

**中铁二局股份有限公司**

**600528**

**2009 年年度报告**

## 一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司全体董事出席会议。

3、德勤华永会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人唐志成先生、总经理邓元发先生、主管会计工作负责人曾永林先生及会计机构负责人银宏先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：中铁二局股份有限公司

公司法定中文名称缩写：中铁二局

公司英文名称：CHINA RAILWAY ERJU Co., Ltd.

公司英文名称缩写：crec

2、公司法定代表人：唐志成

3、公司董事会秘书：邓爱民

电话：028-66752811

传真：028-66752889

E-mail：ztejdb@cregc.com.cn

联系地址：成都马家花园路 10 号中铁二局大厦 1103 室

公司证券事务代表：马文军

电话：028-66752888

传真：028-66752889

E-mail：ztejdb@cregc.com.cn

联系地址：成都马家花园路 10 号中铁二局大厦 1211 室

4、公司注册地址：成都市高新区九兴大道 6 号高发大厦

公司办公地址：成都市马家花园 10 号中铁二局大厦

邮政编码：610031

公司国际互联网网址：<http://www.crec.com.cn>

公司电子信箱：ztejsb@cregc.com.cn

5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》和《证券日报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：中铁二局

公司 A 股代码：600528

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1999 年 9 月 24 日

公司首次注册登记地点：成都高新区创业东路 18 号高新大厦 10 楼

公司最近 1 次变更注册登记日期：2008 年 6 月 20 日  
 公司最近 1 次变更注册登记地址：成都高新区九兴大道 6 号高发大厦  
 公司法人营业执照注册号：5101091001058  
 公司税务登记号码：510109720312205  
 公司组织机构代码：72031220-5  
 公司聘请的境内会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所有限公司  
 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：中国上海市延安东路 222 号外滩中心

30 楼

### 三、主要财务数据和指标

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	771,633,300.04
利润总额	809,818,319.55
归属于上市公司股东的净利润	684,001,679.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	631,357,474.26
经营活动产生的现金流量净额	133,720,311.96

#### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	21,606,508.46
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,301,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	16,000,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	5,284,764.59
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	16,260,502.22
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,355,764.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	-11,720,115.37
所得税影响额	-8,444,819.75
合计	52,644,204.94

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2009 年	2008 年		本年比上年增减 (%)	2007 年
		调整后	调整前		
营业收入	40,619,088,499.13	24,067,771,784.51	23,463,935,562.67	68.77	18,068,880,783.49
利润总额	809,818,319.55	666,618,766.17	611,645,356.29	21.48	433,449,685.96
归属于上市公司股东的净利润	684,001,679.20	509,531,247.45	460,890,176.57	34.24	376,979,041.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	631,357,474.26	389,419,947.32	389,419,947.32	62.13	118,548,565.32
基本每股收益 (元/股)	0.4688	0.3492	0.3159	34.25	0.2646
稀释每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.4327	0.2669	0.2669	62.12	0.0832
全面摊薄净资产收益率 (%)	16.33	12.95	12.03	3.38	10.43
加权平均净资产收益率 (%)	16.88	13.30	12.11	3.58	11.36

扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	15.07	9.89	10.16	5.18	3.28
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	15.58	10.17	10.23	5.41	3.57
经营活动产生的现金流量净额	133,720,311.96	<b>1,036,324,792.26</b>	1,065,415,136.60	-87.10	134,572,582.84
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.0916	0.7102	0.7301	-87.10	0.0922
	2009 年末	2008 年末		本年 末比 上年 末增 减 (%)	2007 年末
		调整后	调整前		
总资产	25,773,278,774.75	22,471,436,646.61	22,061,698,853.30	14.69	17,694,419,552.77
所有者权益 (或股东权益)	4,188,726,238.26	3,935,759,944.58	3,831,421,633.75	6.43	3,616,018,818.13
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.8706	2.6972	2.6257	6.43	3.9649

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	166,400,000	11.40						166,400,000	11.40
3、其他内资持股									
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	166,400,000	11.40						166,400,000	11.40
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	1,292,800,000	88.60						1,292,800,000	88.60
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	1,292,800,000	88.60						1,292,800,000	88.60
三、股份总数	1,459,200,000	100						1,459,200,000	100

(1) 股份变动的批准情况:

本报告期内无股份变动情况。

(2) 股份变动的过户情况

本报告期内无股份变动情况。

(3) 股份变动对最近一年每股收益、每股净资产财务指标的影响

本报告期内无股份变动情况。

2、限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中铁二局集团有限公司	166,400,000	0	0	166,400,000	非公开发行认购股份锁定	非公开发行认购的166,400,000股份(包含送股、转增股份),限售期的截止日为2010年1月25日。
合计	166,400,000	0	0	166,400,000	—	—

### 3、证券发行与上市情况

#### (1) 前三年历次证券发行情况

单位:股 币种:人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A股	2007年1月26日	5.05	104,000,000	2010年1月26日	104,000,000	
A股	2007年1月26日	5.05	193,000,000	2008年1月26日	193,000,000	

截止本报告期末至前三年中,公司仅2007年1月25日非公开发行股份一次,共增发A股297,000,000股,增发完成后,公司总股本变更为912,000,000股。

#### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

2005年11月25日,公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《股权分置改革方案》,具体内容为公司原非流通股股东向流通股股东每10股送3.8股;2005年12月5日,公司股权分置改革方案实施后,即非流通股股东向流通股股东支付对价后,公司股份总数不变,股份结构发生变化,所有股份均为流通股,其中有限售条件的股份为258,200,000股,占总股份410,000,000股的62.98%,无限售条件的股份为151,800,000股,占总股份410,000,000股的37.02%。

2006年4月27日召开的2005年年度股东大会同意公积金转增股本,每10股转增5股,5月18日新增股份上市,股份总数变更为615,000,000股,有限售条件的股份为387,300,000万股,占总股份的62.98%,无限售条件的股份为227,700,000股,占总股份615,000,000股的37.02%。

2006年12月5日,公司部分有限售条件的流通股上市流通,股份总数不变,股份结构发生变化,其中有限售条件的股份为349,538,250股,占总股份615,000,000股的56.84%,无限售条件的股份为265,461,750股,占总股份615,000,000股的43.16%。

2006年12月13日,中国证监会召开了发行审核委员会工作会议,审核通过了公司非公开发行A股事宜。2007年1月8日,公司取得中国证券监督管理委员会对公司本次非公开发行股票核准批文《证监发行字》[2007]4号。2007年1月25日公司至中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕股权登记事宜,非公开发行以后公司股份总数变更为912,000,000股,其中有限售条件的股份为646,538,250股,占总股份912,000,000股的70.89%,无限售条件的股份为265,461,750股,占总股份912,000,000股的29.11%。

2007年12月5日,公司部分有限售条件的流通股上市流通,股份总数不变,股份结构发生变化,其中有限售条件的股份为628,141,500股,占总股份912,000,000股的68.87%,无限售条件的股份为283,858,500股,占总股份912,000,000股的31.13%。

2008年4月2日,公司召开2007年度股东大会同意公司以股本总数912,000,000股为基数,每10股送3股股票,使用资本公积金每10股转增3股股票。2008年5月27日新增股份上市,公司总股份变更为1,459,200,000股,有限售条件的股份为696,226,400股,占公司总股份的47.71%,无限售条件的股份为762,973,600股,占公司总股份的52.29%。

2008年12月5日,公司部分有限售条件的流通股上市流通,股份总数不变,股份结构发生变化,其中有限售条件的股份为166,400,000股,占总股份1,459,200,000股的11.40%,无限售条件的股份为1,292,800,000股,占总股份的88.60%。

#### (3) 股份变动的过户情况



本报告期内无股份变动情况。

(4) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		220,441				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中铁二局集团有限公司	国有法人	49.74	725,741,200		166,400,000	0
中铁宝桥股份有限公司	国有法人	1.93	28,154,149			0
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.17	17,000,000			0
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.10	16,080,490			0
中国建设银行—工银瑞信红利股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.88	12,854,510			0
广东省机场管理集团公司	国有法人	0.71	10,389,337			0
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.65	9,445,263			0
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.55	7,999,884			0
中信证券—建行—中信	境内非国有法人	0.42	6,200,000			0

证券股债双 赢集合资产 管理计划					
中国工商银行 —景顺长 城新兴成长 股票型证券 投资基金	境内非国有 法人	0.41	6,000,000		0
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份 数量		股份种类	
中铁二局集团有限公司		559,341,200		人民币普通股	
中铁宝桥股份有限公司		28,154,149		人民币普通股	
交通银行—华安策略优选股票型证券 投资基金		17,000,000		人民币普通股	
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股 票型证券投资基金		16,080,490		人民币普通股	
中国建设银行—工银瑞信红利股票型 证券投资基金		12,854,510		人民币普通股	
广东省机场管理集团公司		10,389,337		人民币普通股	
中国建设银行—华宝兴业行业精选股 票型证券投资基金		9,445,263		人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司—华夏盛 世精选股票型证券投资基金		7,999,884		人民币普通股	
中信证券—建行—中信证券股债双赢 集合资产管理计划		6,200,000		人民币普通股	
中国工商银行—景顺长城新兴成长股 票型证券投资基金		6,000,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的 说明		(1) 公司第一大股东中铁二局集团有限公司、第二大股东中 铁宝桥股份有限公司为公司发起人。 (2) 中铁二局集团有限公司系中铁宝桥股份有限公司的发起 人之一。 (3) 中铁二局集团有限公司、中铁宝桥股份有限公司均为中 国中铁股份有限公司的子公司，其他股东关系未知。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	中铁二局集团有限公司	166,400,000	2010年1月26日	166,400,000	166,400,000 股为非公 开发行认购的股份（包 含送股、转增股份）， 自发行结束之日起三十 六个月内不得转让，即 限售期的截止日为 2010 年 1 月 25 日。

## 2、控股股东及实际控制人简介

### (1) 法人控股股东情况

控股股东名称：中铁二局集团有限公司

法人代表：唐志成

注册资本：164,382.26 万元人民币

成立日期：1998 年 6 月 1 日

主要经营业务或管理活动：项目投融资、项目建设管理、装饰装修、国外工程、环保产业

### (2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：中国铁路工程总公司

法人代表：石大华

注册资本：1,081,492.50 万元人民币

成立日期：1990 年 3 月 7 日

经营方式：承包、研制、生产、维修、咨询、服务、运输、批发、零售、进出口、开发、经营

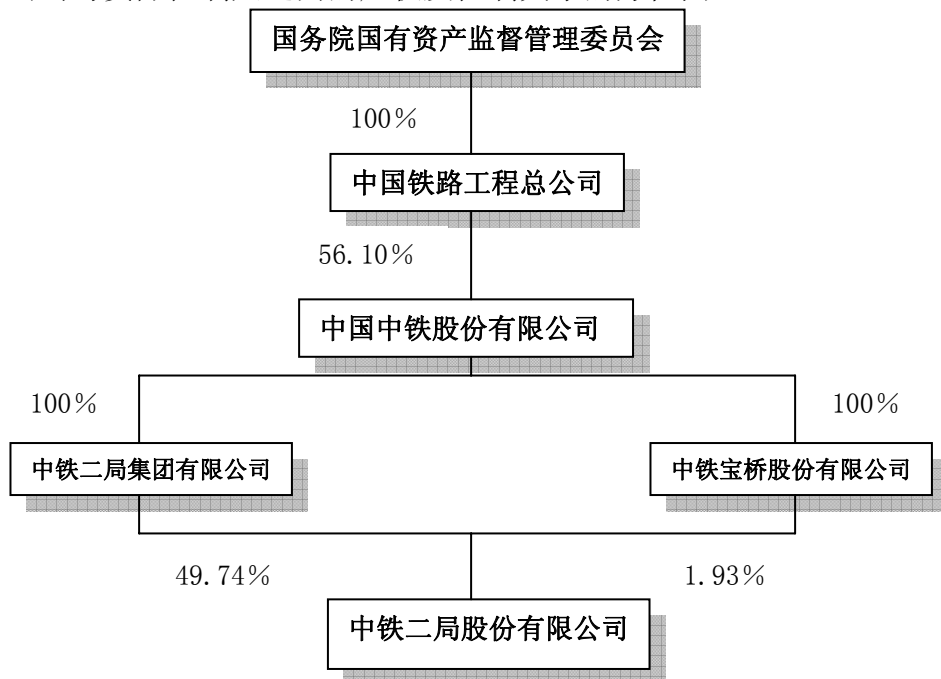
中铁二局集团有限公司是公司的控股股东，持有本公司 49.74% 的股份，中国中铁股份有限公司是中国铁路工程总公司的唯一股东，持有该公司 100% 的股份。中国中铁股份有限公司是国有控股并在沪港两地上市企业。

2007 年，中国铁路工程总公司以资产和下属公司股权等出资，独家发起设立了中国中铁股份有限公司。中国铁路工程总公司将其持有的中铁二局集团有限公司 100% 的股权全部投入中国中铁股份有限公司。中国中铁股份有限公司于 2007 年 9 月 12 日领取了国家工商总局颁发的企业法人营业执照。本次变更完成后，本公司控股股东仍为中铁二局集团有限公司，实际控制人为中国铁路工程总公司。

### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### (4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

**五、董事、监事和高级管理人员**

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的税前报酬总额(万元)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
													可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
唐志成	董事长	男	46	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0			0	0			是
郑建中	副董事长	男	55	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0			0	0			是
邓元发	副董事长、总经理	男	46	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		76.94	0	0			否
方国建	董事	男	47	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0			0	0			是
吴光	独立董事	男	51	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		5	0	0			否
金盛华	独立董事	男	52	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		5	0	0			否
彭韶兵	独立董事	男	45	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		5	0	0			否
刘广斌	独立董事	男	45	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		5	0	0			否
杜剑	独立董事	男	40	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		5	0	0			否
郭敬辉	监事会主席	男	53	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0			0	0			是
谢封	监事	女	55	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		2	0	0			是
张诚	监事	男	46	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		2	0	0			是
杨成安	监事	男	47	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		2	0	0			否
王治虎	监事	男	55	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		2	0	0			是
龙援青	副总经理、总经济师	男	47	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		66.64	0	0			否
张次民	副总经理	男	46	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		66.64	0	0			否
林原	副总经理	男	46	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		66.64	0	0			否
王广钟	副总经理	男	46	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		66.64	0	0			否
刘剑斌	副总经理	男	44	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		66.64	0	0			否
王云波	副总经理	男	48	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		66.64	0	0			否
曾永林	副总经理、总会计师	男	44	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		66.64	0	0			否

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的税前报酬总额(万元)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
													可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
邓爱民	副总经理、 董事会秘书	男	51	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		66.64	0	0			否
卿三惠	副总经理、总工程师	男	53	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		58.33	0	0			否
熊志勇	副总经理	男	50	2008年8月9日	2011年8月8日	0	0	0	0	0		55.08	0	0			否
备注：独立董事津贴为税后津贴。																	

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 唐志成，1997 年 9 月至 2004 年 5 月在铁道第二勘察设计院担任副院长，2004 年 6 月至 2007 年 5 月在中铁二局集团有限公司担任副董事长、总经理，2007 年 5 月至今在中铁二局集团有限公司担任董事、总经理，2004 年 7 月至今在中铁二局股份有限公司担任董事长。

(2) 郑建中，1999 年 12 月至 2004 年 5 月在中铁二局集团有限公司担任党委副书记、纪委书记、监事会主席，2004 年 6 月至 2004 年 9 月在中铁二局集团有限公司担任党委书记、纪委书记、监事会主席，在中铁二局股份有限公司担任党委书记，2004 年 10 月至今在中铁二局集团有限公司担任党委书记、副董事长，2004 年 11 月至今在中铁二局股份有限公司担任党委书记、副董事长。

(3) 邓元发，2001 年 11 月至今在中铁二局股份有限公司担任副董事长、总经理。

(4) 方国建，2001 年 4 月至 2006 年 2 月在中铁二局集团有限公司担任工会副主席，2006 年 3 月至今在中铁二局集团有限公司担任工会主席，2002 年 8 月至 2007 年 3 月在中铁二局股份有限公司担任监事，2007 年 4 月至今在中铁二局股份有限公司担任董事。

(5) 吴光，1998 年 6 月至 2004 年 5 月在西南交通大学任教授、博导、教务处处长、软件学院院长、生物工程系主任，2004 年 6 月至 2005 年 2 月在西南交通大学任教授、博导、政策法规所所长、软件学院院长，2005 年 3 月至 2007 年在成都大学任党委副书记、校长，2008 年至今在西南交通大学任教授、博导。2005 年 8 月至今在中铁二局股份有限公司担任独立董事。

(6) 金盛华，1996 年 7 月至今在北京师范大学担任教授，1997 年 7 月至今在北京师范大学担任博士生导师，1998 年 7 月至 1999 年 1 月在美国布法罗大学担任教授，2001 年 11 月至今在北京师范大学担任人力资源研究所所长，2006 年 6 月至今在中铁二局股份有限公司担任独立董事。

(7) 彭韶兵，2001 年 12 月起至今在西南财经大学担任教授，2003 年 12 月起至今在西南财经大学担任博士生导师，2002 年 10 月至 2004 年 6 月在西南财经大学会计学院担任副院长，2004 年 7 月至今在西南财经大学会计学院担任院长，2008 年 8 月至今在中铁二局股份有限公司担任独立董事。

(8) 刘广斌，1997 年 7 月至 2002 年 12 月在四川省社会科学院法学研究所担任助理研究员，2003 年 1 月至今在北京市中银律师事务所担任律师，2008 年 8 月至今在中铁二局股份有限公司担任独立董事。

(9) 杜剑，1997 年 1 月至 1998 年 3 月在中国有色金属工业成都公司财审处担任副处长，1998 年 4 月至 2001 年 12 月在四川省国际信托投资公司担任高级会计师，2002 年 1 月至 2005 年 1 月在四川剑南春融信投资有限公司副总经理，2005 年 1 月至今在光大国际租赁有限公司担任总经理，2008 年 8 月至今在中铁二局股份有限公司担任独立董事。

(10) 郭敬辉，2001 年 4 月至 2004 年 9 月在中铁二局集团有限公司担任副总经理、董事会秘书，2004 年 10 月至今在中铁二局集团有限公司担任党委副书记、纪委书记，在中铁二局股份有限公司担任党委副书记、纪委书记，2004 年 11 月至 2007 年 4 月在中铁二局集团有限公司担任监事会主席，在中铁二局股份有限公司担任监事会主席，2007 年 5 月至今在中铁二局集团有限公司担任监事，在中铁二局股份有限公司担任监事会主席。

(11) 谢封，2001 年 6 月至 2009 年 9 月在中铁二局集团有限公司担任审计部部长，2002 年 8 月至今在中铁二局股份有限公司担任监事。

(12) 张诚，2001 年 1 月至 2004 年 10 月在中铁二局集团有限公司纪委担任办公室主任、审教室主任，2004 年 11 月至 2007 年 11 月在中铁二局集团有限公司纪委担任纪检监察室主任，2007 年 12 月至今在中铁二局集团有限公司担任监察部部长，2008 年 8 月至今在中铁二局股份有限公司担任监事。

(13) 杨成安，1998 年 8 月至 2003 年 1 月在中铁二局集团有限公司财务会计部担任副部长，2003 年 2 月至今在中铁二局集团电务工程有限公司担任董事、总会计师，2003 年 10 月至今在中铁二局股份有限公司担任监事。

(14) 王治虎，2006 年 3 月至今在中铁二局集团有限公司担任工会副主席，2007 年 4 月至今在中铁二局股份有限公司担任监事。

(15) 龙援青，2001 年 4 月至 2001 年 11 月在中铁二局集团有限公司担任副总经理兼总经济师，2001 年 12 月至今在中铁二局集团有限公司担任董事，在中铁二局股份有限公司担任副总经理、总经济师。

(16) 张次民，1999 年 8 月至今在中铁二局股份有限公司担任副总经理，2007 年 6 月至今在中铁二局集团有限公司担任董事。

(17) 林原，2001 年 4 月至 2002 年 7 月在中铁二局集团有限公司担任总工程师，2002 年 8 月至 2005 年 8 月在中铁二局股份有限公司担任副总经理、总工程师，2005 年 9 月至今在中铁二局股份有限公司担任副总经理。

(18) 王广钟，2001 年 12 月至 2002 年 7 月在中铁二局股份有限公司担任副总经理、总工程师，2002 年 8 月至 2005 年 8 月在中铁二局股份有限公司担任副总经理，2005 年 9 月至 2006 年 8 月在中铁二局股份有限公司担任副总经理、总工程师，2006 年 9 月至今在中铁二局股份有限公司担任副总经理。

(19) 刘剑斌，2002 年 3 月至 2003 年 1 月在中铁二局第一工程公司担任董事长、党委书记，2003 年 2 月至今在中铁二局股份有限公司担任副总经理。

(20) 王云波，2001 年 12 月至 2003 年 1 月在中铁二局第二工程公司担任董事长、总经理，2003 年 2 月至今在中铁二局股份有限公司担任副总经理。

(21) 曾永林，2001 年 8 月至 2008 年 7 月在中铁二局股份有限公司证券事务代表，2001 年 8 月至今在中铁二局股份有限公司担任总会计师，2007 年 8 月至今在中



铁二局股份有限公司担任副总经理，2007 年 5 月至今在中铁二局集团有限公司担任董事。

(22) 邓爱民，1999 年 8 月至 2002 年 7 月在中铁二局股份有限公司担任董事会秘书，2002 年 8 月至今在中铁二局股份有限公司担任副总经理、董事会秘书，2007 年 5 月至今在中铁二局集团有限公司担任董事会秘书。

(23) 卿三惠，1998 年 9 月至 2006 年 8 月在铁二院担任副总工程师，2006 年 9 月至今在中铁二局股份有限公司担任总工程师，2007 年 8 月至今在中铁二局股份有限公司担任副总经理。

(24) 熊志勇，2007 年 8 月至今在中铁二局股份有限公司担任副总经理。

(二) 在股东单位任职情况

(1) 董事长唐志成先生在本公司控股股东中铁二局集团有限公司任董事、总经理。

(2) 副董事长郑建中先生在本公司控股股东中铁二局集团有限公司任董事、副董事长、党委书记。

(3) 副董事长、总经理邓元发先生在本公司控股股东中铁二局集团有限公司任董事。

(4) 董事方国建先生在本公司控股股东中铁二局集团有限公司任董事、工会主席。

(5) 监事会主席郭敬辉先生在本公司控股股东中铁二局集团有限公司任监事、党委副书记、纪委书记。

(6) 监事谢封女士在本公司控股股东中铁二局集团有限公司任监事。

(7) 监事王治虎先生在本公司控股股东中铁二局集团有限公司任工会副主席。

(8) 副总经理张次民先生在本公司控股股东中铁二局集团有限公司任董事。

(9) 副总经理、总会计师曾永林先生在本公司控股股东中铁二局集团有限公司任董事。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序：董事会薪酬与考核委员会制定计划方案，按规定提交董事会或股东大会讨论通过后执行。

2、董事、监事和高级管理人员报酬确定依据：董事、监事报酬按公司内部分配制度执行。公司高级管理人员报酬根据公司相关薪酬制度及考评结果确定。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的 董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取 报酬津贴
唐志成	是
郑建中	是
方国建	是
郭敬辉	是

根据股东大会决议，公司独立董事享受每人每年 50000 元人民币的独立董事津贴，此外出席董事会和股东大会以及按《公司章程》行使职权所需费用在公司据实报销。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，无董事、监事、高级管理人员离任的情况，无聘任或解聘高级管理人员的情况。

(五) 公司员工情况

2009 年底，股份公司本部、各分公司及直属指挥部在职员工 1425 人，有专业技术职称人员 1058 人，占员工总数的 74.2%，其中教授级高级工程师 18 人，高级专业技术职称 239 人，中级专业技术职称 348 人，初级专业技术职称 453 人。各层次的专业结构较为合理。

股份公司控股子公司共有员工 17713 人，有专业技术职称和取得技术等级的人数为 15723 人，占员工总数的 88.8%，其中教授级高级工程师 12 人，高级专业技术职称 381 人，中级专业技术职称 1927 人，初级专业技术职称 4859 人；高级技师 80 人，技师 541 人，高级工 2660 人，中级工 2307 人，初级工 2956 人。各个层次的专业结构基本合理。

1、员工的专业构成

(1) 公司本部、各分公司及指挥部

专业	人数	占员工总数的百分比
技术人员	984	69.1
财务人员	129	9.0
生产人员	142	10.0
其他管理人员	170	11.9

(2) 公司各控股子公司

专业	人数	占员工总数的百分比
技术人员	5878	33.2
财务人员	874	5.0
生产人员	8544	48.2
其他管理人员	2417	13.6

2、员工的教育程度

(1) 公司本部、各分公司及指挥部

学历	人数	占员工总数的百分比
研究生	61	4.3
大学本科	712	49.9
大学专科	380	26.7
中专	107	7.5
中专以下	165	11.6

(2) 公司各控股子公司

学历	人数	占员工总数的百分比
研究生	85	0.5
大学本科	3431	19.4
大学专科	2920	16.5
中专	2157	12.2
中专以下	9120	51.4

### 3、公司需承担费用的离退休职工人数

公司退休员工费用由中铁二局集团社会保险事业管理中心承担，本公司不承担退休员工的任何费用。

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

#### (1) 关于股东与公司的关系

公司建立了与股东沟通的有效渠道，促进公司与投资者之间长期、稳定的融洽关系，为公司的发展建立良好的基础，同时有效的保障了股东的权益。

#### (2) 关于控股股东与公司的关系

通过修订章程，明确避免股东或实际控制人可能侵占上市公司资产的具体措施，防范了股东或实际控制人侵占上市公司资产。报告期内，公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干扰公司经营活动的行为。公司在人员、资产、财务、机构和业务方面始终做到“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

#### (3) 关于董事与董事会

①依据有关上市公司治理的规范性文件和《公司章程》建立董事会，目前第四届董事会成员 9 名，其中独立董事 5 名。

②经股东大会批准董事会设立审计等四个专门委员会，目前委员会工作正常开展。

③报告期内，公司董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，诚信、勤勉地履行其相应的权利、义务和责任。公司独立董事能独立履行职责，对公司重大决策发表独立意见。

#### (4) 关于监事与监事会

公司监事会的人数和人员结构符合法律、法规和《公司章程》的规定，公司监事本着对公司、对股东负责的精神，对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，以维护公司及股东的合法权利。

#### (5) 关于信息披露与透明度

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》《信息披露管理制度》的规定，董事会秘书负责信息披露工作，依法履行信息披露义务，接待股东来访和咨询，按照规定将公司应披露的信息通过指定报刊、网站等真实、准确、完整、及时地披露，保证公司股东平等地获得公司信息。

### (二) 专项治理活动

按照中国证监会证监发布公司字[2008]27 号公告以及四川监管局川证监上市[2008]31 号、[2008]35 号关于防止大股东占用上市公司资金，规范上市公司法人治理、独立性、内部控制、信息披露行为等的文件要求，我公司积极响应，及时安排、部署，继

续深入开展了上市公司治理和规范运作专项活动。针对 2007 年专项治理活动涉及的问题进行自查自纠，并于 2008 年 7 月 25 日公告披露了《关于公司治理整改情况以及资金占用自查自纠的报告》。2009 年中国证监会四川监管局对我公司进行检查，公司针对检查发现的问题，制定了切实有效的整改措施。

存在的问题	整改措施	整改落实情况
公司激励考核机制有待进一步完善，员工利益尚未与股东利益达到高度一致。	公司将研究讨论科学的激励机制，建立长效机制，为公司发展提供持续的人力资源支持。	目前，公司正在积极推进股权激励计划。该计划已经公司董事会审议通过，相关申请文件已上报公司实际控制人——中国中铁股份有限公司。

通过开展专项治理活动，完善了公司治理结构，建立健全了公司治理制度，进一步增强了公司董事、监事和高管人员规范运作的意识，提高了公司治理水平，促进了公司的平稳健康发展。

### (三) 独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
金盛华	7	7	0	0
吴光	7	6	1	0
彭韶兵	7	6	1	0
刘广斌	7	7	0	0
杜剑	7	7	0	0

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

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

公司制定了《独立董事工作规则》、《独立董事年度报告工作规程》、《董事会战略与投资决策委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》，对独立董事的任职条件、任职程序、履行职责的原则、享有的权利等作出了规定，公司独立董事认真行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，积极出席公司召开的相关会议、对公司董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，忠实履行职责，充分发挥独立董事的独立作用，积极维护公司全体股东特别是中小股东的合法权益。

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

1、业务方面：公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。中铁二局集团有限公司在作为主发起人发起设立本公司时已将从事铁路、公路等主营业务的生产系统、物资供应等的资产和业务投入本公司，公司与集团公司及其下属企业、

发行人其他股东之间不存在同业竞争。本公司关联方、关联关系及关联交易在具体关联事项、协议约定、价格确定等方面不存在损害本公司及中小股东利益的情况，本公司依法定程序进行决策。

2、人员方面：本公司与控股公司在劳动、人事及工资管理方面是独立的，并设立了独立的劳动人事职能部门。

3、资产方面：公司和控股股东的产权关系明晰，控股股东于中铁二局股份有限公司设立时注入的资产具有独立完整性，相关资产产权已完成变更程序。

4、机构方面：本公司拥有独立的决策管理机构和生产单位，生产经营和行政管理独立于控股股东，办公机构和生产经营场所与控股股东分开。

5、财务方面：公司具有独立的财务会计部门，公司及控股子公司已建立独立的会计核算体系和财务管理制度；公司具有独立的银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司的资金使用由公司董事会和经理层按规定做出决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

#### (五) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司完善了法人治理结构，建立了财务管理制度、资产管理制度、人力资源制度、计算机系统管理制度、预算管理制度、内部审计制度、重大事项报告制度、信息披露管理制度、关联交易决策制度等一系列行之有效的内部控制制度，并建立了分工合理、职责明确、报告关系清晰地组织结构，明确了风险和内部控制有关部门、岗位、人员的职责和权限，还建立了独立的内部审计机构，定期对公司内部控制的健全性和有效性实施检查和评价。

董事会认为，公司建立的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，制度在公司以及控股子公司得到有效贯彻执行。公司内部控制设计与运行具有健全性、合理性和有效性，能够有效地保证财务报告的真实可靠和资产的安全完整。随着公司业务的进一步发展以及国家政策法规进一步细化完善，公司会及时或根据需要对公司现有的制度进行完善和改进，保证制度的合理性和有效性，使内部控制真正发挥作用。

#### (六) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告

- 1、公司设立了名为审计部的内部控制检查监督部门。
- 2、公司内部控制检查监督部门有定期向董事会提交内控检查监督工作报告。
- 3、公司内部控制的自我评估报告详见本报告附件。

(七) 公司披露了履行社会责任的报告，详见本报告附件。

#### (八) 高级管理人员的考评及激励情况

公司结合企业发展规划逐步建立公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；经理层人员的聘任公开、透明、符合法律的规定。

#### (九) 年报信息披露重大差错责任追究制度建立情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露责任追究做了具体规定，明确了问责措施，该制度经公司第四届董事会 2010 年第一次会议审议通过。

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

## 七、股东大会情况简介

### (一)年度股东大会情况

公司于 2009 年 4 月 27 日召开 2008 年年度股东大会。决议公告刊登在 2009 年 4 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》。

### (二)临时股东大会情况

本报告期内公司未召开临时股东大会。

## 八、董事会报告

### (一)公司经营情况的回顾

#### 1、报告期内总体经营情况概述

2009 年，公司深入学习贯彻党的十七届四中全会精神和科学发展观，按照企业发展目标，继续扩大经营规模，优化产业和产品结构，工程施工和房地产开发能力显著增强，安全质量平稳可控，科技研发成绩突出，公司法人治理规范有序，投资者关系管理和谐，实现了生产经营业绩和经济效益的稳步提升。

截止 2009 年末公司资产总额 2,577,328 万元，其中货币资金 251,589 万元，归属母公司净资产 418,873 万元。2009 年公司完成营业收入 4,061,909 万元，占董事会目标 2,850,000 万元的 143%，较上年(调整后)增长 69%；营业利润 77,163 万元，较上年(调整后)增长 19%；实现净利润(归属母公司) 68,400 万元，较上年(调整后)增长 34%。经营活动现金净流入 13,372 万元，较上年(调整后)下降 87%。

报告期内，公司荣获上海证券交易所授予的“2009 年度董事会奖提名奖”，是四川省 68 家上市公司中唯一获此荣誉的公司。公司荣获 4 项工程鲁班奖、2 项全国市政工程建设金杯示范工程奖、2 项詹天佑土木工程奖、18 项省部级优质工程奖，5 个参建项目荣获新中国成立六十周年百项经典暨精品工程。

#### 2、公司主营业务及其经营状况

##### (1)公司主营业务经营情况的说明

公司业务范围为各类工业、交通、民用等工程项目施工的承包、房地产开发、物资销售、机械租赁等。

2009 年实现营业收入 4,061,909 万元,营业成本 3,776,913 万元,综合毛利率 7.02%,与上年度的综合毛利率同比下降 1.75%。其中铁路施工收入因受国家投资影响,本年增长幅度较大,由于公司中标的铁路项目大多属于高速铁路,受施工技术及地质条件影响,导致项目概算调整(工程重大变更及材料调差)存在滞后性,造成铁路施工毛利率相对较低。

新签合同额 415 亿元,其中承揽工程项目 167 项,合同金额 371.44 亿元,为董事会目标 292.5 亿元的 126.99%,铁路项目 13 个,合同金额 216.29 亿元,占承揽工程合同总额的 58.23%,非铁路项目 154 个,合同金额 155.15 亿元,占合同总额的 41.77%。

(2) 营业收入分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%) (调整后)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
铁路工程	15,884,998,256.85	14,911,386,843.15	6.13	120.28	125.87	-2.32
其他工程	17,806,798,309.62	16,304,565,879.90	8.44	49.31	48.96	0.22
房地产工程	949,555,908.19	754,806,086.49	20.51	-4.33	8.05	-9.11
物资销售及其他	5,977,736,024.47	5,798,368,375.31	3.00	51.80	56.22	-2.75
其中:关联交易	9,342,891,181.26	8,679,677,468.01	7.10	45.64	47.71	-1.30
合计	40,619,088,499.13	37,769,127,184.85	7.02	68.77	72.01	-1.75

(3) 营业收入分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
西南地区	15,185,577,855.15	36.32
华南地区	8,735,082,097.24	77.09
华北地区	4,350,855,184.56	93.68
东北地区	2,559,591,748.37	35.38
华东地区	4,293,044,520.07	158.75
西北地区	3,837,222,317.78	168.09
华中地区	1,657,714,775.96	115.94
港澳地区		
合计	40,619,088,499.13	68.77

(4) 主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	2,658,782,742.54	占采购总额比重	7.04%
前五名销售客户销售金额合计	11,467,170,628.94	占销售总额比重	28.23%

(5) 公司资产构成重大变化的主要影响因素

A. 货币资金期末余额 251,589.08 万元,比年初减少 129,429.01 万元,降低 33.97%。主要原因是公司加强资金集中管理,现金回流较好提前归还了部分银行贷款。

B. 应收账款期末余额 647,496.28 万元,比年初增加 211,410.20 万元,增长 48.48%。主要原因是公司施工板块营业收入增长较大,公司留存在客户处的应收质保金相应增加。

C. 在建工程期末余额 37,174.08 万元,比年初增加 24,656.99 万元,增长 196.99%。主要是公司对花水湾温泉酒店投入所致。

D. 递延所得税资产期末余额 7,485.47 万元,比年初增加 1,949.41 万元,增长 35.21%。主要是应收质保金折现形成的暂时性差异以及房地产公司前期开发发生可抵扣亏损形成的递延所得税资产。

E. 应付票据期末余额 152,186.97 万元,比年初增加 52,466.97 万元,增长 52.61%。主要是公司增加物资采购所致。

F. 应付账款期末余额 652,116.83 万元，比年初增加 172,169.10 万元，增长 35.87%。主要是公司本年度承接大型工程项目增加导致应付材料款、应付工程款及应付劳务款增加所致。

G. 应付职工薪酬期末余额 10,483.34 万元，比年初增加 2,664.77 万元，增长 34.08%。主要是暂未支付的社会保险费。

H. 应交税费期末余额 39,592.99 万元，比年初增加 11,775.98 万元，增长 42.33%。主要是公司规模扩大和效益增加，相应的流转税和所得税增加。

I. 其他流动负债期末余额 150,000.00 万元，全部为本年发行短期融资债券。

J. 长期应付款期末余额 9,414.15 万元，比年初减少 15,743.47 万元，下降 62.58%，是公司支付融资租赁设备款所致。

K. 未分配利润期末余额 73,801.29 万元，比年初增加 33,974.43 万元，增长 85.31%。主要是本年度实现的净利润增长所致。

### 3、公司现金流量构成及说明

经营活动产生的现金流量净额：本期 13,372.03 万元，上期 103,632.48 万元，同比减少 90,260.45 万元，主要原因是房地产投入较上年增长所致。

投资活动产生的现金流量净额：本期-72,134.10 万元，上期-36,132.77 万元，同比减少 36,001.33 万元。减少的主要原因是公司规模扩大，新购设备较多。

筹资活动产生的现金流量净额：本期-38,210.60 万元，上期 27,966.39 万元，同比减少 66,176.99 万元，主要原因是公司加强资金集中管理，现金回流较好提前归还了部分银行贷款。

### 4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
中铁二局第一工程有限公司	施工	铁路、公路工程施工	150,000,000.00	1,388,549,936.40	23,418,175.51
中铁二局第二工程有限公司	施工	铁路综合工程、公路、工民建、市政工程施工	150,000,000.00	1,265,032,534.51	19,115,402.10
中铁二局第三工程有限公司	施工	铁路公路施工、爆破	60,000,000.00	340,073,183.98	18,744,370.19
中铁二局第四工程有限公司	施工	铁路、公路工程施工	150,000,000.00	1,338,868,489.68	31,539,127.07
中铁二局第五工程有限公司	施工	铁路、公路工程施工	150,000,000.00	1,870,054,253.92	32,241,299.24
中铁二局机械筑路工程有限公司	施工	铁路、公路、市政等工程施工	120,000,000.00	1,778,199,862.73	36,337,343.83
中铁二局路桥工程有限公司	施工	铁路桥梁工程、市政工程、生产加工铁路专用钢筋混凝土桥梁、预制构件	50,000,000.00	57,184,367.38	-11,986,786.28
中铁二局集团电务工程公司	施工	铁路电气化工程、通讯工程、信号工程	55,000,000.00	1,407,257,232.89	28,211,590.13
中铁二局集团新运工程有限公司	施工	铁路综合工程施工、临管运输等	46,600,000.00	1,894,683,975.99	10,682,540.17



中铁二局集团建筑有限公司	施工	工业与民用建筑工程 施工等	100,000,000.00	881,205,672.46	9,161,468.86
深圳中铁二局工程有限公司	施工	工业与民用建筑工程 施工、铁路综合工程 施工等	154,000,000.00	856,264,593.53	80,374,363.80
中铁二局集团勘测设计院有限 责任公司	勘测 设计	勘测设计	20,000,000.00	32,788,976.18	-589,194.02
成都中铁二局铁达商品混凝土 有限公司	生产 销售	生产、销售商品混凝 土及构件等	65,000,000.00	202,911,112.98	5,580,766.95
阆中市嘉陵江路桥开发有限公 司	BOT 项目	道路、桥梁投资、建 设、经营和管理	30,000,000.00	71,205,479.39	385,505.96
中铁二局集团物资有限公司	物流	仓储、租赁、物资配 送	60,000,000.00	2,847,142,187.80	41,715,187.08
中铁二局瑞隆物流有限公司	物流	金属材料、木材等购 销、租赁、进出口业 务等	180,000,000.00	1,399,234,732.29	11,800,874.19
中铁瑞城置业有限公司	房地 产开 发	房地产开发	500,000,000.00	3,181,070,949.23	-13,955,310.06
成都中铁二局宏源房地产综合 开发有限公司	房地 产开 发	房地产开发	158,000,000.00	1,376,283,630.00	12,874,249.46
成都中曼投资管理有限公司	房地 产开 发	房地产开发	276,856,341.88	422,923,684.39	13,921,983.07
达县翠屏山房地产综合开发有 限责任公司	房地 产开 发	房地产开发	100,000,000.00	1,117,824,516.93	-31,122,504.29
中铁二局贵州锦隆房地产开发 有限公司	房地 产开 发	房地产开发	20,000,000.00	94,040,524.64	35,828,306.76
成都中铁置业有限公司	房地 产开 发	房地产开发	50,000,000.00	597,102,526.84	-4,772,108.61
四川三元文化产业发展有限公司	房地 产开 发	房地产开发	30,000,000.00	75,648,016.27	-3,880,443.51
成都市金马瑞城投资有限公司	房地 产开 发	房地产开发	50,000,000.00	1,090,568,385.48	-1,733,274.93
中铁二局成都园林绿化有限公 司	园林 设计	园林设计	3,000,000.00	3,011,101.16	-1,083.24
合计			2,728,456,341.88	25,589,129,927.05	343,891,849.43

## (二) 对公司未来发展的展望

### 1、分析所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

公司产品主要为建筑工程、房地产开发和物资供销。建筑业是国民经济的重要物质生产部门，发展与国民经济密切关联。由于我国正处于城镇化和工业化的重要时期，未来较长时期内国民经济将保持持续稳定发展，这为建筑业持续快速发展提供了坚实基础，发展前景长期看好。短期看，2010 年国家将继续实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策，国民经济仍将保持持续较快发展，在此情形下，一方面有中央 4 万亿投资计划及各地区政府建设的基础设施在建项目的继续实施作支撑，另一方面有国家陆续出台的区域发展规划

的实施作推动，再加上国家民生工程和中小城镇建设的提速发展，将使得基建投资规模保持适度增长，建筑业仍将保持较快速发展势头。

房地产业是国民经济的重要产业，它的发展直接带动多个相关行业的发展，基于目前我国所处的阶段特点，城镇化加速推进，国民经济保持长期平稳较快发展，房地产行业将长期持续快速增长。短期看，过去一年，随着国家拉动内需政策实施，饱受金融危机冲击、一度低迷的房地产市场呈现了快速回暖势头，在 2009 年下半年呈现火爆局面。为促进房地产业持续健康发展，2009 年末国家及地方地方政府密集出台了一系列旨在加强房地产市场调控的政策和措施，受此影响，房价快速上涨势头将会受到遏制，市场可能会出现一定的波动，但总体上，2010 年整个行业仍将保持快速发展，价格将趋于平稳。

物资供销业企业是满足物资供需双方需要、实现双方经营目的的重要渠道，物资供销行业的发展取决于国民经济发展状况，国民经济发展速度和活力决定着物资供销行业的规模和水平。随着我国国民经济长期持续快速的发展，随着经济活动的日趋频繁、活跃，物资供销业的发展空间将进一步提升，发展速度将进一步加快。

行业竞争格局：建筑施工行业由于进入门槛低，劳动密集性特征明显，加之企业数量众多，市场竞争激烈，行业利润率较低。房地产行业因开发商较多，地域性显著，土地资源稀缺，获取成本较高，加之易受政府调控措施影响，房地产行业的竞争非常激烈，行业利润率呈逐步下降态势。物资供销行业的竞争受供方规模、管理技术水平、资金实力、渠道资源等多种因素影响，行业内部企业间发展水平差异较大，竞争呈现多元和多层次格局。

## 2、未来公司发展机遇和挑战

(1) 机遇。目前，公司正面临着良好的发展机遇：一是我国正处于重要战略机遇期，国民经济将保持长期持续快速发展，为企业提供了持久发展动力和发展空间。二是拉动内需投资计划的实施，为建筑企业的快速持续发展提供了有力支持。当前中央政府 4 万亿刺激性投资计划正有序进行，为施工企业持续发展提供了良好机会。三是国家继续实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策等，为企业快速稳定发展提供了有力保障。四是国家陆续出台了多个区域发展规划，随着各地区区域规划的逐步实施，这将给公司提供新的发展空间。

(2) 挑战。在面临难得发展机遇的同时，公司也面临诸多挑战，主要有：一是公司的房地产开发，因土地取得难度日益加大，加之受调控影响，房地产开发利润空间收窄；二是公司规模快速扩张，资源与规模的矛盾日益突出；三是公司在项目管理水平、管控能力等方面存在不足，企业利润水平有待进一步提升；四是市场不确定性增加，企业面临的挑战也不断上升。

(3) 发展战略及业务规划。公司的发展战略是集中精力发展工程施工业务，充分把握机遇，努力提高科学管理水平，调整经营布局，拓展经营领域，保持本公司经营规模、施工技术、工程质量等综合实力居国内同行业领先地位；同时积极稳步发展房地产业务和物资供销业务，建造一流产品，提供一流服务，努力提高公司的盈利水平，为广大股东提供合理的回报。在工程施工业务方面，公司将坚持以经营为龙头，以项目管理为重点，以科技为支撑，以安全质量为前提，以效益为目标，以人才和队伍为保障，努力实现工程施工业务稳步快速健康发展。在房地产开发业务方面，公司将进一步优化产品结构，努力缩短开发周期，提高项目开发收益；合理布局，优化资源配置，提升品牌，努力增强专业化开发运作能力，实现房地产开发业务稳步健康发展。在物资供销业务方面，内部物资供应坚持“集中统管”原则，积极扩大施工材料集中采购供应范围，切实降低物资供应成本；对

外物资销售上，着重以冶金产品和冶金原材料为基础，以大宗物资贸易为依托，面向社会提供创新性物流增值服务，稳步扩大规模，努力实现较好效益。

### 3、新年度经营计划

2010 年公司计划新签合同额 485 亿元，预计实现营业收入 450 亿元，预计营业成本 419 亿元。

### 4、实现未来发展战略所需的资金需求及使用计划

公司生产经营规模不断扩大，资金需求也快速增长。公司一方面加强生产经营和财务管理，提高经济效益，充分挖掘内部资金潜力；另一方面，公司银行信用状况良好，具有较高的融资平台，可采取多渠道的融资方式补充营运资金，充分满足公司生产经营的需要。

### 5、公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素和对策

#### (1) 公司未来发展不利的风险因素主要有：

一是宏观政策风险。公司所在行业受国家宏观政策影响较深，受政策调控直接，国家的货币政策、税收政策、财政政策等将对企业发展造成重大影响，其中房地产行业，受政策影响更为突出。因此，公司面临一定的宏观政策风险。

二是市场风险。市场竞争不断加剧和资源价格上涨，对公司的业务开发及经营成本将产生不利影响。

三是技术风险。工程施工规模逐年增大，科技含量高、施工难度大的工程日益增多，对企业的技术研发、管理等不断提出新的要求，进一步加大了企业的技术风险。

四是财务风险。随着公司业务规模的进一步扩大，资金需要随之增大，将进一步加大企业的资金成本，如果未来产品销售回款速度放慢，公司将面临一定的财务风险。

#### (2) 公司未来发展战略和经营目标实现的主要对策如下：

一是密切关注政策变化，加强政策研究。近一年来，国家宏观政策变化频繁，为适应发展，公司将密切关注各级政府出台的各项政策，积极加强研究，及时采取应对措施，规避风险，趋利避害。

二是优化经营管理工作，提高开发质量。通过进一步完善机制，提高经营工作质量；努力把握市场发展趋势，突出经营重点，着力抓好重点领域、区域和重点项目开发；抓好在建项目实施管理，创树信誉，以在建项目推动持续开发；狠抓项目成本管理，提高项目报价水平；进一步整合经营资源，提高经营绩效；创新经营模式，完善经营开发策略，防范经营风险；坚持以客为本，大力培育核心客户，悉心建设好公共关系。

三是调整房地产项目开发节奏，加大营销力度。积极加强市场研究，紧密跟踪市场变化，合理掌控房地产项目开发节奏；同时要着力加强开发项目的市场营销工作，加快项目销售进度，加速资金回收。

四是加强项目和技术管理，提高项目赢利能力。严格项目成本管理，进一步加强项目实施过程控制，实施项目精细化管理，强化项目安全、质量、成本管理；建立健全项目经理队伍的激励约束机制；进一步搞好技术管理工作，强化技术管理人员的职责，严格执行技术方案、技术标准和操作规程；加大科技开发和推广应用“四新”技术的能力。

五是加强财务管理，加速资金周转。要完善经费和资金管理，严格控制预算外支出，合理控制资金流动，加速资金周转，加快会计信息化建设，强化财务监督、分析和控制，提升公司财务管理和信息化综合水平。狠抓增收节支，加大“双清”力度，加强应收账款催收工作。

六是加大资源储备，增强发展后劲。公司将进一步加强人才、技术、资金等方面的规划和管理，做足企业资源储备，确保资源与企业的发展规模相适应，为未来发展提供充足动力。

## 6. 技术创新

近年来，公司遵循“自主创新，重点跨越，支撑发展，引领未来”的科技工作方针，按照“立足主营，远近结合，统筹安排，重点突破”的总体部署，充分发挥全体科技人员的积极性和创造性，为公司经营投标、项目管理、安全生产、节能增效提供了强大科技支撑，公司科技事业步入良性发展轨道。

为了提高科技创新能力，实现建设创新型企业的发展目标，公司颁发了新的《科研项目管理办法》、《科研项目课题组长负责制实施办法》、《科技成果评审办法》、《科技开发财务管理办法》，构建“权责分明、定位清晰、结构合理、运行高效”的企业科技计划体系，推进公司科技计划管理的公正、公开、规范和高效。

为抢占市场竞争制高点，公司始终把高难新工程技术作为主攻方向，通过自主研发和引进、消化、吸收、再创新，在 9 大课题（高速铁路、客货共线铁路、桥梁工程、隧道工程、高速公路、路基工程、房建工程、电务工程、城市轨道交通工程）和 36 项关键技术中，积极开发应用先进技术和科技成果。2009 年，公司完成科研项目 26 项，获省级科技进步奖 2 项、国家级工法 5 项，省部级工法 6 项；获得授权的发明专利 4 个，实用新型专利 10 个，入选“中国企业新纪录”7 项。

在桥梁建造方面：以攀枝花西攀大桥、南宁大桥、广珠西江大桥、杭州湾跨海大桥、宜万铁路野山河大桥、惠青黄河大桥等项目为依托，实现了高墩大跨、重载、异形、钢混组合、斜拉、悬吊等现代桥梁结构建造核心技术的重大突破。

公司主持完成的“大跨径曲线梁非对称外倾式钢箱拱桥关键施工技术”，以广西南宁大桥为背景，采用了仿真分析、监控量测以及综合信息化技术等手段，开展了外倾式预应力混凝土拱肋液压爬模施工、大吨位索鞍长距离横移式缆索起重系统、缆吊系统集中自动控制及远程视频监控、非对称外倾式钢箱拱节段无支架安装、三维斜拉扣挂为主的临时索平衡体系、悬吊状态下曲线钢箱梁节段空间调整定位、复杂结构体系转换等关键技术的研究，形成了多项先进施工技术，总体达到国际领先水平。

在隧道与地下工程方面：公司主持完成的以锦屏电站辅助洞特长隧道（17.5km）为依托的科研项目，研发了高压富水、强岩爆地层的长距离（9500 米）独头掘进、无轨运输、射流巷道式通风及监控量测等地下工程施工核心技术。通过广州地铁天河客运站的科技攻关，公司掌握了超浅埋地铁隧道长距离（一次性水平冻结 147.8m）、大断面（86m<sup>2</sup>）水平冻结施工核心技术。通过深圳、广州、南京、成都地铁的科技攻关，公司掌握了各种复杂地质环境条件下的地铁盾构小净距、浅埋、小半径、大坡度、带压换刀等核心技术。

公司、成都理工大学联合开发完成的“高瓦斯特长隧道建设关键技术研究”，针对目前瓦斯隧道普遍存在的技术难题，紧密结合紫坪铺隧道和明月山隧道的工程实践，采用理论和数值分析、试验研究、实践验证等多种手段，深入研究了瓦斯灾害影响因素和防治技术，实现了安全施工，意义重大。该研究成果总体达到国际先进水平，其中瓦斯隧道综合防治技术达到国际领先水平。

公司和西南交通大学共同完成的“富水砂卵石地层土压平衡盾构施工关键技术”科技成果，以成都地铁盾构施工为依托，研发了富水砂卵石地层土压平衡盾构带压换刀成套技术，有效解决了富水砂卵石地层土压平衡盾构施工技术难题，研究成果总体达到国际先进水平。

在高速铁路施工技术领域：通过在京津城际高速铁路建设中的科技攻关，开发了具有国内领先、国际先进水平的高速铁路施工成套设备，在全国率先掌握了无砟轨道板铺设、500m 长轨铺设、大号码无砟道岔安装、轨道绝缘、电力接触网施工等核心技术。

其它领域：公司主持完成的“高精度陀螺方位测量技术”、“工程测量数据处理技术研究及其通用软件 GSP 开发”、“高速铁路接触网弹性链型悬挂空间结构计算及安装技术研究”和“接触网远程计算系统”，均达到了国内领先水平。

知识产权工作：自主知识产权是提高企业核心竞争力的关键环节。2009 年，公司成为高新区第一批知识产权试点示范企业。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2007 年通过非公开发行募集资金 949,322,400.00 元，募集资金存款利息净收入(抵手续费后) 3,658,756.50 元，已累计使用 946,736,484.06 元，尚余 6,244,672.44 元。

2、募集资金承诺项目情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
一、收购房地产子公司股权	79,756,100.00	否	79,756,100.00		35,828,306.76	是	是
1. 支付集团公司投入资产折股补价	46,015,800.00	否	46,015,800.00			是	不适用
2. 中铁二局宏源房地产有限公司	11,611,200.00	否	11,611,200.00			是	是
3. 贵州锦隆房地产开发有限公司	2,149,100.00	否	2,149,100.00		35,828,306.76	是	是
4. 中铁锦华置业有限公司	19,980,000.00	否	19,980,000.00			是	是
二、购置高速铁路施工设备	312,710,000.00	否	306,676,500.00			是	不适用
三、对房地产子公司进行增资	500,000,000.00	否	500,000,000.00		-1,081,060.60	是	是
1. 中铁二局宏源房地产有限公司	150,000,000.00	否	150,000,000.00		12,874,249.46	是	是
2. 山东中铁城镇建设有限公司	150,000,000.00	否	150,000,000.00			是	是
3. 中铁瑞城置业有限公司	200,000,000.00	否	200,000,000.00		-13,955,310.06	是	是
四、补充流动资金	56,856,300.00	否	60,303,884.06			是	不适

							用
五、利息收入	3,658,756.50	--					
合计	952,981,156.50	--	946,736,484.06		34,747,246.16	--	--

3、募集资金变更项目情况

报告期内未发生募集资金变更情况。

4、非募集资金项目情况

报告期内，无重大非募集资金投资项目。

5、报告期内公司没有与公允价值计量相关的项目。

6、报告期内公司没有持有外币金融资产、金融负债。

(四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

公司涉及需要调整2009年比较会计报表数据和2009年会计估计变更影响数的事项如下：

1、根据财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》(财会[2009]8号)的有关规定，公司主要涉及以下事项。

(1)2009年1月1日前，公司提取的安全生产费在“盈余公积”下以“专项储备”项目单独反映，按规定范围使用安全生产储备购建安全防护资产或支付安全生产检查等费用支出时，按照实际使用金额将专项储备自“盈余公积”项目转入“未分配利润”项目。使用安全生产储备形成的固定资产按规定计提折旧，计入有关成本费用。

依据《企业会计准则解释第3号》的要求，自2009年1月1日起，提取的安全生产费用直接计入相关产品的成本或当期费用，同时计入“专项储备”项目单独反映。按规定范围使用安全生产费时，属于支付安全生产检查等费用性支出时，直接冲减“专项储备”；用以购建安全防护资产等形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的固定资产的成本冲减“专项储备”，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。

本公司2008年度和2007年度提取的安全生产费均已在当年度使用完毕，且没有形成固定资产，故影响金额为零。

(2)2009年1月1日前，公司以成本法核算的长期股权投资，投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减长期股权投资的账面价值。

依据《企业会计准则解释第3号》的要求，自2009年1月1日起，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。变更后，公司对采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。公司对该项会计政策变更采用未来适用法核算。

上述会计政策变更对本年及上年净利润均无影响。

2、根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第20号——企业合并》以及《企业会计准则第33号——合并财务报表》，公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整比较报表的财务数据。

(1)2009 年 4 月 27 日，第四届董事会第二次会议通过公司收购中铁二局集团有限公司持有深圳中铁二局工程有限公司的 100%股权。

(2)2009 年 5 月 6 日，公司第 3 次总经理办公会议同意公司收购中铁二局集团有限公司持有中铁二局集团勘测设计院有限责任公司 100%股权。

上述事项影响为：对 2009 年度比较会计报表中 2008 年资产总额调增 409,737,793.31 元，负债调增 305,399,482.48 元，所有者权益调增 104,338,310.83 元。对 2008 年损益影响为调增收入 603,836,221.84 元，调增归属母公司净利润 48,641,070.88 元。

## (五)董事会日常工作情况

### 1、董事会会议情况及决议内容

(1)公司于 2009 年 3 月 16 日召开第四届董事会 2009 年第 1 次会议，董事会会议决议公告刊登在 2009 年 3 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》。

(2)公司于 2009 年 4 月 27 日召开第四届董事会 2009 年第 2 次会议，董事会会议决议公告刊登在 2009 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》。

(3)公司于 2009 年 6 月 5 日召开第四届董事会 2009 年第 3 次会议，董事会会议决议公告刊登在 2009 年 6 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》。

(4)公司于 2009 年 8 月 10 日召开第四届董事会 2009 年第 4 次会议，董事会会议决议公告刊登在 2009 年 8 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》。

(5)公司于 2009 年 10 月 12 日召开第四届董事会 2009 年第 5 次会议，董事会会议决议公告刊登在 2009 年 10 月 15 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》。

(6)公司于 2009 年 10 月 26 日召开第四届董事会 2009 年第 6 次会议，董事会会议决议公告刊登在 2009 年 10 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》。

(7)公司于 2009 年 12 月 30 日召开第四届董事会 2009 年第 7 次会议，董事会会议决议公告刊登在 2009 年 12 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券日报》。

### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

2009年4月27日，公司2008年度股东大会同意公司以股本总数1,459,200,000股为基数，向全体股东每股派发现金0.20元（含税），扣税后每股派发现金0.18元，即每10股派发现金2.00元(含税)，扣税后每10股派发现金1.80元，共计派发现金红利291,840,000元。报告期内红利派发完毕。

### 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容及履职情况

#### 中铁二局股份有限公司董事会审计委员会 履职情况报告

##### 一、审计委员会设立情况

公司第四届董事会审计委员会于 2008 年 8 月 18 日公司第四届董事会 2008 年第一次会议审议选举产生，由独立董事彭韶兵、杜剑、董事方国建为审计委员会委员，彭韶兵为审计委员会主任委员。公司制定了《董事会审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会年报工作规程》。

##### 二、审计委员会工作情况

根据中国证监会、上海证券交易所关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的要求，按照公司《董事会审计委员会年报工作规程》，公司审计委员会对本次年度审计和年报编制过程进行了督导，并对相关内容进行了认真的审核。

1. 审计委员会就公司 2009 年审计工作和时间安排与会计师事务所进行了沟通，确定了公司 2009 年审计工作安排，并由总会计师向公司独立董事提交。

2. 审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为公司财务决算工作组织分工明确、决算依据充分，会计记录真实可信，公司的财务决算报告能全面、客观、真实反映企业财务状况、经营成果、现金流量和资产质量，并形成了书面意见。

3. 审计委员会在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅了公司财务会计报表，认为：公司 2009 年度财务会计报表符合国家有关法规和证券监管部门的要求，符合公司生产经营实际情况；会计师事务所获取的审计证据是充分、适当的；对公司按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制的财务年度报表，2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量所提出的审计意见是客观、公正的，并形成了书面意见。

4. 审计委员会在年审会计师审计过程中与其保持持续沟通，并四次督促年审会计师在保证审计工作质量的前提下按照约定时限提交审计报告，保证了公司年审各阶段工作的有序开展与及时完成。

5. 公司董事会审计委员会 2010 年第一次会议，审议通过了《关于公司 2009 年内部审计报告的议案》、《关于公司内部控制自我评估报告的议案》、《关于审计委员会 2009 年度履职情况报告的议案》、《关于公司 2009 年度财务报告的议案》、《关于 2009 年度会计师事务所从事公司审计工作总结报告的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。

##### 三、对会计师事务所从事本年度审计工作的总结情况

按照中国证监会、上海证券交易所关于做好上市公司 2009 年度报告及相关工作的有关要求，对德勤华永会计师事务所有限公司（以下简称“会计师事务所”）对本公司 2009 年度审计工作总结如下：

在会计师事务所年报审计期间，审计委员会进行了跟踪配合；出具了公司初步审计意见后，公司安排了一次独立董事与年审注册会计师的见面会，沟通了解审计过程中的问题。

##### 1. 基本情况

会计师事务所与公司董事会、高管层、审计委员会、独立董事进行了必要的沟通。在审计过程中，审计委员会与会计师事务所进行了持续的沟通，并四次督促年审会计师在保证审计质量的同时，按计划时限提交审计报告。会计师事务所审计工作安排井然有序，制订了周密的审计计划，人员组织合理。通过获取有关财务报表金额和披露的审计证据，评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，会计师事务所完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并向审计委员会提交了标准无保留意见的审计报告。

##### 2. 对会计师事务所执行审计业务的会计师遵守职业道德基本原则的评价



会计师事务所所有职员在公司审计期间未获取除审计业务约定书约定以外的任何现金及其他任何形式经济利益；会计师事务所和本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；审计成员和本公司决策层之间不存在关联关系。在审计工作中会计师事务所及审计成员遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

审计组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

### 3. 审计范围及出具的审计报告、意见的评价

#### (1) 审计工作计划评价

在审计过程中，审计人员通过一系列业务培训活动，根据公司的实际情况，制定了总体审计策略和具体的审计计划，为完成审计任务和降低审计风险做了充分的准备。

#### (2) 对会计师事务所出具的审计报告意见的评价

审计人员在本年度审计中，按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。会计师事务所对财务报表发表的标准无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础做出的。

中铁二局股份有限公司  
董事会审计委员会  
二〇一〇年三月

#### 4、向公司董事会提交的会计事务所从事本年度审计工作的总结报告

### 中铁二局股份有限公司董事会审计委员会 关于德勤华永会计师事务所有限公司 2009 年度 审计工作的总结报告

公司董事会：

按照中国证监会、上海证券交易所关于上市公司 2009 年度报告及相关工作的有关要求，现对德勤华永会计师事务所有限公司（以下简称“会计师事务所”）对本公司 2009 年度审计工作总结如下：

会计师事务所对公司 2009 年度经营情况报告进行了审计评价，年报审计期间，审计委员会进行了跟踪配合；在会计师事务所出具了公司初步审计意见后，公司安排了独立董事与年审注册会计师见面会，沟通了解审计过程中的情况。

#### 1. 基本情况

会计师事务所与公司董事会、高管层、审计委员会、独立董事进行了必要的沟通。在审计过程中，审计委员会与会计师事务所进行了持续的沟通，并四次督促年审会计师在保证审计质量的同时，按计划时限提交审计报告。会计师事务所审计工作安排井然有序，制订了周密的审计计划，人员组织合理，对公司编制的财务报表进行分析复核，评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，会计师事务所执行了充分的审计程序且获得了充分、适当的审计证据，并向审计委员会提交了无保留意见的审计报告。

#### 2. 对会计师事务所执行审计业务的会计师遵守职业道德基本原则的评价

会计师事务所所有职员在公司审计期间未获取除审计业务约定书约定以外的任何现金及其他任何形式经济利益；会计师事务所和本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；审计成员和本公司决策层之间不存在关联关系。在审计工作中会计师事务所及审计成员遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

审计组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

#### 3. 审计范围及出具的审计报告、意见的评价

##### (1) 审计工作计划评价

在审计过程中，审计人员通过一系列业务培训活动，根据公司的实际情况，制定了总体审计策略和具体的审计计划，为完成审计任务和降低审计风险做了充分的准备。

##### (2) 对会计师事务所出具的审计报告意见的评价

审计人员在本年度审计中，按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。会计师事务所对财务报表发表的标准无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础做出的。

中铁二局股份有限公司  
董事会审计委员会  
二〇一〇年三月

5. 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

**中铁二局股份有限公司董事会薪酬与考核委员会  
2009 年度履职情况报告**

公司董事会：

根据公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，现将公司董事会薪酬与考核委员会 2009 年的履职情况报告如下：

1. 根据公司薪酬制度及 2009 年度生产经营计划，制定了公司高级管理人员年度薪酬计划。公司对高级管理人员实行年薪制，年薪与公司经营业绩以及个人工作绩效挂钩，每月按上年标准预支基本薪金，年终根据考核结果进行结算。

2. 报告期末，根据公司 2009 年度主要财务指标和生产经营目标完成情况，公司董事和高级管理人员分管工作范围和主要职责，依照公司履职评价体系，对董事和高级管理人员履职情况进行了考核。

3. 对控股子公司主要负责人薪酬分配和绩效考核提出了意见。

4. 对高级管理人员年度薪酬方案的执行情况进行监督，审核了 2009 年度公司高级管理人员所披露的薪酬情况并认为：公司高级管理人员年度薪酬的发放，符合公司薪酬制度与绩效考核标准，是真实、完整的。

中铁二局股份有限公司  
董事会薪酬与考核委员会  
二〇一〇年三月

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

以 2009 年末股本总数 1,459,200,000 股为基数，每 10 股派送现金红利 1 元(含税)，共计分配利润 145,920,000 元，本次利润分配方案实施后，公司尚余未分配利润 592,092,874.97 元，全部结转以后年度分配。

截止 2009 年度末公司资本公积 1,701,635,928.11 元，其中股本溢价 1,625,897,730.69 元，本年度不进行资本公积金转增股本。

(七) 前三年现金分红情况

单位：元

年度	现金分红数额 (含税)	净利润	现金分红 占净利润比率%
2006 年度	0	54,895,850.69	-
2007 年度	0	379,916,574.96	-
2008 年度	291,840,000.00	460,890,176.57	63.32

注：表中填列 2007 年度、2008 年度净利润为归属于上市公司股东的净利润(调整前)。

(八) 外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司已制定了《对外信息报送和使用管理制度》，并经第四届董事会 2010 年第一次会议审议通过。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

1、2009年3月16日，召开公司第四届监事会2009年第一次会议，审议通过了《公司2008年度监事会工作报告》、《公司2008年年度报告》及其摘要、《公司内部控制自我评估报告》、《公司2008年度财务决算报告》、《公司2009年度财务预算方案》、《关于2008年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》、《关于2008年比较会计报表调整上年数及2008年会计政策变更影响数的预案》、《关于2009年日常性关联交易的预案》、《关于向农业银行申请综合授信51亿元并提供担保的预案》、《关于为控股子公司提供担保的预案》、《关于续聘会计师事务所的预案》。

2、2009年4月24日，召开公司第四届监事会2009年第二次会议，审议通过了《关于收购深圳中铁二局工程有限公司股权的议案》、《关于工程分包协议的预案》、《公司2009年第一季度报告》。

3、2009年8月10日，召开公司第四届监事会2009年第三次会议，审议通过了《关于向二公司、建筑公司增资的议案》、《关于向一公司、四公司、五公司和机筑公司增资的议案》、《公司2009年半年度报告》。

4、2009年10月26日，召开公司第四届监事会2009年第四次会议，审议通过了《关于全资子公司中铁瑞城收购达县翠屏山公司50%股权的议案》、《公司2009年第三季度报告》。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会重点对股东大会和董事会的会议程序、表决方式以及董事会会议议题中涉及公司重大投资决策、公司经营管理和资金运用等方面进行了监督。监事会认为，公司能够严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》规范运作，不断完善内部管理制度，未发现应提交董事会或股东大会审议而未提交的情况，未发现公司董事、总经理及其他高管人员在执行公司职务时存在违反法律法规、公司章程或损害公司、股东、员工利益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会结合本公司实际，通过听取财务、审计部门汇报、检查财务帐目及例行检查等方式，对重点子公司和项目部的财务情况进行了检查，强化了对公司财务工作的监督。

监事会认为，公司设有独立的财务部门，有独立财务帐册，独立核算，遵守《会计法》和有关财务规章制度。2009年的财务预算管理，在资金控制、成本控制上发挥了积极作用。

2009年度公司财务报告，经德勤华永会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留审计意见的审计报告，该财务报告真实、客观地反映了公司本年度的财务状况及经营成果。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司按承诺使用募集资金。公司监事会将继续监督、检查项目的进展情况。

### (五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

2009年度内，公司收购、出售资产交易价格合理，未发现损害公司、股东及员工利益的行为。

### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司关联交易公平、公开、公正，未发现损害公司、股东利益情况和发生内幕交易行为。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见  
本年度会计师事务所对公司年度报告出具了标准无保留意见的审计报告。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的意见  
报告期内公司未进行盈利预测。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

#### (1) 内江-安岳公路安岳段项目投资诉讼

公司出资 1,000 万元人民币投资该项目，已收购完毕。因四川资阳市交通投资开发有限责任公司原因，本年无收益。2007 年公司依法提起诉讼，并已胜诉，但鉴于四川资阳市交通投资开发有限责任公司目前经营情况，为谨慎性起见，公司已全额计提减值准备。

#### (2) 安岳-遂宁公路项目投资诉讼

公司出资 1,300 万元人民币投资该项目，2002 年 12 月底正式通车运营。因四川资阳市交通投资开发有限责任公司原因，本年无收益。公司已依法提起诉讼，并已胜诉，但鉴于四川资阳市交通投资开发有限责任公司目前经营情况，为谨慎性起见，公司已全额计提减值准备。

#### (3) 南平高速项目劳务纠纷

2007 年 9 月，福建长鸿建筑工程有限公司就南平高速工程项目价款结算事项对本公司之子公司中铁二局第二工程有限公司提起诉讼，涉及金额计人民币 985 万元。目前该诉讼尚在审理当中。

#### (4) 广西岑兴高速公路劳务纠纷

2008 年 4 月，林心华就广西岑兴高速公路工程项目价款结算事项对福建榕源建设工程公司和本公司提起诉讼。目前该诉讼尚在审理当中。

### (二) 资产交易事项

#### 1、收购资产情况

单位：元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	本年初至本期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
中铁二局集团有限公司	深圳中铁二局工程有限公司	2009 年 5 月 5 日	126,910,831.44	80,374,363.80	是, 评估作价	是	是
中铁二局集团有限公司	中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	2009 年 5 月 31 日	7,040,500.00	-589,194.02	是, 评估作价	是	是
合计	/	/	133,951,331.44	79,785,169.78			

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格(万元)	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润(万元)	出售产生的收益(万元)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
山东明瑞房地产开发有限公司	山东中铁城镇建设有限公司	2009年1月9日	16,833		-1,003.59	否	是	是
贵州明辉实业有限公司	贵阳同兴物业管理有限公司	2009年5月31日	15	1.37	10.83	否	是	是
注1	深圳宝创建材有限公司	2009年9月30日		320.97		否	是	是
王璞	成都西部冶金贸易有限公司	2009年6月30日	72.81		-71.77	否	是	是
王家万等6人	德阳三益物业管理有限公司	2009年1月1日	71.76		-6.96	否	是	是
自贡市远达房地产开发有限公司	自贡汉昌房地产开发有限公司	2009年11月30日	2153.83	-31.70	1385.53	否	是	是

注1:本公司间接持有深圳宝创建材有限公司52%的股权。深圳宝创建材有限公司系中外合资经营企业,根据该公司章程规定,重大的生产经营决策需经董事会三分之二以上的表决权表决通过。以前年度,本公司在深圳宝创建材有限公司董事会上拥有三分之二以上的表决权,故将其纳入合并财务报表的合并范围。自2009年10月起,本公司在深圳宝创建材有限公司董事会上的表决权比例下降至60%,不再能够控制该公司,故未将其纳入本年度合并资产负债表的合并范围,但已将该公司自期初至处置日止的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表的合并范围。

3、吸收合并情况

本报告期内公司无吸收合并事项。

(三)报告期内公司重大关联交易事项

1、公司与关联方在本年度发生了如下关联交易

(1)

	销售及采购	
	合并本年累计数 人民币元	合并上年累计数 人民币元
<u>销售</u>		
中国中铁股份有限公司	3,487,319,652.44	2,153,005,762.89
陕西榆林榆神高速公路有限公司	1,860,534,668.76	267,071,977.00
四川遂宁绵遂高速公路有限公司	1,455,206,593.30	156,805,259.00
中铁二局集团有限公司	1,159,659,508.30	1,904,608,631.31
中铁一局集团有限公司	1,025,639,500.69	766,759,297.91
中铁二局集团自贡檀木林宾馆有限责任公司	92,961,000.00	-
成都华信大足房地产开发有限公司	90,837,684.02	204,145,920.03
中铁工程苏尼特铁路有限责任公司	53,700,559.67	111,956,279.44
广西岑兴高速公路发展有限公司	50,801,014.36	333,213,016.33
成都市盈庭置业有限公司	46,913,990.22	-
成都中铁名人置业发展有限公司	16,092,606.07	85,020,770.97
中铁七局集团有限公司	14,349,034.93	319,668.73
中铁八局集团有限公司	11,511,665.34	56,036,142.78
中铁西南投资管理有限公司	2,188,428.91	16,894,802.48
中铁五局集团有限公司	1,542,842.60	-
中铁电气化局集团有限公司	333,510.39	
重庆垫忠高速公路有限公司	-11,717,948.49	248,737,402.31
广西全兴高速公路发展有限公司	-14,983,130.25	72,916,157.20
中铁三局集团有限公司		23,241,281.49
中铁隧道集团有限公司		8,130,982.67
中铁十局集团有限公司		5,807,954.67
中铁四局集团有限公司		309,968.40
中铁二局集团机电有限公司		47,200.00
合计	9,342,891,181.26	6,415,028,475.61

(2)

	合并本年累计数	合并上年累计数
	人民币元	人民币元
<u>采购</u>		
中铁大桥局集团有限公司	755,194,296.54	87,967,371.23
中国中铁股份有限公司	192,938,995.42	-
中铁科工集团有限公司	158,863,280.56	77,249,000.00
中铁八局集团有限公司	70,087,937.92	-
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	62,149,374.96	17,837,918.59
中铁建工集团有限公司	37,734,239.72	-
中铁电气化局集团有限公司	27,520,291.40	4,853,284.15
中铁山桥集团有限公司	22,373,293.42	-
中铁二局集团机电有限公司	20,639,050.10	46,074,014.42
中铁二局集团有限公司	14,712,667.72	1,792,752.50

中铁七局集团有限公司	14,349,034.93	24,826,792.00
中铁六局集团有限公司	10,376,560.88	-
中铁宝桥集团有限公司	8,378,396.72	2,236,991.60
中铁西南科学研究院有限公司	7,288,000.00	-
中铁五局集团有限公司	4,358,863.15	548,000.00
成都中铁二局集团物业管理有限责任公司	4,371,348.49	3,668,842.27
中铁隧道集团有限公司	1,543,400.00	447,800.00
中铁九局集团有限公司		51,578,405.64
中铁十局集团有限公司		99,477.52
合计	<u>1,412,879,031.93</u>	<u>319,180,649.92</u>

本集团与关联方的销售与采购交易，交易价格根据市场价格确定，以现金方式结算。

	<u>合并本年累计数</u> 人民币元	<u>合并上年累计数</u> 人民币元
<u>其他交易</u>		
中铁信托有限责任公司	13,762,112.00	20,842,691.29

本年度本公司及其子公司达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司已偿还以前年度向中铁信托有限公司借入的信托资金，支付手续费用计人民币 13,762,112.00 元。

### (3) 担保

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司控股股东中铁二局集团有限公司为本公司及控股子公司长期借款人民币 341,000,000.00 元提供担保。

### (4) 收购资产

见本报告“十、重要事项（二）资产交易事项1、收购资产情况”

## 2、债权债务往来余额

核算科目	关联方名称	<u>合并年末数</u>	<u>合并年初数</u>
应收账款	中国中铁股份有限公司	709,699,552.36	400,753,619.28
应收账款	中铁一局集团有限公司	176,768,915.94	2,053,615.36
应收账款	中铁二局集团有限公司	137,125,097.27	184,518,595.87
应收账款	四川遂宁绵遂高速公路有限公司	111,350,028.72	
应收账款	陕西榆林榆神高速公路有限公司	102,391,297.64	
应收账款	成都华信大足房地产开发有限公司	77,744,355.39	154,278,899.59
应收账款	重庆垫忠高速公路有限公司	25,415,375.09	5,608,793.32
应收账款	中铁工程苏尼特铁路有限责任公司	16,528,723.67	24,192,258.45
应收账款	中铁电气化局集团有限公司	14,821,898.39	



应收账款	成都市盈庭置业有限公司	14,265,103.21	
应收账款	广西全兴高速公路发展有限公司	12,492,399.99	9,252,968.12
应收账款	广西岑兴高速公路发展有限公司	12,330,234.83	70,477,612.27
应收账款	中铁隧道集团有限公司	11,151,808.92	
应收账款	中铁二局集团檀木林宾馆有限责任公司	9,935,314.75	
应收账款	中铁西南投资管理有限公司	7,453,875.68	14,628,534.50
应收账款	中铁七局集团有限公司	6,360,856.75	
应收账款	中铁三局集团有限公司	3,630,122.90	18,127,197.18
应收账款	中铁二局集团机电有限公司	3,613,850.00	
应收账款	中铁国际经济合作有限公司	2,943,028.60	2,943,028.60
应收账款	中铁六局集团有限公司	2,892,181.52	
应收账款	中铁八局集团有限公司	2,089,431.53	14,749,996.02
应收账款	中铁建工集团有限公司	1,993,982.27	
应收账款	中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司	1,144,894.42	
应收账款	中铁五局集团有限公司	859,634.72	
应收账款	成都中铁二局集团房地产经营有限公司	158,781.37	
应收账款	中铁四局集团有限公司	52,398.00	102,398.00
其他应收款	中铁二局集团有限公司	14,909,535.97	55,064,388.63
其他应收款	陕西榆林榆神高速公路有限公司	10,353,038.00	
其他应收款	深圳宝创建材有限公司	9,903,884.05	
其他应收款	成都元通铁路工程有限公司	5,681,933.95	6,707,769.67
其他应收款	中国中铁股份有限公司	4,356,952.13	36,010,101.40
其他应收款	广西岑兴高速公路发展有限公司	2,888,890.00	6,662,647.00
其他应收款	重庆垫忠高速公路有限公司	2,434,223.11	796,000.00
其他应收款	中铁隧道集团有限公司	1,578,572.00	12,730,380.92
其他应收款	中铁十局集团有限公司	198,750.00	-
其他应收款	中铁七局集团有限公司	120,000.00	
其他应收款	中铁二局集团机电有限公司	55,013.12	
其他应收款	中铁电气化局集团有限公司	50,000.00	
其他应收款	中铁八局集团有限公司	5,000.00	65,710.37
其他应收款	中铁四局集团有限公司	5,000.00	
其他应收款	四川创宇投资有限公司		50,808,407.39
其他应收款	广西全兴高速公路发展有限公司		12,788,018.00
预付款项	中铁二局集团机电有限公司	25,247,339.98	24,990,124.94
预付款项	中铁八局集团有限公司	15,744,017.85	2,702,737.00
预付款项	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	11,694,212.74	
预付款项	中铁三局集团有限公司	8,700,000.00	-
预付款项	中铁电气化局集团有限公司	2,951,083.60	1,362,643.00
预付款项	中铁山桥集团有限公司	2,626,171.40	5,028,990.00
预付款项	中铁十局集团有限公司	900,000.00	-
预付款项	中铁大桥局集团有限公司		51,920,919.14
预付款项	中铁科工集团有限公司		22,622,500.00
预付款项	中铁六局集团有限公司		2,892,181.52
预付款项	中铁宝桥集团有限公司		8,099,320.00
预付款项	中铁一局集团有限公司		410,000.00
预付款项	中铁七局集团有限公司		584,890.23

应付账款	中铁大桥局集团有限公司	92,039,008.02	10,284,443.03
应付账款	中铁六局集团有限公司	73,602,501.17	43,032,696.61
应付账款	中铁二局集团有限公司	56,223,591.18	-
应付账款	中铁二局集团机电有限公司	18,459,513.70	-
应付账款	中铁电气化局集团有限公司	15,288,426.11	13,406,132.66
应付账款	中铁七局集团有限公司	9,073,986.06	6,320,659.54
应付账款	中铁八局集团有限公司	9,048,237.48	192,515.00
应付账款	成都中铁二局集团物业管理有限公司	3,429,683.90	
应付账款	中铁九局集团有限公司	3,404,544.40	12,847,897.40
应付账款	中铁建工集团有限公司	2,934,239.72	-
应付账款	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	2,757,165.59	37,098,258.52
应付账款	中铁十局集团有限公司	1,696,000.02	2,960,591.55
应付账款	中铁西南科学研究院有限公司	1,613,900.00	266,800.00
应付账款	中铁隧道集团有限公司	830,800.00	290,800.00
应付账款	中铁宝桥集团有限公司	495,502.80	1,874,000.00
应付账款	中铁科工集团有限公司	152,362.00	3,531,000.00
应付账款	中铁一局集团有限公司	146,049.00	44,628,268.00
应付账款	中铁五局集团有限公司	75,337.15	281,330.00
应付账款	中铁四局集团有限公司		43,509.25
其他应付款	成都市盈庭置业有限公司	65,269,735.33	352,144,446.59
其他应付款	中铁二局集团有限公司	30,533,599.00	12,032,123.15
其他应付款	成都华信大足房地产开发在限公司	10,503,000.00	10,503,000.00
其他应付款	中国中铁股份有限公司	3,000,000.00	-
其他应付款	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	2,715,834.10	
其他应付款	中铁九局集团有限公司	1,462,564.00	3,700,000.00
其他应付款	中铁二局集团机电有限公司	700,000.00	68,488.00
其他应付款	中铁八局集团有限公司	260,000.00	60,000.00
其他应付款	中铁十局集团有限公司	241,653.00	
其他应付款	中铁宝桥集团有限公司	181,406.27	454,202.80
其他应付款	中铁四局集团有限公司	50,000.00	-
其他应付款	中铁隧道集团有限公司	43,000.00	500,000.00
其他应付款	成都中铁二局集团房地产经营有限公司	15,000.00	2,107,980.38
其他应付款	中铁国际经济合作有限公司		40,000,000.00
其他应付款	中铁一局集团有限公司		1,400,000.00
其他应付款	中铁大桥局集团有限公司		500,000.00
其他应付款	云南富砚高速公路有限公司		97,096.88
其他应付款	中铁西南科学研究院有限公司		22,154.00
预收款项	四川遂宁绵遂高速公路有限公司	201,677,563.48	764,453,939.97
预收款项	中铁二局集团有限公司	200,382,412.87	
预收款项	陕西榆林榆神高速公路有限公司	134,855,286.88	1,112,045,628.83
预收款项	中铁三局集团有限公司	49,961,343.98	
预收款项	重庆垫忠高速公路有限公司	22,772,414.94	-
预收款项	中铁四局集团有限公司	16,779,431.60	-
预收款项	中国中铁股份有限公司	14,264,175.83	
预收款项	中铁名人实业发展有限公司	11,725,935.21	133,844,750.24

预收款项	中铁一局集团有限公司	2,863,613.80	406,171,210.01
预收款项	中铁八局集团有限公司	13,000.00	
预收款项	中铁十局集团有限公司		11,565,540.98
预收款项	广西全兴高速公路发展有限公司		7,129,209.39
预收款项	中铁海西投资发展有限公司		5,855,000.00
其他非流动资产	中铁科工集团有限公司	41,085,000.00	
其他非流动资产	中铁信托投资有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
应付股利	中铁二局集团有限公司	729,606.99	
应付股利	中铁科工集团有限公司	177,834.05	

以上同关联方往来余额主要为日常经营性结算金额。其中：报告期内上市公司向控股股东（含实际控制人，下同）及其子公司提供资金的发生额 9,342,891,181.26 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 1,628,701,761.83 元人民币。

公司系由控股股东剥离主营业务组建的上市公司，持续而稳定发生的以上关联交易可以减少本公司的人员、机构和管理成本。

公司认为以上关联交易不影响公司的独立性。公司对关联方也不形成依赖。首先，关联交易双方按照市场公开、公正、公平原则签定关联交易协议或根据国家定额单价执行，不存在有失公允的条款；其次，报告期内公司关联交易占主营业务的比例很小，公司主营业务对关联交易不构成依赖。

公司仍将按照相关关联交易协议处理以后年度发生的关联交易。

关联债权债务形成主要原因：为日常经营性结算余额。

关联债权债务清偿情况：均按正常进度清算。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：无重大影响。

### 3、其他重大关联交易

报告期内公司无其他重大关联交易。

#### (四) 托管情况

报告期内公司无托管事项。

#### (五) 承包工程情况

##### 1、续建工程

A、武安铁路武襄段增建二线站前 2 标合同段，该工程为跨年度工程，开工时间 2005 年 1 月，工程计划总投资 55509 万元，2009 年 10 月竣工，公司 2009 年完成投资 7294 万元，开工累计完成 64317 万元。

B、宜万铁路土建工程 17 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2004 年 6 月，工程计划总投资 19295 万元，计划 2010 年 6 月竣工，公司 2009 年完成投资 3143 万元，开工累计完成 39778 万元。

C、宜昌—万州铁路项目第 W18 合同段（外资），该工程为跨年度工程，开工时间 2004 年 8 月，工程计划总投资 11662 万元，计划 2010 年 6 月竣工，公司 2009 年完成投资 5318 万元，开工累计完成 26498 万元。

D、宜昌一万州铁路项目第 W5 合同段（外资），该工程为跨年度工程，开工时间 2004 年 12 月，工程计划总投资 22559 万元，计划 2010 年 6 月竣工，公司 2009 年完成投资 831 万元，开工累计完成 17303 万元。

E、达成铁路扩能改造遂宁站（不含）至石板滩站（不含）新建双线段站前工程 2 标段合同段，该工程为跨年度工程，开工时间 2005 年 8 月，工程计划总投资 37679 万元，2009 年 6 月竣工，公司 2009 年完成投资 2641 万元，开工累计完成 42512 万元。

F、达州至成都线扩能改造三汇镇至遂宁段站前工程四标段合同段，该工程为跨年度工程，开工时间 2005 年 6 月，工程计划总投资 31348 万元，2009 年 8 月竣工，公司 2009 年完成投资 7736 万元，开工累计完成 48100 万元。

G、新建铁路太原至中卫（银川）线绥德至靖边段工程 SJS-III 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2007 年 3 月，工程计划总投资 72436 万元，计划 2010 年 4 月竣工，公司 2009 年完成投资 10885 万元，开工累计完成 73700 万元。

H、新建龙岩至厦门铁路工程施工总承包 LX-III 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2007 年 7 月，工程计划总投资 133921 万元，计划 2010 年 12 月竣工，公司 2009 年完成投资 41381 万元，开工累计完成 141471 万元。

I、新建铁路哈尔滨至大连客运专线土建 TJ-1 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2007 年 10 月，工程计划总投资 570000 万元，计划 2011 年 10 月竣工，公司 2009 年完成投资 219389 万元，开工累计完成 431068 万元。

J、南疆铁路吐鲁番至库尔勒段增建第二线工程 S1 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2007 年 10 月，工程计划总投资 75185 万元，计划 2010 年 5 月竣工，公司 2009 年完成投资 24077 万元，开工累计完成 67304 万元。

K、大理至丽江铁路铺架工程 W11 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2007 年 8 月，工程计划总投资 25084 万元，计划 2010 年 6 月竣工，公司 2009 年完成投资 16003 万元，开工累计完成 19408 万元。

L、新建铁路广州至珠海城际轨道交通工程施工总承包 ZH-2 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2006 年 6 月，工程计划总投资 277710 万元，计划 2010 年 7 月竣工，公司 2009 年完成投资 48435 万元，开工累计完成 291875 万元。

M、新建京沪高速铁路土建工程 JHTJ-2 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 1 月，工程计划总投资 214842 万元，计划 2012 年 12 月竣工，公司 2009 年完成投资 105405 万元，开工累计完成 187410 万元。

N、沪宁城际铁路站前工程 HNCJZQ8 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 7 月，工程计划总投资 255468 万元，计划 2010 年 5 月竣工，公司 2009 年完成投资 189213 万元，开工累计完成 210571 万元。

O、新建铁路厦深线（福建段）XSFJ-II 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 9 月，工程计划总投资 158808 万元，计划 2010 年 12 月竣工，公司 2009 年完成投资 50769 万元，开工累计完成 78540 万元。

P、新建向塘至莆田铁路工程三江镇至福州段 XPFJ-5 标，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 10 月，工程计划总投资 150000 万元，计划 2012 年 6 月竣工，公司 2009 年完成投资 50208 万元，开工累计完成 58266 万元。

Q、广深港客运专线羊台山隧道出口及综合工程 ZH-3 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 10 月，工程计划总投资 169755 万元，计划 2010 年 5 月竣工，公司 2009 年完成投资 63423 万元，开工累计完成 89432 万元。

R、新建石家庄至武汉铁路客运专线（河北段）SZ-1 标，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 10 月，工程计划总投资 506279 万元，计划 2011 年 12 月竣工，公司 2009 年完成投资 194751 万元，开工累计完成 229580 万元。

S、新建成都至都江堰铁路站前施工 2 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 11 月，工程计划总投资 353435 万元，计划 2010 年 12 月竣工，公司 2009 年完成投资 277705 万元，开工累计完成 304285 万元。

T、新建贵阳至广州铁路站前工程 GGTJ-1 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 12 月，工程计划总投资 466985 万元，计划 2013 年 6 月竣工，公司 2009 年完成投资 65499 万元，开工累计完成 66564 万元。

U、广州市轨道交通六号线土建工程 9 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2006 年 6 月，工程计划总投资 16837 万元，计划 2010 年 6 月竣工，公司 2009 年完成投资 5270 万元，开工累计完成 16631 万元。

V、贵阳绕城公路西南段中路基工程 8 合同段，该工程为跨年度工程，开工时间 2006 年 9 月，工程计划总投资 16913 万元，2009 年 6 月竣工，公司 2009 年完成投资 5533 万元，开工累计完成 19154 万元。

W、成都地铁 1 号线一期工程天府广场站至省体育馆站盾构法区间工程(盾构 3 标段)，该工程为跨年度工程，开工时间 2007 年 2 月，工程计划总投资 15750 万元，2009 年 7 月竣工，公司 2009 年完成投资 625 万元，开工累计完成 15596 万元。

X、深圳地铁五号线 5305 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 1 月，工程计划总投资 221736 万元，计划 2010 年 2 月竣工，公司 2009 年完成投资 94839 万元，开工累计完成 142646 万元。

Y、四川省绵阳至遂宁高速公路遂宁段项目土建工程，该工程为跨年度工程，开工时间 2008 年 8 月，工程计划总投资 277952 万元，计划 2010 年 6 月竣工，公司 2009 年完成投资 147977 万元，开工累计完成 165336 万元。

## 2、新建工程

A、湘桂铁路永州至柳州段扩能改造工程站前工程 XG-4 标，该工程为跨年度工程，开工时间 2009 年 3 月，工程计划总投资 227005 万元，计划 2012 年 3 月竣工，公司 2009 年完成投资 17083 万元，开工累计完成 17083 万元。

B、湘桂铁路衡阳至永州段扩能改造工程 GTXG-2 标，该工程为跨年度工程，开工时间 2009 年 3 月，工程计划总投资 300908 万元，计划 2011 年 11 月竣工，公司 2009 年完成投资 120860 万元，开工累计完成 120860 万元。

C、蓝烟线电气化改造工程，该工程为跨年度工程，开工时间 2009 年 4 月，工程计划总投资 136445 万元，计划 2010 年 3 月竣工，公司 2009 年完成投资 108378 万元，开工累计完成 108378 万元。

D、新建铁路成都至绵阳至乐山客运专线工程 CMLZQ-5 标，该工程为跨年度工程，开工时间 2009 年 7 月，工程计划总投资 300394 万元，计划 2011 年 11 月竣工，公司 2009 年完成投资 28196 万元，开工累计完成 28196 万元。

E、新建兰州至重庆铁路兰州东至夏官营、广元至重庆段土建工程及兰州东至重庆段铺架工程施工总价承包 10 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2009 年 7 月，工程计划总投资 409709 万元，计划 2014 年 1 月竣工，公司 2009 年完成投资 21664 万元，开工累计完成 21664 万元。

F、新建兰新铁路第二双线（哈密-乌鲁木齐段）站前工程 LXTJ5 标段，该工程为跨年度工程，开工时间 2010 年 12 月，工程计划总投资 409709 万元，计划 2013 年 2 月竣工，公司 2009 年完成投资 6283 万元，开工累计完成 6283 万元。

G、贵州省板坝（桂黔界）至江底（黔滇界）公路土建工程 T1 合同段，该工程为跨年度工程，开工时间 2009 年 4 月，工程计划总投资 40889 万元，计划 2011 年 8 月竣工，公司 2009 年完成投资 13402 万元，开工累计完成 13402 万元。

H、北京市轨道交通昌平线工程土建施工 01 合同段，该工程为跨年度工程，开工时间 2009 年 4 月，工程计划总投资 43126 万元，计划 2010 年 8 月竣工，公司 2009 年完成投资 21742 万元，开工累计完成 21742 万元。

(六) 租赁情况

报告期内无重大租赁情况。

(七) 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
上海融联租赁股份有限公司	2007 年 12 月 28 日	114,940,918.00	银行贷款担保	2007 年 12 月 28 日至 2010 年 12 月 28 日	否	否
上海融联租赁股份有限公司	2008 年 6 月 27 日	258,394,000.00	银行贷款担保	2008 年 6 月 27 日至 2011 年 6 月 20 日	否	否
商品房按揭购买人	银行发放按揭款日	584,741,955.00	阶段性担保	银行发放按揭款日至交房日期	否	否
报告期内担保发生额合计					290,656,955.00	
报告期末担保余额合计(A)					958,076,873.00	
报告期内对子公司担保发生额合计					26,000,000.00	
报告期末对子公司担保余额合计(B)					26,000,000.00	
担保总额(A+B)					984,076,873.00	
担保总额占公司净资产的比例					23.49%	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额(D)						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额(E)						
上述三项担保金额合计(C+D+E)						

(八) 委托理财情况

报告期内公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

报告期内公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

承诺人名称：中铁二局集团有限公司		
序号	承诺事项	承诺履行情况
1	<p>中铁二局集团有限公司 1999 年 6 月 21 日与本公司签订了《避免同业竞争协议书》，2001 年 2 月 9 日出具了《关于避免与中铁二局股份有限公司同业竞争的承诺书》，2008 年 12 月 18 日出具了《关于避免与中铁二局股份有限公司同业竞争的说明及承诺函》，承诺减少和避免与本公司发生同业竞争。中铁二局集团有限公司保证上述承诺在本公司于国内证券交易所上市且作为本公司的股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，中铁二局集团有限公司承担因此给本公司造成的一切损失。</p>	<p>截止报告期末，股东履行了承诺。</p>
2	<p>中铁二局集团有限公司非公开发行认购本公司股票，自发行结束之日起，认购股份三十六个月内不得转让。</p>	<p>截止报告期末，股东履行了承诺。</p>
3	<p>本公司非公开发行收购中铁二局集团有限公司相关房地产业务后，在正常经营条件下，如果本公司 2006 年财务报表能够合并拟收购房地产项目在 2006 年底前实现的当期损益，则本公司 2006 年的加权平均净资产收益率不低于 6%。本公司非公开发行收购中铁二局集团有限公司相关房地产业务后，相对于本公司 2006 年的净利润，本公司 2007 年—2009 年三个会计年度的净利润年均增幅不低于 30%。若本公司未达到上述目标，中铁二局集团有限公司愿意无条件补足上述指标差额。</p>	<p>由于本公司于 2007 年完成非公开发行股票及股权收购，未能于 2006 年度将拟收购的相关房地产公司纳入合并报表范围，因此未达到中铁二局集团有限公司履行上述承诺的条件。根据本公司已披露的 2006 年度法定财务报告以及按新企业会计准则追溯调整后的 2006 年度财务报表，本公司 2006 年度实现的归属于母公司所有者的净利润（合并口径）分别为 10,111.34 万元（调整前）和 5,489.59 万元（调整后），本公司 2007 年度实现的归属于母公司所有者的净利润（合并口径）为 37,991.66 万元，2007 年度分别较 2006 年度调整前和调整后的净利润，增幅为 275.73%和 592.07%；本公司 2008 年实现归属于母公司所有者的净利润（合并口径）为 46,089.02 万元，2008 年度分别较 2006 年度调整前和调整后的净利润，增幅为 355.82%和 739.57%；本公司 2009 年实现归属于母公司所有者的净利润（合并口径）为 68,400.17 万元，2009</p>

	年度分别较 2006 年度调整前和调整后的净利润，增幅为 576.47%和 1146.00%。
--	---

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

2009 年 5 月公司股东大会审议通过了聘请德勤华永会计师事务所有限公司为公司 2009 年度财务报告的审计机构，支付其年度审计工作酬金 210 万元。截止本报告期末，该会计师事务所第二年为公司提供审计服务。

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

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中铁二局关于变更保荐机构及保荐代表人的公告	中国证券报 A10、上海证券报、证券日报	2009 年 1 月 14 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局关于短期融资券发行获准的公告	中国证券报 B03、上海证券报 C7、证券日报	2009 年 2 月 25 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局重大工程中标公告	中国证券报 C11、上海证券报 C7、证券日报	2009 年 3 月 13 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局对外担保公告	中国证券报 C11、上海证券报 D35、证券日报	2009 年 3 月 18 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局第四届监事会 2009 年第一次会议决议公告	中国证券报 D014、上海证券报 C12、证券日报 E2	2009 年 3 月 18 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局年报摘要	中国证券报 D014、上海证券报 C12、证券日报 E2	2009 年 3 月 18 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局对外担保公告	中国证券报 D014、上海证券报 C12、证券日报 E2	2009 年 3 月 18 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局第四届董事会 2009 年第一次会议决议公告	中国证券报 D014、上海证券报 C12、证券日报 E2	2009 年 3 月 18 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局关于日常性关联交易的公告	中国证券报 D014、上海证券报 C12、证券日报 E2	2009 年 3 月 18 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局 2008 年度年报	中国证券报 D014、上海证券报 C12、证券日报	2009 年 3 月 18 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn



事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
	E2		
中铁二局对外投资公告	中国证券报 D014、上海证券报 C12、证券日报 E2	2009 年 3 月 18 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局 2009 年度第一期短期融资券发行公告	中国证券报 D048、上海证券报 C14、证券日报	2009 年 3 月 24 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局 2008 年年度报告的更正公告	中国证券报 D003、上海证券报 C64、证券日报 B3	2009 年 3 月 27 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局关于召开 2008 年年度股东大会的通知	中国证券报 B02、上海证券报 A21、证券日报 B4	2009 年 4 月 7 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局重大工程中标的公告	中国证券报 B05、上海证券报 C52、证券日报 E4	2009 年 4 月 9 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局 2008 年年度股东大会决议公告	中国证券报 B07、上海证券报 C126、证券日报 I4	2009 年 4 月 28 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局第四届董事会 2009 年第二次会议决议公告	中国证券报 D027、上海证券报 C10、证券日报 C4	2009 年 4 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局关于收购深圳公司股权的关联交易公告	中国证券报 D027、上海证券报 C10、证券日报 C4	2009 年 4 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局第四届监事会 2009 年第二次会议决议公告	中国证券报 D027、上海证券报 C10、证券日报 C4	2009 年 4 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局 2009 年第一季度报告	中国证券报 D027、上海证券报 C10、证券日报 C4	2009 年 4 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局关于承担北川中学灾后重建施工总承包的公告	中国证券报、上海证券报 16、证券日报	2009 年 5 月 9 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局 2008 年度利润分配实施公告	中国证券报 D002、上海证券报 C17、证券日报 C4	2009 年 6 月 2 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局第四届董事会 2009 年第三次会议决议公告	中国证券报 A06、上海证券报 C4、证券日报 A2	2009 年 6 月 10 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局重大工程中标的公告	中国证券报、上海证券报 C17、证券日报	2009 年 7 月 9 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局重大工程中标的公告	中国证券报 C07、上海证券报 C10、证券日报 C1	2009 年 7 月 21 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局半年报	中国证券报 D049、上海证券报封 12、证券日报 D3	2009 年 8 月 12 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局半年报摘要	中国证券报 D049、上海证券报封 12、证券日报 D3	2009 年 8 月 12 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局第四届监事会 2009	中国证券报 D049、上海	2009 年 8 月 12 日	上海证券交易所

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
年第三次会议决议公告	证券报封 12、证券日报 D3		www.sse.com.cn
中铁二局关于向控股子公司二公司、建筑公司增资的关联交易公告	中国证券报 D049、上海证券报封 12、证券日报 D3	2009 年 8 月 12 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局关于设立物流公司的进展公告	中国证券报 D049、上海证券报封 12、证券日报 D3	2009 年 8 月 12 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局关于向控股子公司一、四、五、机筑公司增资的公告	中国证券报 D049、上海证券报封 12、证券日报 D3	2009 年 8 月 12 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局第四届董事会 2009 年第四次会议决议公告	中国证券报 D049、上海证券报封 12、证券日报 D3	2009 年 8 月 12 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局重大工程中标的公告	中国证券报 C07、上海证券报 B21、证券日报 D4	2009 年 9 月 4 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局关于与中国电信签署战略合作协议的公告	中国证券报 A18、上海证券报 24、证券日报 C4	2009 年 9 月 7 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局 2009 年度第二期短期融资券发行公告	中国证券报 C07、上海证券报 A6、证券日报 C3	2009 年 9 月 22 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局关于房地产项目开发进展及销售情况的公告	中国证券报 D026、上海证券报 B33、证券日报	2009 年 9 月 30 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局第四届董事会 2009 年第五次会议决议公告	中国证券报 A17、上海证券报 B27、证券日报 B4	2009 年 10 月 15 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局第三季度季报	中国证券报 D104、上海证券报、证券日报	2009 年 10 月 28 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局第四届董事会 2009 年第六次会议决议公告	中国证券报 D104、上海证券报、证券日报	2009 年 10 月 28 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局第四届监事会 2009 年第四次会议决议公告	中国证券报 D104、上海证券报、证券日报	2009 年 10 月 28 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局关于全资子公司收购达县翠屏山公司 50% 股权的公告	中国证券报 D104、上海证券报、证券日报	2009 年 10 月 28 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局重大工程中标的公告	中国证券报 D007、上海证券报、证券日报	2009 年 12 月 10 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
中铁二局第四届董事会 2009 年第七次会议决议公告	中国证券报 D010、上海证券报、证券日报	2009 年 12 月 31 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

## 十一、财务报告

### 1、审计意见

财务报告	<input type="checkbox"/> 未经审计	<input checked="" type="checkbox"/> 审计
审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 标准无保留意见	<input type="checkbox"/> 非标意见
审计意见全文		
审计报告		
德师报(审)字(10)第 P0182 号		
<p>中铁二局股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的中铁二局股份有限公司(以下简称“中铁二局公司”)的财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2009 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。</p> <p><b>一、管理层对财务报表的责任</b></p> <p>按照企业会计准则的规定编制财务报表是中铁二局公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。</p> <p><b>二、注册会计师的责任</b></p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、审计意见</b></p> <p>我们认为，中铁二局公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了中铁二局公司 2009 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2009 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。</p>		
<p>德勤华永会计师事务所有限公司</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师杨誉民</p> <p>中国·上海</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师陈郑岚</p> <p style="text-align: right;">2010 年 3 月 15 日</p>		

2、 财务报表

合并资产负债表  
2009 年 12 月 31 日

编制单位： 中铁二局股份有限公司

单位： 元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)1	2,515,890,767.51	3,810,180,861.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	-
应收票据	(五)2	167,743,923.78	179,053,161.68
应收账款	(五)3	6,474,962,767.89	4,360,860,764.21
预付款项	(五)5	2,658,888,723.54	2,498,693,250.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(五)4	1,665,870,954.83	1,545,911,374.07
买入返售金融资产			
存货	(五)6	8,792,498,307.24	7,132,863,372.53
一年内到期的非流动资产	(五)7	360,000,000.00	160,000,000.00
其他流动资产		-	-
流动资产合计		22,635,855,444.79	19,687,562,784.32
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(五)8		200,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(五)9、10	331,636,065.98	328,628,107.95
投资性房地产	(五)11	8,888,063.56	9,504,965.04
固定资产	(五)12	1,809,922,208.98	1,573,581,896.70
在建工程	(五)13	371,740,832.52	125,170,932.69
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(五)14	83,910,302.97	93,733,395.15
开发支出			
商誉	(五)15	7,050,870.71	7,050,870.71
长期待摊费用	(五)16	343,699.00	894,079.00
递延所得税资产	(五)17	74,854,685.11	55,360,613.58
其他非流动资产	(五)19	449,076,601.13	389,949,001.47
非流动资产合计		3,137,423,329.96	2,783,873,862.29
资产总计		25,773,278,774.75	22,471,436,646.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五)20	2,552,252,040.98	3,544,175,381.53

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		-	-
短期应付债券			-
应付票据	(五)21	1,521,869,653.76	997,200,000.00
应付账款	(五)22	6,521,168,321.08	4,799,477,339.40
预收款项	(五)23	5,753,175,796.72	5,324,071,215.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五)24	104,833,373.24	78,185,662.99
应交税费	(五)25	395,929,921.67	278,170,155.77
应付利息	(五)26	23,795,206.12	-
应付股利		907,441.04	-
其他应付款	(五)27	1,314,974,875.41	1,373,766,856.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(五)28	623,303,210.84	786,964,352.05
其他流动负债	(五)29	1,500,000,000.00	-
流动负债合计		20,312,209,840.86	17,182,010,964.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(五)30	683,000,000.00	699,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	(五)31	94,141,504.07	251,576,190.06
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	(五)17	126,512.27	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		777,268,016.34	950,576,190.06
负债合计		21,089,477,857.20	18,132,587,154.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(五)32	1,459,200,000.00	1,459,200,000.00
资本公积	(五)34	1,701,635,928.11	1,840,831,313.63
减：库存股			
专项储备	(五)33		
盈余公积	(五)35	289,877,435.18	237,460,071.02
一般风险准备			
未分配利润	(五)36	738,012,874.97	398,268,559.93
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		4,188,726,238.26	3,935,759,944.58
少数股东权益		495,074,679.29	403,089,547.43
所有者权益合计		4,683,800,917.55	4,338,849,492.01
负债和所有者权益总计		25,773,278,774.75	22,471,436,646.61

公司法定代表人：唐志成

主管会计工作负责人：曾永林

会计机构负责人：银宏

母公司资产负债表  
2009 年 12 月 31 日

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(十一)1	1,266,405,874.36	2,290,176,496.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	-
应收票据	(十一)2	4,853,923.78	77,006,385.00
应收账款	(十一)3	3,827,493,590.45	1,683,998,087.43
预付款项	(十一)5	2,760,774,544.46	2,858,747,873.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(十一)4	4,619,679,145.30	3,906,975,611.27
买入返售金融资产			
存货	(十一)6	2,203,703,579.36	1,375,208,603.74
一年内到期的非流动资产	(十一)7	360,000,000.00	160,000,000.00
其他流动资产		-	-
流动资产合计		15,042,910,657.71	12,352,113,057.17
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十一)8		200,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十一)9	2,727,497,950.33	2,276,287,593.81
投资性房地产		-	-
固定资产	(十一)10	543,355,889.89	797,240,214.47
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		-	-
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(十一)11	26,031,192.04	16,149,912.32
其他非流动资产	(十一)13	53,029,794.00	119,216,463.88
非流动资产合计		3,349,914,826.26	3,408,894,184.48
资产总计		18,392,825,483.97	15,761,007,241.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十一)14	2,440,853,923.78	3,274,006,385.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		-	-
短期应付债券			-
应付票据	(十一)15	1,178,969,653.76	390,000,000.00
应付账款	(十一)16	1,650,338,979.40	535,420,392.21
预收款项	(十一)17	3,590,909,587.17	4,028,248,779.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十一)18	20,342,603.48	12,591,764.29
应交税费	(十一)19	94,986,578.87	48,950,269.59
应付利息	(十一)20	23,795,206.12	-
应付股利		-	-
其他应付款	(十一)21	3,151,430,024.84	2,891,887,088.37
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(十一)22	357,303,210.84	193,871,143.61
其他流动负债	(十一)23	1,500,000,000.00	-
流动负债合计		14,008,929,768.26	11,374,975,822.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(十一)24	245,000,000.00	316,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	(十一)25	94,141,504.07	251,576,190.06
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		339,141,504.07	567,576,190.06
负债合计		14,348,071,272.33	11,942,552,012.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,459,200,000.00	1,459,200,000.00
资本公积		1,724,329,692.06	1,737,682,210.45
减：库存股			
盈余公积		285,346,537.38	232,197,387.26
一般风险准备			
未分配利润		575,877,982.20	389,375,631.10
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		4,044,754,211.64	3,818,455,228.81
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		4,044,754,211.64	3,818,455,228.81
负债和所有者总计		18,392,825,483.97	15,761,007,241.65

公司法定代表人：唐志成

主管会计工作负责人：曾永林

会计机构负责人：银宏

合并利润表  
2009 年 1-12 月

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(五)37	40,619,088,499.13	24,067,771,784.51
其中：营业收入		40,619,088,499.13	24,067,771,784.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,900,782,661.59	23,524,553,065.43
其中：营业成本	(五)37	37,769,127,184.85	21,958,098,638.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(五)39	1,184,081,477.10	673,429,083.53
销售费用		111,571,282.09	128,233,061.40
管理费用		712,152,862.68	648,446,718.15
财务费用	(十)3(1)	86,647,682.20	117,451,415.44
资产减值损失	(五)41	37,202,172.67	-1,105,851.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)40	53,327,462.50	107,234,442.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1146357.04	9,411,009.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		771,633,300.04	650,453,161.96
加：营业外收入	(五)42	53,874,324.52	31,236,604.56
减：营业外支出	(五)43	15,689,305.01	15,071,000.35
其中：非流动资产处置损失		5,152,861.27	10,197,867.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		809,818,319.55	666,618,766.17
减：所得税费用	(五)44	103,091,333.48	108,181,905.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		706,726,986.07	558,436,860.71
归属于母公司所有者的净利润		684,001,679.20	509,531,247.45
少数股东损益		22,725,306.87	48,905,613.26
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(五)45	0.4688	0.3492
（二）稀释每股收益		不适用	不适用
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		706,726,986.07	558,436,860.71
归属于母公司股东的综合收益总额		684,001,679.20	509,531,247.45
归属于少数股东的综合收益总额		22,725,306.87	48,905,613.26

公司法定代表人：唐志成

主管会计工作负责人：曾永林

会计机构负责人：银宏



母公司利润表  
2009 年 1-12 月

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十一)26	23,989,152,043.06	10,150,633,264.63
减：营业成本	(十一)26	23,244,914,417.18	9,560,889,078.44
营业税金及附加	(十一)28	134,017,992.44	91,941,566.42
销售费用		-	-
管理费用		354,711,883.77	254,476,390.75
财务费用		-176,610,696.00	1,264,078.79
资产减值损失	(十一)30	33,700,966.60	7,015,176.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(十一)29	150,268,318.27	43,443,672.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,088,272.90	4,222,540.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		548,685,797.34	278,490,645.72
加：营业外收入	(十一)31	3,754,743.21	1,136,800.43
减：营业外支出	(十一)32	815,264.64	4,343,861.28
其中：非流动资产处置净损失		709,621.68	3,291,040.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		551,625,275.91	275,283,584.87
减：所得税费用	(十一)33	20,133,774.69	35,027,851.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		531,491,501.22	240,255,733.72

公司法定代表人：唐志成

主管会计工作负责人：曾永林

会计机构负责人：银宏

合并现金流量表  
2009 年 1-12 月

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,480,398,348.27	29,034,035,193.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		-	3,051,321.83
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 46(1)	2,057,438,478.99	3,399,458,749.30
经营活动现金流入小计		43,537,836,827.26	32,436,545,264.16
购买商品、接受劳务支付的现金		38,598,936,301.72	26,131,161,147.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,390,041,543.30	888,889,651.10
支付的各项税费		844,080,112.48	566,018,402.82
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 46(2)	2,571,058,557.80	3,814,151,270.01
经营活动现金流出小计		43,404,116,515.30	31,400,220,471.90
经营活动产生的现金流量净额	(五) 47(1)	133,720,311.96	1,036,324,792.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		331,093,529.57	339,803,763.72
取得投资收益收到的现金		81,100,000.00	47,593,917.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,856,264.31	17,245,758.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(五) 47(2)	25,415,020.73	-333,457,941.20
收到其他与投资活动有关的现金	(五) 46(3)	-	80,910,592.49
投资活动现金流入小计		469,464,814.61	152,096,091.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,034,936,695.66	284,083,296.47
投资支付的现金		19,178,160.38	429,647,150.10
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(五) 47(2)	136,690,970.37	-228,537,366.91
支付其他与投资活动有关的现金	(五) 46(4)	-	28,230,669.44
投资活动现金流出小计		1,190,805,826.41	513,423,749.10
投资活动产生的现金流量净额		-721,341,011.80	-361,327,657.99

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		88,200,000.00	175,323,841.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		88,200,000.00	174,909,607.56
取得借款收到的现金		5,363,853,923.78	5,920,438,260.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五) 46(5)	1,494,000,000.00	137,892,298.81
筹资活动现金流入小计		6,946,053,923.78	6,233,654,401.25
偿还债务支付的现金		6,538,745,678.37	5,480,887,592.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		594,234,762.30	379,317,920.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,851,201.06	
支付其他与筹资活动有关的现金	五) 46(6)	195,179,444.35	93,784,966.61
筹资活动现金流出小计		7,328,159,885.02	5,953,990,479.39
筹资活动产生的现金流量净额		-382,105,961.24	279,663,921.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-102,221.94	-84,951.62
五、现金及现金等价物净增加额		-969,828,883.02	954,576,104.51
加：期初现金及现金等价物余额	(五) 47(3)	3,325,475,783.35	2,370,899,678.84
六、期末现金及现金等价物余额	(五) 47(3)	2,355,646,900.33	3,325,475,783.35

公司法定代表人：唐志成

主管会计工作负责人：曾永林

会计机构负责人：银宏

母公司现金流量表  
2009 年 1-12 月

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,673,631,540.80	14,575,132,496.76
收到的税费返还		-	1,853,325.60
收到其他与经营活动有关的现金	(十 一)34(1)	1,087,368,826.76	637,083,835.46
经营活动现金流入小计		22,761,000,367.56	15,214,069,657.82
购买商品、接受劳务支付的现金		20,694,978,440.46	11,178,380,785.76
支付给职工以及为职工支付的现金		226,503,295.82	151,193,582.15
支付的各项税费		176,093,851.25	123,824,854.15
支付其他与经营活动有关的现金	(十 一)34(2)	1,411,890,550.23	707,095,350.75
经营活动现金流出小计		22,509,466,137.76	12,160,494,572.81
经营活动产生的现金流量净额	(十 一)35(1)	251,534,229.80	3,053,575,085.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	437,249,815.22
取得投资收益收到的现金		154,160,525.29	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-639,563.08	13,616,160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		165,518,889.00	60,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	(十 一)34(3)	4,165,187,937.14	1,308,563,718.20
投资活动现金流入小计		4,484,227,788.35	1,819,629,693.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		568,265,243.17	102,284,575.40
投资支付的现金		436,562,016.36	94,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		225,751,331.44	667,081,595.83
支付其他与投资活动有关的现金	(十 一)34(4)	4,839,060,000.00	3,729,885,655.34
投资活动现金流出小计		6,069,638,590.97	4,593,601,826.57
投资活动产生的现金流量净额		-1,585,410,802.62	-2,773,972,133.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-

取得借款收到的现金		4,700,853,923.78	4,951,542,745.07
收到其他与筹资活动有关的现金	(十 一) 34 (5)	1,494,000,000.00	137,892,298.81
筹资活动现金流入小计		6,194,853,923.78	5,089,435,043.88
偿还债务支付的现金		5,434,006,385.00	4,029,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		283,462,367.06	118,523,450.45
支付其他与筹资活动有关的现金	(十 一) 34 (6)	194,841,237.22	91,357,509.21
筹资活动现金流出小计		5,912,309,989.28	4,238,880,959.66
筹资活动产生的现金流量净额		282,543,934.50	850,554,084.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,051,332,638.32	1,130,157,036.08
加：期初现金及现金等价物余额		2,259,777,706.01	1,129,620,669.93
六、期末现金及现金等价物余额	(十 一) 35 (2)	1,208,445,067.69	2,259,777,706.01

公司法定代表人：唐志成

主管会计工作负责人：曾永林

会计机构负责：银宏

### 合并所有者权益变动表 2009 年 1-12 月

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,459,200,000.00	1,680,948,459.98	-	237,460,071.02	453,813,102.75	403,089,547.43	4,234,511,181.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	159,882,853.65	-	-	-55,544,542.82	-	104,338,310.83
二、本年年初余额	1,459,200,000.00	1,840,831,313.63	-	237,460,071.02	398,268,559.93	403,089,547.43	4,338,849,492.01
三、本年增减变动金额	-	-139,195,385.52	-	52,417,364.16	339,744,315.04	91,985,131.86	344,951,425.54
(一)净利润	-	-	-	-	684,001,679.20	22,725,306.87	706,726,986.07
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	684,001,679.20	22,725,306.87	706,726,986.07
(三)股东投入和减少资本	-	-139,195,385.52	-	-731,785.96	731,785.96	82,111,026.05	-57,084,359.47
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-139,195,385.52	-	-731,785.96	731,785.96	82,111,026.05	-57,084,359.47
(四)利润分配	-	-	-	53,149,150.12	-344,989,150.12	-12,851,201.06	-304,691,201.06
1. 提取盈余公积	-	-	-	53,149,150.12	-53,149,150.12	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东(或股东)的分配	-	-	-	-	-291,840,000.00	-12,851,201.06	-304,691,201.06
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	451,657,098.13	-	-	-	451,657,098.13
2. 本年使用	-	-	-451,657,098.13	-	-	-	-451,657,098.13
四、本年年末余额	1,459,200,000.00	1,701,635,928.11	-	289,877,435.18	738,012,874.97	495,074,679.29	4,683,800,917.55

法定代表人：唐志成

主管会计工作负责人：曾永林

会计机构负责人：银宏

合并所有者权益变动表（续）  
2009 年 1-12 月

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	912,000,000.00	2,008,350,696.48	-	213,434,497.65	469,777,093.09	227,299,146.11	3,830,861,433.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	176,682,853.65	-	-	-108,529,082.79	9,902,366.56	78,056,137.42
二、本年初余额	912,000,000.00	2,185,033,550.13	-	213,434,497.65	361,248,010.30	237,201,512.67	3,908,917,570.75
三、本年增减变动金额	547,200,000.00	-344,202,236.50	-	24,025,573.37	37,020,549.63	165,888,034.76	429,931,921.26
(一)净利润	-	-	-	-	509,531,247.45	48,905,613.26	558,436,860.71
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	509,531,247.45	48,905,613.26	558,436,860.71
(三)股东投入和减少资本	-	-70,602,236.50	-	-	-174,885,124.45	117,157,595.59	-128,329,765.36
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-70,602,236.50	-	-	-174,885,124.45	117,157,595.59	-128,329,765.36
(四)利润分配	273,600,000.00	-	-	24,025,573.37	-297,625,573.37	-175,174.09	-175,174.09
1. 提取盈余公积	-	-	-	24,025,573.37	-24,025,573.37	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东(或股东)的分配	273,600,000.00	-	-	-	-273,600,000.00	-175,174.09	-175,174.09
4. 利润转增资本	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	273,600,000.00	-273,600,000.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	273,600,000.00	-273,600,000.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	217,889,744.14	-	-	-	217,889,744.14
2. 本年使用	-	-	-217,889,744.14	-	-	-	-217,889,744.14
四、本年年末余额	1,459,200,000.00	1,840,831,313.63	-	237,460,071.02	398,268,559.93	403,089,547.43	4,338,849,492.01

法定代表人：唐志成

主管会计工作负责人：曾永林

会计机构负责人：银宏

母公司所有者权益变动表  
2009 年 1-12 月

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,459,200,000.00	1,737,682,210.45	-	232,197,387.26	389,375,631.10	3,818,455,228.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,459,200,000.00	1,737,682,210.45	-	232,197,387.26	389,375,631.10	3,818,455,228.81
三、本年增减变动金额	-	-13,352,518.39	-	53,149,150.12	186,502,351.10	226,298,982.83
(一)净利润	-	-	-	-	531,491,501.22	531,491,501.22
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	531,491,501.22	531,491,501.22
(三)股东投入和减少资本	-	-13,352,518.39	-	-	-	-13,352,518.39
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-13,352,518.39	-	-	-	-13,352,518.39
(四)利润分配	-	-	-	53,149,150.12	-344,989,150.12	-291,840,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	53,149,150.12	-53,149,150.12	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对股东(或股东)的分配	-	-	-	-	-291,840,000.00	-291,840,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	53,117,138.73	-	-	53,117,138.73
2. 本年使用	-	-	-53,117,138.73	-	-	-53,117,138.73
四、本年年末余额	1,459,200,000.00	1,724,329,692.06	-	285,346,537.38	575,877,982.20	4,044,754,211.64

法定代表人：唐志成

主管会计工作负责人：曾永林

会计机构负责人：银宏



母公司所有者权益变动表(续)

2009 年 1-12 月

编制单位：中铁二局股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	912,000,000.00	2,027,722,395.25	-	208,171,813.89	446,745,470.75	3,594,639,679.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	912,000,000.00	2,027,722,395.25	-	208,171,813.89	446,745,470.75	3,594,639,679.89
三、本年增减变动金额	547,200,000.00	-290,040,184.80	-	24,025,573.37	-57,369,839.65	223,815,548.92
(一)净利润	-	-	-	-	240,255,733.72	240,255,733.72
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	240,255,733.72	240,255,733.72
(三)股东投入和减少资本	-	-16,440,184.80	-	-	-	-16,440,184.80
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-16,440,184.80	-	-	-	-16,440,184.80
(四)利润分配	273,600,000.00	-	-	24,025,573.37	-297,625,573.37	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	24,025,573.37	-24,025,573.37	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对股东(或股东)的分配	273,600,000.00-	-	-	-	-273,600,000.00-	-
4. 利润转增资本	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	273,600,000.00	-273,600,000.00	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	273,600,000.00	-273,600,000.00	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	24,160,461.56	-	-	24,160,461.56
2. 本年使用	-	-	-24,160,461.56	-	-	-24,160,461.56
四、本年年末余额	1,459,200,000.00	1,737,682,210.45	-	232,197,387.26	389,375,631.10	3,818,455,228.81

法定代表人：唐志成

主管会计工作负责人：曾永林

会计机构负责人：银宏

3、财务报表附注（见附件）

## 十二、备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长： 唐志成

中铁二局股份有限公司

二〇一〇年三月十五日

## 中铁二局股份有限公司董事和高级管理人员 对公司 2009 年年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的规定，作为公司的董事和高级管理人员，我们对 2009 年年度报告发表如下书面确认意见：

我们认为，公司严格按照股份公司财务制度规范运作，公司 2009 年年度报告公允、全面、真实地反映了公司的财务状况和经营成果；《中铁二局股份有限公司 2009 年年度报告》是实事求是、客观公正的。我们保证《中铁二局股份有限公司 2009 年年度报告》所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 董事签名：

唐志成                      郑建中                      邓元发                      方国建

### 独立董事：

吴 光                      金盛华                      彭韶兵                      刘广斌

杜 剑

### 高级管理人员签名：

龙援青                      王广钟                      张次民                      林 原

刘剑斌                      曾永林                      邓爱民                      卿三惠

二〇一〇年三月十五日

附件

中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

## (一) 公司基本情况

中铁二局股份有限公司(以下简称“本公司”)系经中华人民共和国国家经济贸易委员会和财政部分别以国经贸企改[1999]744号文和财管字[1999]233号文批准,由中铁二局集团有限公司、中铁宝桥集团有限公司(原宝鸡桥梁厂)、成都铁路局、中铁二院工程集团有限责任公司(原铁道第二勘察设计院)、西南交通大学等五家发起人以发起设立方式设立的股份有限公司,于1999年9月24日领取了编号为5101091001058企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]27号文批准,本公司于2001年5月8日向社会公众首次公开发行人民币普通股11,000万股,并于2001年5月28日在上海证券交易所挂牌交易。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]4号文核准,本公司于2007年1月25日以非公开方式向十名特定对象发行人民币普通股29,700万股。

根据本公司2007年度股东大会决议,本公司于2008年5月26日以股份总数91,200万股为基数,向全体股东每10股以未分配利润送股票股利3股(含税),并每10股以资本公积金转增股份3股,送股及转增股份后本公司股份总额变更为145,920万股。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事各类型工业、能源、交通、民用等工程施工的承包,工程材料与设备采购(含铁路专用设备),工程技术开发与咨询,机械租赁,铁路临管运输与公路运输,铁路简支梁生产,仓储业务,房地产综合开发业务。

本公司的母公司为中铁二局集团有限公司,最终控股母公司为中国铁路工程总公司。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

#### 记账基础和计价原则

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合新会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2009年12月31日的公司及合并财务状况以及2009年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

---

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时采用的货币为人民币。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

因企业合并形成的商誉每年均进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金

额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。



## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

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

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

9、金融工具

9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错—续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量

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

本集团的金融资产为贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

9.2.1. 贷款和应收款项

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

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

9.2.2. 可供出售金融资产

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

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

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

9.3 金融资产减值

本集团在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

- 贷款和应收款项减值

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

- 可供出售金融资产减值

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

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

9.5 金融负债的分类和计量

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

本集团的金融负债为其他金融负债。

9.5.1 其他金融负债

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收款项

10.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本集团将金额为人民币 5,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

10、应收款项 - 续

10.3 按账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	0.50	0.50
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	30.00	30.00
5 年以上	50.00	50.00

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括在途物资、原材料、低值易耗品、周转材料、在产品、房地产开发成本、房地产开发产品、产成品、库存商品等。存货按成本进行初始计量。房地产开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。其他存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

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

11.2 发出存货的计价方法

开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。其他存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 11、存货 - 续

#### 11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

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

#### 11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 12、长期股权投资

#### 12.1 初始投资成本的确定

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

#### 12.2 后续计量及损益确认方法

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

此外，母公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。



(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2.1. 成本法核算的长期股权投资

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

12.2.2. 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 后续计量及损益确认方法 - 续

12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

12.2.4 处置长期股权投资

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

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

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

**13、投资性房地产**

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

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

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

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

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

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

**14、固定资产**

14.1 固定资产确认条件

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

14、固定资产 - 续

14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。从达到预定可使用状态的次月起，除大型专用设备按工作量法计提折旧外，其他固定资产按年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-50年	0-5	1.90-9.50
施工设备(除大型专用设备)	5-15年	0-5	6.33-20.00
施工设备-大型专用设备		0-5	工作量法
工业生产设备	5-15年	0-5	6.33-20.00
运输设备	5-15年	0-5	6.33-20.00
试验设备及仪器	5-10年	0-5	9.50-20.00
其他设备	5-15年	0-5	6.33-20.00

大型专用设备是指购置价值在人民币 500 万元以上、技术要求高、具有专门性能和专业用途的大型设备，主要包括盾构机和大型运架机铺轨设备等。

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

14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 14、固定资产 - 续

#### 14.5 其他说明

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

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

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

### 15、在建工程

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

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

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 16、借款费用

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

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

16、借款费用 - 续

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

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

17、无形资产

17.1 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

17.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

### 17、无形资产 - 续

#### 17.2 研究与开发支出 - 续

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 18、长期待摊费用

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

### 19、预计负债

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

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

19、预计负债 - 续

19.1 亏损合同

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

20、收入

20.1 商品销售收入

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

20.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占预计总成本的比例确定。

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

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

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



(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

20、收入 - 续

20.3. 建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

20.4. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

20.5. 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

**21、政府补助**

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

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

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

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

**22、递延所得税资产/递延所得税负债**

22.1. 当期所得税

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

22.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

22.2. 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

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

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

22.3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

22.4. 所得税的抵销

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

**23、经营租赁、融资租赁**

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

23.1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

23.2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

23.3. 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

24、主要会计政策、会计估计的变更

24.1 会计政策变更

单位：人民币元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
<p>于2009年1月1日前，本集团提取的安全生产费在“盈余公积”下以“专项储备”项目单独反映，按规定范围使用安全生产储备购建安全防护资产或支付安全生产检查等费用支出时，按照实际使用金额将专项储备自“盈余公积”项目转入“未分配利润”项目。使用安全生产储备形成的固定资产按规定计提折旧，计入有关成本费用。</p> <p>依据《企业会计准则解释第3号》的要求，自2009年1月1日起，提取的安全生产费用直接计入相关产品的成本或当期费用，同时计入“专项储备”项目单独反映。按规定范围使用安全生产费时，属于支付安全生产检查等费用性支出时，直接冲减“专项储备”；用以购建安全防护资产等形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的固定资产的成本冲减“专项储备”，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。本集团对上述会计政策变更采用追溯调整法核算。</p>	<p>经本公司第四届董事会2010年第一次会议于2010年3月15日批准。</p>	<p>追溯调整法</p> <p>2008年1月1日累计折旧及未分配利润；</p> <p>2008年12月31日累计折旧及未分配利润；</p> <p>2008年度营业成本</p>	<p>零</p> <p>说明：本公司2008年度和2007年度提取的安全生产费均已在当年度使用完毕，且没有形成固定资产，故影响金额为零。</p>
<p>于2009年1月1日前，本集团以成本法核算的长期股权投资，投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减长期股权投资的账面价值。</p> <p>依据《企业会计准则解释第3号》的要求，2009年1月1日后，本集团对采用成本法核算的长期股权投资的会计政策详见附注(二)、12“长期股权投资”。本集团对该项会计政策变更采用未来适用法核算。</p>	<p>经本公司第四届董事会2010年第一次会议于2010年3月15日批准。</p>	<p>未来适用法</p> <p>2009年12月31日的长期股权投资及2009年度的投资收益</p>	<p>零</p>

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

25.1 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

25.2 非货币性资产交换

非货币性资产交换是指交易双方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换，该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产(即补价)。

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值(如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

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

25.3 债务重组

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续

25.3 债务重组 - 续

25.3.1. 作为债务人记录债务重组义务

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

25.3.2. 作为债权人记录债务重组义务

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

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

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵扣当期进项税额后的余额	销项税额按税法规定计算的销售额的 17%或 13%计算
营业税	营业收入	3%或 5%
房产税	按房产原值一次减除 30%后的余值计算； 房产租金收入	按照房产余值计算缴纳的，税率为 1.2%；依照房产租金收入计算缴纳的，税率为 12%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和营业税税额	1%-7%
教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税税额	1%
契税	房屋及土地使用权受让成交价格	3%-5%
土地增值税	转让国有土地使用权、地上的建筑物及其附着物的增值额	四级超率累进税率
企业所得税(注)	应纳税所得额	15%-25%

(三) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

注：本公司及主要子公司的所得税税率列示如下：

本公司及子公司名称	所得税税率
本公司	15%
中铁二局第一工程有限公司	25%
中铁二局第二工程有限公司	15%
中铁二局第三工程有限公司	15%
中铁二局第四工程有限公司	15%
中铁二局第五工程有限公司	15%
中铁二局机械筑路工程有限公司	15%
中铁二局路桥工程有限公司	15%
中铁二局集团电务工程有限公司	15%
中铁二局集团建筑有限公司	15%
中铁二局集团新运工程有限公司	15%
深圳中铁二局工程有限公司	20%
中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	25%
中铁瑞城置业有限公司	25%
中铁二局集团物资有限公司	25%
四川三元文化产业发展有限公司	25%
成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司	25%
成都中铁置业有限公司	25%
达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司	25%
中铁二局贵州锦隆房地产开发有限公司	25%
成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司	25%
阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	25%
中铁二局成都园林绿化有限公司	25%
成都中曼投资管理有限公司	25%
成都市金马瑞城投资有限公司	25%
中铁二局瑞隆物流有限公司	25%



(三) 税项 - 续

2、税收优惠及批文

公司名称	税种	相关法规及政策依据	批准机关	批准文号	减免幅度	有效期限
本公司、中铁二局第二工程有限公司、中铁二局第三工程有限公司、中铁二局第四工程有限公司、中铁二局第五工程有限公司、中铁二局机械筑路工程有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司、中铁二局集团新运工程有限公司、中铁二局路桥工程有限公司、中铁二局集团建筑有限公司(注1)	企业所得税	《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》财税[2001]202号) 《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)	成都市高新区国家税务局	注1	执行15%所得税率	2001.1.1-2010.12.31
本公司	企业所得税	《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》	四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局	川高企认【2009】1号； 高新技术企业证书 证书编号：GR200951000159	执行15%所得税率	2009.7.16-2012.7.15
本公司	企业所得税	《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》	四川省经济委员会、四川省国家税务局	川经技改确认(132)号文、 川国税函【2008】48号文 川经技改确认(133)号文、 川国税函【2008】129号	城市地铁建设技术改造 项目抵免企业所得税 高速铁路建设技术改造 项目抵免企业所得税	2008.1.1(注2)
深圳中铁二局工程有限公司	企业所得税	《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)	不适用	不适用	2008年按18%税率执行、 2009年按20%税率执行、 2010年按22%税率执行、 2011年按24%税率执行、 2012年按25%税率执行	2008.1.1-2012.12.31

注1：本公司及享受西部大开发税收优惠政策的九家子公司2009年度所得税税收优惠的批文尚未取得，本公司管理层认为，本公司及上述子公司符合国家规定的税收优惠条件，因此暂按15%的税率缴纳企业所得税。

注2：本公司国产设备抵扣的税收优惠政策到期日为2008年1月1日，但尚未抵扣完毕的金额可以在以后年度继续抵扣。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
中铁二局第一工程有限公司	有限责任公司	贵阳	施工	150,000.00	基建工程承包等	149,000.00	-	99.33	99.33	是	1,387.21	无	无
中铁二局第二工程有限公司	有限责任公司	眉山	施工	150,000.00	基建工程承包等	146,000.00	-	97.33	97.33	是	4,702.13	无	无
中铁二局第四工程有限公司	有限责任公司	成都	施工	150,000.00	基建工程承包等	149,097.52	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁二局第五工程有限公司	有限责任公司	德阳	施工	150,000.00	基建工程承包等	149,800.00	-	99.87	99.87	是	249.64	无	无
中铁二局机械筑路工程有限公司	有限责任公司	成都	施工	120,000.00	基建工程承包等	120,616.03	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁二局路桥工程有限公司	有限责任公司	成都	施工	50,000.00	基建工程承包等	47,500.00	-	95.00	95.00	是	591.22	无	无
成都中铁置业有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	50,000.00	房地产开发等	50,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司	有限责任公司	成都	生产销售	65,000.00	混凝土销售等	68,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	有限责任公司	阆中	公路经营开发	30,000.00	公路经营开发等	30,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
四川三元文化产业发展有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	30,000.00	房地产开发等	83,825.83	-	95.60	95.60	是	2,219.14	无	无
德阳山川土木工程有限责任公司	有限责任公司	成都	施工	800.00	基建工程承包等	750.00	-	94.80	94.80	是	6.09	无	无
中铁二局集团成都建筑装饰有限公司	有限责任公司	成都	装饰装修	6,000.00	装饰装修等	6,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都市新川藏路建设开发有限责任公司	有限责任公司	成都	房地产开发	20,000.00	房地产开发等	164,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
都江堰市青城旅游开发有限责任公司	有限责任公司	都江堰	房地产开发	8,000.00	房地产开发等	8,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中铁兴源投资开发有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	10,000.00	房地产开发等	24,060.47	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中铁温泉资源开发有限公司	有限责任公司	成都	酒店经营	18,000.00	酒店经营等	18,764.28	-	100.00	100.00	是	-	无	无

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司

单位：人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
成都中铁巴登巴登温泉投资有限公司	有限责任公司	成都	酒店经营	30,633.50	酒店经营等	45,500.25	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中铁温泉酒店投资有限公司	有限责任公司	成都	酒店经营	2,000.00	酒店经营等	2,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中铁二局铁达运输有限公司	有限责任公司	成都	运输	12,000.00	运输等	12,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中铁二局铁达物资有限公司	有限责任公司	成都	物资销售	2,000.00	物资销售等	2,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
贵阳明珠饭店有限责任公司	有限责任公司	贵阳	酒店经营	8,900.00	酒店经营等	8,900.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁二局成都园林绿化有限公司	有限责任公司	成都	园林设计	3,000.00	园林设计等	3,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中曼投资管理有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	276,856.34	房地产开发等	141,102.00	-	51.00	51.00	是	143,709.51	无	无
中铁二局集团房地产开发自贡有限公司(注2)	有限责任公司	自贡	房地产开发	20,000.00	房地产开发等	20,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中铁宏源物业管理有限公司	有限责任公司	成都	物业管理	500.00	物业管理等	500.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁二局瑞隆物流有限公司	有限责任公司	深圳	物资销售	180,000.00	物资销售等	180,000.00	-	51.00	51.00	是	93,982.43	无	无
成都中铁瑞城物业管理有限公司	有限责任公司	成都	物业管理	3,000.00	物业管理等	3,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
达县龙郡物业服务服务有限公司	有限责任公司	达县	物业管理	500.00	物业管理等	500.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中铁花水湾物业管理有限公司	有限责任公司	成都	物业管理	500.00	物业管理等	500.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无

中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
中铁二局集团电务工程有限公司	有限责任公司	成都	施工	55,000.00	基建工程承包等	26,672.58	-	51.02	51.02	是	59,490.01	无	无
中铁二局集团建筑有限公司	有限责任公司	成都	施工	100,000.00	基建工程承包等	71,356.47	-	75.00	75.00	是	21,717.53	无	无
中铁二局集团新运工程有限公司	有限责任公司	成都	施工	46,600.00	基建工程承包等	21,496.83	-	51.50	51.50	是	39,179.68	无	无
成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	158,000.00	房地产开发等	162,397.46	-	100.00	100.00	是	-	无	无
四川星慧投资置业有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	50,000.00	房地产开发等	25,500.00	-	51.00	51.00	是	24,500.00	无	无
中铁二局集团物资有限公司	有限责任公司	成都	仓储、物资配送	60,000.00	仓储、物资配送等	74,785.54	-	100.00	100.00	是	-	无	无
成都中铁土地整理有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	10,000.00	房地产开发等	18,000.00	-	60.00	60.00	是	8,858.49	无	无
自贡沿滩新城投资开发有限公司	有限责任公司	自贡	房地产开发	20,000.00	房地产开发等	12,573.50	-	59.00	59.00	是	8,635.20	无	无
中铁二局第三工程有限公司	有限责任公司	成都	施工	60,000.00	基建工程承包等	61,388.95	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁二局集团成都工程建设咨询有限公司	有限责任公司	成都	工程咨询	4,000.00	工程咨询等	4,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁二局集团成都新技术爆破工程有限公司	有限责任公司	成都	工程爆破	3,000.00	工程爆破等	3,000.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁瑞城置业有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	500,000.00	房地产开发等	517,241.15	-	100.00	100.00	是	-	无	无
达州翠屏山房地产综合开发有限责任公司(注1)	有限责任公司	达州	房地产开发	100,000.00	房地产开发等	48,002.00	-	50.00	50.00	是	29,863.85	无	无
达州市正华物资有限责任公司	有限责任公司	达州	物资销售	1,000.00	物资销售等	19,900.00	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁二局贵州锦隆房地产开发有限公司	有限责任公司	贵阳	房地产开发	20,000.00	房地产开发等	24,111.74	-	100.00	100.00	是	-	无	无
深圳中铁二局工程有限公司	有限责任公司	深圳	施工	154,000.00	基建工程承包等	126,910.83	-	100.00	100.00	是	-	无	无
中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	有限责任公司	成都	勘测设计	20,000.00	勘测设计等	24,040.50	-	100.00	100.00	是	-	无	无

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：人民币千元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
成都市金马瑞城投资有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	50,000.00	房地产开发等	75,600.00	-	63.00	63.00	是	42,554.85	无	无
成都市金马瑞城土地整理有限公司	有限责任公司	成都	房地产开发	50,000.00	房地产开发等	45,000.00	-	90.00	90.00	是	4,952.72	无	无
四川创宇投资有限公司	有限责任公司	成都	土地整理	20,000.00	土地整理等	9,179.00		52%	52%	是	8,474.98	无	无

注 1：本公司持有达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司 50%的股权，但在该公司董事会中占多数表决权，本公司对该公司拥有实际控制权，因此将其纳入合并财务报表的合并范围。本公司之子公司中铁瑞城置业有限公司拟出资人民币计 13,200 万元收购四川鸿源星房地产开发有限公司持有的达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司 50%股权。该项股权收购已经董事会审批，收购完成后，本公司通过直接和间接方式合计持有达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司 100%的股权。截至本财务报告批准日，上述股权转让手续尚未完成。

注 2：本公司于 2009 年 12 月 15 日与自贡市远达房地产开发有限公司、四川省远达集团富顺县美乐食品有限公司签订股权转让协议，拟出售中铁二局集团房地产开发自贡有限公司 100%股权。截至本财务报告批准日，上述股权出售手续尚未完成。

注 3：本年度同一控制下企业合并新增子公司于合并日及 2008 年末之财务状况、本年年初至合并日经营成果及现金流量详见附注(十)、2。

注 4：本年度非同一控制下企业合并新增子公司于购买日及 2008 年末之财务状况、购买日至本年末经营成果及现金流量详见附注(十)、2。

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

2、本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的子公司

单位：人民币元

名称	年末净资产	本年净利润
中铁二局瑞隆物流有限公司(注1)	191,800,874.19	11,800,874.19
成都中铁瑞城物业管理有限公司(注1)	2,969,116.91	(30,883.09)
达县龙郡物业服务有限公司(注1)	(121,640.24)	(621,640.24)
成都中铁花水湾物业管理有限公司(注1)	387,153.50	(112,846.50)
深圳中铁二局工程有限公司	178,040,260.89	80,374,363.80
中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	20,262,250.65	(589,194.02)
四川创宇投资有限公司	17,656,199.10	4,417.18
自贡汉昌房地产开发有限公司(注2)	-	(317,004.22)

(2) 本年不再纳入合并范围的子公司

单位：人民币元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
<b>本年度处置子公司</b>		
山东中铁城镇建设有限公司	178,365,918.48	-
贵阳同兴物业管理有限公司	139,018.71	13,684.24
深圳宝创建材有限公司(注3)	30,911,594.34	3,209,721.52
成都西部冶金贸易有限公司	2,076,435.83	-
德阳三益物业管理有限公司	1,316,321.36	-
自贡汉昌房地产开发有限公司(注2)	5,554,808.09	(317,004.22)
<b>本年度注销子公司</b>		
中铁二局成都工程测试技术有限公司	577,527.18	-
成都中铁冷水鱼开发有限公司	798,303.18	-

3、本年发生的同一控制下企业合并

单位：人民币元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本年年初至合并日的收入	合并本年年初至合并日的净利润	合并本年年初至合并日的经营活动现金流
深圳中铁二局工程有限公司	在合并前后同受中铁二局集团有限公司控制，且该控制并非暂时性的	中铁二局集团有限公司	304,783,079.22	17,606,164.43	64,356,567.90
中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	在合并前后同受中铁二局集团有限公司控制，且该控制并非暂时性的	中铁二局集团有限公司	5,142,107.91	(1,345,662.21)	(3,793,801.07)

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

4、本年发生的非同一控制下企业合并

单位：人民币元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
四川创宇投资有限公司	-	不适用
自贡汉昌房地产开发有限公司(注2)	2,128,187.69	合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额

5、本年出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认的方法
山东中铁城镇建设有限公司	2009.01.09	处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额
贵阳同兴物业管理有限公司	2009.05.31	处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额
深圳宝创建材有限公司(注3)	2009.09.30	不适用
成都西部冶金贸易有限公司	2009.06.30	处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额
德阳三益物业管理有限公司	2009.01.01	处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额
自贡汉昌房地产开发有限公司(注2)	2009.11.30	处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额

注1：本公司本年度通过设立而纳入合并范围的子公司。

注2：本公司于2009年5月31日取得对自贡汉昌房地产开发有限公司的控制权，之后因本公司战略发展需要，于2009年11月30日将持有该公司的股权卖出，因此未将其纳入2009年12月31日合并财务报表的合并范围内。

注3：本公司间接持有深圳宝创建材有限公司52%的股权。深圳宝创建材有限公司系中外合资经营企业，根据该公司章程规定，重大的生产经营决策需经董事会三分之二以上的表决权表决通过。以前年度，本公司在深圳宝创建材有限公司董事会上拥有三分之二以上的表决权，故将其纳入合并财务报表的合并范围。自2009年10月起，本公司在深圳宝创建材有限公司董事会上表决权比例下降至60%，不再能够控制该公司，故未将其纳入本年度合并资产负债表的合并范围，但已将该公司自期初至处置日止的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表的合并范围。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			23,849,307.71			29,104,781.74
银行存款：						
人民币(注1)			2,335,719,224.32			3,260,707,151.11
美元	4,154.58	6.8282	28,368.30	5,218,132.81	6.8346	35,663,850.50
其他货币资金：						
人民币(注2)			156,293,867.18			484,705,078.27
合计			2,515,890,767.51			3,810,180,861.62

注1：其中，因未决诉讼而冻结的银行存款计人民币3,950,000.00元。

注2：主要系银行承兑汇票保证金及履约保函保证金，2009年12月31日受限制的保证金计人民币156,293,867.18元(2008年12月31日：人民币484,705,078.27元)。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	167,743,923.78	178,493,144.70
商业承兑汇票	-	560,016.98
合计	167,743,923.78	179,053,161.68

(2) 年末公司已质押的应收票据情况

单位：人民币元

出票单位名称	出票日期	到期日	金额	备注
广东广珠西线高速公路有限公司	2009.12.10	2010.06.02	1,937,836.94	已贴现未到期票据
广东广珠西线高速公路有限公司	2009.09.25	2010.03.25	1,062,718.75	已贴现未到期票据
广东广珠西线高速公路有限公司	2009.10.30	2010.04.30	784,216.97	已贴现未到期票据
广东广珠西线高速公路有限公司	2009.08.21	2010.02.21	758,529.71	已贴现未到期票据
广东广珠西线高速公路有限公司	2009.07.28	2010.01.28	310,621.41	已贴现未到期票据
合计			4,853,923.78	

注：根据贴现协议，若出票人到期无法兑付，银行将向本集团追索。因此，本集团在年末仍全额确认已贴现未到期的应收票据人民币4,853,923.78元(2008年12月31日：人民币77,006,385.00元)，将收到的贴现款确认为短期借款。



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据 - 续

(3) 年末公司已背书给其他方但尚未到期的票据前五名情况

单位：人民币元

出票单位名称	出票日期	到期日	金额	备注
中国铁路物资沈阳公司	2009.11.23	2010.02.23	71,400,000.00	预付材料款
重庆市天嘉物资有限公司	2009.09.24	2010.03.24	45,000,000.00	预付材料款
中国铁路物资沈阳公司	2009.10.26	2010.01.26	34,125,000.00	预付材料款
重庆市亚欧物资有限公司	2009.11.02	2010.05.01	25,000,000.00	预付材料款
重庆拓达贸易有限公司	2009.11.02	2010.05.01	25,000,000.00	预付材料款
合计			200,525,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按客户类别披露：

单位：人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	3,865,620,144.72	58.58	41,841,623.60	41.97	1,260,357,534.11	28.32	11,217,327.36	12.43
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	9,508,417.74	0.21	9,508,417.74	10.54
其他不重大应收账款	2,709,031,270.79	41.42	57,847,024.02	58.03	3,181,234,268.93	71.47	69,513,711.47	77.03
合计	6,574,651,415.51	100.00	99,688,647.62	100.00	4,451,100,220.78	100.00	90,239,456.57	100.00

本集团将金额为人民币 50,000,000.00 元以上(含人民币 50,000,000.00 元)的应收账款认定为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	4,452,011,411.84	67.71	15,349,096.99	4,436,662,314.85	3,397,045,656.93	76.31	9,368,825.39	3,387,676,831.54
1至2年	1,462,218,848.50	22.24	26,315,744.35	1,435,903,104.15	731,223,539.03	16.43	23,057,396.23	708,166,142.80
2至3年	540,860,346.95	8.23	27,668,921.70	513,191,425.25	196,097,921.35	4.41	14,142,913.85	181,955,007.50
3至4年	64,227,249.30	0.98	7,726,777.27	56,500,472.03	105,734,255.45	2.38	29,098,106.60	76,636,148.85
4至5年	44,884,754.43	0.68	17,403,705.06	27,481,049.37	3,487,091.97	0.08	1,062,127.60	2,424,964.37
5年以上	10,448,804.49	0.16	5,224,402.25	5,224,402.24	17,511,756.05	0.39	13,510,086.90	4,001,669.15
合计	6,574,651,415.51	100.00	99,688,647.62	6,474,962,767.89	4,451,100,220.78	100.00	90,239,456.57	4,360,860,764.21

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
中国中铁股份有限公司	709,699,552.36	2,980,469.13	0.42
成都市域铁路有限责任公司	549,126,968.99	1,972,566.17	0.36
广铁集团湘桂铁路扩能改造工程建设指挥部	471,885,637.79	2,076,787.70	0.44
北京美邦亚联房地产有限公司	244,004,865.12	19,295,108.62	7.91
南京中关村置业发展有限公司	214,605,903.51	9,917,089.52	4.62
中铁一局集团有限公司	176,768,915.94	502,482.23	0.28
中铁二局集团有限公司	137,125,097.27	1,120,423.77	0.82
广东珠三角城际轨道交通有限责任公司	132,713,940.98	-	-
贵阳市城市建设投资有限责任公司	131,553,266.17	1,313,660.28	1.00
广州市地下铁道总公司	129,259,838.00	202,371.33	0.16
其他	891,131,803.20	2,163,558.18	0.24
合计	3,787,875,789.33	41,544,516.93	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

单位：人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	9,508,417.74	100.00	9,508,417.74
合计	-	-	-	9,508,417.74	100.00	9,508,417.74

注：本集团将单项金额不重大但账龄较长的应收账款，认定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳颖力发展实业公司	应收工程款	9,508,417.74	无法收回	否
其他	投标保证金	149,824.10	无法收回	否
合计		9,658,241.84		

(4) 本报告期应收账款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：人民币元

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账准备金额	金额	计提坏账准备金额
中铁二局集团有限公司	137,125,097.27	1,120,423.77	184,518,595.87	3,048,143.34

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国中铁股份有限公司	控股股东之母公司	709,699,552.36	1年以内	10.79
成都市域铁路有限责任公司	非关联业主	549,126,968.99	1年以内	8.35
广铁集团湘桂铁路扩能改造工程建设指挥部	非关联业主	471,885,637.79	2年以内	7.19
北京美邦亚联房地产有限公司	非关联业主	244,004,865.12	1至3年	3.71
南京中关村置业发展有限公司	非关联业主	214,605,903.51	2年以内	3.26
合计		2,189,322,927.77		33.30

(6) 应收关联方账款情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中国中铁股份有限公司	控股股东之母公司	709,699,552.36	10.79
中铁一局集团有限公司	同受实际控制人控制	176,768,915.94	2.69
中铁二局集团有限公司	本公司控股股东	137,125,097.27	2.09
四川遂宁绵遂高速公路有限公司	同受控股股东控制	111,350,028.72	1.69
陕西榆林榆神高速公路有限公司	同受控股股东控制	102,391,297.64	1.56
成都华信大足房地产开发有限公司	本公司之联营公司	77,744,355.39	1.19
重庆垫忠高速公路有限公司	控股股东之联营公司	25,415,375.09	0.39
中铁工程苏尼特铁路有限责任公司	同受实际控制人控制	16,528,723.67	0.25
中铁电气化局集团有限公司	同受实际控制人控制	14,821,898.39	0.23
成都市盈庭置业有限公司	本公司之联营公司	14,265,103.21	0.22
广西全兴高速公路发展有限公司	同受实际控制人控制	12,492,399.99	0.19
广西岑兴高速公路发展有限公司	同受实际控制人控制	12,330,234.83	0.19
中铁隧道集团有限公司	同受实际控制人控制	11,151,808.92	0.17
中铁二局集团自贡檀木林宾馆有限责任公司	同受控股股东控制	9,935,314.75	0.15
中铁西南投资管理有限公司	同受实际控制人控制	7,453,875.68	0.11
中铁七局集团有限公司	同受实际控制人控制	6,360,856.75	0.10
中铁三局集团有限公司	同受实际控制人控制	3,630,122.90	0.06
中铁二局集团机电有限公司	同受控股股东控制	3,613,850.00	0.05
中铁国际经济合作有限公司	同受实际控制人控制	2,943,028.60	0.04
中铁六局集团有限公司	同受实际控制人控制	2,892,181.52	0.04
中铁八局集团有限公司	同受实际控制人控制	2,089,431.53	0.03
中铁建工集团有限公司	同受实际控制人控制	1,993,982.27	0.03
中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司	同受实际控制人控制	1,144,894.42	0.02
中铁五局集团有限公司	同受实际控制人控制	859,634.72	0.01
成都中铁二局集团房地产经营有限公司	同受控股股东控制	158,781.37	-
中铁四局集团有限公司	同受实际控制人控制	52,398.00	-
合计		1,465,213,143.93	22.29

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别披露：

单位：人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	795,949,732.47	45.35	13,356,492.82	14.97	521,221,510.61	32.23	2,606,107.55	3.66
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	22,874,492.00	1.30	22,874,492.00	25.64	23,950,000.00	1.48	23,950,000.00	33.61
其他不重大其他应收款	936,251,046.81	53.35	52,973,331.63	59.39	1,071,999,429.79	66.29	44,703,458.78	62.73
合计	1,755,075,271.28	100.00	89,204,316.45	100.00	1,617,170,940.40	100.00	71,259,566.33	100.00

本集团将单项金额为人民币 50,000,000.00 元以上(含人民币 50,000,000.00 元)的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。

其他应收款账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备	账面价值	金额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	1,361,214,098.12	77.56	20,189,132.68	1,341,024,965.44	1,287,637,362.38	79.62	9,616,209.30	1,278,021,153.08
1至2年	244,705,872.42	13.94	14,576,686.95	230,129,185.47	149,439,061.52	9.24	5,671,018.59	143,768,042.93
2至3年	57,977,325.21	3.30	6,255,434.02	51,721,891.19	140,837,830.41	8.71	27,411,623.47	113,426,206.94
3至4年	60,466,651.78	3.45	21,978,115.54	38,488,536.24	9,100,933.15	0.56	2,730,279.95	6,370,653.20
4至5年	2,420,573.28	0.14	748,371.98	1,672,201.30	1,075,115.75	0.07	372,534.73	702,581.02
5年以上	28,290,750.47	1.61	25,456,575.28	2,834,175.19	29,080,637.19	1.80	25,457,900.29	3,622,736.90
合计	1,755,075,271.28	100.00	89,204,316.45	1,665,870,954.83	1,617,170,940.40	100.00	71,259,566.33	1,545,911,374.07

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

单位：人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
成都鑫天豪实业有限公司	299,331,016.49	1,496,655.08	0.50	
都江堰市土地储备中心	120,980,000.00	3,371,500.00	2.79	
南宁国研科技投资有限公司	97,000,000.00	7,350,000.00	7.58	
成都国际体育城片区指挥部办公室	92,026,900.00	460,134.50	0.50	
四川成渝高速公路股份有限公司	77,456,588.00	387,282.94	0.50	
达县翠屏山拆迁领导协调小组办公室	58,184,061.05	290,920.30	0.50	
四川省宏新建筑安装工程有限公司	50,971,166.93	-	-	
资阳交通投资开发公司	20,174,492.00	20,174,492.00	100.00	账龄较长
重庆瀛丹集团广电培训中心	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	账龄较长
重庆瀛丹集团信息大厦	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	账龄较长
合计	818,824,224.47	36,230,984.82		

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	22,874,492.00	100.00	22,874,492.00	23,950,000.00	100.00	23,950,000.00
合计	22,874,492.00	100.00	22,874,492.00	23,950,000.00	100.00	23,950,000.00

本集团将单项金额不重大但账龄较长的其他应收款，认定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙江恒运公司	投标保证金	100,000.00	无法收回	否

(4) 本报告期其他应收款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账准备金额	金额	计提坏账准备金额
中铁二局集团有限公司	14,909,535.97	246,315.32	55,064,388.63	-

(5) 金额较大的其他应收款主要为履约保证金、投标保证金及其他往来款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
成都鑫天豪实业有限公司	子公司之少数股东	299,331,016.49	1年以内	17.06
都江堰市土地储备中心	非关联项目合作方	120,980,000.00	2年以内	6.89
南宁国研科技投资有限公司	非关联业主	97,000,000.00	2至3年	5.53
成都国际体育城片区指挥部办公室	非关联项目合作方	92,026,900.00	1年以内	5.24
四川成渝高速公路股份有限公司	非关联业主	77,456,588.00	1年以内	4.41
合计		686,794,504.49		39.13

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(7) 应收关联方款项

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中铁二局集团有限公司	本公司控股股东	14,909,535.97	0.85
陕西榆林榆神高速公路有限公司	同受控股股东控制	10,353,038.00	0.59
深圳宝创建材有限公司	子公司之联营公司	9,903,884.05	0.56
成都元通铁路工程有限公司	子公司之联营公司	5,681,933.95	0.32
中国中铁股份有限公司	控股股东之母公司	4,356,952.13	0.25
广西岑兴高速公路发展有限公司	同受实际控制人控制	2,888,890.00	0.17
重庆垫忠高速公路有限公司	控股股东之联营公司	2,434,223.11	0.14
中铁隧道集团有限公司	同受实际控制人控制	1,578,572.00	0.09
中铁十局集团有限公司	同受实际控制人控制	198,750.00	0.01
中铁七局集团有限公司	同受实际控制人控制	120,000.00	0.01
中铁二局集团机电有限公司	同受控股股东控制	55,013.12	0.00
中铁电气化局集团有限公司	同受实际控制人控制	50,000.00	0.00
中铁八局集团有限公司	同受实际控制人控制	5,000.00	0.00
中铁四局集团有限公司	同受实际控制人控制	5,000.00	0.00
合计		52,540,792.33	2.99

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,614,559,822.37	98.33	2,460,587,278.15	98.47
1至2年	21,288,210.21	0.80	35,787,351.39	1.43
2至3年	18,874,135.95	0.71	1,186,318.60	0.05
3年以上	4,166,555.01	0.16	1,132,302.07	0.05
合计	2,658,888,723.54	100.00	2,498,693,250.21	100.00

账龄超过一年的预付款项主要系预付的尚未完工的分包工程款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
西林钢铁集团有限公司	非关联供应商	393,222,837.50	1年以内	预付材料款
深圳品牌投资有限公司	非关联供应商	332,541,563.06	1年以内	预付材料款
四川省达州钢铁集团有限责任公司	非关联供应商	306,502,705.23	1年以内	预付材料款
成都川通实业有限公司	非关联供应商	291,113,628.27	1年以内	预付材料款
成都润成物资有限公司	非关联供应商	249,696,893.97	1年以内	预付材料款
合计		1,573,077,628.03		

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、预付款项 - 续

2007年1月1日，本公司之子公司中铁二局集团物资有限公司与深圳品牌投资有限公司及其子公司四川省达州钢铁集团有限责任公司、西林钢铁集团有限公司共同签订《特许经营合作协议》，从事以钢材购销业务为主要内容的特许经营活动。

2009年12月31日，中铁二局集团物资有限公司预付深圳品牌投资有限公司、四川省达州钢铁集团有限责任公司、西林钢铁集团有限公司及深圳品牌投资有限公司的关联公司成都川通实业有限公司、成都润成物资有限公司和成都天兴仪表集团有限公司特许经营范围内的钢材采购款计人民币1,014,079,139.66元(2008年12月31日：人民币1,642,718,618.14元)。

上述预付款项以四川省达州钢铁集团有限责任公司15万吨钢材优先提货权、西林钢铁集团有限公司20万吨钢材优先提货权以及四川省达州钢铁集团有限责任公司、深圳品牌投资有限公司及其关联公司成都市新天通实业有限公司的股权为质押担保，并由成都市新天通实业有限公司、成都通德实业有限公司、成都通德药业有限公司、西藏海特实业开发有限公司、西藏藏药集团股份有限公司提供连带责任保证担保。

除上述特许经营范围内的预付款项外，本公司之子公司中铁二局瑞隆物流有限公司预付西林钢铁集团有限公司钢材采购款计人民币343,222,837.50元，预付四川省达州钢铁集团有限责任公司及其子公司四川省通汇钢铁有限公司钢材采购款计人民币367,197,825.50元。本公司之子公司中铁二局集团物资有限公司预付西林钢铁集团有限公司钢材采购款计人民币50,000,000.00元，预付四川省达州钢铁集团有限公司钢材采购款计人民币15,387,450.63元。

(3) 本报告期预付款项中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

(4) 预付款项按客户类别披露如下：

单位：人民币元

类别	年末数	年初数
单项金额重大的预付账款	1,857,280,770.69	1,694,639,537.38
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的预付账款	-	-
其他不重大的预付账款	801,607,952.85	804,053,712.83
合计	2,658,888,723.54	2,498,693,250.21

本集团将单项金额为人民币50,000,000.00元以上(含人民币50,000,000.00元)的预付款项认定为单项金额重大的预付款项。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	982,947,153.15	-	982,947,153.15	743,294,515.21	-	743,294,515.21
在产品	-	-	-	595,576.79	-	595,576.79
库存商品	51,073,088.03	-	51,073,088.03	48,148,427.74	-	48,148,427.74
周转材料	128,500,631.23	-	128,500,631.23	83,557,976.58	-	83,557,976.58
房地产开发成本	3,804,467,702.34	-	3,804,467,702.34	3,088,897,676.14	-	3,088,897,676.14
房地产开发产品	817,686,366.77	-	817,686,366.77	369,365,880.41	-	369,365,880.41
发出商品	38,852,963.71	-	38,852,963.71	37,523,993.75	-	37,523,993.75
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
在途物资	3,657,709.94	-	3,657,709.94	-	-	-
小计	5,827,185,615.17	-	5,827,185,615.17	4,371,384,046.62	-	4,371,384,046.62
建造合同形成的存货-已完工未结算款	2,965,557,049.43	244,357.36	2,965,312,692.07	2,762,312,311.68	832,985.77	2,761,479,325.91
小计	2,965,557,049.43	244,357.36	2,965,312,692.07	2,762,312,311.68	832,985.77	2,761,479,325.91
存货合计	8,792,742,664.60	244,357.36	8,792,498,307.24	7,133,696,358.30	832,985.77	7,132,863,372.53

年末存货余额中用于借款抵押的金额为人民币 189,524,278.50 元 (2008 年 12 月 31 日：人民币 955,345,753.85 元)。

年末存货余额中包含的借款费用资本化金额为人民币 415,288,846.98 元 (2008 年 12 月 31 日：人民币 318,108,372.57 元)。本年度计入存货的借款费用资本化金额为人民币 183,864,036.57 元，资本化率是 5.31%。

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
合同预计损失	832,985.77	192,892.49	771,641.82	9,879.08	244,357.36
合计	832,985.77	192,892.49	771,641.82	9,879.08	244,357.36

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
合同预计损失	合同预计总成本超过合同预计总收入	合同变更	0.0004%



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货 - 续

(4) 房地产开发成本列示如下：

单位：人民币元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	年初余额	年末余额
中铁瑞城蜀郡	2005	2008-2010	1,354,285,800.00	726,909,664.81	405,149,629.14
中铁瑞城龙郡	2006	2008-2010	2,000,000,000.00	495,921,621.69	693,591,623.31
中铁瑞城新界	2006	2008-2010	1,906,560,000.00	447,491,527.33	572,397,953.09
金马河项目	2008	2009-2010	3,000,000,000.00	405,797,567.95	533,217,313.47
沿滩新城开发项目	2007	2008-2011	1,074,280,000.00	208,364,287.45	289,422,422.05
檀木林国宾府	2008	2011	840,000,000.00	179,186,490.26	288,951,207.87
西蜀国际	2008	2010	1,400,000,000.00	173,611,717.26	494,908,372.34
自贡项目	2009	2010	870,000,000.00	164,087,889.37	164,087,889.37
锦隆时代	2007	2009	170,000,000.00	158,074,289.62	-
花水湾项目	2006	2012	600,000,000.00	66,661,418.65	271,464,499.72
都江堰假日青城-365 宅院 (都江堰 178 项目)	2009	2010	195,455,000.00	42,865,193.75	76,955,353.38
百草园项目	2006	2008-2010	519,207,200.00	11,526,008.00	11,665,172.60
石横新城	2006		97,090,000.00	8,400,000.00(注 1)	-
郫县项目	2009	2011	3,000,000.00	-	2,656,266.00
合计				3,088,897,676.14	3,804,467,702.34

注 1：系因出售子公司而转出。

(5) 房地产开发产品列示如下：

单位：人民币元

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
和睦人家 3 期	2007	20,479,806.44	-	13,946,874.56	6,532,931.88
上河新城	2007	11,094,062.09	257,505.43	4,516,495.24	6,835,072.28
兴旺和睦人家	2007	803,212.26	-	327,735.00	475,477.26
九里园北区	2007	614,469.63	-	-	614,469.63
中铁瑞城蜀郡	2008-2010	128,344,366.15	471,095,729.01	219,891,552.62	379,548,542.54
中铁瑞城龙郡	2008-2010	127,584,234.34	104,450,630.94	12,085,165.81	219,949,699.47
中铁瑞城新界	2008-2010	63,114,570.00	333,480,072.34	229,494,493.00	167,100,149.34
锦隆时代	2009		178,648,794.63	142,018,770.26	36,630,024.37
石横新城	2008	17,331,159.50	-	17,331,159.50	-
金马河项目	2009		132,525,000.00	132,525,000.00	-
合计		369,365,880.41	1,220,457,732.35	772,137,245.99	817,686,366.77

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、一年内到期的非流动资产

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
应收款(注1)	160,000,000.00	160,000,000.00
可供出售金融资产(注2)	200,000,000.00	-
合计	360,000,000.00	160,000,000.00

注1：2005年11月本公司与沿海地产投资(中国)有限公司签订《工程建设战略合作框架协议》，合作期限自2005年11月1日起至2009年12月31日止。于合作期限内，本公司年均承担沿海地产投资(中国)有限公司的工程项目合同额不少于人民币600,000,000元，并对该战略合作框架协议工程提供保证金人民币160,000,000.00元。北京兴港房地产有限公司为沿海地产投资(中国)有限公司归还上述保证金承担保证责任。

截至本财务报表批准日，本公司尚未收回上述保证金，本公司管理层认为没有迹象表明上述应收款项发生减值，故未计提减值准备。

注2：一年内到期的可供出售金融资产详见附注(五)、8。

8、可供出售金融资产

单位：人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	-	-
可供出售权益工具	-	-
其他	-	200,000,000.00
合计	-	200,000,000.00

系本集团购入的中国民生银行股份有限公司发行的理财产品，期限自2008年8月5日起至2010年8月4日止。因该理财产品未在任何交易市场交易，且其公允价值不能可靠计量，故年末以成本计量。

中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业 持股比例 (%)	本企业在被投资单位 表决权比例 (%)	年末 资产总额	年末 负债总额	年末 净资产总额	本年营业 收入总额	本年 净利润
一、合营企业												
福建天成瑞源房地产股份有限公司	有限责任公司	福州	任祖明	房地产开发	98,000,000.00	50.00	50.00	98,157,961.89	139,582.67	98,018,379.22	1,725,000.00	1,768.75
二、联营企业												
成都市盈庭置业有限公司	有限责任公司	成都	曾永林	房地产开发	200,000,000.00	25.00	25.00	1,089,608,273.78	909,109,681.98	180,498,591.80	-	(14,596,502.57)
成都华信大足房地产开发有限公司	有限责任公司	成都	曾永林	房地产开发	30,000,000.00	35.00	35.00	2,062,569,444.77	2,009,626,427.78	52,943,016.99	316,004,262.23	12,424,107.72
成都中铁二局建筑安装工程有限公司	有限责任公司	成都	王胜勋	安装工程	20,000,000.00	20.00	20.00	42,558,094.50	22,335,667.55	20,222,426.95	69,394,804.23	(20,949.35)
成都元通铁路工程有限公司	有限责任公司	成都	李元和	工程施工	5,000,000.00	30.60	30.60	39,992,466.10	34,304,012.67	5,688,453.43	24,621,880.95	116,888.70
贵阳同兴机械设备租赁有限公司	有限责任公司	贵阳	陈志远	设备租赁	2,564,500.00	38.99	38.99	2,376,582.44	338,832.53	2,037,749.91	1,118,050.38	(238,250.78)
四川远通路桥设备有限公司	有限责任公司	德阳	许全实	设备销售	2,000,000.00	35.00	35.00	8,312,287.72	5,851,721.90	2,460,565.82	7,986,209.92	94,382.66
贵阳同兴塑钢有限公司	有限责任公司	贵阳	龙明华	物资销售	686,000.00	43.73	43.73	5,894,058.48	4,980,707.21	913,351.27	21,235,077.41	587,898.98
深圳宝创建材有限公司	有限责任公司	深圳	邓文华	物资销售	21,000,000.00	52.00	52.00	116,065,781.90	83,887,793.09	32,177,988.81	166,935,798.66	4,467,433.49
贵阳同兴物业管理有限公司	有限责任公司	贵阳	朱宗辉	物业管理	500,000.00	30.00	30.00	446,967.86	307,417.62	139,550.24	1,231,899.94	14,215.74
金马瑞城体育投资有限公司	有限责任公司	温江	冯文良	投资管理	4,500,000.00	45.00	45.00	4,500,000.00	-	4,500,000.00	-	-
德阳三益物业管理有限公司	有限责任公司	德阳	王家万	物业管理	1,000,000.00	35.00	35.00	2,887,267.26	1,688,557.64	1,198,709.62	6,028,434.00	198,709.62

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细如下：

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
一、对合营企业的投资											
福建天成瑞源房地产股份有限公司	权益法	49,000,000.00	49,008,305.24	884.37	49,009,189.61	50.00	50.00	不适用	-	-	-
二、对联营企业的投资											
成都市盈庭置业有限公司	权益法	50,000,000.00	48,773,773.69	(4,069,096.45)	44,704,677.24	25.00	25.00	不适用	-	-	-
四川创宇投资有限公司	权益法	8,000,000.00	7,308,953.90	(7,308,953.90)	-	-	-	不适用	-	-	-
成都华信大足房地产开发有限公司	权益法	960,000.00	5,141,718.63	7,379,124.47	12,520,843.10	35.00	35.00	不适用	-	-	-
成都中铁二局建筑安装工程有限公司	权益法	4,000,000.00	4,015,844.98	-	4,015,844.98	20.00	20.00	不适用	-	-	-
成都元通铁路工程有限公司	权益法	1,530,000.00	1,674,298.80	35,767.94	1,710,066.74	30.60	30.60	不适用	-	-	-
贵阳同兴机械设备租赁有限公司	权益法	1,000,000.00	1,019,202.40	(92,903.51)	926,298.89	38.99	38.99	不适用	-	-	-
四川远通路桥设备有限公司	权益法	700,000.00	645,656.56	33,033.93	678,690.49	35.00	35.00	不适用	-	-	-
贵阳同兴塑钢有限公司	权益法	300,000.00	142,330.13	257,099.98	399,430.11	43.73	43.73	不适用	-	-	-
深圳宝创建材有限公司(注)	权益法	10,400,000.00	-	16,732,554.18	16,732,554.18	52.00	52.00	不适用	-	-	-
贵阳同兴物业管理有限公司	权益法	300,000.00	-	45,970.33	45,970.33	30.00	30.00	不适用	-	-	-
金马瑞城体育投资有限公司	权益法	4,500,000.00	-	4,500,000.00	4,500,000.00	45.00	45.00	不适用	-	-	-
德阳三益物业管理有限公司	权益法	350,000.00	-	545,627.22	545,627.22	35.00	35.00	不适用	-	-	-

(七) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资明细如下 - 续

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
三、其他股权投资											
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00	15.00	15.00	不适用	-	-	-
深圳中铁二局物资有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	17.67	17.67	不适用	-	-	500,000.00
厦门南福房地产开发有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00	5.00	5.00	不适用	-	-	600,000.00
深圳市建工房地产开发有限公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00	-	2,600,000.00	4.71	4.71	不适用	-	-	-
四川中铁二局成都工程有限公司	成本法	1,998,669.54	1,998,669.54	-	1,998,669.54	17.85	17.85	不适用	-	-	-
四川省宏新建筑安装工程有限公司	成本法	1,798,203.55	1,798,203.55	-	1,798,203.55	8.00	8.00	不适用	-	-	-
深圳南油钜建发展有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00	10.00	10.00	不适用	1,500,000.00	-	-
成都瑞达股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1.05	1.05	不适用	1,000,000.00	-	-
都江堰交大磁悬浮列车工程发展有限责任公司	成本法	800,000.00	800,000.00	-	800,000.00	8.00	8.00	不适用	800,000.00	-	-
成都市集锦实业有限责任公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	15.00	15.00	不适用	-	-	-
成都澳星高科技装饰材料有限公司	成本法	240,000.00	240,000.00	(240,000.00)	-	7.00	7.00	不适用	-	-	-
四川恒砾工程咨询有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	15.00	15.00	不适用	-	-	-
西安东惠达实业有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00	(7,500,000.00)	-	-	-	不适用	-	-	-
四川遂宁绵遂高速公路有限公司	成本法	4,130,000.00	4,130,181.46	(4,130,181.46)	-	-	-	不适用	-	-	-
山西合众瑞通投资有限公司	成本法	500,000.00	3,320,969.07	(3,320,969.07)	-	-	-	不适用	-	-	-
成都聚友科技网络有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	(100,000.00)	-	-	-	不适用	-	-	-
合计		342,656,873.09	332,168,107.95	2,767,958.03	334,936,065.98				3,300,000.00	-	1,100,000.00
减：减值准备			3,540,000.00		3,300,000.00						
长期股权投资净额			328,628,107.95		331,636,065.98						

本报告期本集团无未确认的投资损失。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、投资性房地产

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	12,960,143.68	-	-	12,960,143.68
1.房屋、建筑物	12,960,143.68	-	-	12,960,143.68
2.土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	3,455,178.64	616,901.48	-	4,072,080.12
1.房屋、建筑物	3,455,178.64	616,901.48	-	4,072,080.12
2.土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	9,504,965.04			8,888,063.56
1.房屋、建筑物	9,504,965.04			8,888,063.56
2.土地使用权	-			-
四、投资性房地产减值准备合计	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	9,504,965.04			8,888,063.56
1.房屋、建筑物	9,504,965.04			8,888,063.56
2.土地使用权	-			-

本年折旧和摊销额人民币 616,901.48 元。

投资性房地产本年减值准备计提额人民币零元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	2,789,686,823.21	887,324,994.07	204,718,567.15	3,472,293,250.13
其中：房屋及建筑物	297,359,493.48	3,355,025.00	8,290,884.92	292,423,633.56
施工设备	1,823,639,587.66	707,613,935.37	73,793,349.21	2,457,460,173.82
运输设备	334,405,655.31	65,874,593.04	68,150,234.60	332,130,013.75
工业生产设备	564,720.92	5,957,385.25	3,035,788.68	3,486,317.49
试验设备及仪器	71,776,551.61	23,545,114.66	39,250,370.97	56,071,295.30
其他设备	261,940,814.23	80,978,940.75	12,197,938.77	330,721,816.21
二、累计折旧合计：	1,202,434,323.52	603,091,958.82	154,708,032.43	1,650,818,249.91
其中：房屋及建筑物	91,517,710.90	18,096,624.95	7,947,148.69	101,667,187.16
施工设备	783,672,096.04	482,259,515.42	56,321,527.99	1,209,610,083.47
运输设备	198,626,220.63	34,220,041.26	44,983,249.28	187,863,012.61
工业生产设备	337,377.87	1,488,633.14	556,729.10	1,269,281.91
试验设备及仪器	43,953,825.74	15,206,236.75	34,229,253.92	24,930,808.57
其他设备	84,327,092.34	51,820,907.30	10,670,123.45	125,477,876.19
三、固定资产账面净值合计	1,587,252,499.69			1,821,475,000.22
其中：房屋及建筑物	205,841,782.58			190,756,446.40
施工设备	1,039,967,491.62			1,247,850,090.35
运输设备	135,779,434.68			144,267,001.14
工业生产设备	227,343.05			2,217,035.58
试验设备及仪器	27,822,725.87			31,140,486.73
其他设备	177,613,721.89			205,243,940.02
四、减值准备合计	13,670,602.99	-	2,117,811.75	11,552,791.24
其中：房屋及建筑物	8,630,175.05	-	-	8,630,175.05
施工设备	3,581,346.82	-	1,243,949.56	2,337,397.26
运输设备	1,275,526.56	-	747,618.20	527,908.36
工业生产设备	10,000.00	-	10,000.00	-
试验设备及仪器	80,166.11	-	56,583.37	23,582.74
其他设备	93,388.45	-	59,660.62	33,727.83
五、固定资产账面价值合计	1,573,581,896.70			1,809,922,208.98
其中：房屋及建筑物	197,211,607.53			182,126,271.35
施工设备	1,036,386,144.80			1,245,512,693.09
运输设备	134,503,908.12			143,739,092.78
工业生产设备	217,343.05			2,217,035.58
试验设备及仪器	27,742,559.76			31,116,903.99
其他设备	177,520,333.44			205,210,212.19

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产 - 续

(1)、固定资产情况 - 续

注 1: 账面原值本年增加中, 因购置而增加人民币 847, 549, 859.07 元, 因在建工程转入而增加人民币 2, 276, 032.26 元, 因购买子公司而增加人民币 1, 328, 920.48 元, 因类别调整增加人民币 36, 170, 182.26 元。

注 2: 账面原值本年减少中, 因处置及报废而减少人民币 113, 679, 565.53 元, 因出售子公司而减少人民币 54, 868, 819.36 元, 因类别调整减少人民币 36, 170, 182.26 元。

注 3: 累计折旧本年增加中, 本年计提折旧增加人民币 574, 979, 098.09 元, 因购买子公司而增加人民币 525, 567.20 元, 因类别调整增加人民币 27, 587, 293.53 元。

注 4: 累计折旧本年减少中, 因处置及报废而减少人民币 105, 698, 618.37 元, 因出售子公司而减少人民币 21, 422, 120.53 元, 因类别调整减少人民币 27, 587, 293.53 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位: 人民币元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
年初余额:			
施工设备	378, 627, 918.00	42, 066, 051.00	336, 561, 867.00
年末金额:			
施工设备	518, 295, 918.00	228, 304, 694.60	289, 991, 223.40

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位: 人民币元

项目	金额	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	10, 294, 119.63	权利瑕疵	不适用
房屋及建筑物	9, 789, 692.54	尚在办理之中	2010



财务报表附注

2009年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
180 混凝土生产线	-	-	-	2,299,097.26	-	2,299,097.26
花水湾温泉酒店	355,740,324.82	-	355,740,324.82	122,871,835.43	-	122,871,835.43
金马数码体验中心	16,000,507.70	-	16,000,507.70	-	-	-
合计	371,740,832.52	-	371,740,832.52	125,170,932.69	-	125,170,932.69

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来 源	年末数
180 混凝土生产线	2,299,097.26	2,299,097.26	-	1,999,097.26	300,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
花水湾温泉酒店	384,600,000.00	122,871,835.43	233,145,424.39	276,935.00	-	92.64	92.64	16,839,053.39	12,506,862.59	5.31	自筹及 借款	355,740,324.82
金马数码体验中心	20,000,000.00	-	16,000,507.70	-	-	80.00	80.00	-	-	-	自筹	16,000,507.70
合计	406,899,097.26	125,170,932.69	249,145,932.09	2,276,032.26	300,000.00			16,839,053.39	12,506,862.59			371,740,832.52

(3) 重大在建工程的工程进度情况

单位：人民币元

项目	金额	工程进度(%)	备注
花水湾温泉酒店	355,740,324.82	92.64	预计 2010 年完工
金马数码体验中心	16,000,507.70	80.00	预计 2010 年完工

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、无形资产

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	103,416,648.98	1,649,953.70	7,739,244.37	97,327,358.31
土地使用权	17,571,269.95	-	239,244.37	17,332,025.58
特许经营权(注)	82,307,501.57	1,422,229.70	7,500,000.00	76,229,731.27
其他	3,537,877.46	227,724.00	-	3,765,601.46
二、累计摊销合计	9,683,253.83	3,753,917.76	20,116.25	13,417,055.34
土地使用权	539,241.33	263,860.20	20,116.25	782,985.28
特许经营权	8,387,651.42	3,351,773.24	-	11,739,424.66
其他	756,361.08	138,284.32	-	894,645.40
三、无形资产账面净值合计	93,733,395.15			83,910,302.97
土地使用权	17,032,028.62			16,549,040.30
特许经营权	73,919,850.15			64,490,306.61
其他	2,781,516.38			2,870,956.06
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
特许经营权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	93,733,395.15			83,910,302.97
土地使用权	17,032,028.62			16,549,040.30
特许经营权	73,919,850.15			64,490,306.61
其他	2,781,516.38			2,870,956.06

本年摊销额人民币 3,753,917.76 元。

注：系本公司之子公司阆中市嘉陵江路桥开发有限公司以建设经营移交方式参与阆中大桥项目的建设所获得的特许经营权，本年度因工程结算而调增账面原值计人民币 1,422,229.70 元，因阆中市人民政府调整收费规划而减少账面原值计人民币 7,500,000.00 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、商誉

单位：人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
收购少数股东权益增加的金额(注1)	7,050,870.71	-	-	7,050,870.71	-
非同一控制下企业合并形成(注2)	-	2,128,187.69	2,128,187.69	-	-
合计	7,050,870.71	2,128,187.69	2,128,187.69	7,050,870.71	-

注1：系2007年度收购子公司少数股东权益时形成的商誉，因子公司经营良好，故不存在减值。

注2：详见附注(四)、4所述。

16、长期待摊费用

单位：人民币元

项目	年初额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末额	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	894,079.00	-	550,380.00	-	343,699.00	无

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：人民币元

项目	年末可抵扣或应纳税暂时性差异	年末递延所得税资产或负债	年初可抵扣或应纳税暂时性差异	年初递延所得税资产或负债
递延所得税资产：				
坏账准备	164,831,408.84	27,058,836.12	139,642,476.77	24,175,691.28
固定资产减值准备	11,476,266.19	1,800,333.29	12,879,351.11	2,010,796.04
存货跌价准备	244,357.36	48,071.47	832,985.77	126,721.11
长期股权投资减值准备	3,540,000.00	706,000.00	3,540,000.00	706,000.00
可抵扣亏损	60,898,205.57	15,224,551.39	34,731,772.28	8,682,943.07
未实现内部利润	83,366,072.30	12,504,910.85	53,884,677.67	8,082,701.65
股权投资差额	27,837,516.27	4,175,627.44	27,837,516.27	4,175,627.44
应收/应付质保金折现	72,898,933.10	11,624,734.27	37,794,595.02	6,392,704.55
其他	7,107,645.28	1,711,620.28	4,029,713.78	1,007,428.44
小计	432,200,404.91	74,854,685.11	315,173,088.67	55,360,613.58
递延所得税负债：				
购买子公司公允价值调整	506,049.08	126,512.27	-	-
小计	506,049.08	126,512.27	-	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：人民币元

项目	互抵金额
本年数：	
应收/应付质保金折现	2,984,931.52
上年数：	
应收/应付质保金折现	1,675,545.77

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	25,338,080.29	23,623,102.35
可抵扣亏损	82,676,629.44	78,122,365.08
合计	108,014,709.73	101,745,467.43

由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：人民币元

年份	年末数	年初数	备注
2009	-	13,188,640.77	
2010	-	-	
2011	-	4,556,434.54	
2012	17,852,682.63	53,482,761.45	
2013	6,610,138.32	6,894,528.32	
2014	58,213,808.49		
合计	82,676,629.44	78,122,365.08	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、资产减值准备明细

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	161,499,022.90	72,407,784.47	34,625,576.97	10,388,266.33	188,892,964.07
二、存货跌价准备	832,985.77	192,892.49	771,641.82	9,879.08	244,357.36
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	3,540,000.00	-	-	240,000.00	3,300,000.00
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	13,670,602.99	-	-	2,117,811.75	11,552,791.24
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	179,542,611.66	72,600,676.96	35,397,218.79	12,755,957.16	203,990,112.67

19、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
预付设备款	53,265,394.00	157,264,851.37
预付股权款	2,000,000.00	2,000,000.00
成都市郫县红光镇土地整理项目(注1)	243,612,310.48	230,684,150.10
都江堰市经济开发区土地整理项目(注2)	150,198,896.65	-
合计	449,076,601.13	389,949,001.47

注1：系本集团与郫县土地储备中心合作开发的成都市郫县红光镇1519亩土地整理项目，本集团负责提供其中涉及拆迁补偿、土地征收、市政基础设施建设所需资金，本集团本年度取得收益计人民币48,722,462.10元。

注2：系本集团与都江堰土地储备中心合作开发的都江堰市经济开发区400亩土地整理项目，本集团按照合作协议支付拆迁补偿、土地征收和市政基础设施建设款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
质押借款(注1)	4,853,923.78	77,006,385.00
抵押借款	-	-
保证借款(注2)	106,000,000.00	2,534,770,879.33
信用借款	2,441,398,117.20	932,398,117.20
合计	2,552,252,040.98	3,544,175,381.53

注1：质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注(五)、2。

注2：本公司为本公司之子公司提供借款担保计人民币26,000,000.00元，四川省达州钢铁集团有限责任公司为本公司之子公司提供借款担保计人民币80,000,000.00元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：人民币元

贷款单位	借款金额	借款利率	借款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
深圳市农村商业银行罗湖支行	5,398,117.20	6.624	工程建设	注	2010年

注：2004年7月6日，深圳中铁二局工程有限公司与深圳市农村商业银行罗湖支行签订《授信额度保证借款合同》，向其借款人民币6,000,000.00元，期限一年，由深圳市华泰联实业有限公司提供担保，全部用于涿州市颖力房地产开发有限公司开发的涿州鼓楼新城项目建设。该项借款到期后，深圳中铁二局工程有限公司未能按期归还。

2007年8月28日，深圳中铁二局工程有限公司与深圳市农村商业银行罗湖支行、深圳市华泰联实业有限公司和涿州市颖力房地产开发有限公司共同签订调解协议。根据协议，深圳中铁二局工程有限公司需归还银行借款本金、利息及罚金计人民币7,538,723.63元(利息、罚息暂计至2007年6月26日，以后续计至还清本息日止)，涿州市颖力房地产开发有限公司承担连带清偿责任。

截至2009年12月31日止，深圳中铁二局工程有限公司尚未归还借款本金、利息和罚息共计人民币5,398,117.20元。截至本财务报表批准日，深圳中铁二局工程有限公司及涿州市颖力房地产开发有限公司尚未归还上述款项。

21、应付票据

单位：人民币元

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	3,400,000.00	-
银行承兑汇票	1,518,469,653.76	997,200,000.00
合计	1,521,869,653.76	997,200,000.00

下一会计期间将到期的金额人民币1,521,869,653.76元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、应付账款

(1) 应付账款明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
应付材料采购款	3,084,767,927.60	1,821,696,655.32
应付工程进度款	609,275,696.47	932,006,711.50
应付质保金	516,307,794.11	323,078,751.46
应付劳务费	2,036,180,435.56	1,413,926,030.55
应付设备款	69,211,770.52	89,577,687.06
其他	205,424,696.82	219,191,503.51
合计	6,521,168,321.08	4,799,477,339.40

(2) 本报告期应付账款中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况如下：

单位：人民币元

单位名称	年末数	年初数
中铁二局集团有限公司	56,223,591.18	-

(3) 本集团账龄超过一年的应付账款主要是尚未到期的应付分包商质保金。

23、预收款项

(1) 预收款项明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
建造合同已结算未完工程款	2,242,202,142.34	939,746,949.25
预收工程款	1,833,713,889.78	3,737,185,779.84
预收材料款	226,120,929.10	83,900,487.25
预收售楼款	1,295,014,882.13	539,415,398.29
其他	156,123,953.37	23,822,601.24
合计	5,753,175,796.72	5,324,071,215.87

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、预收款项 - 续

(1) 预收款项明细如下-续

其中，预收售楼款列示如下：

单位：人民币元

项目名称	年初数	年末数	预计竣工时间	预售比例 (%)
中铁瑞城蜀郡	221,048,816.86	461,608,977.86	2008-2010	80.48
锦隆时代	140,572,546.00	4,136,139.00	已竣工	81.29
中铁瑞城新界	140,171,684.27	449,665,424.27	2008-2010	80.71
中铁瑞城龙郡	18,645,247.00	47,877,625.00	2008-2010	59.89
和睦人家3期	17,428,240.00	5,414,673.00	已竣工	100.00
石横新城	829,231.00	-		-
兴旺和睦人家	364,150.00	-	已竣工	90.06
上河新城	355,483.16	-	已竣工	100.00
檀木林国宾府	-	177,432,959.00	2011	67.92
花水湾项目	-	850,000.00	2012	0.01
都江堰假日青城-365宅院 (都江堰178项目)	-	148,029,084.00	2010	40.00
合计	539,415,398.29	1,295,014,882.13		

(2) 本报告期预收款项中预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项情况如下：

单位：人民币元

单位名称	年末数	年初数
中铁二局集团有限公司	200,382,412.87	-

(3) 预收款项账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,785,491,398.44	83.18	4,398,087,055.49	82.61
1至2年	894,871,479.58	15.55	886,645,804.47	16.66
2至3年	64,911,872.77	1.13	37,499,601.03	0.70
3年以上	7,901,045.93	0.14	1,838,754.88	0.03
合计	5,753,175,796.72	100.00	5,324,071,215.87	100.00

账龄超过1年的大额预收款项主要为尚未最终竣工结算的工程款。



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、应付职工薪酬

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,012,171.50	881,372,064.33	881,382,683.93	48,001,551.90
二、职工福利费	-	24,183,623.85	24,183,623.85	-
三、社会保险费	5,243,395.01	204,802,365.25	181,498,909.94	28,546,850.32
其中：医疗保险费	3,929,726.46	46,678,105.54	40,275,205.76	10,332,626.24
基本养老保险费	(457,841.46)	138,509,435.78	122,916,813.82	15,134,780.50
失业保险费	575,314.82	11,709,043.41	11,030,174.30	1,254,183.93
工伤保险费	984,795.28	5,733,881.49	5,011,988.53	1,706,688.24
生育保险费	211,399.91	2,171,899.03	2,264,727.53	118,571.41
四、住房公积金	2,544.21	48,208,251.88	46,868,730.77	1,342,065.32
五、辞退福利	-	641,028.09	641,028.09	-
六、工会经费和职工教育经费	24,324,324.38	35,689,958.49	35,120,265.89	24,894,016.98
七、其他	603,227.89	10,517,013.55	9,071,352.72	2,048,888.72
合计	78,185,662.99	1,205,414,305.44	1,178,766,595.19	104,833,373.24

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

25、应交税费

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
增值税	(4,083,800.21)	4,634,723.06
消费税	-	-
营业税	223,756,848.00	187,757,752.99
企业所得税	117,639,181.58	67,219,940.17
个人所得税	37,842,428.33	14,979,981.91
城市维护建设税	14,066,015.59	11,536,825.59
教育费附加	20,669,334.51	7,122,322.91
土地增值税	(19,394,420.59)	(11,966,796.74)
其他	5,434,334.46	(3,114,594.12)
合计	395,929,921.67	278,170,155.77

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、应付利息

项目	年末数	年初数
短期融资券应付利息	23,795,206.12	-

27、其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
履约保证金	367,628,585.09	259,419,111.96
投标保证金	28,839,949.98	26,258,888.19
其他保证金	90,014,863.03	75,792,372.08
代收代付款	204,308,543.32	172,511,043.03
押金	70,142,712.34	43,530,882.10
其他	554,040,221.65	796,254,559.57
合计	1,314,974,875.41	1,373,766,856.93

(2) 本报告期其他应付款中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项情况如下：

单位：人民币元

单位名称	年末数	年初数
中铁二局集团有限公司	30,533,599.00	12,032,123.15
合计	30,533,599.00	12,032,123.15

(3) 账龄超过1年的其他应付款主要为尚未到期的押金或保证金。

28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
1年内到期的长期借款	437,000,000.00	593,093,208.44
1年内到期的应付债券	-	-
1年内到期的长期应付款	186,303,210.84	193,871,143.61
合计	623,303,210.84	786,964,352.05

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、一年内到期的非流动负债 - 续

(2) 1年内到期的长期借款

(a) 1年内到期的长期借款

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
质押借款	-	-
抵押借款(注1)	116,000,000.00	333,942,008.44
保证借款(注2)	241,000,000.00	252,980,000.00
信用借款	80,000,000.00	6,171,200.00
合计	437,000,000.00	593,093,208.44

注1：抵押借款的抵押资产类别以及金额的信息详见附注(五)、6。

注2：系中铁二局集团有限公司为本公司及本公司之子公司的借款提供担保计人民币241,000,000.00元。

注3：1年内到期的长期借款中，属于展期借款的金额为人民币56,000,000.00元。

(b) 金额前五名的1年内到期的长期借款

单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行股份有限公司成都北站支行	2008.03.25	2010.12.05	人民币	5.94-8.33	-	150,000,000.00	-	-
中国建设银行股份有限公司成都铁道支行	2007.11.09	2010.11.08	人民币	4.86-6.72	-	91,000,000.00	-	-
中国建设银行股份有限公司西藏分行	2007.04.16	2010.04.15	人民币	4.59	-	80,000,000.00	-	-
华夏银行股份有限公司成都青羊支行	2007.05.16	2010.05.15	人民币	6.75	-	60,000,000.00	-	-
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	2007.08.28	2010.08.19	人民币	6.48-8.64	-	56,000,000.00	-	326,000,000.00
合计						437,000,000.00		326,000,000.00

(3) 1年内到期的长期应付款

单位：人民币元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
上海融联租赁股份有限公司(第一期)	2007.12.28-2010.12.28	134,115,255.34	5.56-8.26	2,137,900.99	43,125,921.80	融资租赁
上海融联租赁股份有限公司(第二期)	2008.06.27-2011.06.20	301,475,936.00	5.56-8.26	6,067,229.98	100,508,018.42	融资租赁
交银金融租赁有限责任公司(第一期)	2008.04.30-2011.03.30	98,240,655.60	7.56	1,094,307.20	30,925,717.98	融资租赁
交银金融租赁有限责任公司(第二期)	2008.08.27-2011.07.15	63,925,242.84	7.56	1,269,076.74	22,312,067.55	融资租赁
合计		597,757,089.78		10,568,514.91	196,871,725.75	

1年内到期的长期应付款系1年内到期的融资租赁最低租赁付款额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、其他流动负债

单位：人民币元

项目	年末账面余额	年初账面余额
短期融资券	1,500,000,000.0	-

本公司于2009年2月收到中国银行间市场交易商协会发出的《接受注册通知书》(中市协注[2009]CP5号)，中国银行间市场交易商协会接受本公司短期融资券注册，注册金额15亿元，有效期至2011年2月5日，本公司在注册有效期内可分期发行。2009年3月16日，本公司在全国银行间债券市场发行第一期短期融资券，发行总额为人民币8亿元，期限为365天，发行利率为2.73%。2009年9月17日，本公司在全国银行间债券市场发行第二期短期融资券，发行总额为7亿元，期限为365天，发行利率为3.20%。

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
质押借款	-	-
抵押借款(注1)	438,000,000.00	233,000,000.00
保证借款(注2)	100,000,000.00	341,000,000.00
信用借款	145,000,000.00	125,000,000.00
合计	683,000,000.00	699,000,000.00

上述借款年利率从5.13%到7.56%(2008年：6.67%到8.45%)。

注1：抵押借款的抵押资产类别以及金额的信息详见附注(五)、6。

注2：系中铁二局集团有限公司为本公司的借款提供担保计人民币100,000,000.00元。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司成都金牛支行	2009.06.25	2012.06.25	人民币	6.48	-	190,000,000.00	-	-
中国建设银行股份有限公司成都铁道支行	2009.07.31	2011.07.30	人民币	5.40	-	120,000,000.00	-	-
中国建设银行股份有限公司成都铁道支行	2009.09.27	2011.09.26	人民币	5.40	-	110,000,000.00	-	-
中国建设银行股份有限公司成都铁道支行	2008.01.14	2011.01.13	人民币	5.40-7.56	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司成都铁道支行	2009.05.25	2012.05.24	人民币	5.13	-	100,000,000.00	-	-
合计						620,000,000.00		100,000,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：人民币元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
上海融联租赁股份有限公司(第二期)	2008.06.27-2011.06.20	301,475,936.00	5.56-8.26	3,428,749.56	78,576,245.32	融资租赁
交银金融租赁有限责任公司(第一期)	2008.04.30-2011.03.30	98,240,655.60	7.56	307,286.61	9,005,417.52	融资租赁
交银金融租赁有限责任公司(第二期)	2008.08.27-2011.07.15	63,925,242.84	7.56	180,283.04	10,476,160.44	融资租赁
合计		463,641,834.44		3,916,319.21	98,057,823.28	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：人民币元

项目	年末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
上海融联租赁股份有限公司：				
资产负债表日后第1年		143,633,940.22		141,221,988.37
资产负债表日后第2年		78,576,245.32		134,110,196.76
资产负债表日后第3年		-		87,037,887.29
以后年度		-		-
最低租赁付款额合计		222,210,185.54		362,370,072.42
未确认融资费用		11,633,880.53		33,570,506.77
应付融资租赁款		210,576,305.01		328,799,565.65
其中：1年内到期的应付融资租赁款		135,428,809.25		141,221,988.37
1年后到期的应付融资租赁款		75,147,495.76		187,577,577.28
交银金融租赁有限责任公司：				
资产负债表日后第1年		53,237,785.53		52,649,155.24
资产负债表日后第2年		19,481,577.96		52,653,262.92
资产负债表日后第3年		-		20,066,100.57
以后年度		-		-
最低租赁付款额合计		72,719,363.49		125,368,518.73
未确认融资费用		2,850,953.59		8,720,750.71
应付融资租赁款		69,868,409.90		116,647,768.02
其中：1年内到期的应付融资租赁款		50,874,401.59		52,649,155.24
1年后到期的应付融资租赁款		18,994,008.31		63,998,612.78
合计				
资产负债表日后第1年		196,871,725.75		193,871,143.61
资产负债表日后第2年		98,057,823.28		186,763,459.68
资产负债表日后第3年		-		107,103,987.86
以后年度		-		-
最低租赁付款额合计		294,929,549.03		487,738,591.15
未确认融资费用		14,484,834.12		42,291,257.48
应付融资租赁款		280,444,714.91		445,447,333.67
其中：1年内到期的应付融资租赁款		186,303,210.84		193,871,143.61
1年后到期的应付融资租赁款		94,141,504.07		251,576,190.06

本报告期无由独立第三方为本集团融资租赁提供担保。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、股本

单位：人民币元

	年初数	本年变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>2009年度：</b>							
一、有限售条件股份							
1 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	166,400,000	-	-	-	-	-	166,400,000
3. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	166,400,000	-	-	-	-	-	166,400,000
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	1,292,800,000	-	-	-	-	-	1,292,800,000
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,292,800,000	-	-	-	-	-	1,292,800,000
三、股份总数	1,459,200,000	-	-	-	-	-	1,459,200,000
<b>2008年度：</b>							
一、有限售条件股份							
1 国家持股(注2)	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股(注2)	435,141,500	-	130,542,450	130,542,450	(529,826,400)	(268,741,500)	166,400,000
3. 其他内资持股	193,000,000	-	-	-	(193,000,000)	(193,000,000)	-
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	628,141,500	-	130,542,450	130,542,450	(722,826,400)	(461,741,500)	166,400,000
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	283,858,500	-	143,057,550	143,057,550	722,826,400	1,008,941,500	1,292,800,000
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	283,858,500	-	143,057,550	143,057,550	722,826,400	1,008,941,500	1,292,800,000
三、股份总数(注1)	912,000,000	-	273,600,000	273,600,000	-	547,200,000	1,459,200,000

注1：根据本公司2007年度股东大会决议，本公司于2008年5月26日以股份总数912,000,000股为基数，向全体股东每10股以未分配利润送股票股利3股(含税)，并每10股以资本公积金转增股份3股，送股及转增股本后本公司股份总额变更为1,459,200,000股。

上述新增股本的实收情况经中和正信会计师事务所有限公司四川分所审验，并出具了编号为中和正信验字(2008)第12-1012号的验资报告。

注2：于2008年1月28日，本公司有限售条件的其他内资持股计193,000,000股上市流通；于2008年12月5日，由中铁二局集团有限公司持有的本公司股票529,826,400股上市流通。

33、专项储备

单位：人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2009年度：</b>				
安全生产费	-	451,657,098.13	451,657,098.13	-
<b>2008年度：</b>				
安全生产费	-	217,889,744.14	217,889,744.14	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、资本公积

单位：人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2009年度：</b>				
资本溢价	1,833,353,294.41	398,698.26	139,594,083.78	1,694,157,908.89
其中：投资者投入的资本	1,625,897,730.69	-	-	1,625,897,730.69
可转换公司债券行使转换权	-	-	-	-
债务转为资本	-	-	-	-
同一控制下合并形成的差额(注 1)	249,253,800.22	-	133,951,331.44	115,302,468.78
收购少数股东权益形成的差额	(41,798,236.50)	398,698.26	-	(41,399,538.24)
其他	-	-	5,642,752.34	(5,642,752.34)
其他综合收益	-	-	-	-
其他资本公积	7,478,019.22	-	-	7,478,019.22
其中：可转换公司债券拆分的权益部分	-	-	-	-
以权益结算的股份支付权益工具公允价值	-	-	-	-
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	-	-	-	-
原制度资本公积转入	-	-	-	-
合计	1,840,831,313.63	398,698.26	139,594,083.78	1,701,635,928.11
<b>2008年度：</b>				
资本溢价	2,177,555,530.91	-	344,202,236.50	1,833,353,294.41
其中：投资者投入的资本(注 2)	1,899,497,730.69	-	273,600,000.00	1,625,897,730.69
可转换公司债券行使转换权	-	-	-	-
债务转为资本	-	-	-	-
同一控制下合并形成的差额	278,057,800.22	-	28,804,000.00	249,253,800.22
(注 3)			(注 4)	
收购少数股东权益形成的差额(注 5)	-	-	41,798,236.50	(41,798,236.50)
其他综合收益	-	-	-	-
其他资本公积	7,478,019.22	-	-	7,478,019.22
其中：可转换公司债券拆分的权益部分	-	-	-	-
以权益结算的股份支付权益工具公允价值	-	-	-	-
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	-	-	-	-
原制度资本公积转入	-	-	-	-
合计	2,185,033,550.13	-	344,202,236.50	1,840,831,313.63

注 1：本公司于 2009 年度购买中铁二局集团有限公司持有的深圳中铁二局工程有限公司和中铁二局集团勘测设计院有限责任公司的股权，构成同一控制下企业合并。

本公司将支付的合并对价与被合并方于合并日所有者权益账面价值的份额之间的差额计人民币 13,352,518.39 元冲减资本公积，将被合并方在企业合并前实现的留存收益归属于本公司的亏损计人民币 39,284,040.60 元由资本公积转入未分配利润，并转销按持股比例计算的被合并方于 2008 年 12 月 31 日实收资本与资本公积之和计人民币 159,882,853.65 元。

注 2：如附注(五)32 所述，2008 年度本公司以资本公积金转增股本计人民币 273,600,000.00 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、资本公积 - 续

注 3: 其中, 本公司于 2008 年、2009 年度发生同一控制下企业合并, 本公司在编制 2008 年度合并财务报表时, 按持股比例计算的被购买方于 2007 年 12 月 31 日实收资本和资本公积之和计人民币元 176,682,853.65 元列入可比年度财务报表资本公积项下。

注 4: 本公司将支付的合并对价与被合并方于合并日所有者权益账面价值的份额之间的差额计人民币 12,060,359.71 元冲减资本公积, 将被合并方在合并前实现的留存收益归属于本公司的部分从资本公积转入未分配利润计人民币 56,359.71 元, 并转销按持股比例计算的被合并方于 2007 年 12 月 31 日实收资本与资本公积之和计人民币 16,800,000.00 元。

注 5: 本公司及本公司之子公司中铁瑞城置业有限公司于 2008 年度分别收购子公司成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司、成都中铁置业有限公司等的少数股东权益, 对新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算的应享有被购买方自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额调整资本公积计人民币 41,798,236.50 元, 资本公积余额不足冲减部分, 调整留存收益计人民币 174,115,624.45 元。

35、盈余公积

单位: 人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2009 年度:</b>				
法定盈余公积	237,460,071.02	53,149,150.12	731,785.96	289,877,435.18
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	237,460,071.02	53,149,150.12	731,785.96	289,877,435.18
<b>2008 年度:</b>				
法定盈余公积	213,434,497.65	24,025,573.37	-	237,460,071.02
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	213,434,497.65	24,025,573.37	-	237,460,071.02



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、未分配利润

单位：人民币元

项目	金额	提取或分配比例
<b>2009年度：</b>		
调整前：上年末未分配利润	453,813,102.75	
调整：年初未分配利润合计数(注1)	(55,544,542.82)	
调整后：年初未分配利润	398,268,559.93	
加：本年归属于母公司股东的净利润	684,001,679.20	
其中：同一控制下企业合并形成	16,260,502.22	
加：同一控制下企业合并之被合并方合并日转入的未分配利润	(39,284,040.60)	
减：提取法定盈余公积(注2)	53,149,150.12	以母公司净利润的10%提取
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	291,840,000.00	每10股派2元
转作股本的普通股股利	-	
出售子公司盈余公积转出	(731,785.96)	
同一控制下企业合并之被合并方合并日前的未分配利润转出	(39,284,040.60)	
年末未分配利润	738,012,874.97	
<b>2008年度：</b>		
调整前：上年末未分配利润	469,777,093.09	
调整：年初未分配利润合计数	(108,529,082.79)	
调整后：年初未分配利润	361,248,010.30	
加：本年归属于母公司股东的净利润	509,531,247.45	
其中：同一控制下企业合并形成	53,697,680.26	
加：同一控制下企业合并之被合并方合并日转入的未分配利润	(56,359.71)	
减：提取法定盈余公积	24,025,573.37	以母公司净利润的10%提取
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	273,600,000.00	每10股送3股
转作股本的普通股股利	-	
同一控制下企业合并之被合并方合并日前的未分配利润转出	713,140.29	
收购少数股东权益	174,115,624.45	
年末未分配利润	398,268,559.93	

注1 由于同一控制下合并导致合并范围变更，调减2009年年初未分配利润人民币55,544,542.82元(2008年年初：人民币108,529,082.79元)。

注2 根据公司章程规定，法定盈余公积金按母公司净利润之10%提取。本公司法定盈余公积金累计额占本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、未分配利润 - 续

注3 根据董事会的提议,2009年度按已发行之股份1,459,200,000股(每股面值人民币1元)计算,拟以每1股向全体股东派发现金红利0.1元(含税)。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

注4 截至2009年12月31日止,本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币33,084,414.86元(2008年12月31日:人民币21,952,223.75元)。

37、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位:人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	40,497,649,895.87	23,944,273,321.77
其他业务收入	121,438,603.26	123,498,462.74
营业成本	37,769,127,184.85	21,958,098,638.73

(2) 主营业务(分行业)

单位:人民币元

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	33,691,796,566.47	31,215,952,723.05	19,137,222,893.36	17,547,837,330.43
物资销售	5,403,495,924.03	5,317,556,665.24	3,677,262,901.56	3,546,764,247.32
房地产开发	949,555,908.19	754,806,086.49	992,549,406.15	698,581,456.15
其他	452,801,497.18	384,672,419.08	137,238,120.70	100,493,420.52
合计	40,497,649,895.87	37,672,987,893.86	23,944,273,321.77	21,893,676,454.42

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位:人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国中铁股份有限公司	3,487,319,652.44	8.59
成都市域铁路有限责任公司	2,544,621,356.68	6.26
京石铁路客运专线有限责任公司	1,880,705,835.28	4.63
陕西榆林榆神高速公路有限公司	1,860,534,668.76	4.58
沪宁城际铁路股份有限公司	1,693,989,115.78	4.17
合计	11,467,170,628.94	28.23

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、合同项目收入

本报告期本集团无单项合同本年确认收入占营业收入 10% 以上的项目。

由于建造合同的合同预计总成本大于合同预计总收入，本年度计提合同预计损失计人民币 192,892.49 元。

39、营业税金及附加

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
消费税	-	-	
营业税	1,078,413,965.35	608,480,440.84	计税收入的 3% 或 5%
城市维护建设税	55,588,932.85	30,859,981.19	1%、5%、7%
教育费附加	37,336,054.36	21,040,164.72	3%、4%
资源税	689,736.88	4,295.87	
其他	12,052,787.66	13,044,200.91	
合计	1,184,081,477.10	673,429,083.53	

40、投资收益

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,100,000.00	2,379,375.49
权益法核算的长期股权投资收益	1,146,357.04	9,411,009.30
处置长期股权投资产生的投资收益	2,999,847.82	52,824,832.93
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他(注)	48,081,257.64	42,619,225.16
合计	53,327,462.50	107,234,442.88

注：其他投资收益主要系本集团与成都市郫县土地储备中心合作开发的郫县红光镇 1519 亩土地整理项目，本集团负责提供其中涉及拆迁补偿、土地征收、市政基础设施建设所需资金，本集团本年度取得收益计人民币 48,722,462.10 元。

投资收益的汇回不存在有重大限制的情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、资产减值损失

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	37,780,922.00	742,935.77
二、存货跌价损失	(578,749.33)	(1,848,787.59)
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	37,202,172.67	(1,105,851.82)

42、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	24,395,751.40	3,510,817.24
其中：固定资产处置利得	3,065,676.34	3,510,817.24
无形资产处置利得	21,330,075.06	-
债务重组利得	5,297,028.12	6,206,175.25
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	10,301,600.00	10,634,200.00
无需支付之款项	14,248.00	8,638,845.59
罚没收入	5,098,330.50	674,844.00
其他	8,767,366.50	1,571,722.48
合计	53,874,324.52	31,236,604.56

(2) 政府补助明细

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	说明
社保返还	8,247,400.00	-	政府补贴的社会保险费用
财政扶持款	2,054,200.00	10,634,200.00	地方政府的区域建设补贴款
合计	10,301,600.00	10,634,200.00	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、营业外支出

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	5,152,861.27	10,197,867.61
其中：固定资产处置损失	5,152,861.27	10,197,867.61
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	12,263.53	962,208.31
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	117,045.00	1,620,685.16
罚没支出	3,763,758.82	324,878.93
其他	6,643,376.39	1,965,360.34
合计	15,689,305.01	15,071,000.35

44、所得税费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	122,970,125.43	102,805,335.31
递延所得税调整	(19,878,791.95)	5,376,570.15
合计	103,091,333.48	108,181,905.46

所得税费用与会计利润的调节表如下：

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润	809,818,319.55	666,618,766.17
按15%的税率计算的所得税费用(上年度：15%)	121,472,747.93	99,992,814.93
不可抵扣费用的纳税影响	4,516,412.79	4,389,192.43
免税收入的纳税影响	(1,427,834.18)	(627,579.75)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	17,075,951.27	482,094.66
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(13,223,184.70)	(6,765,552.35)
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	1,178,733.72
其他地区的子公司税率不一致所得税影响	14,218,072.94	25,781,631.42
技术改造国产设备投资抵免所得税	(39,084,125.60)	(23,249,022.52)
其他	(456,706.97)	6,999,592.92
合计	103,091,333.48	108,181,905.46

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	684,001,679.20	509,531,247.45
其中：归属于持续经营的净利润	684,001,679.20	509,531,247.45
归属于终止经营的净利润	不适用	不适用

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下

单位：股

项目	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	1,459,200,000	1,459,200,000
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	1,459,200,000	1,459,200,000

每股收益

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.4688	0.3492
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.4688	0.3492
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	不适用	不适用
稀释每股收益	不适用	不适用

本公司并无具有稀释性的潜在普通股，因此无稀释每股收益。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付款	1,205,810,104.64	1,976,523,260.59
收到的履约(投标)保证金	403,049,610.58	626,929,523.56
代垫费用、备用金	172,431,129.38	82,824,747.78
收回的押金	64,139,682.09	4,512,224.61
其他	212,007,952.30	708,668,992.76
合计	2,057,438,478.99	3,399,458,749.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付款	1,250,104,468.53	1,771,624,290.08
支付的履约(投标)保证金	291,796,802.71	495,977,038.24
办公费、差旅费等费用开支	536,793,259.79	411,711,472.77
职工借支款及备用金	201,618,347.61	377,763,764.30
其他	290,745,679.16	757,074,704.62
合计	2,571,058,557.80	3,814,151,270.01

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金往来	-	80,910,592.49
合计	-	80,910,592.49

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金往来	-	28,230,669.44
合计	-	28,230,669.44

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到未支付的购买融资租赁资产款	-	137,892,298.81
发行短期融资券收到的现金	1,494,000,000.00	
合计	1,494,000,000.00	137,892,298.81

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、现金流量表项目注释 - 续

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁的租金	194,841,237.22	91,357,509.21
支付的借款服务费	338,207.13	2,427,457.40
合计	195,179,444.35	93,784,966.61

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	706,726,986.07	558,436,860.71
加：资产减值准备	37,202,172.67	(1,105,851.82)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	574,979,098.09	289,903,706.11
无形资产摊销	3,753,917.76	3,656,457.14
投资性房地产摊销	616,901.48	-
长期待摊费用摊销	550,380.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(19,242,890.13)	1,052,251.61
固定资产报废损失(收益)	-	5,634,798.76
公允价值变动损失(收益)	-	-
财务费用(收益)	154,154,356.77	151,178,924.88
投资损失(收益)	(53,327,462.50)	(107,234,442.88)
递延所得税资产减少(增加)	(19,878,791.95)	5,376,570.15
递延所得税负债增加(减少)	-	-
存货的减少(增加)	(1,493,236,752.39)	(1,948,607,950.11)
经营性应收项目的减少(增加)	(2,111,813,855.77)	(1,494,648,826.17)
经营性应付项目的增加(减少)	2,353,236,251.86	3,572,682,293.88
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	133,720,311.96	1,036,324,792.26
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	263,687,000.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	2,355,646,900.33	3,325,475,783.35
减：现金的年初余额	3,325,475,783.35	2,370,899,678.84
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	(969,828,883.02)	954,576,104.51



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、现金流量表补充资料 - 续

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	17,178,926.60	84,850,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	4,080,000.00	75,600,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,340,361.07	333,710,866.91
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额(注)	2,739,638.93	(258,110,866.91)
4. 取得子公司的净资产	22,806,691.37	46,532,931.18
流动资产	98,448,157.19	520,915,955.15
非流动资产	803,353.28	4,718,038.90
流动负债	76,444,819.10	479,101,062.87
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	205,870,600.62	112,202,952.87
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	192,135,900.00	63,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	166,720,879.27	396,457,941.20
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,415,020.73	(333,457,941.20)
4. 处置子公司的净资产	225,258,294.97	58,148,039.34
流动资产	291,155,943.48	868,091,171.22
非流动资产	33,278,856.33	1,865,615.93
流动负债	99,176,504.84	791,808,747.81
非流动负债	-	20,000,000.00

注：合并现金流量表中2009年度取得子公司及其他营业单位支付的现金净额计人民币136,690,970.37元系本公司本年度通过同一控制下企业合并取得深圳中铁二局工程有限公司100%股权和中铁二局集团勘测设计院有限责任公司100%股权支付的现金计人民币133,951,331.44元及上述2009年度通过非同一控制下企业合并取得子公司支付的现金净额人民币2,739,638.93元之和。

合并现金流量表中2008年度取得子公司及其他营业单位支付的现金净额计人民币(228,537,366.91)元系本公司上年度通过同一控制下企业合并取得成都土地整理有限公司60%股权和自贡沿滩新城投资开发有限公司54%股权支付的现金计人民币29,573,500.00元及上述2008年度通过非同一控制下企业合并取得子公司支付的现金净额人民币(258,110,866.91)元之和。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、现金流量表补充资料 - 续

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	2,355,646,900.33	3,325,475,783.3
其中：库存现金	23,849,307.71	29,104,781.74
可随时用于支付的银行存款	2,331,797,592.62	3,296,371,001.6
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	2,355,646,900.33	3,325,475,783.3

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。

48、股东权益变动表项目注释

本年度发生同一控制下企业合并，由此调增股东权益变动表的资本公积上年末余额计人民币 159,882,853.65 元，调减未分配利润上年末余额计人民币 55,544,542.82 元。

## (六) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：人民币元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中铁二局集团有限公司	控股股东	有限责任公司	成都市	唐志成	工程施工	1,643,819,610.89	49.74	49.74	中国铁路工程总公司	1621602899
中国中铁股份有限公司	控股股东之母公司	股份有限公司	北京市	石大华	工程施工	21,299,900,000.00	不适用	不适用	中国铁路工程总公司	710935003
中国铁路工程总公司	实际控制人	有限责任公司	北京市	石大华	工程施工	10,814,925,000.00	不适用	不适用	中国铁路工程总公司	10201654-8
本企业的母公司情况的说明										
<p>中铁二局集团有限公司系 1998 年经铁道部铁政字(1998)7 号文批准,由中国铁路工程总公司与北京铁建工建筑设计院共同设立的有限公司,于 1998 年 6 月 1 日在成都市工商行政管理局领取了注册号为 5101001800870 的企业法人营业执照。2007 年本公司股东变更为中国中铁股份有限公司,经四川安必信会计师事务所有限责任公司 2007 年 12 月 29 日安必信验字[2007]第 191 号验资报告予以验证,相应换发了注册号为 5101001800870 的企业法人营业执照,注册资本为人民币 1,643,819,610.89 元。中铁二局集团有限公司的母公司为中国中铁股份有限公司,最终实际控制人为中国铁路工程总公司。</p>										

## 2、本企业的子公司情况详见附注(四)。

## 3、本企业的合营和联营企业情况详见附注(五)、9。

中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

(六) 关联方及关联交易 - 续

4、本企业的其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中铁一局集团有限公司	同受实际控制人控制	220522345
中铁三局集团有限公司	同受实际控制人控制	110104513
中铁四局集团有限公司	同受实际控制人控制	149185525
中铁五局集团有限公司	同受实际控制人控制	214400157
中铁六局集团有限公司	同受实际控制人控制	101884765
中铁七局集团有限公司	同受实际控制人控制	170071602
中铁八局集团有限公司	同受实际控制人控制	201973538
中铁九局集团有限公司	同受实际控制人控制	240612006
中铁十局集团有限公司	同受实际控制人控制	163198744
中铁大桥局集团有限公司	同受实际控制人控制	177685789
中铁电气化局集团有限公司	同受实际控制人控制	625906144
中铁建工集团有限公司	同受实际控制人控制	710921189
中铁隧道集团有限公司	同受实际控制人控制	171075680
中铁西南科学研究院有限公司	同受实际控制人控制	G51519271
中铁西南投资管理有限公司	同受实际控制人控制	66972427-0
中铁山桥集团有限公司	同受实际控制人控制	105311593
中铁宝桥集团有限公司	同受实际控制人控制	727357545
广西岑兴高速公路发展有限公司	同受实际控制人控制	779111352
广西全兴高速公路发展有限公司	同受实际控制人控制	779111360
中铁信托有限责任公司	同受实际控制人控制	743633968
中铁国际经济合作有限公司	同受实际控制人控制	672352789
中铁科工集团有限公司	同受实际控制人控制	30006541-2
中铁海西投资发展有限公司	同受实际控制人控制	680858851
中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司	同受实际控制人控制	771004886
成都中铁二局集团物业管理有限公司	同受控股股东控制	71303645X
成都中铁名人置业发展有限公司	同受控股股东控制	77749485-5
中铁二局集团机电有限公司	同受控股股东控制	621603023
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	同受控股股东控制	201909261
四川遂宁绵遂高速公路有限公司	同受控股股东控制	786669303
陕西榆林榆神高速公路有限公司	同受控股股东控制	661191780
成都中铁二局集团房地产经营有限公司	同受控股股东控制	720337509
中铁二局集团自贡檀木林宾馆有限责任公司	同受控股股东控制	67350643-6
成都市盈庭置业有限公司	本公司之联营公司	66302189X
成都华信大足房地产开发有限公司	本公司之联营公司	76860261-5
重庆垫忠高速公路有限公司	控股股东之联营公司	765905303
中铁工程苏尼特铁路有限责任公司	同受实际控制人控制之公司之联营公司	660955638
云南富砚高速公路有限公司	控股股东之母公司之联营公司	763895949
成都元通铁路工程有限公司	子公司之联营公司	74970281-3
深圳宝创建材有限公司	子公司之联营公司	715237474

(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
承包工程							
中国中铁股份有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	3,487,319,652.44	10.34	2,153,005,762.89	11.25
陕西榆林榆神高速公路有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	1,860,534,668.76	5.52	267,071,977.00	1.40
四川遂宁绵遂高速公路有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	1,455,206,593.30	4.32	156,805,259.00	0.82
中铁二局集团有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	1,159,659,508.30	3.44	1,904,608,631.31	9.95
中铁一局集团有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	1,025,639,500.69	3.04	766,759,297.91	4.01
中铁二局集团自贡檀木林宾馆有限责任公司	承包工程	承包工程	公开招投标	92,961,000.00	0.28	-	-
成都华信大足房地产开发有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	90,837,684.02	0.27	204,145,920.03	1.07
中铁工程苏尼特铁路有限责任公司	承包工程	承包工程	公开招投标	53,700,559.67	0.16	111,956,279.44	0.59
广西岑兴高速公路发展有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	50,801,014.36	0.15	333,213,016.33	1.74
成都市盈庭置业有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	46,913,990.22	0.14	-	-
成都中铁名人置业发展有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	16,092,606.07	0.05	85,020,770.97	0.44
中铁七局集团有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	14,349,034.93	0.04	-	-
中铁八局集团有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	2,314,056.00	0.01	-	-
中铁西南投资管理有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	2,188,428.91	0.01	16,894,802.48	0.09
中铁三局集团有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	-	-	23,241,281.49	0.12
中铁十局集团有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	-	-	5,807,954.67	0.03
中铁隧道集团有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	-	-	8,130,982.67	0.04
中铁二局集团机电有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	-	-	47,200.00	-
重庆垫忠高速公路有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	(11,717,948.49)	(0.03)	248,737,402.31	1.30
广西全兴高速公路发展有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	(14,983,130.25)	(0.04)	72,916,157.20	0.38
合计				9,331,817,218.93	27.70	6,358,362,695.70	33.23

(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
分包工程							
中铁大桥局集团有限公司	分包工程	分包工程	公开招投标	755,194,296.54	2.42	87,967,371.23	0.50
中铁八局集团有限公司	分包工程	分包工程	公开招投标	64,038,794.26	0.21	-	-
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	分包工程	分包工程	公开招投标	62,149,374.96	0.20	17,837,918.59	0.11
中铁二局集团机电有限公司	分包工程	分包工程	公开招投标	20,639,050.10	0.07	46,074,014.42	0.26
中铁七局集团有限公司	分包工程	分包工程	公开招投标	14,349,034.93	0.04	24,826,792.00	0.14
中铁二局集团有限公司	分包工程	分包工程	公开招投标	13,052,400.00	0.04	-	-
中铁六局集团有限公司	分包工程	分包工程	公开招投标	10,376,560.88	0.03	-	-
中铁九局集团有限公司	分包工程	分包工程	公开招投标	-	-	51,578,405.64	0.29
合计				939,799,511.67	3.01	228,284,501.88	1.30
销售							
中铁八局集团有限公司	销售	销售材料	公开招投标	8,975,609.34	0.17	56,036,142.78	1.52
中铁五局集团有限公司	销售	销售材料	公开招投标	1,490,542.60	0.03	-	-
中铁电气化局集团有限公司	销售	销售材料	公开招投标	333,510.39	0.01	-	-
中铁四局集团有限公司	销售	销售材料	公开招投标	-	-	309,968.40	0.01
中铁七局集团有限公司	销售	销售材料	公开招投标	-	-	319,668.73	0.01
合计				10,799,662.33	0.21	56,665,779.91	1.54

(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况- 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易- 续

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购							
中国中铁股份有限公司	采购	采购材料	公开招投标	192,938,995.42	0.62	-	-
中铁科工集团有限公司	采购	采购设备	公开招投标	158,863,280.56	0.51	77,249,000.00	0.44
中铁建工集团有限公司	采购	采购设备	公开招投标	37,734,239.72	0.12	-	-
中铁电气化局集团有限公司	采购	采购材料	公开招投标	27,520,291.40	0.09	4,853,284.15	0.03
中铁山桥集团有限公司	采购	采购材料	公开招投标	22,373,293.42	0.07	-	-
中铁宝桥集团有限公司	采购	采购材料	公开招投标	8,378,396.72	0.03	2,236,991.60	0.01
中铁西南科学研究院有限公司	采购	采购设备	公开招投标	7,288,000.00	0.02	-	-
中铁八局集团有限公司	采购	采购材料	公开招投标	6,049,143.66	0.02	-	-
中铁五局集团有限公司	采购	采购材料	公开招投标	4,013,007.15	0.01	548,000.00	0.01
中铁二局集团有限公司	采购	其他	公开招投标	1,660,267.72	0.01	1,792,752.50	0.01
中铁隧道集团有限公司	采购	采购材料	公开招投标	1,543,400.00	-	447,800.00	-
中铁十局集团有限公司	采购	采购材料	公开招投标	-	-	99,477.52	-
合计				468,362,315.77	1.50	87,227,305.77	0.50
接受劳务							
成都中铁二局集团物业管理有限公司	接受劳务	接受劳务	公开招投标	4,371,348.49	0.01	3,668,842.27	0.01
合计				4,371,348.49	0.01	3,668,842.27	0.01

注：本集团与关联方发生的工程承包、工程分包交易，按铁道部或主管部门发布的定额单价和已完工工程量确定交易价格，以现金方式每季度结算一次，工程全部完工后进行末次结算。本集团与关联方发生购销商品交易，按市场价格确定交易价格，以现金方式结算。

(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

单位：人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
租赁								
中铁二局集团有限公司	本公司	房屋及建筑物	7,295,765.28	2009.01.01	2011.12.31	(1,386,000.00)	市场价格	(1,386,000.00)
中铁五局集团有限公司	中铁二局第一工程有限公司	设备	592,000.00	2009.01.01	2009.12.31	(345,856.00)	市场价格	(345,856.00)
出租								
中铁二局第五工程有限公司	中铁五局集团有限公司	设备	230,000.00	2009.04.01	2010.04.01	52,300.00	市场价格	52,300.00
中铁二局第五工程有限公司	中铁八局集团有限公司	设备	976,000.00	2009.04.01	2010.04.01	222,000.00	市场价格	222,000.00

(3) 关联担保情况

单位：人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
购买股权担保					
中铁二局集团有限公司(注1)	本公司	181,000,000.00	2008.08.05	2010.08.05	否
融资租赁担保					
中铁二局集团有限公司(注2)	本公司	38,529,541.69	2008.03.26	2011.03.26	否
借款担保					
中铁二局集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2008.01.14	2011.01.13	否
中铁二局集团有限公司	本公司	91,000,000.00	2007.11.09	2010.11.08	否
中铁二局集团有限公司	成都中铁土地整理有限公司	70,000,000.00	2008.03.25	2010.12.05	否
中铁二局集团有限公司	成都中铁土地整理有限公司	65,000,000.00	2008.06.19	2010.12.05	否
中铁二局集团有限公司	成都中铁土地整理有限公司	15,000,000.00	2008.05.30	2010.12.05	否
合计		560,529,541.69			



(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(3) 关联担保情况 - 续

注 1: 中铁二局集团有限公司为本集团收购成都市盈庭置业有限公司 75% 的股权的剩余转让价款计人民币 181,000,000.00 元提供担保, 关于该股权回购详见附注(八)、1. (1) 所述。

注 2: 依据本公司与交银金融租赁有限责任公司签订的融资租赁合同(第一期), 中铁二局集团有限公司为本公司提供担保范围系该合同项下应向交银金融租赁有限责任公司支付的全部债务, 截至 2009 年 12 月 31 日止, 该保证合同涉及金额计人民币 38,529,541.69 元。

(4) 关联方资金拆借

本年度:

单位: 人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额	说明
拆入					
中铁信托有限责任公司	379,000,000.00	2008.03.21	2009.03.20	-	本年度已经偿还

上年度:

单位: 人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	上年末余额	说明
拆入					
中铁信托有限责任公司	379,000,000.00	2008.03.21	2009.03.20	379,000,000.00	

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁二局集团有限公司	购买深圳中铁二局工程有限公司 100% 股权	股权投资	以资产评估报告为基础定价	126,910,831.44	94.74	-	-
中铁二局集团有限公司	购买中铁二局集团勘测设计院有限责任公司 100% 股权	股权投资	以资产评估报告为基础定价	7,040,500.00	5.26	-	-

(6) 关键管理人员报酬

单位: 人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	7,235,582.54	5,975,188.64

(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(7) 资金占用费

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中铁信托有限责任公司	资金占用费	资金占用费	公开市场利率拆借	13,762,112.00	100.00	20,842,691.29	100.00

(8) 其他关联交易

中铁二局集团有限公司本年度累计向本公司之子公司中铁二局机械筑路工程有限公司开具银行承兑汇票计人民币 260,000,000.00 元，由中铁二局机械筑路工程有限公司贴现后将现金支付予中铁二局集团有限公司，与票据相关的风险及贴现利息由中铁二局集团有限公司承担。截至 2009 年 12 月 31 日止，已贴现银行承兑汇票均已到期。

6、关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应收账款	中国中铁股份有限公司	709,699,552.36	400,753,619.28
	中铁一局集团有限公司	176,768,915.94	2,053,615.36
	中铁二局集团有限公司	137,125,097.27	184,518,595.87
	四川遂宁绵遂高速公路有限公司	111,350,028.72	-
	陕西榆林榆神高速公路有限公司	102,391,297.64	-
	成都华信大足房地产开发有限公司	77,744,355.39	154,278,899.59
	重庆垫忠高速公路有限公司	25,415,375.09	5,608,793.32
	中铁工程苏尼特铁路有限责任公司	16,528,723.67	24,192,258.45
	中铁电气化局集团有限公司	14,821,898.39	-
	成都市盈庭置业有限公司	14,265,103.21	-
	广西全兴高速公路发展有限公司	12,492,399.99	9,252,968.12
	广西岑兴高速公路发展有限公司	12,330,234.83	70,477,612.27
	中铁隧道集团有限公司	11,151,808.92	-
	中铁二局集团自贡檀木林宾馆有限责任公司	9,935,314.75	-
	中铁西南投资管理有限公司	7,453,875.68	14,628,534.50
	中铁七局集团有限公司	6,360,856.75	-
	中铁三局集团有限公司	3,630,122.90	18,127,197.18
	中铁二局集团机电有限公司	3,613,850.00	-
	中铁国际经济合作有限公司	2,943,028.60	2,943,028.60
	中铁六局集团有限公司	2,892,181.52	-
	中铁八局集团有限公司	2,089,431.53	14,749,996.02
	中铁建工集团有限公司	1,993,982.27	-
	中铁菏泽德商高速公路建设发展有限公司	1,144,894.42	-
	中铁五局集团有限公司	859,634.72	-
	成都中铁二局集团房地产经营有限公司	158,781.37	-
	中铁四局集团有限公司	52,398.00	102,398.00
	合计	1,465,213,143.93	901,687,516.56

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项- 续

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额	
其他应收款	中铁二局集团有限公司	14,909,535.97	55,064,388.63	
	陕西榆林榆神高速公路有限公司	10,353,038.00	-	
	深圳宝创建材有限公司	9,903,884.05	-	
	成都元通铁路工程有限公司	5,681,933.95	6,707,769.67	
	中国中铁股份有限公司	4,356,952.13	36,010,101.40	
	广西岑兴高速公路发展有限公司	2,888,890.00	6,662,647.00	
	重庆垫忠高速公路有限公司	2,434,223.11	796,000.00	
	中铁隧道集团有限公司	1,578,572.00	12,730,380.92	
	中铁十局集团有限公司	198,750.00	-	
	中铁七局集团有限公司	120,000.00	-	
	中铁二局集团机电有限公司	55,013.12	-	
	中铁电气化局集团有限公司	50,000.00	-	
	中铁八局集团有限公司	5,000.00	65,710.37	
	中铁四局集团有限公司	5,000.00	-	
	四川创宇投资有限公司	-	50,808,407.39	
	广西全兴高速公路发展有限公司	-	12,788,018.00	
	合计	52,540,792.33	181,633,423.38	
	预付款项	中铁二局集团机电有限公司	25,247,339.98	24,990,124.94
		中铁八局集团有限公司	15,744,017.85	2,702,737.00
		中铁二局集团装饰装修工程有限公司	11,694,212.74	-
中铁三局集团有限公司		8,700,000.00	-	
中铁电气化局集团有限公司		2,951,083.60	1,362,643.00	
中铁山桥集团有限公司		2,626,171.40	5,028,990.00	
中铁十局集团有限公司		900,000.00	-	
中铁大桥局集团有限公司		-	51,920,919.14	
中铁科工集团有限公司		-	22,622,500.00	
中铁宝桥集团有限公司		-	8,099,320.00	
中铁六局集团有限公司		-	2,892,181.52	
中铁一局集团有限公司		-	410,000.00	
中铁七局集团有限公司		-	584,890.23	
合计		67,862,825.57	120,614,305.83	

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项- 续

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额	
应付账款	中铁大桥局集团有限公司	92,039,008.02	10,284,443.03	
	中铁六局集团有限公司	73,602,501.17	43,032,696.61	
	中铁二局集团有限公司	56,223,591.18	-	
	中铁二局集团机电有限公司	18,459,513.70	-	
	中铁电气化局集团有限公司	15,288,426.11	13,406,132.66	
	中铁七局集团有限公司	9,073,986.06	6,320,659.54	
	中铁八局集团有限公司	9,048,237.48	192,515.00	
	成都中铁二局集团物业管理有限公司	3,429,683.90	-	
	中铁九局集团有限公司	3,404,544.40	12,847,897.40	
	中铁建工集团有限公司	2,934,239.72	-	
	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	2,757,165.59	37,098,258.52	
	中铁十局集团有限公司	1,696,000.02	2,960,591.55	
	中铁西南科学研究院有限公司	1,613,900.00	266,800.00	
	中铁隧道集团有限公司	830,800.00	290,800.00	
	中铁宝桥集团有限公司	495,502.80	1,874,000.00	
	中铁科工集团有限公司	152,362.00	3,531,000.00	
	中铁一局集团有限公司	146,049.00	44,628,268.00	
	中铁五局集团有限公司	75,337.15	281,330.00	
	中铁四局集团有限公司	-	43,509.25	
		合计	291,270,848.30	177,058,901.56
其他应付款	成都市盈庭置业有限公司	65,269,735.33	352,144,446.59	
	中铁二局集团有限公司	30,533,599.00	12,032,123.15	
	成都华信大足房地产开发有限公司	10,503,000.00	10,503,000.00	
	中国中铁股份有限公司	3,000,000.00	-	
	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	2,715,834.10	-	
	中铁九局集团有限公司	1,462,564.00	3,700,000.00	
	中铁二局集团机电有限公司	700,000.00	68,488.00	
	中铁八局集团有限公司	260,000.00	60,000.00	
	中铁十局集团有限公司	241,653.00	-	
	中铁宝桥集团有限公司	181,406.27	454,202.80	
	中铁四局集团有限公司	50,000.00	-	
	中铁隧道集团有限公司	43,000.00	500,000.00	
	成都中铁二局集团房地产经营有限公司	15,000.00	2,107,980.38	
	中铁国际经济合作有限公司	-	40,000,000.00	
	中铁一局集团有限公司	-	1,400,000.00	
	中铁大桥局集团有限公司	-	500,000.00	
	云南富砚高速公路有限公司	-	97,096.88	
	中铁西南科学研究院有限公司	-	22,154.00	
		合计	114,975,791.70	423,589,491.80

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项- 续

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
预收款项	中铁二局集团有限公司	200,382,412.87	-
	四川遂宁绵遂高速公路有限公司	201,677,563.48	764,453,939.97
	陕西榆林榆神高速公路有限公司	134,855,286.88	1,112,045,628.83
	中铁三局集团有限公司	49,961,343.98	-
	重庆垫忠高速公路有限公司	22,772,414.94	-
	中铁四局集团有限公司	16,779,431.60	-
	中国中铁股份有限公司	14,264,175.83	-
	成都中铁名人置业发展有限公司	11,725,935.21	133,844,750.24
	中铁一局集团有限公司	2,863,613.80	406,171,210.01
	中铁八局集团有限公司	13,000.00	-
	中铁十局集团有限公司	-	11,565,540.98
	广西全兴高速公路发展有限公司	-	7,129,209.39
	中铁海西投资发展有限公司	-	5,855,000.00
	合计	655,295,178.59	2,441,065,279.42
其他非流动资产	中铁科工集团有限公司	41,085,000.00	-
	中铁信托有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
	合计	43,085,000.00	2,000,000.00
应付股利	中铁二局集团有限公司	729,606.99	-
	中铁科工集团有限公司	177,834.05	-
	合计	907,441.04	-

关联方应收应付款项说明：

- (1) 未结算项目的条款和条件见附注(六)、5所述，上述款项均未担保或取得担保。
- (2) 未结算应收项目的坏账准备金额计人民币 73,084,782.33 元。

(七) 或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 于2007年9月，福建长鸿建筑工程有限公司就南平高速工程项目价款结算事项对本公司之子公司中铁二局第二工程有限公司提起诉讼，涉及金额计人民币985万元。截至本财务报表批准日，该项诉讼尚在审理当中。

(2) 于2008年4月，林心华就广西岑兴高速公路工程项目价款结算事项对福建榕源建设工程公司和本公司提起诉讼。截至本财务报表批准日，该项诉讼尚在审理当中。

本公司管理层认为，上述未决诉讼不会对本集团产生重大财务影响。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截至2009年12月31日止，本公司为本集团外企业提供担保如下：

单位：人民币元

提供担保单位	被担保单位	担保期限	担保金额	担保种类
本公司	上海融联租赁股份有限公司	2007.12.28-2010.12.28	114,940,918.00	借款保证担保
本公司	上海融联租赁股份有限公司	2008.06.27-2011.06.20	258,394,000.00	借款保证担保

若上海融联租赁股份有限公司不能按期归还借款，本公司将承担连带还款责任。

(2) 本集团为从事房地产开发的子公司开发的商品房承购人向银行抵押借款提供担保，承购人以其所购商品房作为抵押物。截至2009年12月31日止，尚未结清的担保金额为人民币584,741,955.00元。由于截止目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于售价，本集团认为与该等担保相关的风险较小。

除存在上述或有事项外，截至2009年12月31日止，本集团并无其他重大的担保事项及其他需说明的或有事项。

(八) 承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

单位：人民币元

	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	125,645,823.40	240,971,040.00
- 大额发包合同	-	-
- 对外投资承诺	188,500,000.00	188,500,000.00
合计	314,145,823.40	429,471,040.00

注：根据本集团与中铁信托有限责任公司于2008年7月18日签订的《合作协议书》，本集团将于2010年8月以人民币183,000,000.00元向中铁信托有限责任公司收购其所持有成都市盈庭置业有限公司75%的股权，其中人民币2,000,000.00元已于2008年支付，另外尚需支付中铁信托有限责任公司手续费计人民币7,500,000.00元。根据《合作协议书》，剩余转让价款计人民币181,000,000.00元将于2010年8月5日前支付。由于成都市盈庭置业有限公司的股权未在任何交易市场交易，且远期回购的公允价值不能可靠计量，故相关回购承诺不在财务报表中进行确认。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

单位：人民币元

	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	2,772,000.00	5,938,250.00
资产负债表日后第1年	1,386,000.00	5,938,250.00
资产负债表日后第2年	1,386,000.00	-
资产负债表日后第3年	-	-
以后年度	-	-
合计	2,772,000.00	5,938,250.00

(九) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：人民币元

	金额
拟分配的利润或股利	145,920,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	待股东大会批准

(十) 其他重要事项

1、债务重组

本公司之子公司深圳中铁二局工程有限公司和中铁二局第五工程有限公司本年度以修改债务本金的方式对债务进行重组，确认利得总额为人民币 5,297,028.12 元，确认损失总额为人民币 12,263.53 元。

2、企业合并

(一) 本集团作为同一控制下企业合并的合并方

2009 年度，本集团发生同一控制下的企业合并的基本情况如下：

(1) 被合并方基本情况：

被合并方的基本情况详见附注(四)。

同一控制下企业合并的判断依据：于企业合并前及合并后，对本公司及深圳中铁二局工程有限公司、中铁二局集团勘测设计院有限责任公司实施同一控制的母公司为中铁二局集团有限公司。

合并日为合并方实际取得被合并方控制权的日期。即被合并方的净资产和生产经营决策的控制权转移给合并方的日期。



(十) 其他重要事项 - 续

2、企业合并 - 续

(一) 本集团作为同一控制下企业合并的合并方 - 续

(2) 被合并方于合并日及 2008 年末的财务状况：

单位：人民币元

	合并日账面价值	2008年12月31日 账面价值
可辨认资产：		
货币资金	119,392,446.89	62,200,935.13
应收账款	144,974,640.46	146,218,534.22
预付账款	31,617,492.81	23,832,801.93
其他应收款	57,359,813.41	94,704,624.53
存货	178,650,044.10	155,924,196.44
长期股权投资	8,201,150.53	7,451,150.53
固定资产	21,045,253.30	19,465,591.79
递延所得税资产	3,332,584.97	3,332,584.97
小计	564,573,426.47	513,130,419.54
可辨认负债：		
短期借款	5,398,117.20	5,396,117.20
应付账款	190,732,045.88	249,135,542.53
预收款项	100,269,366.19	96,268,646.30
应付职工薪酬	(22,121.13)	764,295.98
应交税费	7,164,697.45	9,577,281.18
其他应付款	140,432,507.83	47,650,225.52
小计	443,974,613.42	408,792,108.71
净资产合计	120,598,813.05	104,338,310.83
减：少数股东权益	-	-
归属于本公司股东的权益	120,598,813.05	
减：购买对价	133,951,331.44	
初始投资成本超过按股权比例 享有的净资产的账面价值	13,352,518.39	

本公司以支付现金、转让非现金资产和承担债务为合并对价，所支付对价在合并日的账面价值分别为：

单位：人民币元

	金额
合并对价	
现金和现金等价物	133,951,331.44
非现金资产	-
发行权益证券	-
债务	-
合计	133,951,331.44

单位：人民币元

	金额
作为合并对价的现金和现金等价物	133,951,331.44
减：被合并子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	119,392,446.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	14,558,884.55

(十) 其他重要事项 - 续

2、企业合并 - 续

(一) 本集团作为同一控制下企业合并的合并方 - 续

(3) 被合并方自合并当期年初至合并日经营成果及现金净流量:

单位: 人民币元

	合并年初至合并日
营业收入	309,925,187.13
营业成本及费用	293,664,684.91
利润总额	16,260,502.22
净利润	16,260,502.22
经营活动现金净流量	60,562,766.83
投资活动现金净流量	(3,371,255.07)
筹资活动现金净流量	-
现金及现金等价物净增加额	57,191,511.76

(二) 本集团作为非同一控制下企业合并的合并方

2009年度, 本集团发生非同一控制下的企业合并的基本情况如下:

(1) 被合并方基本情况:

被合并方的基本情况详见附注(四)。

(2) 被合并方主要财务信息:

单位: 人民币元

	购买日		2008年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
可辨认资产:				
货币资金	1,340,361.07	1,340,361.07	970,190.55	970,190.55
其他应收款	1,181,087.50	1,181,087.50	925,273.00	925,273.00
存货	95,926,708.62	96,770,123.75	102,144,920.07	102,988,335.20
固定资产	803,353.28	803,353.28	832,554.40	832,554.40
小计	99,251,510.47	100,094,925.60	104,872,938.02	105,716,353.15
可辨认负债:				
应付职工薪酬	121,590.83	121,590.83	78,011.38	78,011.38
应交税费	(2,219.99)	(2,219.99)	538,784.93	538,784.93
应付股利	-	-	5,769,500.00	5,769,500.00
应付利息	-	-	741.70	741.70
其他应付款	76,325,448.26	76,325,448.26	74,483,470.67	74,439,891.22
递延所得税负债	-	126,512.27	-	126,512.27
小计	76,444,819.10	76,571,331.37	80,870,508.68	80,953,441.50
净资产合计	22,806,691.37	23,523,594.23	24,002,429.34	24,762,911.65
减: 少数股东权益	(8,438,475.81)	(8,472,855.32)		
归属于本公司股东的权益	14,368,215.56	15,050,738.91		
减: 收购对价		17,178,926.60		
商誉		2,128,187.69		

(十) 其他重要事项 - 续

2、企业合并 - 续

(二) 本集团作为非同一控制下企业合并的合并方 - 续

(2) 被合并方主要财务信息 - 续:

本公司以支付现金、转让非现金资产和承担债务为合并对价，所支付对价在合并日的账面价值及公允价值分别为：

单位：人民币元

	账面价值	公允价值
现金和现金等价物	4,080,000.00	4,080,000.00
非现金资产	13,098,926.60	13,098,926.60
发行权益证券	-	-
债务	-	-
合计	17,178,926.60	17,178,926.60

被合并方净资产公允价值以经中威正信(北京)资产评估有限公司按成本法确定的估值结果确定。

单位：人民币元

	金额
作为合并对价的现金和现金等价物	4,080,000.00
减：被合并子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,340,361.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	2,739,638.93

购买日为购买方实际取得被购买方控制权的日期。即被购买方的净资产和生产经营决策的控制权转移给购买方的日期。

(3) 被合并方自购买日至合并当期年末的经营成果及现金净流量：

单位：人民币元

	购买日至 合并当期年末
营业收入	-
营业成本及费用	333,858.93
利润总额	(333,858.93)
净利润	300,149.51
经营活动现金净流量	(13,739,768.00)
投资活动现金净流量	127,606.72
筹资活动现金净流量	80,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	66,387,838.72

(十) 其他重要事项 - 续

3、其他

3(1)、财务费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	350,423,033.99	421,938,811.25
减：已资本化的利息费用	196,370,899.16	198,461,254.70
减：利息收入	87,020,948.85	141,755,120.88
汇兑差额	102,221.94	83,592.80
减：已资本化的汇兑差额	-	-
其他	19,514,274.28	35,645,386.97
合计	86,647,682.20	117,451,415.44

3(2)、借款费用

单位：人民币元

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率(%)
存货	183,864,036.57	5.31
生产性生物资产	-	-
公益性生物资产	-	-
在建工程	12,506,862.59	5.31
无形资产	-	-
当期资本化借款费用小计	196,370,899.16	-
计入当期损益的借款费用	154,052,134.83	-
当期借款费用合计	350,423,033.99	-

3(3)、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为5个报告分部，这些报告分部是根据公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为基建建设、房地产、物资销售、勘察设计及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

(十) 其他重要事项 - 续

3(3)、分部报告- 续

(1) 分部报告信息

单位：人民币元

项目	基建建设		房地产		物资销售		勘察设计		其他		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入																
对外交易收入	33,901,658,457.18	19,257,956,347.64	1,011,578,014.77	1,039,388,129.73	5,462,805,989.93	3,566,798,619.06	56,222,893.69	15,758,245.18	186,823,143.56	187,870,442.90	-	-	-	-	40,619,088,499.13	24,067,771,784.51
分部间交易收入	520,363,051.80	178,582,136.70	-	-	212,729,933.91	-	-	-	-	-	-	-	(733,092,985.71)	(178,582,136.70)	-	-
分部营业收入合计	34,422,021,508.98	19,436,538,484.34	1,011,578,014.77	1,039,388,129.73	5,675,535,923.84	3,566,798,619.06	56,222,893.69	15,758,245.18	186,823,143.56	187,870,442.90	-	-	(733,092,985.71)	(178,582,136.70)	40,619,088,499.13	24,067,771,784.51
调节项目：																
报表营业收入合计															40,619,088,499.13	24,067,771,784.51
营业成本	32,086,513,307.54	17,812,396,704.77	810,449,971.54	747,212,914.67	5,367,889,722.79	3,367,337,895.54	46,194,265.04	8,920,546.77	161,691,509.01	180,056,041.75	-	-	(703,611,591.07)	(157,825,464.77)	37,769,127,184.85	21,958,098,638.73
分部营业利润(亏损)	2,335,508,201.44	1,624,141,779.57	201,128,043.23	292,175,215.06	307,646,201.05	199,460,723.52	10,028,628.65	6,837,698.41	25,131,634.55	7,814,401.15	-	-	(29,481,394.64)	(20,756,671.93)	2,849,961,314.28	2,109,673,145.78
调节项目：																
营业税金及附加	1,109,228,649.53	612,886,935.38	54,491,055.48	47,509,570.25	16,236,173.49	10,284,685.29	2,103,902.26	849,434.86	2,021,696.34	1,898,457.75	-	-	-	-	1,184,081,477.10	673,429,083.53
销售费用	154,032.00	-	47,005,173.46	74,033,030.55	64,412,076.63	54,200,030.85	-	-	-	-	-	-	-	-	111,571,282.09	128,233,061.40
管理费用	615,449,252.12	537,534,830.34	59,095,361.80	63,127,358.09	18,038,722.93	19,385,390.07	8,491,067.13	5,358,059.28	11,078,458.70	23,041,080.37	-	-	-	-	712,152,862.68	648,446,718.15
财务费用	(122,983,993.94)	43,176,670.89	58,964,950.10	(5,119,139.00)	145,908,628.06	49,192,299.08	23,287.28	(29,948.67)	4,734,810.70	30,231,533.14	-	-	-	-	86,647,682.20	117,451,415.44
资产减值损失	43,564,690.17	2,845,871.25	2,069,100.28	(2,126,429.89)	(8,964,336.60)	(420,581.04)	16,981.99	(2,245.22)	515,736.83	(1,402,466.92)	-	-	-	-	37,202,172.67	(1,105,851.82)
公允价值变动收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资收益	(7,962,754.07)	70,062,163.93	61,408,112.75	1,800,000.00	(117,714.72)	500,000.00	(181.46)	-	-	45,000,000.00	-	-	(10,127,721.05)	-	53,327,462.50	107,234,442.88
营业利润	682,132,817.49	497,759,635.64	40,910,514.86	116,550,825.06	71,897,221.82	67,318,899.27	(606,791.47)	662,398.16	6,780,931.98	(954,203.19)	-	-	(10,127,721.05)	(29,481,394.64)	771,633,300.04	650,453,161.96
营业外收入	45,193,997.50	11,923,036.31	7,620,657.87	18,683,569.18	514,885.00	584,111.77	17,597.45	-	527,186.70	45,887.30	-	-	-	-	53,874,324.52	31,236,604.56
营业外支出	8,407,052.90	13,232,307.43	7,168,715.81	977,821.07	90,340.85	836,483.28	-	14,385.06	23,195.45	10,003.51	-	-	-	-	15,689,305.01	15,071,000.35
利润总额	718,919,762.09	496,450,364.52	41,362,456.92	134,256,573.17	72,321,765.97	67,066,527.76	-589,194.02	648,013.10	7,284,923.23	(918,319.40)	-	-	(10,127,721.05)	(29,481,394.64)	809,818,319.55	666,618,766.17
所得税	65,595,001.49	59,146,263.93	22,041,527.22	35,710,749.57	18,805,704.70	4,898,956.76	-	97,201.97	1,071,309.27	4,418,862.68	(4,422,209.20)	3,909,870.55	-	-	103,091,333.48	108,181,905.46
净利润	653,324,760.60	437,304,100.59	19,320,929.70	98,545,823.60	53,516,061.27	62,167,571.00	-589,194.02	550,811.13	6,213,613.96	-5,337,182.08	4,422,209.20	(14,037,591.60)	(29,481,394.64)	(20,756,671.93)	706,726,986.07	558,436,860.71

中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

(十) 其他重要事项 - 续

3(3)、分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

单位：人民币元

项目	基础设施建设		房地产		物资销售		勘察设计		其他		未分配项目		分部间相互抵减		合计						
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年					
<b>分部资产总额</b>	12,706,059,882.38	10,851,429,229.09	8,041,561,370.99	6,699,503,965.43	4,241,001,381.62	3,543,942,827.94	8,041,561,370.99	6,699,503,965.43	4,241,001,381.62	3,543,942,827.94	32,788,976.18	14,079,393.86	270,864,379.75	785,943,659.29	606,490,751.09	576,537,571.00	(125,487,967.26)	-	25,773,278,774.75	22,471,436,646.61	
报表资产总额	12,706,059,882.38	10,851,429,229.09	8,041,561,370.99	6,699,503,965.43	4,241,001,381.62	3,543,942,827.94	8,041,561,370.99	6,699,503,965.43	4,241,001,381.62	3,543,942,827.94	32,788,976.18	14,079,393.86	270,864,379.75	785,943,659.29	606,490,751.09	576,537,571.00	(125,487,967.26)	-	25,773,278,774.75	22,471,436,646.61	
分部负债总额	10,183,038,833.86	8,589,741,109.80	6,905,964,086.13	5,699,019,554.29	3,910,996,173.50	3,437,561,464.12	12,526,725.53	7,406,980.12	172,832,098.53	398,858,046.27	126,512.27	-	96,006,572.62	-	21,089,477,857.20	18,132,587,154.60	(96,006,572.62)	-	21,089,477,857.20	18,132,587,154.60	
报表负债总额	10,183,038,833.86	8,589,741,109.80	6,905,964,086.13	5,699,019,554.29	3,910,996,173.50	3,437,561,464.12	12,526,725.53	7,406,980.12	172,832,098.53	398,858,046.27	126,512.27	-	96,006,572.62	-	21,089,477,857.20	18,132,587,154.60	(96,006,572.62)	-	21,089,477,857.20	18,132,587,154.60	
补充信息：																					
折旧和摊销费用	558,116,639.20	284,621,873.46	6,094,304.03	4,987,521.95	8,937,990.96	5,460,751.64	251,118.79	309,209.74	6,500,244.35	7,152,642.64	-	-	-	-	-	-	-	-	579,900,297.33	302,531,999.43	
当期确认的减值损失	43,564,690.17	2,845,871.25	2,069,100.28	-2,126,429.89	-8,964,336.60	-420,581.04	2,069,100.28	-2,126,429.89	16,981.99	-2,245.22	515,736.83	(1,402,466.92)	-	-	-	-	-	-	37,202,172.67	(1,105,851.82)	
资本性支出	808,789,898.08	550,069,274.60	260,148,919.70	92,225,241.55	17,492,575.38	4,884,206.88	2,263,227.00	141,729.00	9,651,124.70	1,504,680.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,096,695,791.16	648,825,132.03	
其中：在建工程支出	-	2,278,386.26	249,145,932.09	86,068,361.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249,145,932.09	88,346,747.37
购置固定资产支出	808,789,898.08	544,412,288.34	10,868,708.61	5,916,520.44	17,492,575.38	4,884,206.88	2,169,782.00	141,729.00	8,228,895.00	1,504,680.00	-	-	-	-	-	-	-	-	847,549,859.07	556,859,424.66	
购置无形资产支出	-	3,378,600.00	134,279.00	240,360.00	-	-	-	93,445.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,649,953.70	3,618,960.00

(2) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

本集团 2009 年度及 2008 年度所有收入均来源于本国境内。

(3) 对主要客户的依赖程度

本集团不存在对主要客户的收入占本集团营业收入 10%以上的情况。

(十) 其他重要事项 - 续

3(4)、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括股权投资、银行存款、借款及长期应付款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

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

1.1 市场风险

1.1.1. 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(五)、30长期借款)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

1.2. 信用风险

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(十) 其他重要事项 - 续

3(4)、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.3. 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。2009年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币11,210,914,600.00元(2008年12月31日:人民币7,137,910,000.00元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币元

	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
货币资金	2,515,890,767.51	-	-	-	-	-
应收票据	167,743,923.78	-	-	-	-	-
应收账款	4,541,771,746.64	1,285,247,212.29	359,287,087.23	226,428,573.42	248,865,378.01	3,203,532.57
其他应收款	1,665,870,954.83	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	360,000,000.00	-	-	-	-	-
短期借款	2,552,252,040.98	-	-	-	-	-
应付票据	1,521,869,653.76	-	-	-	-	-
其他流动负债	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-
应付股利	907,441.04	-	-	-	-	-
应付账款	6,294,340,524.72	156,432,162.88	68,593,090.20	11,367,922.16	7,687,802.67	-
其他应付款	1,314,974,875.41	-	-	-	-	-
长期借款	502,425,238.33	422,464,005.00	298,604,150.00	-	-	-
长期应付款	186,303,210.84	108,626,338.19	-	-	-	-

2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认。

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



(十) 其他重要事项 - 续

3(4)、金融工具及风险管理 - 续

3. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

3.1. 利率风险敏感性分析:

3.1.1 利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

3.1.2 在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

单位：人民币元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	增加 1%	25,158,907.68	21,385,071.52	38,030,443.15	32,325,876.68
短期借款	增加 1%	(11,609,213.95)	(9,867,831.86)	(16,279,542.06)	(16,112,993.31)
一年内到期的非流动负债	增加 1%	(3,106,704.59)	(2,409,891.81)	(4,394,386.83)	(3,542,977.20)
长期借款	增加 1%	(2,835,166.83)	(2,640,698.90)	(3,579,598.48)	(4,349,429.81)
长期应付款	增加 1%	(428,213.53)	(363,981.50)	(1,144,323.43)	(1,132,616.37)

单位：人民币元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	减少 1%	(25,158,907.68)	(21,385,071.52)	(38,030,443.15)	(32,325,876.68)
短期借款	减少 1%	11,609,213.95	9,867,831.86	16,279,542.06	16,112,993.31
一年内到期的非流动负债	减少 1%	3,106,704.59	2,409,891.81	4,394,386.83	3,542,977.20
长期借款	减少 1%	2,835,166.83	2,640,698.90	3,579,598.48	4,349,429.81
长期应付款	减少 1%	428,213.53	363,981.50	1,144,323.43	1,132,616.37

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			5,111,529.29			3,812,315.58
银行存款：						
人民币			1,203,333,538.40			2,255,965,390.43
其他货币资金：						
人民币			57,960,806.67			30,398,790.31
合计			1,266,405,874.36			2,290,176,496.32

注：其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金及履约保函保证金等，2009年12月31日受限制的保证金计人民币57,960,806.67元（2008年12月31日：人民币30,398,790.31元）。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	4,853,923.78	77,006,385.00
商业承兑汇票	-	-
合计	4,853,923.78	77,006,385.00

(2) 年末公司已质押的应收票据情况：

单位：人民币元

出票单位名称	出票日期	到期日	金额	备注
广东广珠西线高速公路有限公司	2009.12.10	2010.06.02	1,937,836.94	已贴现未到期票据
广东广珠西线高速公路有限公司	2009.09.25	2010.03.25	1,062,718.75	已贴现未到期票据
广东广珠西线高速公路有限公司	2009.10.30	2010.04.30	784,216.97	已贴现未到期票据
广东广珠西线高速公路有限公司	2009.08.21	2010.02.21	758,529.71	已贴现未到期票据
广东广珠西线高速公路有限公司	2009.07.28	2010.01.28	310,621.41	已贴现未到期票据
合计			4,853,923.78	

注：根据贴现协议，若出票人到期无法兑付，银行将向本公司追索。因此，本公司在年末仍全额确认已贴现未到期的应收票据人民币4,853,923.78元（2008年12月31日：人民币77,006,385.00元），将收到的贴现款确认为短期借款。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款

(1) 应收账款按客户类别披露：

单位：人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	3,031,607,202.24	78.16	27,447,849.03	53.38	921,876,042.20	53.85	8,881,171.82	31.70
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	847,307,868.32	21.84	23,973,631.08	46.62	790,140,645.37	46.15	19,137,428.32	68.30
合计	3,878,915,070.56	100.00	51,421,480.11	100.00	1,712,016,687.57	100.00	28,018,600.14	100.00

应收账款账龄分析如下：

单位：人民币元

	年末数		年初数		年末数		年初数	
					金额	比例	金额	比例
	金额	比例	坏账准备	账面价值	金额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	2,723,889,422.13	70.22	8,702,917.45	2,715,186,504.68	1,255,414,831.02	73.33	1,978,396.23	1,253,436,434.79
1至2年	793,940,396.89	20.47	6,477,699.76	713,530,584.35	346,129,461.28	20.22	12,528,726.63	333,600,734.65
2至3年	312,246,512.26	8.05	20,311,292.91	365,867,332.13	43,617,722.84	2.55	1,037,983.17	42,579,739.67
3至4年	12,508,509.10	0.32	944,019.93	11,564,489.17	66,342,400.41	3.88	12,217,358.10	54,125,042.31
4至5年	35,817,958.16	0.93	14,729,414.05	21,088,544.11	512,272.02	0.02	256,136.01	256,136.01
5年以上	512,272.02	0.01	256,136.01	256,136.01	-	-	-	-
合计	3,878,915,070.56	100.00	51,421,480.11	3,827,493,590.45	1,712,016,687.57	100.00	28,018,600.14	1,683,998,087.43

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

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

单位: 人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
中国中铁股份有限公司	688,393,949.17	2,927,012.31	0.43
成都市域铁路有限责任公司	549,126,968.99	1,972,566.17	0.36
广铁集团湘桂铁路扩能改造工程建设指挥部	471,885,637.79	2,076,787.70	0.44
北京美邦亚联房地产有限公司	244,004,865.12	19,295,108.62	7.91
中铁一局集团有限公司	176,768,915.94	282,247.89	0.16
广东珠三角城际轨道交通有限责任公司	132,713,940.98	-	-
沪宁城际铁路股份有限公司	127,883,925.66	-	-
四川遂宁绵遂高速公路有限公司	111,150,028.72	-	-
京津城际铁路有限责任公司	105,428,187.00	323,612.78	0.31
陕西榆林榆神高速公路有限公司	102,391,297.64	-	-
其他	321,859,485.23	570,513.56	0.18
合计	3,031,607,202.24	27,447,849.03	

本公司年末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(3) 本报告期应收账款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位: 人民币元

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账准备金额	金额	计提坏账准备金额
中铁二局集团有限公司	3,439,686.35	17,198.44	-	-
合计	3,439,686.35	17,198.44	-	-

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国中铁股份有限公司	控股股东之母公司	688,393,949.17	1年以内	17.75
成都市域铁路有限责任公司	非关联业主	549,126,968.99	1年以内	14.16
广铁集团湘桂铁路扩能改造工程建设指挥部	非关联业主	471,885,637.79	2年以内	12.17
北京美邦亚联房地产有限公司	非关联业主	244,004,865.12	1至3年	6.29
中铁一局集团有限公司	同受实际控制人控制	176,768,915.94	1年以内	4.56
合计		2,130,180,337.01		54.93

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(5) 应收关联方账款情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中国中铁股份有限公司	控股股东之母公司	688,393,949.17	17.75
中铁一局集团有限公司	同受实际控制人控制	176,768,915.94	4.56
四川遂宁绵遂高速公路有限公司	同受控股股东控制	111,150,028.72	2.87
陕西榆林榆神高速公路有限公司	同受控股股东控制	102,391,297.64	2.64
成都市盈庭置业有限公司	本公司之联营公司	7,253,893.00	0.19
成都华信大足房地产开发有限公司	本公司之联营公司	5,202,878.37	0.13
中铁二局集团有限公司	本公司之控股股东	3,439,686.35	0.09
中铁六局集团有限公司	同受实际控制人控制	2,892,181.52	0.07
合计		1,097,492,830.71	28.30

4、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别披露：

单位：人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	4,301,400,000.00	92.34	-	-	3,558,958,000.00	90.44	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	20,174,492.00	0.43	20,174,492.00	52.59	21,250,000.00	0.54	21,250,000.00	75.48
其他不重大其他应收款	336,466,507.20	7.23	18,187,361.90	47.41	354,922,557.66	9.02	6,904,946.39	24.52
合计	4,658,040,999.20	100.00	38,361,853.90	100.00	3,935,130,557.66	100.00	28,154,946.39	100.00

其他应收款账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	4,492,660,220.17	96.46	868,239.24	4,491,791,980.93	3,709,698,331.97	94.27	1,858,795.98	3,707,839,535.99
1至2年	110,044,240.45	2.36	3,586,115.05	106,458,125.40	161,763,483.65	4.11	1,052,123.14	160,711,360.51
2至3年	5,813,792.27	0.12	686,667.00	5,127,125.27	40,004,698.73	1.02	4,000,469.88	36,004,228.85
3至4年	26,258,703.00	0.56	11,627,610.91	14,631,092.09	400,000.00	0.01	120,000.00	280,000.00
4年5年	111,000.00	-	55,500.00	55,500.00	1,443,548.46	0.04	189,068.94	1,254,479.52
5年以上	23,153,043.31	0.50	21,537,721.70	1,615,321.61	21,820,494.85	0.55	20,934,488.45	886,006.40
合计	4,658,040,999.20	100.00	38,361,853.90	4,619,679,145.30	3,935,130,557.66	100.00	28,154,946.39	3,906,975,611.27

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款

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

单位: 人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中铁瑞城置业有限公司	1,427,640,000.00	-	-	
成都市金马瑞城投资有限公司	919,600,000.00	-	-	
达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司	893,200,000.00	-	-	
成都中铁置业有限公司	531,480,000.00	-	-	
成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司	284,000,000.00	-	-	
中铁二局集团物资有限公司	130,000,000.00	-	-	
中铁二局集团电务工程有限公司	115,480,000.00	-	-	
资阳交通投资开发公司	20,174,492.00	20,174,492.00	100.00	账龄较长
合计	4,321,574,492.00	20,174,492.00		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

单位: 人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	20,174,492.00	100.00	20,174,492.00	21,250,000.00	100.00	21,250,000.00
合计	20,174,492.00	100.00	20,174,492.00	21,250,000.00	100.00	21,250,000.00

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况如下:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙江恒运公司	投标保证金	100,000.00	无法收回	否
合计		100,000.00		

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

(5) 金额较大的其他应收款主要为履约保证金、投标保证金及其他往来款。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

4、其他应收款 - 续

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中铁瑞城置业有限公司	本公司之子公司	1,427,640,000.00	1年以内	30.65
成都市金马瑞城投资有限公司	本公司之子公司	919,600,000.00	1年以内	19.74
达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司	本公司之子公司	893,200,000.00	1年以内	19.18
成都中铁置业有限公司	本公司之子公司	531,480,000.00	1年以内	11.41
成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司	本公司之子公司	284,000,000.00	1年以内	6.10
合计		4,055,920,000.00		87.08

(7) 应收关联方款项

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
中铁瑞城置业有限公司	本公司之子公司	1,427,640,000.00	30.65
成都市金马瑞城投资有限公司	本公司之子公司	919,600,000.00	19.74
达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司	本公司之子公司	893,200,000.00	19.18
成都中铁置业有限公司	本公司之子公司	531,480,000.00	11.41
成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司	本公司之子公司	284,000,000.00	6.10
中铁二局集团物资有限公司	本公司之子公司	130,000,000.00	2.79
中铁二局集团电务工程有限公司	本公司之子公司	115,480,000.00	2.48
中铁二局贵州锦隆房地产开发有限公司	本公司之子公司	32,970,000.00	0.71
中铁二局集团建筑有限公司	本公司之子公司	24,000,000.00	0.52
陕西榆林榆神高速公路有限公司	同受控股股东控制	10,353,038.00	0.22
中铁二局路桥工程有限公司	本公司之子公司	9,820,000.00	0.21
成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司	本公司之子公司	8,000,000.00	0.17
中铁二局第二工程有限公司	本公司之子公司	6,000,000.00	0.13
中铁二局机械筑路工程有限公司	本公司之子公司	5,000,000.00	0.11
四川三元文化产业发展有限公司	本公司之子公司	5,000,000.00	0.11
中铁二局第一工程有限公司	本公司之子公司	4,000,000.00	0.09
广西岑兴高速公路发展有限公司	同受实际控制人控制	2,288,890.00	0.05
合计		4,408,831,928.00	94.67

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

单位：人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,760,460,631.46	99.99	2,851,427,673.41	99.74
1至2年	-	-	7,320,200.00	0.26
2至3年	313,913.00	0.01	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	2,760,774,544.46	100.00	2,858,747,873.41	100.00

账龄超过一年的预付款项主要系预付的尚未完工的分包工程款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中铁二局瑞隆物流有限公司	本公司之子公司	1,133,708,483.57	1年以内	预付材料款
中铁二局集团新运工程有限公司	本公司之子公司	632,116,697.44	1年以内	工程未完工
中铁二局集团建筑有限公司	本公司之子公司	210,594,692.35	1年以内	工程未完工
中铁二局第二工程有限公司	本公司之子公司	152,072,182.40	1年以内	工程未完工
中铁二局集团物资有限公司	本公司之子公司	148,428,034.60	1年以内	预付材料款
合计		2,276,920,090.36		

(3) 预付款项中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

(4) 预付款项按客户类别披露如下：

单位：人民币元

类别	年末数	年初数
单项金额重大的预付账款	2,498,736,432.23	51,920,919.14
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的预付账款	-	-
其他不重大的预付账款	262,038,112.23	2,806,826,954.27
合计	2,760,774,544.46	2,858,747,873.41



(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

6、存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,457,275.99	-	21,457,275.99	24,450,121.53	-	24,450,121.53
在途物资	581,069.39	-	581,069.39	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	22,270,887.81	-	22,270,887.81	22,708,245.06	-	22,708,245.06
房地产开发成本	-	-	-	-	-	-
房地产开发产品	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
小计	44,309,233.19	-	44,309,233.19	47,158,366.59	-	47,158,366.59
建造合同形成的存货-已完工未结算款	2,159,394,346.17	-	2,159,394,346.17	1,328,059,058.03	8,820.88	1,328,050,237.15
小计	2,159,394,346.17	-	2,159,394,346.17	1,328,059,058.03	8,820.88	1,328,050,237.15
存货合计	2,203,703,579.36	-	2,203,703,579.36	1,375,217,424.62	8,820.88	1,375,208,603.74

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
合同预计损失	8,820.88	-	8,820.88	-	-
合计	8,820.88	-	8,820.88	-	-

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
预计合同损失	合同预计总成本超过合同预计总收入	合同变更	0.0004%

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

7、一年内到期的非流动资产

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
应收款	160,000,000.00	160,000,000.00
可供出售金融资产	200,000,000.00	-
合计	360,000,000.00	160,000,000.00

详见附注(五)、7所述。

8、可供出售金融资产

单位：人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	-	-
可供出售权益工具	-	-
其他	-	200,000,000.00
合计	-	200,000,000.00

详见附注(五)、8所述。

中铁二局股份有限公司

财务报表附注

2009年12月31日止年度

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

9、长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
对子公司投资											
中铁二局第一工程有限公司	成本法	144,000,000.00	76,000,000.00	68,000,000.00	144,000,000.00	96.00	96.00	不适用	-	-	11,883,820.32
中铁二局第二工程有限公司	成本法	146,000,000.00	76,000,000.00	70,000,000.00	146,000,000.00	97.33	97.33	不适用	-	-	13,862,532.83
中铁二局第三工程有限公司	成本法	61,388,947.82	61,388,947.82	-	61,388,947.82	100.00	100.00	不适用	-	-	5,718,162.05
中铁二局第四工程有限公司	成本法	149,097,517.00	79,097,517.00	70,000,000.00	149,097,517.00	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中铁二局第五工程有限公司	成本法	145,800,000.00	75,800,000.00	70,000,000.00	145,800,000.00	97.20	97.20	不适用	-	-	12,055,602.69
中铁二局机械筑路工程有限公司	成本法	120,616,030.00	60,616,030.00	60,000,000.00	120,616,030.00	100.00	100.00	不适用	-	-	10,885,869.42
中铁二局路桥工程有限公司	成本法	47,500,000.00	47,500,000.00	-	47,500,000.00	95.00	95.00	不适用	-	-	-
中铁二局集团电务工程有限公司	成本法	26,672,581.02	26,672,581.02	-	26,672,581.02	51.02	51.02	不适用	-	-	5,712,142.39
中铁二局集团建筑有限公司	成本法	71,356,470.11	29,356,470.11	42,000,000.00	71,356,470.11	75.00	75.00	不适用	-	-	-
中铁二局集团新运工程有限公司	成本法	21,496,832.59	21,496,832.59	-	21,496,832.59	51.50	51.50	不适用	-	-	4,259,745.81
中铁瑞城置业有限公司	成本法	517,241,153.53	517,241,153.53	-	517,241,153.53	100.00	100.00	不适用	-	-	15,000,000.00
成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司	成本法	68,000,000.00	68,000,000.00	-	68,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	6,389,000.00
阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	成本法	28,500,000.00	28,500,000.00	-	28,500,000.00	95.00	95.00	不适用	-	-	-
中铁二局集团物资有限公司	成本法	74,785,540.82	74,785,540.82	-	74,785,540.82	100.00	100.00	不适用	-	-	12,050,152.10
四川三元文化产业发展有限公司	成本法	83,825,828.66	83,825,828.66	-	83,825,828.66	95.60	95.60	不适用	-	-	21,032,000.00
成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司	成本法	162,397,455.82	162,397,455.82	-	162,397,455.82	100.00	100.00	不适用	-	-	33,781,497.68
成都中铁置业有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中铁二局贵州锦隆房地产开发有限公司	成本法	21,226,902.73	9,226,902.73	12,000,000.00	21,226,902.73	84.00	84.00	不适用	-	-	-
成都市金马瑞城投资有限公司	成本法	75,600,000.00	75,600,000.00	-	75,600,000.00	63.00	63.00	不适用	-	-	-
山东中铁城镇建设有限公司	成本法	-	173,499,368.92	(173,499,368.92)	-	0.00	0.00	不适用	-	-	-
达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司	成本法	48,002,617.64	48,002,617.64	-	48,002,617.64	50.00	50.00	不适用	-	-	-
中铁二局成都园林绿化有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	-
成都中铁土地整理有限公司	成本法	1,559,815.20	1,559,815.20	-	1,559,815.20	60.00	60.00	不适用	-	-	-
成都中曼投资管理有限公司	成本法	141,196,734.36	141,196,734.39	-	141,196,734.39	51.00	51.00	不适用	-	-	1,530,000.00
深圳中铁二局工程有限公司	成本法	115,272,061.52	-	115,272,061.52	115,272,061.52	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	成本法	22,326,751.53	-	22,326,751.53	22,326,751.53	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中铁二局瑞隆物流有限公司	成本法	91,800,000.00	-	91,800,000.00	91,800,000.00	51.00	51.00	不适用	-	-	-

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

9、长期股权投资 - 续

	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
对合营公司投资											
福建天成瑞源房地产股份有限公司	权益法	49,000,000.00	49,008,305.24	884.37	49,009,189.61	50.00	50.00	不适用	-	-	-
对联营公司投资											
成都市盈庭置业有限公司	权益法	50,000,000.00	48,773,773.69	(4,069,096.45)	44,704,677.24	25.00	25.00	不适用	-	-	-
成都华信大足房地产开发有限公司	权益法	960,000.00	5,141,718.63	7,379,124.47	12,520,843.10	35.00	35.00	不适用	-	-	-
其他股权投资											
中铁渤海铁路轮渡有限责任公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00	-	180,000,000.00	15.00	15.00	不适用	-	-	-
深圳市建工房地产开发有限公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00	-	2,600,000.00	4.71	4.71	不适用	-	-	-
合计		2,721,223,240.35	2,276,287,593.81	451,210,356.52	2,727,497,950.33						154,160,525.29
减：减值准备			-		-						
长期股权投资净额			2,276,287,593.81		2,727,497,950.33						

(十一) 母公司财务报表主要项目注释—续

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	1,225,567,557.43	119,585,132.68	109,425,993.51	1,235,726,696.60
其中：房屋及建筑物	52,529,186.88	-	-	52,529,186.88
施工设备	939,838,511.84	63,966,254.38	73,212,617.97	930,592,148.25
运输设备	41,055,668.13	4,850,336.00	941,810.00	44,964,194.13
工业生产设备	-	-	-	-
试验设备及仪器	41,352,897.84	6,841,126.00	34,566,914.35	13,627,109.49
其他设备	150,791,292.74	43,927,416.30	704,651.19	194,014,057.85
二、累计折旧合计：	428,327,342.96	291,243,474.60	27,200,010.85	692,370,806.71
其中：房屋及建筑物	13,472,404.65	2,535,008.82	-	16,007,413.47
施工设备	354,709,582.99	241,617,545.50	550,032.53	595,777,095.96
运输设备	17,204,681.36	6,759,852.41	1,301,319.55	22,663,214.22
工业生产设备	-	-	-	-
试验设备及仪器	26,723,998.10	7,791,672.17	25,001,606.90	9,514,063.37
其他设备	16,216,675.86	32,539,395.70	347,051.87	48,409,019.69
三、固定资产账面净值合计	797,240,214.47			543,355,889.89
其中：房屋及建筑物	39,056,782.23			36,521,773.41
施工设备	585,128,928.85			334,815,052.29
运输设备	23,850,986.77			22,300,979.91
工业生产设备	-			-
试验设备及仪器	14,628,899.74			4,113,046.12
其他设备	134,574,616.88			145,605,038.16
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
施工设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
工业生产设备	-	-	-	-
试验设备及仪器	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	797,240,214.47			543,355,889.89
其中：房屋及建筑物	39,056,782.23			36,521,773.41
施工设备	585,128,928.85			334,815,052.29
运输设备	23,850,986.77			22,300,979.91
工业生产设备	-			-
试验设备及仪器	14,628,899.74			4,113,046.12
其他设备	134,574,616.88			145,605,038.16

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

10、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

注 1: 账面原值本年增加中, 因购置增加人民币 87,587,028.36 元, 因类别调整增加人民币 31,998,104.32 元。

注 2: 账面原值本年减少中, 因处置减少人民币 77,427,889.19 元, 因类别调整减少人民币 31,998,104.32 元。

注 3: 累计折旧本年增加中, 本年计提人民币 267,162,984.38 元, 因类别调整增加人民币 24,080,490.22 元。

注 4: 累计折旧本年减少中, 因处置减少人民币 3,119,520.63 元; 因类别调整减少人民币 24,080,490.22 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位: 人民币元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
年初余额:			
施工设备	378,627,918.00	42,066,051.00	336,561,867.00
年末金额:			
施工设备	518,295,918.00	228,304,694.60	289,991,223.40

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位: 人民币元

项目	金额	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	8,169,738.54	权利瑕疵	不适用
房屋及建筑物	1,428,404.15	尚在办理之中	2010

(十一) 母公司财务报表主要项目注释—续

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：人民币元

项目	年末可抵扣或应纳税暂时性差异	年末递延所得税资产或负债	年初可抵扣或应纳税暂时性差异	年初递延所得税资产或负债
递延所得税资产：				
坏账准备	89,783,334.01	13,467,500.10	56,173,546.53	8,426,031.98
固定资产减值准备	-	-	8,820.88	1,323.13
存货跌价准备	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
未实现内部利润	-	-	-	-
股权投资差额	27,837,516.27	4,175,627.44	27,837,516.27	4,175,627.44
应收/应付质保金折现	55,920,429.97	8,388,064.50	23,646,198.49	3,546,929.77
其他	-	-	-	-
小计	173,541,280.25	26,031,192.04	107,666,082.17	16,149,912.32
递延所得税负债：				
购买子公司公允价值调整	-	-	-	-
小计	-	-	-	-

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：人民币元

项目	互抵金额
本年数：	
应收/应付质保金折现	698,459.64
上年数：	
应收/应付质保金折现	600,827.06

(3) 本年度本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

12、资产减值准备明细

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	56,173,546.53	40,745,934.04	7,036,146.56	100,000.00	89,783,334.01
二、存货跌价准备	8,820.88	-	8,820.88	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	56,182,367.41	40,745,934.04	7,044,967.44	100,000.00	89,783,334.01

13、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
预付设备款	51,029,794.00	117,216,463.88
预付股权款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	53,029,794.00	119,216,463.88

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
质押借款	4,853,923.78	77,006,385.00
抵押借款	-	-
保证借款	-	2,270,000,000.00
信用借款	2,436,000,000.00	927,000,000.00
合计	2,440,853,923.78	3,274,006,385.00

质押借款的质押资产类别以及金额参见附注(十一)、2。

(2) 本年度本公司无已到期未偿还的短期借款。



(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

15、应付票据

单位：人民币元

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	1,178,969,653.76	390,000,000.00
合计	1,178,969,653.76	390,000,000.00

下一会计期间将到期的金额为人民币 1,178,969,653.76 元。

16、应付账款

(1) 应付账款明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
应付工程进度款	1,280,517,201.48	95,213,824.62
应付质保金	138,372,493.57	70,134,306.83
应付材料采购款	137,710,603.75	131,734,322.20
应付劳务费	62,787,529.62	25,077,039.93
应付设备款	24,944,660.95	73,645,339.00
其他	6,006,490.03	139,615,559.63
合计	1,650,338,979.40	535,420,392.21

(2) 本报告期应付账款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：人民币元

单位名称	年末数	年初数
中铁二局集团有限公司	4,550,785.77	-

(3) 本公司账龄超过一年的应付账款主要是尚未到期的应付质保金。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

17、预收款项

(1) 预收款项明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
建造合同已结算未完工程款	1,338,720,800.64	506,928,456.82
预收工程款	2,185,617,072.09	3,511,310,932.01
预收材料款	-	-
预收售楼款	-	-
其他	66,571,714.44	10,009,390.88
合计	3,590,909,587.17	4,028,248,779.71

(2) 本报告期预收款项中预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况：

单位：人民币元

单位名称	年末数	年初数
中铁二局集团有限公司	-	14,575,834.83

18、应付职工薪酬

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,381,922.66	186,277,092.78	183,583,225.59	5,075,789.85
二、职工福利费	-	1,067,701.32	1,067,701.32	-
三、社会保险费	207,555.77	23,384,566.81	23,363,549.05	228,573.53
其中：医疗保险费	108,751.45	5,103,307.56	4,999,871.48	212,187.53
基本养老保险费	69,489.00	16,608,390.80	16,677,879.80	-
失业保险费	24,390.73	948,968.41	956,973.14	16,386.00
工伤保险费	3,030.52	493,533.88	496,564.40	-
生育保险费	1,894.07	230,366.16	232,260.23	-
四、住房公积金	30,814.00	7,464,134.40	7,494,948.40	-
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费和职工教育经费	9,967,747.86	9,762,887.55	4,695,573.31	15,035,062.10
七、其他	3,724.00	6,017,794.22	6,018,340.22	3,178.00
合计	12,591,764.29	233,974,177.08	226,223,337.89	20,342,603.48

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释—续

19、应交税费

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
增值税	-	-
消费税	-	-
营业税	47,345,461.24	19,531,534.72
企业所得税	28,139,122.24	26,825,460.94
个人所得税	14,786,375.45	630,500.14
城市维护建设税	2,582,297.48	1,268,111.30
教育费附加	1,505,911.88	547,820.97
土地增值税	-	-
其他	627,410.58	146,841.52
合计	94,986,578.87	48,950,269.59

20、应付利息

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
短期融资券应付利息	23,795,206.12	-

21、其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
关联往来	2,586,902,706.81	2,711,864,864.55
履约保证金	23,559,076.94	8,375,310.70
投标保证金	17,476,000.00	8,210,000.00
其他保证金	8,555,820.38	5,420,863.08
代收代付款	17,546,952.54	35,054,549.33
押金	7,319,358.68	1,778,800.00
其他	490,070,109.49	121,182,700.71
合计	3,151,430,024.84	2,891,887,088.37

(2) 其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(3) 账龄超过 1 年的其他应付款主要为尚未到期的押金或保证金。

22、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款	171,000,000.00	-
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款	186,303,210.84	193,871,143.61
合计	357,303,210.84	193,871,143.61

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

22、一年内到期的非流动负债 - 续

(2) 1年内到期的长期借款

(a) 1年内到期的长期借款分类

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	91,000,000.00	-
信用借款	80,000,000.00	-
合计	171,000,000.00	-

1年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的金额。

(b) 金额前五名的1年内到期的长期借款

单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司成都铁道支行	2007.11.09	2010.11.08	人民币	4.86~6.72	-	91,000,000.00	-	91,000,000.00
中国建设银行股份有限公司西藏分行	2007.04.16	2010.04.15	人民币	4.59	-	80,000,000.00	-	80,000,000.00
合计						171,000,000.00		171,000,000.00

(3) 1年内到期的长期应付款

单位：人民币元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
上海融联租赁股份有限公司(第一期)	2007.12.28-2010.12.28	134,115,255.34	5.56-8.26	2,137,900.99	43,125,921.80	融资租赁
上海融联租赁股份有限公司(第二期)	2008.06.27-2011.06.20	301,475,936.00	5.56-8.26	6,067,229.98	100,508,018.42	融资租赁
交银金融租赁有限责任公司(第一期)	2008.04.30-2011.03.30	98,240,655.60	7.56	1,094,307.20	30,925,717.98	融资租赁
交银金融租赁有限责任公司(第二期)	2008.08.27-2011.07.15	63,925,242.84	7.56	1,269,076.74	22,312,067.55	融资租赁
合计		597,757,089.78		10,568,514.91	196,871,725.75	

1年内到期的长期应付款为1年内到期的融资租赁最低租赁付款额。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释—续

23、其他流动负债

单位：人民币元

项目	年末账面余额	年初账面余额
短期融资券	1,500,000,000.0	-

注：详见附注(五)、29所述。

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	100,000,000.00	191,000,000.00
信用借款	145,000,000.00	125,000,000.00
合计	245,000,000.00	316,000,000.00

上述借款年利率从5.13%到7.56% (2008年：6.67%到7.56%)。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司成都铁道支行	2008.01.14	2011.01.13	人民币	5.40-7.56	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司成都铁道支行	2009.05.25	2012.05.24	人民币	5.13	-	100,000,000.00	-	-
中国建设银行股份有限公司成都铁道支行	2008.10.30	2011.11.29	人民币	5.40-6.75	-	45,000,000.00	-	45,000,000.00
合计						245,000,000.00		145,000,000.00

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

25、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：人民币元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
上海融联租赁股份有限公司(第二期)	2008.06.27-2011.06.20	301,475,936.00	5.56-8.26	3,428,749.56	78,576,245.32	融资租赁
交银金融租赁有限责任公司(第一期)	2008.04.30-2011.03.30	98,240,655.60	7.56	307,286.61	9,005,417.52	融资租赁
交银金融租赁有限责任公司(第二期)	2008.08.27-2011.07.15	63,925,242.84	7.56	180,283.04	10,476,160.44	融资租赁
合计		463,641,834.44		3,916,319.21	98,057,823.28	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：人民币元

项目	年末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
上海融联租赁股份有限公司：				
资产负债表日后第1年		143,633,940.22		141,221,988.37
资产负债表日后第2年		78,576,245.32		134,110,196.76
资产负债表日后第3年		-		87,037,887.29
以后年度		-		-
最低租赁付款额合计		222,210,185.54		362,370,072.42
未确认融资费用		11,633,880.53		33,570,506.77
应付融资租赁款		210,576,305.01		328,799,565.65
其中：1年内到期的应付融资租赁款		135,428,809.25		141,221,988.37
1年后到期的应付融资租赁款		75,147,495.76		187,577,577.28
交银金融租赁有限责任公司：				
资产负债表日后第1年		53,237,785.53		52,649,155.24
资产负债表日后第2年		19,481,577.96		52,653,262.92
资产负债表日后第3年		-		20,066,100.57
以后年度		-		-
最低租赁付款额合计		72,719,363.49		125,368,518.73
未确认融资费用		2,850,953.59		8,720,750.71
应付融资租赁款		69,868,409.90		116,647,768.02
其中：1年内到期的应付融资租赁款		50,874,401.59		52,649,155.24
1年后到期的应付融资租赁款		18,994,008.31		63,998,612.78
合计				
资产负债表日后第1年		196,871,725.75		193,871,143.61
资产负债表日后第2年		98,057,823.28		186,763,459.68
资产负债表日后第3年		-		107,103,987.86
以后年度		-		-
最低租赁付款额合计		294,929,549.03		487,738,591.15
未确认融资费用		14,484,834.12		42,291,257.48
应付融资租赁款		280,444,714.91		445,447,333.67
其中：1年内到期的应付融资租赁款		186,303,210.84		193,871,143.61
1年后到期的应付融资租赁款		94,141,504.07		251,576,190.06

本报告期无由独立第三方为本公司融资租赁提供担保。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	23,988,922,043.06	10,147,969,440.39
其他业务收入	230,000.00	2,663,824.24
营业成本	23,244,914,417.18	9,560,889,078.44

(2) 主营业务(分行业)

单位：人民币元

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基建建设	23,988,922,043.06	23,244,914,417.18	10,147,969,440.39	9,560,881,376.44
物资销售	-	-	-	-
房地产开发	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	23,988,922,043.06	23,244,914,417.18	10,147,969,440.39	9,560,881,376.44

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国中铁股份有限公司	3,375,595,969.79	14.07
成都市域铁路有限责任公司	2,544,621,356.68	10.61
京石铁路客运专线有限责任公司	1,880,705,835.28	7.84
陕西榆林榆神高速公路有限公司	1,860,534,668.76	7.76
沪宁城际铁路股份有限公司	1,693,989,115.78	7.06
合计	11,355,446,946.29	47.34

27、合同项目收入

本报告期本公司无单项合同本年确认收入占营业收入10%以上的项目。

28、营业税金及附加

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
消费税	-	-	
营业税	122,026,716.25	83,368,711.16	计税收入的3%和5%
城市维护建设税	7,089,201.57	4,695,308.34	1%、5%、7%
教育费附加	4,093,279.79	2,667,387.05	3%、4%
资源税	-	-	
其他	808,794.83	1,210,159.87	
合计	134,017,992.44	91,941,566.42	

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

29、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	154,160,525.29	-
权益法核算的长期股权投资收益	4,088,272.90	4,222,540.59
处置长期股权投资产生的投资收益	(7,980,479.92)	39,221,131.71
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	150,268,318.27	43,443,672.30

(2) 按成本法核算的前五名长期股权投资收益

单位：人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司	33,781,497.68	-	上年未分配股利
四川三元文化产业发展有限公司	21,032,000.00	-	上年未分配股利
中铁瑞城置业有限公司	15,000,000.00	-	上年未分配股利
中铁二局第二工程有限公司	13,862,532.83	-	上年未分配股利
中铁二局第五工程有限公司	12,055,602.69	-	上年未分配股利
合计	95,731,633.20	-	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
成都华信大足房地产开发有限公司	7,736,514.27	5,141,718.63	净利润变动
福建天成瑞源房地产股份有限公司	884.37	8,305.24	净利润变动
成都市盈庭置业有限公司	(3,649,125.74)	(927,483.28)	净利润变动
合计	4,088,272.90	4,222,540.59	

本公司投资收益的汇回不存在有重大限制的情况。



(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

30、资产减值损失

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	33,709,787.48	8,643,356.96
二、存货跌价损失	(8,820.88)	(1,628,180.15)
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	33,700,966.60	7,015,176.81

31、营业外收入

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	10,443.21	-
其中：固定资产处置利得	10,443.21	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	-	-
罚没收入	979,300.00	452,404.00
出售废旧材料收入	-	-
其他	2,765,000.00	684,396.43
合计	3,754,743.21	1,136,800.43

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

32、营业外支出

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	709,621.68	3,291,040.28
其中：固定资产处置损失	709,621.68	3,291,040.28
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	957,221.00
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	50,000.00	15,600.00
罚没支出	55,642.96	-
其他	-	80,000.00
合计	815,264.64	4,343,861.28

33、所得税费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	30,015,054.41	34,884,446.32
递延所得税调整	(9,881,279.72)	143,404.83
合计	20,133,774.69	35,027,851.15

所得税费用与会计利润的调节表如下：

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润	551,625,275.91	275,283,584.87
按15%的税率计算的所得税费用(上年度：15%)	82,743,791.39	41,292,537.73
不可抵扣费用的纳税影响	1,085,734.67	1,468,159.66
免税收入的纳税影响	(24,611,625.77)	374,481.06
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	4,717,569.20
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
在其他地区的子公司税率不一致的影响	-	-
技术改造国产设备投资抵免所得税	(39,084,125.60)	(23,249,022.52)
补缴以前年度少交税金	-	11,258,523.81
其他	-	(834,397.79)
合计	20,133,774.69	35,027,851.15

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

34、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付款	826,996,129.73	480,076,180.47
收到的履约(投标)保证金	225,675,229.44	85,485,812.54
代垫费用、备用金	5,272,174.66	8,286,146.94
收回的押金	6,267,497.70	-
其他	23,157,795.23	63,235,695.51
合计	1,087,368,826.76	637,083,835.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付款	777,217,051.15	379,239,507.05
支付的履约(投标)保证金	108,800,527.03	40,918,538.40
办公费、差旅费等费用开支	95,605,236.77	74,928,258.27
职工借支款及备用金	219,585,447.92	74,055,780.29
其他	210,682,287.36	137,953,266.74
合计	1,411,890,550.23	707,095,350.75

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收回子公司资金往来款	4,165,187,937.14	1,308,563,718.20

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付子公司资金往来款	4,839,060,000.00	3,729,885,655.34

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到未支付的购买融资租赁资产款	-	137,892,298.81
发行短期融资券收到的现金	1,494,000,000.00	-
合计	1,494,000,000.00	137,892,298.81

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

34、现金流量表项目注释 - 续

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁的租金	194,841,237.22	91,357,509.21

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	531,491,501.22	240,255,733.72
加：资产减值准备	33,700,966.60	7,015,176.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	267,162,984.38	161,880,421.26
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	699,178.47	3,268,069.73
固定资产报废损失(收益)	-	22,970.55
公允价值变动损失(收益)	-	-
财务费用(收益)	(154,005,273.64)	12,755,859.05
投资损失(收益)	(150,268,318.27)	(43,443,672.30)
递延所得税资产减少(增加)	(9,881,279.72)	143,404.84
递延所得税负债增加(减少)	-	-
存货的减少(增加)	(828,486,154.74)	(948,724,101.29)
经营性应收项目的减少(增加)	(2,669,497,420.40)	31,511,680.08
经营性应付项目的增加(减少)	3,230,618,045.90	3,588,889,542.56
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	251,534,229.80	3,053,575,085.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	263,687,000.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	1,208,445,067.69	2,259,777,706.01
减：现金的年初余额	2,259,777,706.01	1,129,620,669.93
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	(1,051,332,638.32)	1,130,157,036.08

(十一) 母公司财务报表主要项目注释-续

35、现金流量表补充资料-续

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	1,208,445,067.69	2,259,777,706.01
其中：库存现金	5,111,529.29	3,812,315.58
可随时用于支付的银行存款	1,203,333,538.40	2,255,965,390.43
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	1,208,445,067.69	2,259,777,706.01

现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

36、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
承包工程							
中国中铁股份有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	3,375,595,969.79	14.07	2,021,062,394.19	19.92
陕西榆林榆神高速公路有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	1,860,534,668.76	7.76	267,071,977.00	2.63
四川遂宁绵遂高速公路有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	1,455,206,593.30	6.07	156,805,259.00	1.55
中铁一局集团有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	1,025,639,500.69	4.28	766,496,978.46	7.55
中铁瑞城置业有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	181,670,689.64	0.76	31,444,000.00	0.31
成都市金马瑞城投资有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	111,962,505.15	0.47	107,010,270.01	1.05
达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司	承包工程	承包工程	公开招投标	63,606,087.97	0.27	52,911,345.90	0.52
中铁二局集团有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	56,758,714.56	0.24	1,983,547.00	0.02
成都市盈庭置业有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	27,998,047.45	0.12	-	-
成都中铁置业有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	25,045,103.54	0.10	-	-
成都华信大足房地产开发有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	25,397,963.59	0.11	-	-
中铁八局集团有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	2,314,056.00	0.01	-	-
成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司	承包工程	承包工程	公开招投标	-	-	283,441.40	0.01
合计				8,211,729,900.44	34.26	3,405,069,212.96	33.56

(十一) 母公司财务报表项目注释 - 续

36、关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
分包工程							
中铁二局机械筑路工程有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	3,870,473,175.29	16.65	1,162,789,083.08	12.16
中铁二局集团新运工程有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	3,577,212,313.31	15.39	789,764,743.38	8.26
中铁二局第五工程有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	2,915,907,624.04	12.54	1,470,523,392.30	15.38
中铁二局第四工程有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	2,000,611,159.97	8.61	963,234,335.56	10.07
中铁二局第一工程有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	1,828,864,417.45	7.87	927,871,673.19	9.70
中铁二局第二工程有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	1,753,535,364.15	7.54	600,780,086.25	6.28
中铁大桥局集团有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	755,194,296.54	3.25	87,967,371.23	0.92
中铁二局第三工程有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	565,605,259.48	2.43	63,042,342.45	0.66
中铁二局集团建筑有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	199,759,599.60	0.86	25,103,283.73	0.26
深圳中铁二局工程有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	180,658,436.38	0.78	269,343,405.26	2.82
中铁二局集团电务工程有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	161,718,564.87	0.69	24,274,647.72	0.25
中铁八局集团有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	64,038,794.26	0.28	-	-
中铁二局集团机电有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	17,189,050.10	0.07	45,388,275.42	0.47
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	15,228,772.00	0.07	8,066,401.00	0.08
中铁二局路桥工程有限公司	分包工程	分包工程	公开招标	-	-	8,559,130.00	0.09
合计				17,905,996,827.44	77.03	6,446,708,170.57	67.40
采购							
中铁科工集团有限公司	采购	采购设备	公开招标	157,708,355.56	0.68	77,249,000.00	0.81
中铁二局集团物资有限公司	采购	采购设备	公开招标	7,030,438.00	0.03	-	-
中铁西南科学研究院有限公司	采购	采购设备	公开招标	6,188,000.00	0.03	-	-
中铁宝桥集团有限公司	采购	采购材料	公开招标	6,620,781.34	0.02	1,654,000.00	0.02
合计				177,547,574.90	0.76	78,903,000.00	0.83

注：本公司与关联方发生的工程承包、工程分包交易，按铁道部或主管部门发布的定额单价和已完工工程量确定交易价格，以现金方式每季度结算一次，工程全部完工后进行末次结算。本公司与关联方发生购销商品交易，按市场价格确定交易价格，以现金方式结算。

(2) 关联租赁情况

单位：人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
中铁二局集团有限公司	本公司	房屋及建筑物	7,295,765,28	2009.01.01	2011.12.31	(1,386,000.00)	市场价格	(1,386,000.00)

(十一) 母公司财务报表项目注释 - 续

36、关联交易情况- 续

(3) 关联担保情况

单位：人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
接受担保					
购买股权担保：					
中铁二局集团有限公司(注)	本公司	181,000,000.00	2008.08.05	2010.08.05	否
融资租赁担保：					
中铁二局集团有限公司(注)	本公司	38,529,541.69	2008.03.26	2011.03.26	否
借款担保：					
中铁二局集团有限公司	本公司	91,000,000.00	2007.11.09	2010.11.08	否
中铁二局集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2008.01.14	2011.01.13	否
合计		410,529,541.69			
提供担保					
本公司	中铁二局第一工程有限公司	10,000,000.00	2009.07.24	2010.07.23	否
本公司	中铁二局第五工程有限公司	16,000,000.00	2009.04.27	2010.04.26	否
合计		26,000,000.00			

注：详见附注(六)、5(3)。

(4) 关联方资金拆借

本年度：

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额	说明
拆入					
中铁信托有限责任公司	379,000,000.00	2008.03.21	2009.03.20	-	本年度已偿还
拆出					
本公司之子公司	4,839,060,000.00	-	-	4,396,190,000.00	集团内借款

上年度：

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	上年末余额	说明
拆入					
中铁信托有限责任公司	379,000,000.00	2008.03.21	2009.03.20	379,000,000.00	
拆出					
本公司之子公司	3,729,885,655.30	-	-	3,722,317,937.14	集团内借款

(十一) 母公司财务报表项目注释 - 续

36、关联交易情况 - 续

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中铁二局集团有限公司	购买深圳中铁二局工程有限公司 100% 股权	股权投资	以资产评估报告为基础定价	126,910,831.44	94.74	-	-
中铁二局集团有限公司	购买中铁二局集团勘测设计院有限责任公司 100% 股权	股权投资	以资产评估报告为基础定价	7,040,500.00	5.26	-	-
本公司之子公司	购入固定资产	固定资产交易	以固定资产净值作为交易价格	74,248,485.36	84.77	3,387,861.05	1.05
本公司之子公司	出售固定资产	固定资产交易	以固定资产净值作为交易价格	25,501,006.77	34.32	15,812,731.59	41.31

(6) 其他关联交易

本公司本年度收取子公司的资金占用费及手续费共计人民币 212,618,060.65 元。(2008 年：人民币 221,837,847.91 元)。



(十一) 母公司财务报表项目注释 - 续

36、关联交易情况- 续

(7) 关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应收账款	中国中铁股份有限公司	688,393,949.17	338,410,242.43
	中铁一局集团有限公司	176,768,915.94	259,381.93
	四川遂宁绵遂高速公路有限公司	111,150,028.72	-
	陕西榆林榆神高速公路有限公司	102,391,297.64	-
	成都市盈庭置业有限公司	7,253,893.00	-
	成都华信大足房地产开发有限公司	5,202,878.37	2,338,110.90
	中铁二局集团有限公司	3,439,686.35	-
	中铁六局集团有限公司	2,892,181.52	2,892,181.52
	广西岑兴高速公路发展有限公司	-	9,288,890.00
	合计	1,097,492,830.71	353,188,806.78
	其他应收款	中铁瑞城置业有限公司	1,427,640,000.00
成都市金马瑞城投资有限公司		919,600,000.00	390,780,000.00
达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司		893,200,000.00	1,226,600,000.00
成都中铁置业有限公司		531,480,000.00	150,000,000.00
成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司		284,000,000.00	506,100,000.00
中铁二局集团物资有限公司		130,000,000.00	-
中铁二局集团电务工程有限公司		115,480,000.00	-
中铁二局贵州锦隆房地产开发有限公司		32,970,000.00	-
中铁二局集团建筑有限公司		24,000,000.00	6,000,000.00
陕西榆林榆神高速公路有限公司		10,353,038.00	-
中铁二局路桥工程有限公司		9,820,000.00	9,820,000.00
成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司		8,000,000.00	17,000,000.00
中铁二局第二工程有限公司		6,000,000.00	21,840,000.00
中铁二局机械筑路工程有限公司		5,000,000.00	35,000,000.00
四川三元文化产业发展有限公司		5,000,000.00	-
中铁二局第一工程有限公司		4,000,000.00	47,766,446.10
广西岑兴高速公路发展有限公司		2,288,890.00	-
中铁二局第五工程有限公司		-	12,933,491.04
中铁二局第四工程有限公司		-	10,000,000.00
成都中铁土地整理有限公司		-	56,788,000.00
合计		4,408,831,928.00	3,722,317,937.14

(十一) 母公司财务报表项目注释 - 续

36、关联交易情况 - 续

(7) 关联方应收应付款项 - 续

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
预付款项	中铁二局瑞隆物流有限公司	1,133,708,483.57	-
	中铁二局集团新运工程有限公司	632,116,697.44	229,460,071.81
	中铁二局集团建筑有限公司	210,594,692.35	296,710,264.06
	中铁二局第二工程有限公司	152,072,182.40	145,349,682.51
	中铁二局集团物资有限公司	148,428,034.60	1,325,471,618.90
	中铁瑞城置业有限公司	144,542,363.22	128,453,417.82
	达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司	77,273,978.65	76,207,002.65
	阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	47,096,842.05	52,897,747.73
	成都市金马瑞城投资有限公司	42,022,326.38	28,312,185.70
	成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司	23,026,472.92	22,254,816.41
	中铁二局集团机电有限公司	21,797,339.98	5,280,704.08
	中铁八局集团有限公司	15,429,208.45	2,702,737.00
	中铁二局第一工程有限公司	14,753,633.08	130,065,338.11
	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	11,389,613.74	-
	四川三元文化产业发展有限公司	5,007,335.08	5,000,000.00
	中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	2,342,418.01	-
	中铁电气化局集团有限公司	2,100,000.00	-
	中铁十局集团有限公司	900,000.00	-
	中铁二局成都园林绿化有限公司	19,290.00	8,000.00
	中铁二局第四工程有限公司	-	169,549,320.35
	中铁二局第五工程有限公司	-	109,538,735.60
	中铁大桥局集团有限公司	-	51,920,919.14
	中铁二局第三工程有限公司	-	34,578,098.27
	中铁科工集团有限公司	-	22,622,500.00
	中铁宝桥集团有限公司	-	7,647,200.00
	中铁二局集团电务工程有限公司	-	7,308,490.41
	成都中铁土地整理有限公司	-	1,802,930.85
	成都中铁置业有限公司	-	100,265.58
	合计	2,684,620,911.92	2,853,242,046.98
其他非流动资产	中铁科工集团有限公司	41,085,000.00	-
	中铁信托有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
		43,085,000.00	2,000,000.00

(十一) 母公司财务报表项目注释 - 续

36、关联交易情况 - 续

(7) 关联方应收应付款项 - 续

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	中铁二局第四工程有限公司	417,917,870.15	-
	中铁二局集团电务工程有限公司	232,496,467.39	-
	深圳中铁二局工程有限公司	137,364,370.99	21,389,723.77
	中铁二局第五工程有限公司	112,666,210.18	-
	中铁二局第三工程有限公司	95,483,431.22	-
	中铁大桥局集团有限公司	91,510,740.02	10,284,443.03
	中铁六局集团有限公司	72,992,355.73	42,690,575.09
	中铁二局机械筑路工程有限公司	37,733,379.74	19,038,495.50
	中铁二局路桥工程有限公司	18,934,751.67	12,124,676.94
	成都中铁置业有限公司	18,541,566.01	-
	中铁二局集团机电有限公司	17,302,830.41	-
	成都中曼投资管理有限公司	8,396,700.00	4,396,700.00
	中铁八局集团有限公司	5,300,900.95	-
	成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司	4,635,353.40	825,734.02
	中铁二局集团有限公司	4,550,785.77	-
	中铁二局贵州锦隆房地产开发有限公司	2,372,281.40	2,810,000.00
	中铁宝桥集团有限公司	491,300.00	74,000.00
	中铁西南科学研究院有限公司	638,700.00	-
	中铁一局集团有限公司	-	44,628,268.00
	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	-	1,751,959.11
	中铁科工集团有限公司	-	651,000.00
	合计	1,279,329,995.03	160,665,575.46

(十一) 母公司财务报表项目注释 - 续

36、关联交易情况- 续

(7) 关联方应收应付款项 - 续

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
其他应付款	中铁瑞城置业有限公司	549,595,540.30	556,805,821.00
	成都市金马瑞城投资有限公司	472,874,935.96	159,076,519.14
	中铁二局瑞隆物流有限公司	357,562,934.34	-
	中铁二局集团电务工程有限公司	297,701,320.11	156,513,114.79
	成都中铁土地整理有限公司	185,550,767.52	9,827,947.26
	中铁二局集团物资有限公司	154,682,819.82	255,594,549.06
	深圳中铁二局工程有限公司	101,991,642.95	-
	成都中铁二局宏源房地产综合开发有限公司	100,400,147.69	225,378,771.91
	中铁二局第四工程有限公司	71,472,318.97	389,753.58
	中铁二局集团新运工程有限公司	62,734,578.06	7,190,557.74
	成都中铁置业有限公司	56,857,884.73	108,002,379.97
	中铁二局机械筑路工程有限公司	46,701,882.02	38,604,737.94
	中铁二局第三工程有限公司	38,046,689.18	37,611,502.95
	中铁二局第二工程有限公司	26,615,995.87	4,043,895.73
	成都中铁二局铁达商品混凝土有限公司	21,422,639.06	13,347,152.25
	中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	13,314,077.08	-
	中铁二局贵州锦隆房地产开发有限公司	12,010,137.80	39,860,051.10
	成都华信大足房地产开发有限公司	10,503,000.00	10,503,000.00
	达县翠屏山房地产综合开发有限责任公司	9,492,136.92	872,975,647.21
	中铁二局成都园林绿化有限公司	2,910,774.14	2,900,174.00
	中铁二局第一工程有限公司	2,039,907.01	31,322.53
	中铁二局集团建筑有限公司	1,892,221.93	16,887,610.01
	四川三元文化产业发展有限公司	700,732.61	19,087,012.86
	中铁二局路桥工程有限公司	291,382.58	5,724,961.40
	中铁二局集团装饰装修工程有限公司	51,739.10	-
	阆中市嘉陵江路桥开发有限公司	28,969.60	1,204,446.42
	中铁二局第五工程有限公司	10,272.43	27,977,769.97
	山东中铁城镇建设有限公司	-	152,829,165.73
	成都市盈庭置业有限公司	-	11,057,183.00
	中铁一局集团有限公司	-	1,400,000.00
	合计	2,597,457,447.78	2,734,825,047.55

(十一) 母公司财务报表项目注释 - 续

36、关联交易情况 - 续

(7) 关联方应收应付款项 - 续

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
预收款项	陕西榆林榆神高速公路有限公司	134,855,286.88	1,112,045,628.83
	四川遂宁绵遂高速公路有限公司	116,742,247.48	764,453,939.97
	中铁一局集团有限公司	2,863,613.80	406,171,210.01
	中铁二局集团有限公司	-	14,575,834.83
	中国中铁股份有限公司	13,013,738.75	-
	合计	267,474,886.91	2,297,246,613.64

注：未结算项目的条款和条件请见附注(十一)、36(1)之注释，上述款项无提供或取得担保；未结算应收项目的坏账准备金额计人民币 4,261,869.94 元。

(十二) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2010 年 3 月 15 日已经本公司董事会批准。

---

# 中铁二局股份有限公司

## 内部控制自我评估报告

中铁二局股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经中华人民共和国国家经济贸易委员会和财政部分别以国经贸企改[1999]744号文和财管字[1999]233号文批准，由中铁二局集团有限公司、中铁宝桥股份有限公司（原宝鸡桥梁厂）、成都铁路局、中铁二院工程集团有限责任公司（原铁道部第二勘测设计院）、西南交通大学等五家发起人以发起设立方式设立的股份有限公司。1999年9月24日，公司在四川省成都市工商行政管理局领取了执照号为5101091001058企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]27号文批准，公司于2001年5月8日向社会公众首次公开发行普通股11,000万股。经上海证券交易所上证上字[2001]72号文批准，公司向社会公众公开发行的普通股于2001年5月28日在上海证券交易所挂牌交易。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]4号文核准，公司于2007年1月25日以非公开方式向十名特定对象发行普通股29,700万股，其中控股股东中铁二局集团有限公司以净资产认购10,400万股，其他九名特定对象以现金认购19,300万股。

公司主营业务为工程施工、房地产开发。企业法人营业执照核定的经营范围：承担各类型工业、能源、交通、民用等工程项目施工的承包，工程技术开发与咨询，工程机械租赁，铁路简支梁生产，仓储业务，房地产开发。经营期限为永久。

## 一、控制环境

### 1、公司的经营目标及经营宗旨

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

公司的经营目标是“以做精做强建筑施工业，扩大物流服务业，稳步发展房地产业，努力提升质量和效益”。

公司的经营宗旨是“以提高企业核心竞争力、突出主营业务、扩大经营规模、优化资源配置、提高经济效益、实现股东权益最大化”。

为实现公司的经营目标及经营宗旨，公司管理层对内部控制以及具体控制的实施环境非常重视，不断修订和完善各项管理制度，以制度规范经营管理行为和防范风险，并营造良好的内部控制实施环境。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：即财政部《企业内部控制基本规范》规定的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素。

### 2、法人治理结构

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规则》等法律法规

的基本要求，结合公司实际经营特点，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会战略与投资决策委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《独立董事工作规则》、《总经理工作规则》等一系列的制度，界定了治理结构之间的职责范围。

其中，股东大会决定公司的经营方针和投资计划；审议批准董事会、监事会的报告等。董事会决定公司的经营计划和投资方案；制定公司的年度预算方案和决算方案；决定公司内部管理机构的设置；制定公司的基本管理制度；执行股东大会的决议，并对股东大会负责。监事会检查公司的财务。对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督；对董事会编制的公司定期财务报告进行审核并出具书面的审核意见等。战略与投资决策委员会主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议；审计委员会代表董事会评价、监督和审核公司财务会计报告和内部控制，以合理确信财务报告的公允性和公司行为的合理合规性。薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，负责研究、审查、论证、制定公司董事、高级管理人员的薪酬政策与方案，向董事会提交相关议案，并负责督促和落实相关决议的执行；提名委员会主要负责对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行研究、审核并提出建议。总经理主持公司的日常经营管理工作，对董事会负责并组织实施经董事会审批的公司年度经营计划和投资方案等。

### 3、组织架构



公司按照现代企业制度的基本要求，同时结合自身实际情况，采用公司本部、子（分）公司、项目部（或指挥部）三级管理模式。在机构、岗位及其职责权限上合理设置和分工，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制制度的权力。

公司根据经营及管理的需要设置了八个职能部门，并制定了各部门的岗位职责及工作程序，部门职责清晰，运作规范有序。公司组织结构图见附表。

## 二、风险评估

公司主要面临政策性风险、经营风险、财务风险、工程安全质量与工程项目管理风险、土地资源利用风险、销售风险、物资采购价格风险、工程成本风险、法律风险、网络管理风险等。针对这些风险因素，公司采取如下对策：

### 1、政策性风险

公司将不断完善现代企业制度，进一步加强科学管理，提高企业的决策和经营水平，紧紧抓住国家大力发展铁路、公路等基础设施的历史性机遇和稳步推进房地产市场健康发展机遇，努力开拓国内市场，加强工程施工项目管理和房地产开发项目的建设管理工作，提高服务质量和水平，使企业健康持续发展，使可能发生的政策变化对企业的影响降至最小。

### 2、经营风险

公司根据自身特点和管理需要，重新修订了《中铁二局经营开发管理办法》，使之成为规范本公司经营开发行为和投标过程管理的纲领性

文件，并对原公司《关于经营投标项目风险评审和决策暂行办法的通知》等 10 余个经营开发管理文件进行了梳理和整编，建立起了一套较为完善的内部控制制度，制定了经营风险预警与控制管理规程。同时，制定了经营开发工作流程和投标项目风险评审和决策流程，其整套内部控制制度贯穿于公司经营管理活动的各层面和各环节，确保了各项工作都有章可循，有效地规避经营风险。

### 3、财务风险

公司结合自身特点和管理需要，建立了一套较为完善的财务风险防范体系，贯穿于公司财务管理活动的各层面和各环节，确保了财务工作有章可循，防微杜渐。公司根据企业管理实际情况分别制定了有关资金管理、应收款项管理、网上银行管理、重点项目财务监管、分支机构财务管理、财务风险防范及预警管理、重大财务事项报告等方面的管理办法，同时建立健全了会计岗位责任制、稽核制度、财务收支审批制以及经济活动分析制度。通过公司各项规章制度对各项经济行为的约束，力争降低各项财务风险，为公司的财务良性发展奠定坚实的基础。

### 4、工程安全质量与工程项目管理风险

公司严格贯彻执行国家有关施工建设质量控制的政策法规，建立了完善的质量保证体系，制定了工程质量控制管理制度。公司从产品研发、施工图设计、现场质量控制、质量验收、物资采购、设计管理等均进行严格控制。同时，公司建立了工程质量保修制度、项目建设后评估制度、客户投诉处理制度等，对于发现的质量问题及时进行处理，及时维护。

在工程质量管理方面，本公司将客户满意度作为衡量工作质量的标准。公司每年均进行客户满意度调查，客户对工程质量的满意度已经作

为工程系统业绩考核的重要指标，公司从内部建造到外部客户实际使用进行双重监督考核，确保项目开发的质量。本年度清理、修订《劳动安全管理办法》、《安全质量事故责任追究办法》等 5 个文件，建立了“横向到边，纵向到底”的企业内部保证体系，使工程安全、质量控制的全过程处于有序可控的状态，有效地控制了工程质量风险。

在工程项目管理方面，公司制定了一系列工程管理办法，包括从工程开工前对设计单位提供的设计文件进行审核到工程竣工的全过程的控制制度。在工程开工前，审核设计文件，对设计文件可能出现的漏、差、错、缺进行完善设计，使之更加符合实际情况；在施工过程中，公司制定了《工程项目管理督察制度》、《区域分公司项目监管有关事项》等项目管理制度，规范项目现场管理人员和作业人员的施工行为，并加强对施工现场的监督和检查力度；工程竣工交验后，公司在每年年初制定用户回访计划，就上两年所交验的项目对使用和管理单位进行回访，以不断改进和完善公司的各项管理制度和办法，提高公司施工技术水平和综合管理水平。本年度清理、制定了《中铁二局工程项目管理基本工作程序》、《施工现场管理实施暂行办法》等 47 个制度文件，规范公司现场施工行为，规避工程项目管理风险。

## 5、土地资源利用风险

公司制定了长期的企业发展战略，提出了利用小资金占有大资源的设想，启动了多个区域性开发和城市片区综合项目，并逐步摸索出土地一级整理和二级房地产开发联动的运营模式，使两者互为补充，相得益彰。同时，注重提升产品附加值，通过规划和设计，控制土地整理中的基础设施和代建公益设施的品质。通过土地一级开发和二级开发联动、

中长期和短平快项目相结合，注重提升产品品质，有效地降低了土地资源利用风险。

## 6、销售风险

公司制定了项目销售管理办法。对开发的商品住宅和社区配套商业设施的销售主要采用营销管理部和委托专业机构共同负责的方式，以促进区域经济可持续协调发展，注重产品创新，提供高品质的生活和工作空间的市场营销策划，所有开发的项目均建造卖场来营造良好的销售环境，有效降低了销售风险。

## 7、物资采购价格风险

公司相应成立了物资集中采购管理中心和物资集中采购管理领导小组，以专业物资公司为依托，制定了一系列管理办法，并定期对此管理办法的执行进行监督检查。公司严格统一物资集中采购模式，对大宗原材料和设备集中采购制定了业务流程，并建立了供应商的评审和淘汰机制，对各分公司及各项目材料厂加强监督管理。公司通过招标集中采购等措施将物资采购成本降至最低。另外，公司定期开展人员互访、供应商座谈会、技术研讨、信函往来、电话沟通等活动与供应商进行沟通，以确保物资采购价格随着市场价格波动而做相应的调整，从而有效地防范了物资采购价格风险。

## 8、工程成本风险

公司构建了工程项目成本控制管理体系，制定了项目风险管理标准化手册，实施项目成本风险管理。首先，在工程项目投标阶段，建立投标预控制度，坚持不投问题标和亏损标，保证中标项目具有较好的价格优势；其次，在项目中标后积极开展项目管理策划工作，为项目实施和

成本控制提出明确的管理要求和指南；第三，在项目开工初期，根据《工程项目责任成本管理办法》要求，下达劳务分包控制单价、主要材料采购和机械设备租赁最高限价，实施成本预控。同时及时编制下达责任成本预算，签订《项目管理目标责任书》，明确成本控制目标；最后，推行项目成本定期核算制度，准确反映项目成本盈亏情况，为进一步挖潜提效和过程纠偏创造条件，防范工程成本的风险。

### 9、法律风险

公司坚持以事前防范为主、事中控制和事后补救为辅，由公司及其子公司构成的公司经营法律保障体系，建立了防范公司经营风险的内部法律监督机制。从投融资项目法律风险管理、工程项目法律风险管理、合同管理、法律尽职调查工作管理、对外担保管理、法律纠纷案件工作管理等方面来防止使企业遭受不利的法律后果。

### 10、网络管理风险

在技术层面上，公司部署了网络版杀毒软件，通过合理配置高性能防火墙、严控无线网络应用范围，确保公司内网安全；在 VPN 网络建设方面，完成公司 VPN 网络建设，建设完成的 VPN 网络覆盖了公司主要子、分公司，目前正逐步将部分关键业务系统纳入 VPN 网络中发布，使公司业务数据传输的安全度得到进一步提高。在业务系统建设开发方面，考虑了信息安全问题，如日志以及数据的加密等，所有的关键信息，在存储和传输时都做了加密处理，有效地降低了网络管理风险。

## 三、公司制定的主要内部控制制度、方法

公司根据资产规模、业务范围及经营状况制订了内部控制制度，采取不同的控制活动以确保公司的高效运作，保证会计资料真实、完整，

保护公司资产的安全和完整。2009年本公司对原有管理制度分情况进行了沿用、修改、完善等处理，并制定了一批新的管理制度、办法等文件加强风险管理与控制。全面风险管理已逐步融入现有管理体系之中。同时，经过对与重大风险相关的重要流程进行诊断，明确风险和关键控制点。

公司建立的规章、制度覆盖了经营管理的基本环节，具体情况如下：

### 1、货币资金管理

公司根据《现金管理暂行条例》、《银行结算办法》、《内部会计控制规范---货币资金（试行）》等有关规定，并结合自身实际情况制定了《中铁二局会计基础工作规范指南》、《资金管理办法》、《资金集中管理办法》、《子公司及重点工程项目网上银行管理暂行办法》，其中就货币资金的岗位分工、管理与控制、会计核算及相关实物管理、银行账户管理、网上银行管理等有关内容做出了规定，同时对货币资金收支和保管业务建立了严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位必须分离，相关机构和人员相互制约，加强款项收付稽核，确保货币资金的安全。

### 2、销售与收款管理

公司主要业务为工程施工、房地产开发和物资销售。公司根据企业会计准则中对施工企业、房地产开发企业、物资销售的要求制定了收入确认标准。公司严格执行应收账款管理办法，加强外部债权催收工作，对重点债权实行专人负责，减少坏账风险

### 3、物资采购及付款内部控制

为适应公司发展要求，公司制定了《物资管理办法》、《工程项目物资集中采购管理办法（暂行）》、《物资采购与管理控制程序》、《铁路建设项目甲供物资设备采购供应暂行办法》等管理办法，严格统一物资集中采购模式，建立供应商的评审和淘汰机制，对各分公司及各项目材料管理加强监督，通过招标集中采购等措施降低采购成本，为降本增效打下基础。依据《资金管理办法》和《中铁二局会计基础工作规范指南》，严格付款和费用报销的申请、审批和执行程序。

#### 4、工程项目内部控制

公司制定了《工程项目报告制度》、《工程项目分级管理制度》、《工程项目监管制度》、《工程项目管理内部警告制度》、《施工组织设计管理办法》、《施工技术方案分级管理办法》、《设计文件核对实施暂行办法》、《技术交底实施办法》、《工程测量管理办法》、《关于印发工程试验管理办法的通知》、《施工现场试验机构管理办法》、《关于印发变更设计实施办法的通知》、《基层技术管理考评办法》、《工程调度管理办法》、《计划工作管理办法》、《统计工作管理办法》、《施工工地形象管理实施办法》、《质量管理小组活动实施细则》、《物资管理办法》、《机械设备管理办法》、《劳务分包管理办法》、《劳务协作队伍综合履约能力信誉评价管理办法》、《工程项目环境保护管理办法》、《基本建设工程竣工文件编制管理办法》、《工程技术总结管理办法》、《工程项目收尾管理办法（试行）》、《顾客满意程度调查问卷》、《工程回访记录》等制度、办法，并依据国家“三体系”标准，结合公司实际，编制了公司质量、环境、职业健康安全《管理手册》。对按照施工合同约定履行所承担的义务、维护合同赋予的合法权益以及

在施工过程中工程安全、质量、工期、成本、环境保护及文明施工等各方面都进行了适当的规定，以保证工程项目顺利实施。

本公司制定的《工程项目责任成本预算编制办法》，合理确定项目责任成本目标。对所消耗的人力资源、物质资源和费用开支进行指导、监督、调节和限制，及时纠正即将发生和已经发生的偏差，把构成成本的各项费用控制在规定的范围内，保证了项目责任成本全过程受控，最终实现工程项目的责任成本目标。

#### 5、固定资产管理

公司严格执行固定资产管理办法，对固定资产的购买、使用、调拨、处置等实行动态管理，通过加强设备管理的现场调研，提高固定资产管理的可操作性。定期进行盘点，以确保固定资产账、物相符。

#### 6、财务预算内部控制

公司根据发展战略目标和经营目标制定了财务预算的内部管理制度，进一步完善预算管理组织体系，加大预算工作组织力度，落实预算管理责任，规范预算编制方法，实现财务预算、业务预算、资本支出预算等各类预算的有效衔接，积极推行全面预算管理。

#### 7、担保及融资业务控制

公司依据中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会证监发《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）和上海证券交易所《股票上市规则》的要求，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《内部控制制度》中规定了公司股东大会、董事会审议批准对外担保事项的权限。



公司依据国家有关规定，并结合自身实际情况制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存放、使用、监管作出了严格的规定。为规范融资行为、控制融资规模，制定《资金管理办法》、下发了《关于进一步规范子公司融资管理的通知》等文件，对融资审批权限、授信合作银行范围等方面进行了规范。

#### 8、投资业务控制

公司在公司章程中明确规定了董事会及股东大会在重大投资方面的审批权限，并明确了对外投资决策和管理的程序。公司建立了科学、严谨的投资审批、管理制度，对新项目开发、投资项目论证决策程序、投资计划管理、项目建设管理等有关内容做出了详细规定，从而减少投资风险，提高投资效益，确保公司对外投资的资金安全。

#### 9、关联交易内部控制

公司按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所有关关联交易的规定，制定了《关联交易决策制度》，对关联方及关联交易事项的审批程序和审批机构进行了适当的规定，从而防止大股东及其附属企业占用公司资金、侵害公司利益，加强了关联方交易的管理，确保关联交易的授权有效性以及关联交易信息披露的公开性、及时性与准确性。

#### 10、财务信息化建设会计电算化管理制度

为了加强财务信息化建设，保障财务信息系统的高效、安全运行，制订了《财务管理信息系统运行维护管理办法》。通过财务管理信息系统平台实现财务集中核算、财务信息共享，规范公司的会计业务处理，提高各单位报表编制速度和质量，及时为经营决策提供有用的财务信息资料。

### 11、人力资源管理制度

公司制定了《岗位分布说明及岗位说明书》、《领导人员管理办法》、《后备领导人员队伍管理办法》、《本部职员管理办法（试行）》、《人力资源中心管理办法（试行）》、《非在岗员工管理办法》、《高校毕业生见习管理办法》、《研究生引进及培养管理办法》、《直管项目高校毕业生培养管理办法》、《本部岗位绩效工资制试行办法》、《子公司领导人员薪酬管理办法》、《子公司本部薪酬分配办法》、《指挥部薪酬分配管理办法》、《工程项目经理部薪酬分配办法》、《项目经理部机构管理办法》、《专业技术人员继续教育暂行规定》、《员工培训管理办法（试行）》、《员工学历培训管理办法》、《专家委员会管理办法》等 120 余项内部管理制度。同时，为了适应企业发展需要，加强内部控制管理，2009 年公司对《公司指挥部绩效考核办法》、《员工奖惩办法》等办法进行了重新修订，印发了《项目经理部机构管理办法》、《关于进一步规范劳动用工管理的通知》、《深化项目劳动组织改革的指导意见》、《架子队组建管理办法》、《外部劳务基地选建管理试行办法》、《架子队组建管理工作考核办法》，形成了三套《人力资源管理文件汇编》，建立起了较科学的聘用、培训、薪酬、考核、奖惩、晋升和淘汰等人力资源管理制度，并得到有效执行。

### 13、对子公司的管理制度

公司依照有关法律法规和上市公司的有关规定对控股子公司进行管理。控股子公司根据《公司法》的要求建立董事会和监事会，根据经营业务的特点和实际经营情况并参照公司管理制度的规定建立健全经营和财务管理等方面的制度。

公司对不同性质的控股子公司采取不同的管理办法，重点加强对子公司人员管理、资金管理、对外投资、对外担保、法律事务、公司治理、信息披露、重大信息内部报告等方面的控制，有效形成对控股子公司重大业务事项与风险的监管。

#### 四、公司主要的控制程序

公司为合理保证各项目标的实现而制定的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用，公司在职责分离、交易授权与审批控制、会计系统控制、预算控制、绩效考评控制、财产保全控制、信息技术控制等方面，建立并实施有效的控制措施。

##### 1、职责分离控制

公司根据各项经济业务与事项的流程和特点，系统、完整地分析、梳理执行该经济业务与事项涉及的不相容职务，合理设置分工，比较科学地划分了各岗位的职责权限，贯彻不相容职务相分离原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

##### 2、交易授权与审批控制

公司根据职责分工，明确了各部门、各岗位办理经济业务与事项的权限范围、审批程序和相应责任等内容。各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。公司对于金额重大、重要性高、技术性强、影响范围广的经济业务与事项，如重大投资交易、重大资本性支出交易、预算与考核等，采取了必要的集

体决策审批制度，任何个人不得单独进行决策或者擅自改变集体决策意见。

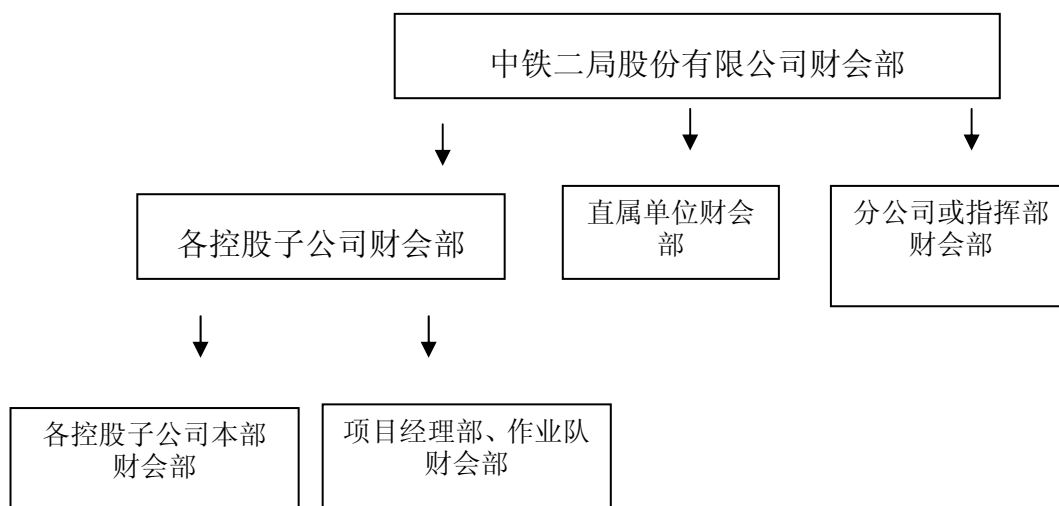
### 3、会计系统控制

公司认为良好、有效的会计系统能够规范财务会计管理行为，强化财务和会计核算，确保资产的安全性和财务信息的准确性，由此在制度规范建设、主要会计处理程序和财务机构设置和人员配置等诸多方面做了大量的工作，并随时根据国家最新的企业会计准则及相关规范指南和解释对会计凭证、会计账簿和财务会计报告进行严格规范。

#### A. 制度规范建设

公司依据财政部、中国中铁股份有限公司（实际控制人）的相关法规政策和规章制度，完善财务管理规范，建立了统一的会计政策，并在全公司范围内执行。制订了《安全生产费用财务管理办法》，明确了安全生产费用财务管理和监督职责，对公司安全生产费用的会计确认、计量和披露进行了规范。

#### B. 机构设置和人员配置



公司按以上不同的管理层次设置财务会计机构，建立相应财务主管、会计、出纳岗位，进行有效的财务会计管理和具体的会计核算工作。

### C. 主要会计处理程序

公司就主要的会计处理程序做了明确而具体的规定，从原材料的采购和供应、应收款项的回收、各种成本费用的发生与归集，以及投资与收购、筹资与信贷等特殊业务都制定了相应的规定。通过岗位职责分工、流程控制、定期复查等必要程序，对采购、生产、销售、财务管理等各环节产生的凭证和记录进行有效控制，确保会计凭证与记录的准确性和可靠性及真实性；能够及时、详细地描述交易，并且计量交易的价格；能够在适当的会计期间记录交易，并且在财务报表中适当地进行表达与披露。

## 4、预算控制

根据公司制定的财务预算管理的有关规定，公司通过拟定目标、编制上报、审查平衡、审议批准、下达执行等程序完成预算编制，并将财务预算指标层层分解，形成多层面、全方位的财务预算执行责任体系，每季度公司对预算执行情况进行分析，并对预算完成情况进行考核，根据考核结果进行奖惩，使责权利相结合，从而有效保证公司经营目标的实现。

## 5、成本控制

依据公司制定的成本管理方面的相关规定，实施了项目投标时必须进行成本测算，合理确定投标报价；项目中标后及时编制责任成本预算，明确项目成本控制目标；项目实施过程中按期进行责任成本核算，同时开展项目责任成本管理督察，及时掌握项目成本真实状况，适时挖潜纠

偏；项目完工后予以绩效考核，对项目成本控制情况进行综合评价。

(1)方案预控。一是按照公司施工技术管理的有关规定，严格执行施工组织设计审批程序，把好项目总体施工组织设计方案，把住项目总体实施成本；二是依据公司（子公司）施工技术管理的有关规定，围绕施工组织设计的施工方案、技术措施、工期安排、资源配备、临时设施和过渡工程布置，以及安全、质量保障措施等重点内容，通过充分的经济比选，逐级进行施工方案优化和审批，充分发挥对项目成本的预控作用。

(2)价格预控。一是劳务分包价格预控，公司指挥部（项目经理部）、子公司要在项目开工之前下达符合实际的工序劳务分包控制单价，实施劳务分包价格的预控；二是主要材料采购价格预控，落实公司物资集中采购管理制度，实行限价采购，比质、比价、比运距、算成本，优中选低（价），实施材料采购价格预控；三是主要机械设备租赁价格预控，各子公司定期发布不同地区的主要机械设备租赁控制单价，实行机械设备租赁单价的预控。公司指挥部（项目经理部）要定期收集、公布所属项目部的设备租赁价格信息，进行相互比较，促进设备租赁价格的降低。

(3)数量预控。一是工程数量预控，正确核定项目责任成本数量和劳务工序分包工程数量限额；做好劳务分包工程数量的收方计量，不得突破工程数量限额；把好劳务分包结算汇总审核关，严禁超验超付。二是材料数量预控，各子公司核定每个项目的主要材料消耗总量及损耗系数，实行总量控制。认真贯彻限额发料制度和定期盘点制度，按期进行主要材料消耗量核算，做到发料前有限额，发料中有控制，完工后有核销。三是机械费用预控，推行设备租赁工作量法计价和实行机械费用总额控制，积极探索和创新，实现机械费用可控。

## 6、工程项目控制

为进一步推进公司项目管理规范化、标准化和程序化，使项目管理各项基本工作有章可循，根据公司工程项目管理流程及其基本工作内容，结合公司目前项目管理的实际情况，公司于 2009 年对原《工程项目管理程序》进行了修订，并重新颁布了新的《工程项目管理基本工作程序》。新颁布的《工程项目管理基本工作程序》规定：今后，凡以公司名义投标及公司为合同主体中标的工程项目，其项目管理的基本工作应按照项目投标→项目管理策划→施工过程控制→项目竣工→项目考核→项目收尾→工程回访的相关规定执行，以下属单位名义中标的工程项目可参照执行。

## 7、绩效考评控制

公司根据《本部员工绩效考核办法（试行）》、《公司指挥部绩效考核办法》、《子公司综合考核办法》、《工程项目管理绩效考核办法》等绩效考核管理办法，加强绩效考核日常管理，积极贯彻落实绩效考核制度，及时完成了对公司本部及所属各单位生产经营管理业绩的考核，并将考核结果作为薪酬分配和实施奖惩的主要依据，充分发挥了绩效考核的控制与激励作用，有效推动了公司经营目标的实现。

## 8、财产保护控制

公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

## 9、信息技术控制

公司已经制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统的开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多工

作。同时，公司在 IT 部门也制定了内部管理制度，包括密码管理办法、机房管理制度、数据备份等制度。上述制度都得到了认真的贯彻和落实，确保了信息系统有效运行和公司信息安全。2009 年，公司进一步补充和完善了现有信息化制度，使制度逐渐覆盖到信息化建设和运维的各个环节，上述制度都得到了认真的贯彻和落实，有力地保证了公司信息化建设科学、有序、高效进行。

## 五、内部监督

审计部依据中国中铁股份有限公司《审计工作规范》和公司《内部审计制度》，经常性地监督公司内部控制制度的执行，实施对子公司和公司所属企业、指挥部、项目部主要领导任期经济责任审计、工程项目审计及其他专项审计。审计部通过对内部控制系统的客观评价，对公司制度和执行中的薄弱环节，提出改进意见和建议。审计部对监督检查中发现的内控制度存在的缺陷和实施中存在的问题及时跟进并要求被检查单位限期整改，确保了内控制度的有效实施并执行。审计部在监督检查公司内部控制执行有效性方面发挥了重要的作用。

2009年，审计部根据年度审计工作计划，共计完成了审计项目20个，其中：经济责任审计7项、工程项目审计2项、专项审计调查11项。发现项目成本控制、经费管理、奖励管理等方面存在个别漏洞。从各个审计项目结果来看，公司内部控制系统基本上能够满足业务运行的需要、保证公司财务会计信息的真实性和完整性、保障公司财产的安全；预防和发现重大的错误、舞弊以及违法与违规行为。

公司还建立了举报机制，对员工的举报或投诉事项按照规定的程序查明原因，做出处理的建议，并向分管领导汇报。



本公司未聘请会计师事务所对本公司内部控制进行核实评价。

本公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，评估发现，自本年度1月1日起至本报告期末，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

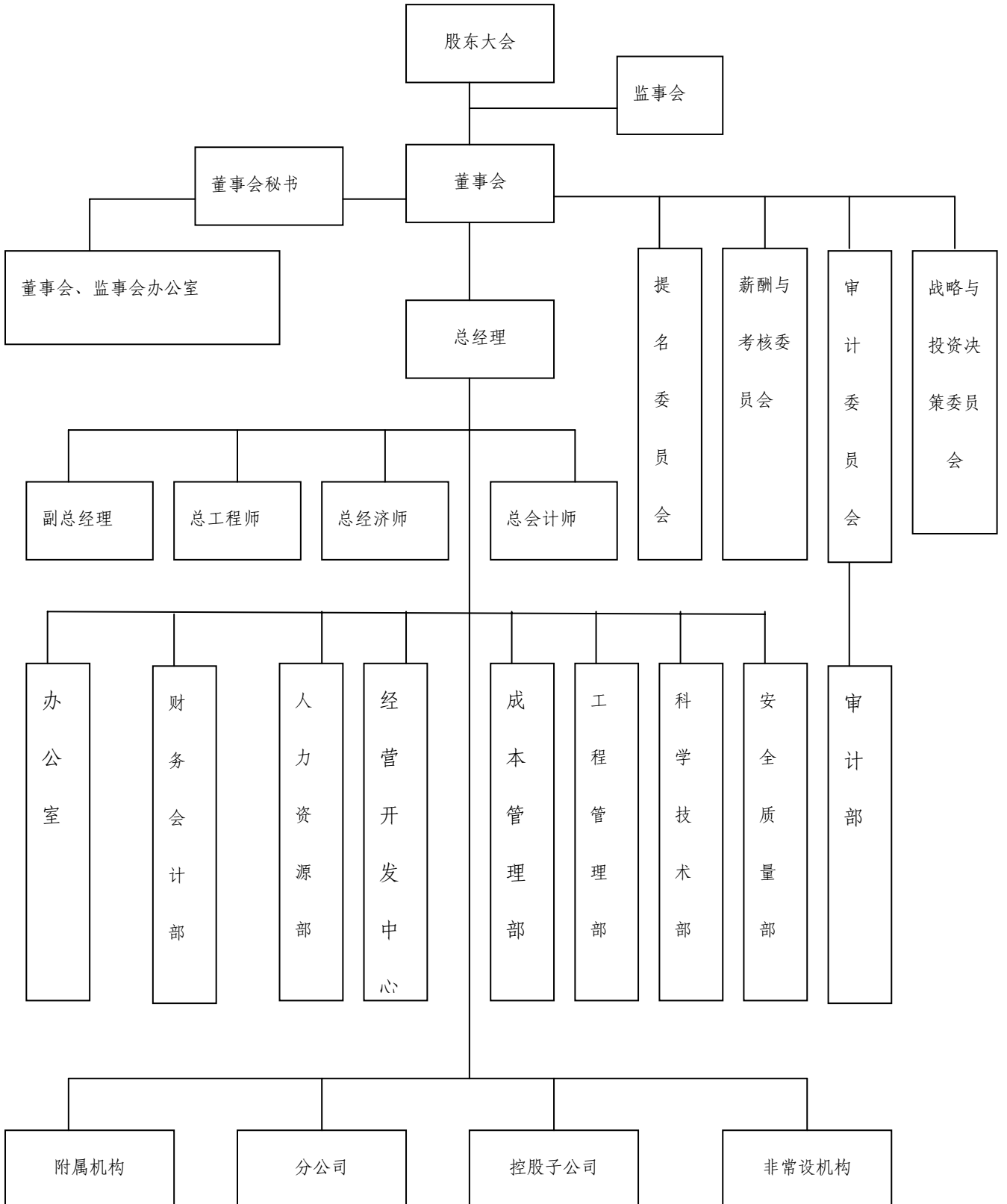
本公司董事会认为，自本年度1月1日起至本报告期末止，本公司已建立的各项内部控制能合理保证业务活动的有效进行，保护资产的安全和完整，防止或及时发现、纠正错误及舞弊行为，以及保证会计记录和会计信息的真实性、合法性和完整性。

本报告已于2010年3月15日经公司第四届董事会2010年第一次会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二〇一〇年三月

附件：

### 组织机构图



# 中铁二局股份有限公司

## 2009 年度履行社会责任的报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 前 言

中铁二局股份有限公司（以下简称“中铁二局”、“公司”或“本公司”）是国内首批披露社会责任报告的上市公司，公司《2008年度履行社会责任的报告》披露后，得到了监管机构有关专家和社会各界的充分肯定，公司应邀出席了上海证券交易所举办的社会责任研讨会，在证券市场树立了良好形象。

2009年，公司继续坚持以人为本，关注民生，诚实守信，科学发展，热心社会公益，完善安全健康和环境保护，认真履行社会责任，努力创造社会价值，实践了建设和谐社会的使命，实现了勇担责任，驰骋市场，和谐发展的新局面。这份报告，展示了中铁二局继承光荣传统在新时期不断践行社会责任，追求自身与社会和谐发展相统一的实际行动。

这份报告经公司第四届董事会2010年第一次会议审议通过，报告期为2009年1月1日至2009年12月31日，报告数据以2009年度为主，部分内容适度延伸，报告中2009年与公司经营相关的数据披露截止日为2009年

12月31日，报告的组织范围为公司及公司下属子公司。

## 开篇 乘风破浪 中流砥柱

中铁二局的前身是1950年成立的西南铁路局—新中国成立后最早建立的铁路工程局。作为我国铁路施工行业第一家上市公司，公司继承中铁二局集团在国内建筑业的领先优势，承载着厚重历史和光荣传统，发扬“开路先锋”的企业精神，为国家的铁路建设事业做出了巨大的贡献。在铁路、公路等施工领域创造了多项国内外记录。

在新的历史时期，中铁二局坚持以科学发展观为指导，深入实施企业发展战略，围绕企业跨越式发展总体目标，着力产业结构调整，创新发展思路，加强内控，强化管理，提高发展质量，以促进社会和谐发展为己任，保稳定、求和谐、促繁荣，长期履行企业社会责任，实现了企业多贡献，社会齐支持，经营昂龙头的良性循环。

2009年，国际金融危机的余波仍未消除，“是进入新世纪以来经济最为困难的一年”，作为国家应对金融危机扩内需政策最直接受益的建筑施工企业，市场的波诡云谲，更显经营者的睿智。2009年，公司紧抓国家基础建设投资机遇，中大标、中优标，以铁路施工为代表的核心业务高歌猛进，成绵乐、湘桂、兰渝、兰新等一大批重点项目揽入囊中，公司主营业务收入首次突破400亿元大关，实现归属母公司股东净利润6.84亿元，再创历史新高，年内累计中标371.44亿元，实现了均衡生产催生跨越发展，经营业绩快速提升的良好局面。

## 上篇 诚实守信 勇担责任

一、**保护股东权益。**公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，建立股东大会、董事会、监事会、经理层各司其职、相互制衡的企业法人治理结构。全年对各项制度的合法性、合规性、有效性进行了再审核；修订完善公司章程、关联交易决策、募集资金管理、信息披露管理、董监高人员持股及其变动管理办法，保证了制度的有效性。

公司董事会 9 名成员中，有独立董事 5 名，是国内资本市场少数独立董事“当家”的上市公司。董事会在研究 2007 年度利润分配方案时，独立董事根据宏观经济变化和公司实际需要，提出了与控股股东截然相反的分配方案，董事会尊重独立董事的提议，制订了“同一事项两个提案，控股股东回避表决，送股派现由中小股东选择”的方案，开创了中国证券市场先河，保障了公司和中小股东的利益。

2009 年 3 月 30 日至 4 月 10 日，中国证监会四川监管局对公司规范运作、资产财务、重大事项、对外投资、控股子公司及房地产项目等情况进行了现场检查。截止 2009 年，公司已连续三年开展了上市公司治理专项活动，公司治理质量有了较大提高。

长期以来，公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定，依法召集、召开股东大会，平等对待所有股东，保障股东能够充分行使自己的权利。

二、**认真履行信息披露义务。**公司根据中国证监会《上市公司信息

披露管理办法》和上海证券交易所《股票上市规则》以及《公司章程》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》等法规与制度要求，明确信息披露的组织机构及人员职责，明确重要信息披露的标准及责任人，确保信息披露的公平、及时和完整，保护投资者的合法权益。报告期内，公司披露定期报告 4 个，临时公告 37 个，保证了所有股东对公司重大事项和经营情况的知情权。

2009 年，公司荣获上海证券交易所授予的“2009 年度董事会奖提名奖”，是四川省 68 家上市公司中唯一获此荣誉的公司。

**三、搞好经营，提升业绩，回报股东。**“企业的社会责任将最终体现于企业所创造的社会价值”，公司抓住国家加大铁路等基础设施建设投资的有利时机，紧紧围绕建筑施工和房地产开发的经营主业，扎实做好工程管理、施工质量、招标投标、规划设计、环境保护、服务水平、技术创新等方面工作，通过深入开展项目管理“大反思”活动，强化经营管理，提升经营业绩。

截至 2009 年 12 月 31 日，公司总资产 257.73 亿元，较 2001 年上市伊始时增长 642.52%（01 年末，总资产为 34.71 亿元）；业务收入由上市当年的 40.39 亿元增长到 406.19 亿元，增幅 905.67%；实现归属母公司股东净利润 6.84 亿元，同比增长 34.24%。公司上市 9 年来，累计分配红利 10.2874 亿元，其中现金红利 7.55 亿元，股票红利 2.74 亿元，股本由上市时的 4.1 亿股增长到 14.592 亿股，实践了上市公司融资于社会，回馈于社会的庄重承诺。

## 公司自上市以来历次对股东分配情况

单位：万元

	分配年度	分配方案(税前)	分红金额
历年分配情况	2001	每 10 股派 3.8 元	15,580
	2002	每 10 股派 3.0 元	12,300
	2003	每 10 股派 1.5 元	6,150
	2004	每 10 股派 1.5 元	6,150
	2005	每 10 股派 1.5 元	6,150
	2007	每 10 股送 3 股转 3 股	27,360
	2008	每 10 股派 2 元	29,184
	2009		
	合计		102,874
	2009 年 12 月 31 日归属于母公司的净资产额	418,873	

**四、保障帮扶，以人为本。**公司以构建和谐为主题，坚持维护员工合法权益，实现了“工者有其岗位、劳者有其报酬、耕者有其保障”的目标。

**1. 上岗就业，取得实效。**公司采取多种措施，深入贯彻《劳动合同法》和《就业促进法》。一是通过组建劳务公司、架子队、专业化作业队、员工再培训等形式，增加就业岗位，年内新安排员工上岗 1863 人次，上岗率达到了 90% 以上。二是开展“共同约定”行动，积极参加四川省“情系灾区、促进就业”现场招聘会、“贫困大学生就业援助行动”专场招聘会等，全年接收 2009 届高校毕业生 1140 名，签约 2010 届毕业生 620 人，引进社会成熟设计人员 25 名。三是在施工生产高峰期吸纳农民工就业达 15 万人以上，为劳务输出、解决劳动力过剩、大中专毕业生就业难作出了国有企业应有的贡献。四是真情关爱农民工，切实

把“同教育、同生活、同工作、同权益、同奖罚”的“五同”要求落到实处，年内重点抓了农民工的教育培训，创建中铁二局农民工就业创业培训基地，开展农民工就业创业培训。依托工地夜校开展各种上岗培训、技能培训，共建立员工、农民工夜校 300 余个，培训农民工 48670 余人次。

**2. 工资增收，机制保障。**公司开展了工资集体协商“百日攻坚”行动，认真履行了集体合同和专项集体合同的各项条款，确保了员工在金融危机中不减薪，且两次调增了一线员工工资，保证了人均年收入与企业效益同步增长。

**3. 重视福利，帮扶救助。**年内，补充完善了困难员工档案 1755 份，对建档困难员工给予资助。公司筹资 670.41 万元，开展两节慰问，并资助困难员工 518 户。公司稳步推进“三不让”承诺、金秋助学和职工互助补充保险工作，一年来，共对 770 人次支付医疗救助金 123.34 万元，对 1163 人次发放困难救助金 84.96 万元，对 647 名互助补充保险会员发放保险金 43.64 万元，对 290 名困难职工子女发放助学金 32.34 万元。

**4. 劳动安全，取得进展。**一是坚持“以人为本”的安全理念，组织员工参加“全国职工安全健康知识竞赛活动”，5000 余名员工参加答题，公司获优秀组织奖。二是在施工生产一线建立群众安全生产监督机制，狠抓工作网络和队伍建设，周密制订操作实施细则，积极举办群安员培训班 298 期，培训 1900 人次，形成了点面结合的工作格局，进一步健全了企业安全保障体系。三是组织员工进行体检，减少职业危害，为员工创造健康、安全的工作和生活环境，有效杜绝劳动安全事故的发生。



5. **民主管理，保障权利。**进一步坚持职工董事、职工监事制度，公司职工董事、职工监事深入基层调研和检查工作，按照《公司法》和公司章程，积极参与董事会、监事会工作，代表员工参事议事，表达诉求，发挥了较好作用。2009年，发动员工提合理化建议2314人次，提合理化建议1269条，采纳760条，实施719条，公司职代会登记审理提案29条，提案审理率100%。

6. **助残工作，成效显著。**公司积极帮助建立健全基层残联组织，新办理第二代《中华人民共和国残疾人证》458人、举办残疾人政策法规培训班等规范残联工作，开展助残活动，取得突出成绩。第四次全国自强模范暨扶残助残先进集体和先进个人表彰大会上，公司残联获全国“残疾人之家”荣誉称号，公司职工董事、工会主席、残联主席方国建作为先进代表出席大会并受到胡锦涛主席等中央领导的亲切接见。

**五、企业文化，凝神聚力。**公司通过实施《2008年—2010年企业文化建设战略》以“企业文化项目行”活动为载体，推进企业文化宣贯，从理念、制度、行为等方面提出了加强项目安全文化、廉洁文化、制度文化、行为文化、物质文化、和谐文化建设的措施、办法和要求，深化广大员工和农民工对企业的核心价值观和企业理念的理解。

公司各项目紧密围绕建设工期、安全、质量、效益等目标，以企业价值体系为核心，以“铸魂、育人、塑形”为主线，宣贯企业理念，树立企业员工正确价值观，突出安全文化教育，着力廉政文化培育，致力制度文化建设，树立“绿色”工程理念，建好文化基础设施，开展特色文化活动，使企业核心价值理念固化为项目管理制度、员工行为规范，

渗透到员工工作和生活的各个方面，营造和谐氛围，激发创造活力，提高团队执行力，提升项目管理水平。公司先后深入西安、贵阳、哈大、北川、成灌、湘桂、南宁等近 10 个项目部和地区，赠送企业文化书籍 1000 多册，3000 多名员工参加“企业文化项目行”签名。

**六、与其他利益相关者共赢。**公司长期执行诚实守信、互惠互利、合法合规的经营原则，以“竞争求生存、合作为共赢、创新谋发展”，铭记不忘保护其他利益相关者亦是保护自己羽翼的理念，以“科技先导，质量为本，重誉守约，用户至上”为方针，认真履行各项责任和义务，实现着与社会、与市场、与客户、与所有利益相关者的共赢。

在建筑施工领域，公司是取得建设部颁发的建筑业资质数量最多，覆盖领域最广的企业之一，拥有铁路工程施工总承包特级资质，公路工程、房屋建筑工程、市政公用工程施工总承包一级资质，桥梁工程、隧道工程等专业承包一级资质，城市轨道交通工程专业承包资质等专业资质，是国内最早最具专业的高速铁路建设企业之一，承建了国内第一条高速铁路“京津城际”，参建的“青藏铁路”获国家科技进步特等奖，此外，公司历年荣获国家级优质工程奖 42 项，其中詹天佑土木工程大奖 4 项，中国建筑工程鲁班奖 16 项；省部级优质工程奖 153 项，公司通过创新理念、采用新技术、新工艺，提高施工质量与产品品质，为客户提供物有所值的产品，切实保护了其他相关者权益，树立了卓越的品牌和声誉。

在房地产开发领域，公司积极推行全面质量管理，从项目策划、产

品设计、工程施工、材料采购、竣工验收到项目交付使用及后期维护实行全过程、全方位质量控制，切实维护业主的权益。

房地产企业是资源整合型企业，供方资源整合能力决定着企业的“开发能力”。公司以“平等合作，长期稳定、互利共赢，共同发展”为指导思想，以“统筹规划，分类管理，资源共享，持续改进”为基本原则，通过建立“供方资源库”并经审核批准或备案，所有各类最终签约供方须从“供方资源库”中选择的方式，提高供方管理水平，加强与供方的合作关系，有利于公司构建稳定、优质的供方资源链，有利于降低选择供方的时间成本和风险，有利于提高公司各级人员的合同意识、履约意识和服务意识，有利于促进公司品牌建设和保护合作相关方的利益。

2009年，公司以中铁瑞城置业有限公司（以下简称“中铁瑞城”）为平台，加快房地产资源整合，提升资源集成能力，着力打造“中铁瑞城”品牌，得到社会广泛认同。

中铁瑞城荣获成都市“2009年度推动城市建设突出贡献企业”。

温江金马湖项目荣获“2009中国最具影响力城市综合体”大奖和“精瑞住宅”国家科学技术进步奖，其月映长滩楼盘被评为“中国地产风尚大奖—2009年度十大风尚楼盘”，其物管被评为“2009乐居年度大奖·金牌物管公司”，其中央生活区荣获联合国人居署可持续城市化发展人居企业特别荣誉奖。

花水湾项目荣获 2009 年“中国生态社区新趋势代表作”、联合国人居奖（中国）优秀范例奖、“2009 年度中国之美西南地区最具人气风情度假小镇”等荣誉称号。

蜀郡项目获中国西部电视联盟授予的“最具品牌价值别墅”称号，蜀郡物业获得双流县“园林式居住小区”、成都市“绿化园林小区”称号，并获成都市和双流县共同颁发的“十大金牌服务物业管理”称号，同时不负众望地获得中国“物业管理国家示范住宅小区”的物业行业的最高奖项。

新界项目获“2009 年居有所值/创意名盘奖”、“成都最美社区景观奖”、“2009 成都地产王牌奖”。

东山国际项目当选“中国最美的 100 个楼盘”，2009 年度成都市房地产开发规模“20 强企业”，并获得“中国西部最佳宜居生活别墅”称号。

西郡英华项目被评为 2009 年成都市“最具期待楼盘”。

**七、安全质量、节能减排、环境保护。**公司通过了 GB/T 19001-2000 质量管理体系、GB/T 24001-2004 环境管理体系和 GB/T 28001-2001 职业健康安全管理体系，形成了有效的安全生产、质量管理和环境保护网络。公司安全质量部和工程管理部，负责公司安全生产、质量管理和环境保护工作，各工程项目也都按照公司的相关规定实施了安全质量控制流程。

安全质量管理方面，在 2009 年里，公司认真贯彻执行国家《安全生产法》和国务院《建设工程安全生产管理条例》以及《四川省建筑施

工企业安全许可证动态管理暂行办法》，制定了公司《2009 年安全质量工作目标和要点》，重新修订了《安全质量事故责任追究办法》、《劳动安全管理办法》和《安全生产责任制》，组织参加四川省安监局举办的《作业场所职业健康监督管理暂行规定》宣贯会，及时对公司的安全业绩评价手册进行考核，并通过四川省建设厅的年度复审。

公司全年组织 502 名“三类人员”参加四川省建设厅任职资格培训、120 名专职安全生产管理人员参加业务培训，公司特种作业培训中心对 1831 名特种作业人员进行培训，提高了安全生产操作技能和安全生产管理能力。

公司狠抓安全质量责任书的签订，坚持做到“一岗双责、岗岗有责”，明确并落实各自的职责。重新修订相关内容后，于 2009 年 3 月分别同 16 个各子、分公司，22 个指挥部，6 个投资开发单位共计 44 个生产单位签订安全质量责任书。各子公司、指挥部与 368 个项目部也分别签订安全质量责任书，逐级把责任分解落实到各个项目、工班以及每位员工。

不仅如此，2009 年公司各单位共开展既有线施工、隧道坍塌、隧道瓦斯爆炸、隧道突涌水、盾构机进洞、深基坑、人工挖孔桩、火灾、触电、高坠、机械伤害、防洪防涝、防台防汛、森林防火、突发流行性疾病等各类应急救援预案演练 112 次，共有 4388 人次参加了演练，共投入演练经费 161.71 万元。通过应急救援预案的演练，增强了应对突发事件的应急处理能力。

2009年公司在节能减排工作方面取得初步成效，建立了节能减排组织体系、统计检测体系、考核奖惩体系。成立了节能减排工作领导小组，颁布了《节能减排管理办法（试行）》、《节能减排标准化工地建设指南（试行）》、《计量工作管理办法》，为推进公司节能减排工作起到了积极作用。

环境保护是企业社会责任的重要内容。在工程项目施工中，公司采取了：施工污水均经集中沉淀处理后达标排放；水泥实行密闭式装卸、运输、储存，施工便道洒水养护等措施有效地防止了粉尘污染大气；优先选择低噪声设备、对强噪声设备采取了降低噪声措施；加强质量控制减少不合格品，减少固体废弃物的产生，降低对环境的污染，生活垃圾、办公生产垃圾分类分别统一集中处理；土石方施工的取土、弃土严格按照设计规划和业主指定地方，采取了干砌石、浆砌石拦渣墙等措施，防止渣土流失，表面条件适宜时还复垦耕种；对临时占用的土地，施工完毕后对其整治复耕还田还塘，最大限度地保护土地资源，对无法复垦的土地，结合当地条件恢复植被，对生态环境修复，对铁路沿线两侧用地，在保护耕地的前提下，建设绿色通道；在市内施工中依照水文地质资料，地下管线及构筑物埋设情况，杜绝发生破坏水、电、气、网等公共设施。由于工作扎实完善，公司在生产经营活动中，尚未发生投诉和媒体曝光事件，所有工程项目均全面履行了环保责任和义务。

**八、大灾无情，人间有爱，我们是一支能打硬仗的队伍。**2008年“5·12汶川大地震”中，公司调集了近5,000名员工，400多台（套）重型工程机械，在20多个抢险现场成功搜救383人。同时，调集7,909名员

工，908余台套重型工程机械投入到灾区车站、道路和桥梁的抢修以及堰塞湖排险等救援行动中，共抢修铁路和公路20余公里，桥梁7座。

“越是困难，越突显我们的责任；越是灾难，越彰显铁军的风采。”

2009年以来，公司发挥专业优势，积极投身灾后重建，再立新功。公司先后承建了深圳、上海、广州、东莞、汕头、珠海、成都、中国侨联等近30项居民安置、学校、福利院、市政设施、公路等灾后重建援建项目，同时承建了灾后重建标志性项目成灌铁路——成都至都江堰高速铁路。于2008年11月4日正式开建的成灌铁路，是灾后重建的重点项目，也是最大的铁路项目，公司尽最大努力，发挥专业技术优势，克服技术难度大，工期紧张的困难，多个重大节点工期提前兑现，仅用1年零两个月的时间，于2010年1月底即实现铺轨完毕，创造了灾后重建新速度，确保了今年5月开通运营。

2009年5月12日，公司董事会发布公告，承诺在新北川中学建设中“不以盈利为目的，不获取利润，尽最大努力降低成本，高效优质地完成建设任务”。温家宝总理在视察新北川中学，接见中铁二局参建员工时，称赞“中铁二局是一支能打硬仗的队伍”。

100余亿元的灾后重建金额，既有公司发挥自身优势的努力，更是社会对公司的肯定。目前，公司已完成大小项目近30项，剩余的成灌铁路项目，新北川中学，汶川市政项目和公路项目等均将在今年内完工。

大爱无疆！在巨大灾害面前，不论是抗震救灾还是灾后重建，中铁二局人都义无反顾，用朴实无华的行动，深刻诠释了“开路先锋”企业精神的时代内涵。

## 中篇 对社会责任的评价与思考

中铁二局作为一个有着悠久历史与光荣传统的企业，60年来，中铁二局人高举贺龙元帅亲自授予的“开路先锋”大旗，南征北战、东进西移，发扬伟大的抗震救灾精神，认真践行科学发展观，以自己的勤劳和智慧践行着建设祖国，奉献人民的光荣使命，在实现企业又好又快发展的同时，为构建和谐社会，促进社会经济的稳定和可持续发展发挥了表率作用！

公司上市以来历年汇总（万元）	净利润	上缴税款	支付工资福利薪酬	支付银行利息	对外捐赠
	212,056	423,644	542,249	88,608	379

2009年公司实现基本每股收益0.4688元，上缴国家税收142,389万元，向员工支付工资福利120,541万元，向银行等债权人给付的借款利息合计36,022万元，对外捐赠合计人民币12万元。根据以上数据及有关公式计算形成的公司每股社会贡献值为2.52元。

2009年，公司一如既往的在债权人和股东权益保护、客户服务、公益事业发展、职工权益保护、安全质量、环境保护、灾后重建等方面积极履行社会责任，但也清醒认识到，随着公司规模的不发展壮大，经济效益的不断提升，公司应当肩负的社会责任与股东、客户、其他利益相关者以及社会的期望相比仍存在差距，公司还需长期自觉坚持履行社会责任的理念和义务，使履行社会责任，追求可持续发展的意识贯穿生产经营始终，成为每名员工的共同认识和自觉行动，形成讲责任，求和谐，促发展的良性长效机制。



## 下篇 继续履行社会责任的计划

中铁二局作为一家国有控股的上市公司，深刻领会党中央提出的坚持以人为本，树立全面、协调、可持续的发展观，以促进经济社会和谐发展为己任，认真履行社会责任，在追求自身发展的同时，主动承担相应义务，在生产经营中依法诚信、热心社会公益，并希望借此赢得社会和民众的理解、支持和信任，提高企业的社会美誉度，进而提升公司的市场竞争力，实现企业的可持续发展，并以企业的可持续发展支撑经济社会的可持续发展。

**一、继续强化和完善对股东和债权人的社会责任。** 继续完善股东大会、董事会、监事会、经理层各司其职、相互制衡的治理结构；强化公司治理，建立健全各项制度，促进公司经营决策的规范化和科学化；认真履行信息披露义务，做好投资者关系管理，保护投资者合法权利；最终实现经营管理的科学高效，不断提升经营业绩与成果，实现股东价值，切实保护债权人利益。

**二、进一步保护员工合法权益。** 一是进一步做好职工上岗就业工作。要继续加大职工上岗就业工作力度，健全长效机制，探索和改善劳动用工模式，强化对职工的技能培训，切实帮助职工上岗就业，使“工者有其岗位”落到实处。二是完善员工工资增收保障机制。结合公司实际，健全完善工资集体协商和工资支付保障制度，确保员工工资与企业效益同步增长。三是完善帮困救助机制，做好职工群众困难帮扶工作。

**三、积极参与社会公益事业建设。** 支持残疾人事业发展，进一步做

好有关残疾人工作的法律、法规和优惠政策的宣传，切实完善残疾人社会保险政策，加强监督检查，确保公司残疾职工按规定参加基本养老、医疗、失业、工伤和生育保险，实现“平等、参与、共享”，维护公司残疾职工的合法权益。同时，鼓励广大员工主动回馈社会，积极参与救助和献爱心活动、社区健身活动以及城市创文创卫等社会公益事业。

**四、继续履行灾区企业应有的社会责任。**牢记责任和使命，按照温家宝总理视察新北川中学中铁二局工地提出的“精益求精、一丝不苟”要求，积极响应地方党委、政府号召，继续发挥专业施工优势，积极投身灾后重建工作，尽最大努力以最优质量、最快速度建设好灾后重建项目，帮助灾区人民早日实现重建家园的愿望，为社会奉献经得起历史考验的精品工程。

**五、继续做好安全质量、环境保护和节能减排工作。**在工程施工和房地产开发业务各环节，强化教育宣传和制度执行两条线管理，继续做好安全质量管理和监督；重点做好“双高”项目节能减排工作，从源头上控制高能耗、高污染项目；重点加强综合治理，整治综合环境不放松，坚持文明施工；重点完善对节能减排工作的资金支持力度，进一步调动公司各级参与节能减排和环境保护的积极性；重点做好产品设计，施工质量、施工工艺、工程材料均满足国家节能要求，防尘、排污及废料的处理回收满足国家环保规定，使施工生产与环境保护协调发展。

## 结束语

一、企业社会责任是指企业在创造利润、对股东承担法律责任的同

时，还要承担对员工、消费者、社区和环境的责任。企业的社会责任要求企业必须超越把利润作为唯一目标的传统理念，强调在生产过程中对人的价值的关注，强调对消费者、对环境、对社会的贡献，以实现企业与经济社会可持续发展的协调统一。社会责任包括遵守商业道德、生产安全、职业健康、保护劳动者的合法权益、节约资源等。

二、本报告亦是公司遵守《公司法》第五条：“公司从事经营活动，必须遵守法律、行政法规，遵守社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任”的总结。

三、中铁二局自 2001 年上市以来，积极实践可持续发展，在企业发展的同时努力实现企业与员工、社会、自然的和谐发展，以实际行动回报社会。高度决定视野，责任催生激情。履行社会责任是一项系统工程，需要企业持续不断地投入、坚持不懈地跟进。

二〇一〇年三月