,189	2,190
減：利息收入	438,421	915,655
匯兌差額	(1,048,527)	4,131,885
其他	8,034	(10,513)
合計	(1,411,725)	3,207,907

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

13、投資收益

(1) 投資收益明細情況

項目	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
長期股權投資收益		
— 成本法核算的長期股權投資收益	5,718,498	1,749,787
— 權益法核算的長期股權投資收益	(147,368)	56,542
— 處置長期股權投資產生的投資收益	(25,873)	(594)
持有交易性金融資產期間取得的投資收益	1,791	(127,238)
其他	16,633	18,575
合計	5,563,681	1,697,072

(2) 按成本法核算的長期股權投資收益前五名情況

被投資單位	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
中鐵大橋局集團有限公司	550,982	—
中鐵三局集團有限公司	530,338	—
中鐵四局集團有限公司	516,040	99,998
中鐵電氣化局集團有限公司	488,249	69,526
中鐵建工集團有限公司	439,492	16,522
合計	2,525,101	186,046

(3) 按權益法核算的長期股權投資收益

被投資單位	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
鐵道第三勘察設計院集團有限公司	37,616	16,184
剛果公路管理公司	14,399	38,820
雲南富硯高速公路有限公司	(199,383)	—
其他	—	1,538
合計	(147,368)	56,542

上述投資收益匯回不存在有重大限制。

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

14、所得稅費用

項目	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	—	35
遞延所得稅調整	(213,071)	(60,013)
合計	(213,071)	(59,978)

所得稅費用與會計利潤的調節表如下：

	本年金額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
會計利潤(虧損)	7,379,758	(1,490,053)
按25%的稅率計算的所得稅費用(上年度：25%)	1,844,940	(372,513)
不可抵扣費用的納稅影響	17,919	2,718
免稅收入的納稅影響	(1,392,886)	(269,897)
	鋼腓鷹膳詞樽	

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

15、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	本年年額 人民幣千元	上年金額 人民幣千元
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	7,592,829	(1,430,075)
加：資產減值準備	262	10,412
固定資產折舊	10,883	8,137
無形資產攤銷	6,618	6,407
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失(收益以「一」號填列)	(1,827)	(12)
公允價值變動損失(收益以「一」號填列)	(21,171)	58,962
財務費用(收益以「一」號填列)	(1,051,132)	3,238,904
投資損失(收益以「一」號填列)	(5,563,681)	(1,697,072)
遞延所得稅資產減少(增加以「一」號填列)	(213,071)	(60,013)
存貨的減少(增加以「一」號填列)	(4,401)	878
經營性應收項目的減少(增加以「一」號填列)	(967,959)	(3,735,533)
經營性應付項目的增加(減少以「一」號填列)	4,966,083	3,142,278
經營活動產生的現金流量淨額	4,753,433	(456,727)
2. 現金及現金等價物淨變動情況		
現金的年末餘額	12,601,325	17,582,147
減：現金的年初餘額	17,582,147	30,257,375
現金及現金等價物淨增加額	(4,980,822)	(12,675,228)

(2) 現金和現金等價物的構成

項目	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
現金	12,601,325	17,582,147
其中：庫存現金	2,461	952
可隨時用於支付的銀行存款	12,598,864	17,581,195

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

16、關聯方及關聯交易

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

提供工程施工服務

關聯方	關聯交易定價 方式及決策程序	本年金額		上年金額	
		金額 人民幣千元	佔同類 交易金額的 比例 (%)	金額 人民幣千元	佔同類 交易金額的 比例 (%)
中鐵三局集團有限公司	按預算成本比例 收益分成	—	—	3,666	0.03
中鐵二院工程集團有限公司	按預算成本比例 收益分成	67,933	0.31	41,467	0.34
中鐵佛山投資發展有限公司	按預算成本比例 收益分成	1,141,389	5.19	491,962	4.04
中鐵海西投資發展有限公司	公開市場招標	61,797	0.28		
子公司小計		1,271,119	5.78	537,095	4.41
內蒙古郭白鐵路 有限責任公司	公開市場招標	40,798	0.19	158,542	1.30
臨策鐵路有限責任公司	公開市場招標	52,561	0.24	139,338	1.14
聯營公司小計		93,359	0.43	297,880	2.44
合計		1,364,478	6.21	834,975	6.85

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

16、關聯方及關聯交易(續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

材料銷售

關聯方	關聯交易定價 方式及決策程序	本年金額		上年金額	
		金額 人民幣千元	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額 人民幣千元	佔同類交易 金額的比例 (%)
中鐵一局集團有限公司	項目所在地政府 公佈的信息 指導價	208,896	13.99	111,504	21.36
中鐵二局集團有限公司	項目所在地政府 公佈的信息 指導價	207,428	13.89	75,868	14.53
中鐵三局集團有限公司	項目所在地政府 公佈的信息 指導價	41,401	2.77	29,752	5.70
中鐵四局集團有限公司	項目所在地政府 公佈的信息 指導價	263,704	17.66	47,456	9.09
中鐵五局(集團)有限公司	項目所在地政府 公佈的信息 指導價	82,680	5.54	24,367	4.67
中鐵六局集團有限公司	項目所在地政府 公佈的信息 指導價	100,627	6.74	46,977	9.00
中鐵七局集團有限公司	項目所在地政府 公佈的信息 指導價	107,940	7.23	21,194	4.06
中鐵九局集團有限公司	項目所在地政府 公佈的信息 指導價	7,321	0.49	5,164	0.99
中鐵十局集團有限公司	項目所在地政府 公佈的信息 指導價	42,993	2.88	22,795	4.37
中鐵大橋局集團有限公司	項目所在地政府 公佈的信息 指導價	105,512	7.07	41,405	7.93
中鐵寶橋集團有限公司	項目所在地政府 公佈的信息 指導價	581	0.04	—	—
中鐵電氣化局集團有限公司	項目所在地政府 公佈的信息 指導價	82,651	5.54	33,328	6.38
中鐵隧道集團有限公司	項目所在地政府 公佈的信息 指導價	146,367	9.80	61,751	11.83
中鐵建工集團有限公司	項目所在地政府 公佈的信息 指導價	49,177	3.29	—	—
子公司合計		1,447,278	96.93	521,561	99.91

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

16、關聯方及關聯交易(續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

接受工程施工服務

關聯方	關聯交易定價 方式及決策程序	本年金額		上年金額	
		金額 人民幣千元	佔同類 交易金額的 比例 (%)	金額 人民幣千元	佔同類 交易金額的 比例 (%)
中國海外工程有限責任公司	按預算成本比例 收益分成	—	—	198,844	1.68
中鐵一局集團有限公司	按預算成本比例 收益分成	3,102,415	14.60	1,729,617	14.61
中鐵二局集團有限公司	按預算成本比例 收益分成	3,500,473	16.47	2,152,946	18.18
中鐵三局集團有限公司	按預算成本比例 收益分成	76,017	0.36	97,135	0.82
中鐵四局集團有限公司	按預算成本比例 收益分成	2,105,104	9.90	715,463	6.04
中鐵五局(集團)有限公司	按預算成本比例 收益分成	1,990,459	9.36	1,372,774	11.59
中鐵六局集團有限公司	按預算成本比例 收益分成	610,993	2.87	261,761	2.21
中鐵七局集團有限公司	按預算成本比例 收益分成	928,618	4.37	123,469	1.04
中鐵八局集團有限公司	按預算成本比例 收益分成	1,373,558	6.46	1,051,996	8.89
中鐵九局集團有限公司	按預算成本比例 收益分成	1,220,696	5.74	967,016	8.17
中鐵十局集團有限公司	按預算成本比例 收益分成	313,428	1.47	220,834	1.87
中鐵大橋局集團有限公司	按預算成本比例 收益分成	1,338,191	6.30	934,944	7.90
中鐵電氣化局集團有限公司	按預算成本比例 收益分成	317,430	1.49	91,969	0.78
中鐵隧道集團有限公司	按預算成本比例 收益分成	1,572,103	7.40	899,963	7.60
中鐵建工集團有限公司	按預算成本比例 收益分成	458,641	2.16	55,500	0.47
中鐵二院工程集團 有限責任公司	按預算成本比例 收益分成	83,730	0.39	—	—
中鐵工程設計諮詢集團 有限公司	按預算成本比例 收益分成	9,548	0.04	—	—
中鐵西南科學研究院 有限公司	按預算成本比例 收益分成	8,910	0.04	10,395	0.09
子公司小計		19,010,314	89.42	10,884,626	91.94
中鐵港航工程局有限公司	按預算成本比例 收益分成	1,464	0.01	—	—
鐵道第三勘察設計院集團 有限公司	公開市場招標	50,613	0.24	31,916	0.27
合計		19,062,391	89.67	10,916,542	92.21

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

16、關聯方及關聯交易(續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

材料採購

關聯方	關聯交易定價 方式及決策程序	本年金額		上年金額	
		金額 人民幣千元	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額 人民幣千元	佔同類交易 金額的比例 (%)
中鐵寶橋集團有限公司	交易價格與議價 方式與非關 聯方一致	10,355	0.69	—	—
中鐵大橋局集團有限公司	交易價格與議價 方式與非關 聯方一致	31,837	2.11	—	—
子公司合計		42,192	2.80	—	—

(2) 關聯租賃情況

出租方名稱	租賃資產情況	租賃起始日	租賃終止日	租賃費用	
				租賃金額 人民幣千元	確定依據
中鐵宏達資產管理中心	辦公樓	2009年01月	2009年12月	28,430	協議定價

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

16、關聯方及關聯交易(續)

(3) 關聯擔保情況

本公司提供擔保

被擔保方	擔保金額 人民幣千元	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
中國海外工程有限責任公司	180,000	2009年03月	2012年03月	否
中鐵二局集團有限公司	48,100	無特定期限	無特定期限	否
中鐵五局(集團)有限公司	52,809	2007年06月	2012年06月	否
中鐵五局(集團)有限公司	122,877	無特定期限	無特定期限	否
中鐵七局集團有限公司	200,000	2009年01月	2011年10月	否
中鐵九局集團有限公司	35,637	無特定期限	無特定期限	否
中鐵十局集團有限公司	363,318	2005年07月	2010年11月	否
中鐵電氣化局集團有限公司	43,916	2002年03月	2017年03月	否
中鐵寶橋集團有限公司	4,931	2007年08月	2014年03月	否
華鐵工程諮詢有限責任公司	43,581	2006年01月	2013年08月	否
華鐵工程諮詢有限責任公司	10,269	2006年12月	2011年09月	否
華鐵工程諮詢有限責任公司	18,988	2009年06月	2013月02月	否
中鐵置業集團有限公司	200,000	2008年12月	2010年12月	否
中鐵置業集團有限公司	260,000	2007年07月	2010年07月	否
廣西岑興高速公路發展 有限公司	1,587,000	2007年11月	2010年11月	否
中鐵西南投資發展有限公司	24,000	無特定期限	無特定期限	否
中鐵佛山投資發展有限公司	42,391	2009年10月	2010年03月	否
臨策鐵路有限責任公司	783,000	2008年08月	2025年06月	否
內蒙古郭白鐵路 有限責任公司	430,000	2008年11月	2020年11月	否

本公司接受擔保

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
				無

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

16、關聯方及關聯交易(續)

(4) 關聯方資金拆借

本年度：

關聯方	拆借金額 人民幣千元	起始日	到期日	年末余額 人民幣千元
拆入				
中鐵南方投資發展有限公司	322,023	—	—	322,023
拆出				
中國海外工程有限公司	361,876	2009年06月	2010年11月	263,056
中鐵一局集團有限公司	1,293,124	2009年06月	2010年08月	1,181,624
中鐵二局集團有限公司	550,000	2009年12月	2010年06月	550,000
中鐵三局集團有限公司	824,089	2009年08月	2010年09月	824,089
中鐵四局集團有限公司	272,809	2009年06月	2009年12月	—
中鐵五局(集團)有限公司	1,539,204	2009年06月	2010年12月	1,539,204
中鐵六局集團有限公司	384,767	2009年12月	2010年12月	387,767
中鐵七局集團有限公司	1,039,159	2009年06月	2010年09月	939,159
中鐵八局集團有限公司	1,122,257	2009年06月	2010年09月	1,047,257
中鐵九局集團有限公司	408,580	2009年08月	2010年12月	408,580
中鐵十局集團有限公司	416,969	2009年07月	2010年12月	416,969
中鐵隧道集團有限公司	659,051	2009年05月	2010年09月	650,000
中鐵電氣化局集團有限公司	411,186	2009年06月	2010年08月	411,186
中鐵置業集團有限公司	960,000	2009年04月	2010年11月	330,000
中鐵置業集團有限公司	270,000	2009年01月	2011年08月	270,000
中鐵建工集團有限公司	653,048	2009年06月	2010年09月	653,048
中鐵大橋局集團有限公司	927,862	2009年06月	2010年09月	797,862
中鐵山橋集團有限公司	147,554	2009年08月	2010年08月	140,000
中鐵寶橋集團有限公司	153,542	2009年06月	2009年09月	—
中鐵科工集團有限公司	21,129	2009年07月	2010年07月	21,129
中鐵二院工程集團有限公司	14,149	2009年07月	2010年07月	14,149
中鐵工程設計諮詢集團有限公司	62,640	2009年08月	2010年12月	62,640
中鐵資源集團有限公司	834,123	2009年02月	2013年12月	672,390
中鐵南方投資發展有限公司	210,000	2009年05月	2009年11月	—
中鐵佛山投資發展有限公司	50,000	2009年01月	2010年底之前	50,000
剛果公路管理公司	102,287	2009年01月	2011年09月	102,287
華剛礦業股份有限公司	674,526	2009年09月	2019年10月	674,526

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二)母公司財務報表主要項目註釋(續)

16、關聯方及關聯交易(續)

(4) 關聯方資金拆借(續)

上年度：

關聯方	拆借金額 人民幣千元	起始日	到期日	年末余額 人民幣千元
拆入				
中鐵南方投資發展有限公司	478,613	—	—	478,613
拆出				
中國海外工程有限責任公司	682,027	2008年03月	2009年11月	602,207
中鐵六局集團有限公司	—	2007年07月	2008年09月	63,000
中鐵七局集團有限公司	126,342	2008年07月	2008年08月	—
中鐵八局集團有限公司	17,525	2008年06月	2008年07月	—
中鐵信託有限責任公司	588,063	2008年07月	2008年09月	—
中鐵置業集團有限公司	1,320,000	2008年07月	2009年11月	1,170,000
中鐵資源管理集團有限公司	—	2008年07月	2009年07月	—

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二)

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

16、關聯方及關聯交易(續)

(6) 關聯方應收應付款項

科目	關聯方	年未數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
應收賬款	中鐵一局集團有限公司	27,399	—
	中鐵二局集團有限公司	—	9,570
	中鐵三局集團有限公司	5,997	20,042
	中鐵七局集團有限公司	24,513	—
	中鐵十局集團有限公司	—	7,232
	中鐵大橋局集團有限公司	—	5,180
	中鐵電氣化局集團有限公司	—	8,477
	中鐵隧道集團有限公司	—	8,556
	中鐵佛山投資發展有限公司	281,343	241,923
	中鐵海西投資發展有限公司	1,321	—
	臨策鐵路有限責任公司	25,547	7,446
	內蒙古郭白鐵路有限責任公司	57,341	75,898
	合計		423,461

科目	關聯方	年未數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
預付款項	中鐵一局集團有限公司	140,692	—
	中鐵二局集團有限公司	89,887	—
	中鐵三局集團有限公司	86,348	889
	中鐵四局集團有限公司	276,166	91,495
	中鐵五局(集團)有限公司	55,662	17,609
	中鐵六局集團有限公司	—	10,506
	中鐵七局集團有限公司	47,151	—
	中鐵八局集團有限公司	26,249	—
	中鐵九局集團有限公司	69,356	33,783
	中鐵十局集團有限公司	147,629	66,241
	中鐵大橋局集團有限公司	4,933	—
	中鐵電氣化局集團有限公司	21,259	—
	中鐵隧道集團有限公司	26,716	33,696
	中鐵建工集團有限公司	12,355	3,917
	中鐵工程設計諮詢集團有限公司	500	—
	中鐵寶橋集團有限公司	4,000	—
	中鐵二院工程集團有限責任公司	69,558	—
	鐵道第三勘察設計院集團有限公司	96	—
	合計		1,078,557

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

16、關聯方及關聯交易(續)

(6) 關聯方應收應付款項(續)

科目	關聯方	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
其他應收款	中國海外工程有限責任公司	277,572	579,536
	中鐵一局集團有限公司	1,252,349	72,232
	中鐵二局集團有限公司	577,525	27,778
	中鐵三局集團有限公司	871,387	50,269
	中鐵四局集團有限公司	3,364	7,740
	中鐵五局(集團)有限公司	1,560,977	24,761
	中鐵六局集團有限公司	387,767	63,462
	中鐵七局集團有限公司	948,432	6,232
	中鐵八局集團有限公司	1,047,730	474
	中鐵九局集團有限公司	409,377	—
	中鐵十局集團有限公司	421,095	6,167
	中鐵隧道集團有限公司	650,970	22,447
	中鐵電氣化局集團有限公司	411,186	15,936
	中鐵置業集團有限公司	363,362	1,188,780
	中鐵建工集團有限公司	656,327	—
	中鐵大橋局集團有限公司	800,862	—
	中鐵山橋集團有限公司	205,055	68,055
	中鐵寶橋集團有限公司	4,245	4,245
	中鐵科工集團有限公司	70,451	49,337
	中鐵二院工程集團有限責任公司	14,149	—
	中鐵工程設計諮詢集團有限公司	62,640	—
	中鐵西南科學研究院有限公司	20	—
	中鐵信託有限責任公司	—	15,006
	中鐵資源集團有限公司	119,819	850,440
	中鐵西南投資管理有限公司	360,317	362,356
	中鐵國際經濟合作有限公司	163,780	107,098
	中鐵佛山投資發展有限公司	24,071	50,066
	剛果公路管理公司	4,018	37,061
	華剛礦業股份有限公司	2,461	15,462
	內蒙古郭白鐵路有限責任公司	631	—
合計		11,671,939	3,624,940

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

16、關聯方及關聯交易(續)

(6) 關聯方應收應付款項(續)

科目	關聯方	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
長期應收款	中鐵置業集團有限公司	270,000	—
	中鐵資源集團有限公司	554,145	—
	華剛礦業股份有限公司	674,526	—
	剛果公路管理公司	102,287	—
合計		1,600,958	—

科目	關聯方	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
應收股利	中國海外工程有限責任公司	28,193	—
	中鐵一局集團有限公司	234,102	—
	中鐵二局集團有限公司	14,705	—
	中鐵三局集團有限公司	210,489	—
	中鐵四局集團有限公司	337,474	—
	中鐵五局(集團)有限公司	4,153	—
	中鐵六局集團有限公司	254,497	—
	中鐵七局集團有限公司	74,710	—
	中鐵八局集團有限公司	126,181	—
	中鐵九局集團有限公司	—	236,512
	中鐵十局集團有限公司	75,367	—
	中鐵隧道集團有限公司	204,928	—
	中鐵電氣化局集團有限公司	279,172	—
	中鐵置業集團有限公司	144,249	—
	中鐵建工集團有限公司	218,120	—
	中鐵大橋局集團有限公司	342,794	—
	中鐵山橋集團有限公司	95,260	8,690
	中鐵寶橋集團有限公司	100,280	77,117
	中鐵科工集團有限公司	6,219	—
	中鐵二院工程集團有限責任公司	212,093	—
	中鐵工程設計諮詢集團有限公司	86,794	—
	中鐵西南科學研究院有限公司	456	—
	中鐵西北科學研究院有限公司	14,011	—
	中鐵大橋勘測設計院有限公司	10,818	—
	中鐵信託有限責任公司	99,010	—
	中鐵南方投資發展有限公司	590	—
	剛果公路管理公司	11,445	3,434
合計		3,186,110	325,753

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

16、關聯方及關聯交易(續)

(6) 關聯方應收應付款項(續)

科目	關聯方	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
應付賬款	中國海外工程有限責任公司	11,710	198,844
	中鐵一局集團有限公司	598,295	195,164
	中鐵二局集團有限公司	626,587	413,252
	中鐵三局集團有限公司	18,204	63,824
	中鐵四局集團有限公司	356,327	261,188
	中鐵五局(集團)有限公司	267,163	233,865
	中鐵六局集團有限公司	108,450	61,003
	中鐵七局集團有限公司	247,873	24,349
	中鐵八局集團有限公司	153,772	191,496
	中鐵九局集團有限公司	339,958	264,809
	中鐵十局集團有限公司	80,309	91,949
	中鐵大橋局集團有限公司	205,789	182,089
	中鐵電氣化局集團有限公司	26,701	70,346
	中鐵隧道集團有限公司	240,338	197,418
	中鐵建工集團有限公司	79,838	—
	中鐵工程設計諮詢集團有限公司	9,548	—
	中鐵寶橋集團有限公司	2,516	—
合計		3,373,378	2,449,596

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

16、關聯方及關聯交易(續)

(6) 關聯方應收應付款項(續)

科目	關聯方	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
其他應付款	中國鐵路工程總公司	5,100	—
	中國海外工程有限責任公司	3,433	76,994
	中鐵一局集團有限公司	184,405	311,372
	中鐵二局集團有限公司	944,032	912,646
	184,405		
	184,405		

財務報表附註(續)

2009年12月31日止年度

(十二) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

16、關聯方及關聯交易(續)

(6) 關聯方應收應付款項(續)

科目	關聯方	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
其他應付款	中鐵二院工程集團有限責任公司	123	874
	中鐵工程設計諮詢集團有限公司	8,252	48,341
	中鐵西南科學研究院有限公司	20,066	20,066
	中鐵大橋勘測設計院有限公司	—	11,431
	中鐵資源集團有限公司	257,179	122,123
	中鐵西南投資管理有限公司	21,490	—
	中鐵國際經濟合作有限公司	144,999	82,641
	中鐵荷澤德商高速公路建設發展有限公司	286,298	—
	北京燕豐飯店有限公司	1,787	—
	中鐵海西投資發展有限公司	990	—
	中鐵南方投資發展有限公司	796	—
	知鐵機械工程有限公司	—	7,381
	合計		5,661,134

科目	關聯方	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
預收款項	中鐵一局集團有限公司	4,467	—
	中鐵二局集團有限公司	357	—
	中鐵二院工程集團有限責任公司	464	63,898
	中鐵佛山投資發展有限公司	72,939	119,610
	內蒙古郭白鐵路有限責任公司	—	17,659
	臨策鐵路有限責任公司	10,612	—
合計		88,839	201,167

科目	關聯方	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
應付股利	中國鐵路工程總公司	2,404,896	—

(十三) 財務報表之批准

本公司的公司及合併財務報表於2010年4月26日已經本公司董事會批准。

補充資料

1、非經常性損益明細表

項目	金額 人民幣千元
非流動資產處置損益	202,304
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免	—
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關,按照國家統一標準定額或 定量享受的政府補助除外)	226,552
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	28,076
非貨幣性資產交換損益	31,775
債務重組損益	5,971
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	(3)
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	2,336
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外,持有交易性金融資產、 交易性金融負債產生的公允價值變動損益,以及處置交易性金融資產、 交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	299,748
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	128,699
處置長期股權投資損益	261,038
H股募集資金匯兌收益	1,048,527
其他符合非經常性損益定義的損益項目	32,882
所得稅影響額	(536,347)
少數股東權益影響額(稅後)	(80,698)
合計	1,650,860

補充資料(續)

2、境內外會計準則下會計數據差異(續)

	歸屬於母公司股東的淨利潤		歸屬於母公司股東權益	
	本年數 人民幣千元	上年數 人民幣千元	年末數 人民幣千元	年初數 人民幣千元
按中國會計準則	6,886,950	1,115,187	60,939,519	56,166,051
按國際財務報告準則調整的項目及金額				
股權分置流通權	—	—	(171,364)	(171,364)
處置子公司部分股權	—	237,205	—	—
其他	—	(2,581)	—	—
按國際財務報告準則	6,886,950	1,349,811	60,768,155	55,994,687

3、淨資產收益率及每股收益

本淨資產收益率和每股收益計算表是本公司按照中國證券監督管理委員會頒佈的《公開發行證券公司信息披露編報規則第09號——淨資產收益率和每股收益的計算及披露》(2010年修訂)的有關規定而編製的。

報告期利潤	加權平均 淨資產 收益率 (%)	每股收益	
		基本 每股收益 人民幣元	稀釋 每股收益 人民幣元
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	11.53	0.32	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	8.77	0.25	不適用

備查文件

1. 載有法定代表人簽名的年度報告；
2. 載有單位負責人、主管會計工作的負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報告；
3. 報告期內在中國證券報、上海證券報、證券日報、證券時報上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿；
4. 公司在香港聯合交易所主板公佈的2009年年度報告。

董事會對公司內部控制的自我評估報告

中國中鐵股份有限公司董事會 關於公司內部控制的自我評估報告

中國中鐵股份有限公司(以下簡稱「本公司」)董事會及全體董事保證本報告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

建立健全並有效實施內部控制是本公司董事會及管理層的責任。本公司內部控制的目標是：建立並完善公司法人治理結構，提高公司經營活動的效率和效果，促進公司實現發展戰略；確保國家有關法律法規和公司內部控制制度的貫徹執行，合理保證公司經營管理合法合規；建立良好的內控環境，有效的風險管理機制，合理保證公司生產經營正常運轉，資產安全及人員健康；規範公司會計行為，保證財務報告及相關信息真實完整。

內部控制存在固有局限性，故僅能對達到上述目標提供合理保證；而且，內部控制的有效性亦可能隨公司內、外部環境及經營情況的改變而改變。本公司已建立了內部控制監督檢查機制，內控缺陷一經識別，本公司將立即採取整改措施。

本公司建立和實施內部控制制度時，考慮了財政部《企業內部控制基本規範》規定的內部環境、風險評估、控制活動、信息與溝通、內部監督等五項要素。

本公司董事會對2009年度與財務報告有關的內部控制進行了自我評估，未發現本公司存在內部控制設計或執行方面的重大缺陷。

本公司董事會認為，2009年1月1日至12月31日，本公司財務報告內部控制制度健全，執行有效。

本報告已於2010年4月26日經公司第一屆董事會第二十九次會議審議通過，本公司董事會及其全體成員對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

德勤會計師事務所根據北京市證監局的要求對本公司財務報告有關的內部控制進行核實評價。

中國中鐵股份有限公司董事會
2010年4月26日

