

中国铁建股份有限公司

601186

2008 年年度报告



中国铁建

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况简介.....	2
三、主要财务数据和指标.....	3
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员情况.....	9
六、公司治理结构.....	18
七、股东大会情况简介.....	25
八、董事会报告.....	25
九、监事会报告.....	48
十、重要事项.....	50
十一、审计报告.....	66
十二、备查文件目录.....	233
附件一：中国铁建股份有限公司履行社会责任的报告	
附件二：中国铁建股份有限公司董事会关于公司内部控制的自我评估报告	

释义

“本公司、公司”	中国铁建股份有限公司
“本集团”	中国铁建股份有限公司及其全资、控股子公司
“控股股东、总公司”	中国铁道建筑总公司
“股东大会”	中国铁建股份有限公司股东大会
“董事会”	中国铁建股份有限公司董事会
“独立董事”	独立于公司股东且不在公司内部任职，并与公司或公司经营管理者没有重要的业务联系或专业联系，且对公司事务做出独立判断的董事
“监事会”	中国铁建股份有限公司监事会
“公司章程”	中国铁建股份有限公司公司章程

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、公司全体董事出席了于 2009 年 4 月 27-28 日举行的董事会会议。
- 3、安永华明会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司董事长李国瑞，总会计师庄尚标及财务部部长余兴喜声明：保证本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：中国铁建股份有限公司
公司法定中文名称缩写：中国铁建
公司英文名称：China Railway Construction Corporation Limited
公司英文名称缩写：CRCC
- 2、 公司法定代表人：李国瑞
- 3、 公司董事会秘书：李廷柱
电话：010-52688600
传真：010-52688302
E-mail：ir@crcc.cn
联系地址：北京市海淀区复兴路 40 号东院
- 4、 公司注册地址：北京市海淀区复兴路 40 号东院
公司大陆办公地址：北京市海淀区复兴路 40 号东院，邮编 100855
公司香港办公地址：香港九龙尖沙咀漆咸道南 39 号铁路大厦 23 楼
公司国际互联网网址：www.crcc.cn
公司电子信箱：ir@crcc.cn
- 5、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：北京市海淀区复兴路 40 号东院中国铁建董事会秘书局
- 6、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：中国铁建
公司 A 股代码：601186

公司 H 股上市交易所：香港联合交易所有限公司

公司 H 股简称：中国铁建（China Rail Cons）

公司 H 股代码：1186

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2007 年 11 月 5 日

公司首次注册登记地点：北京市海淀区复兴路 40 号东院

公司法人营业执照注册号：1000001004130

公司税务登记号码：110108710935150

公司组织机构代码：71093515 - 0

公司聘请的境内会计师事务所名称：安永华明会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市东城区东方广场安永大楼 16 层

公司聘请的境外会计师事务所名称：安永会计师事务所

公司聘请的境外会计师事务所办公地址：香港中环金融街 8 号国际金融中心 2 期 18 层

三、主要财务数据和指标

（一）本报告期主要财务数据

单位：百万元

项目	金额
营业利润	4,701.75
利润总额	4,568.85
归属于上市公司股东的净利润	3,643.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,569.58
经营活动产生的现金流量净额	7,299.85

（二）境内外会计准则差异

单位：百万元

项目	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
根据中国企业会计准则编制	3,706.29	3,148.57	48,301.26	5,273.84
按国际财务报告准则调整：				
应付福利费	-	-1,189.09	-	-
递延所得税	-	346.46	-	-
根据国际财务报告准则编制	3,706.29	2,305.93	48,301.26	5,273.84

（三）扣除非经常性损益项目和金额

单位：百万元

项目	2008 年	2007 年
归属于公司普通股股东/所有者的净利润	3,643.84	3,143.40
加/(减)：非经常性损益项目		
固定资产、无形资产和其他长期资产处置损失/(收益)	-7.53	0.70
处置长期股权投资损失/(收益)	-155.43	-328.18
记入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策、能够定额或定量持续享受的政府补助除外)	-44.61	-32.98
非货币性资产交换损失/(收益)	-20.12	-
债务重组损益	0.15	-0.44
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损失	-	0.79
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损失/(收益)	90.50	-52.39
处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的投资收益	-3.23	-48.98
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-165.47	-251.55
税率变动对递延所得税资产和负债的影响	-	600.19
应付职工福利费余额调减管理费用和支出	-	-1,189.09
税率变动对递延所得税资产和负债的影响	-	600.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	205.02	-53.24
小计	<u>-100.72</u>	<u>-1,355.17</u>
非经常性损益的所得税净影响数	25.18	599.47
归属于少数股东的非经常性损益的影响数	<u>1.27</u>	<u>0.84</u>
非经常性损益净影响额	<u>-74.27</u>	<u>-754.86</u>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东/所有者的净利润	<u>3,569.58</u>	<u>2,388.54</u>

注：2007 年数据按照 2008 年 10 月 31 日证监会公告[2008]43 号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》追溯计算。

(四) 报告期公司主要会计数据和财务指标

主要会计数据	2008 年	2007 年
营业收入(百万元)	226,140.71	177,487.29
利润总额(百万元)	4,568.85	4,976.79
归属于上市公司股东的净利润(百万元)	3,643.84	3,143.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(百万元)	3,569.58	2,388.54
基本每股收益(元)	0.32	0.39
稀释每股收益(元)	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.32	0.30
全面摊薄净资产收益率(%)	7.63	62.15
加权平均净资产收益率(%)	10.07	94.77
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	7.47	47.22

主要会计数据	2008 年	2007 年
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	9.86	72.01
经营活动产生的现金流量净额 (百万元)	7,299.85	9,420.84
每股经营活动产生的现金流量净额 (元) 注	0.65	1.18
总资产 (百万元)	220,101.54	156,877.78
归属于上市公司股东权益 (百万元)	47,773.53	5,057.96
归属于上市公司股东的每股净资产 (元)	3.87	0.63

注：每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷发行在外普通股加权平均数

(五) 采用公允价值计量的项目

单位：百万元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	125.13	32.85	-92.28	-31.46
可供出售金融资产	343.99	200.27	-143.72	5.65
合计	469.12	233.12	-236.00	-25.81

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	8,000,000,000	100				-188,754,500	-188,754,500	7,811,245,500	63.31
2、国有法人持股									
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	8,000,000,000	100				-188,754,500	-188,754,500	7,811,245,500	63.31
二、无限售条件股份									

1、人民币普通股			2,450,000,000				2,450,000,000	2,450,000,000	19.86
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股			1,887,541,500			188,754,500	2,076,296,000	2,076,296,000	16.83
4、其他									
无限售条件股份合计			4,337,541,500			188,754,500	4,526,296,000	4,526,296,000	36.69
三、股份总数	8,000,000,000	100	4,337,541,500			0	4,337,541,500	12,337,541,500	100

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年增加限售股数	本年解除限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国铁道建筑总公司	0	7,811,245,500	0	7,811,245,500	自 A 股股票上市之日起三十六个月内，不得转让或者委托他人管理其持有的股份	2011 年 3 月 10 日
网下询价对象	0	490,000,000	490,000,000	0	自 A 股股票上市之日起锁定三个月	2008 年 6 月 10 日
合计	0	8,301,245,500	490,000,000	7,811,245,500	/	/

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

股票种类	发行日期	发行价格 (元/股)	发行数量 (股)	上市日期	获准上市交易数量 (股)	交易终止日期
人民币普通股	2008 年 2 月 26 日	9.08	2,450,000,000	2008 年 3 月 10 日	2,450,000,000	—
境外上市外资股	2008 年 2 月 29 日	10.70 港元	1,706,000,000	2008 年 3 月 13 日	1,706,000,000	—
			181,541,500	2008 年 4 月 8 日	181,541,500	—

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

公司于报告期内发行 A 股及 H 股，公司股本情况较 2007 年末发生重大变化。具体情况如下：

根据中国证券监督管理委员会证监许可 [2008] 240 号文批准，公司于 2008 年首次公开发行人民币普通股（A 股）245,000 万股，并于 2008 年 3 月 10 日在上海证券交易所上市。

根据中国证券监督管理委员会《关于同意中国铁建股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可字[2008]149 号），公司于 2008 年 2 月 29 日至 2008 年 3 月 5 日全球发售 170,600 万股

H 股，以及公司相关国有股东为进行国有股减持而划转给全国社会保障基金理事会并转为境外上市外资股的 17,060 万股 H 股，合计 187,660 万股 H 股于 2008 年 3 月 13 日在香港联交所挂牌交易。

联席全球协调人于 2008 年 3 月 31 日通知本公司，其决定行使超额配售权并要求公司额外发行 18,154.15 万股 H 股，同时公司相关国有股东向全国社会保障基金理事会额外划转 1,815.45 万股股份并转为 H 股，本次超额配售由本公司额外发行及国有股东额外划转的上述共计 19,969.60 万股 H 股于 2008 年 4 月 8 日在香港联合交易所挂牌交易。

2008 年 6 月 10 日，本公司发行 A 股时网下配售的 490,000,000 股上市流通。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股情况。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

(1) 股东数量和持股情况表

单位：股

报告期末股东总数	268,769 户					
前十名股东持股情况（持股 5%以上股东情况）：						
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
中国铁道建筑总公司	国家股	63.31%	7,811,245,500	-188,754,500	7,811,245,500	0
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外上市外资股	16.65%	2,054,087,000	2,054,087,000	0	0
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	A 股	0.43%	52,540,264	52,540,264	0	0
中国农业银行－中邮核心成长股票型证券投资基金	A 股	0.35%	43,596,118	43,596,118	0	0
中国工商银行－博时精选股票证券投资基金	A 股	0.33%	40,473,588	40,473,588	0	0
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	A 股	0.31%	38,241,842	38,241,842	0	0
中国工商银行－南方成份精选股票型证券投资基金	A 股	0.30%	37,534,343	37,534,343	0	0
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券	A 股	0.30%	37,281,247	37,281,247	0	0

投资基金						
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	A 股	0.29%	35,234,808	35,234,808	0	0
中国工商银行－汇添富成长焦点股票型证券投资基金	A 股	0.27%	33,738,143	33,738,143	0	0
前十名无限售条件股东持股情况：						
股东名称	期末持有无限售条件股份数量			股份种类		
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,054,087,000			H		
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	52,540,264			A		
中国农业银行－中邮核心成长股票型证券投资基金	43,596,118			A		
中国工商银行－博时精选股票证券投资基金	40,473,588			A		
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	38,241,842			A		
中国工商银行－南方成份精选股票型证券投资基金	37,534,343			A		
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金	37,281,247			A		
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	35,234,808			A		
中国工商银行－汇添富成长焦点股票型证券投资基金	33,738,143			A		
博时价值增长证券投资基金	30,000,000			A		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上述股东中，中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金与中国工商银行－汇添富成长焦点股票型证券投资基金均由汇添富基金管理有限公司管理，中国工商银行－博时精选股票证券投资基金、交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金与博时价值增长证券投资基金均由博时基金管理有限公司管理，中国工商银行－南方成份精选股票型证券投资基金与中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金均由南方基金管理公司管理；未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。					

(2) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国铁道建筑总公司	7,811,245,500	2011年3月10日	0	自 A 股股票上市之日起三十六个月内，不得转让或者委托

					他人管理其持有的股份
--	--	--	--	--	------------

(3) 战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

报告期内无战略投资者或一般法人参与配售新股，并约定持股期限的情况。

2、控股股东和实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：中国铁道建筑总公司

法人代表：李国瑞

注册资本：5,780,230,000 元

成立日期：1990 年 8 月 28 日

主要经营业务或管理活动：股权管理和资产管理。

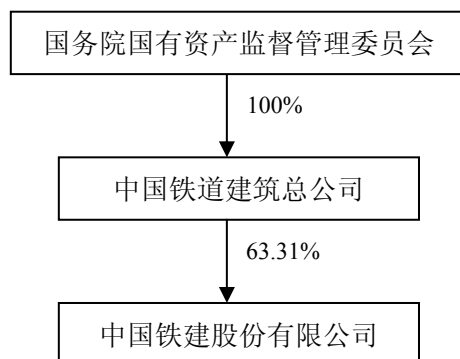
(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：国务院国有资产监督管理委员会

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内无控股股东及实际控制人变更情况。

(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 10%以上的法人股东

报告期末，无其他持股在 10%以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

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	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前) ^注	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
李国瑞	董事长	男	59	2007年11月	2010年11月	0	0	66.9	否
丁原臣	副董事长	男	59	2007年11月	2010年11月	0	0	57.3	否
金普庆	执行董事、 总裁	男	59	2007年11月	2009年4月	0	0	66.9	否
霍金贵	非执行董事	男	58	2007年11月	2010年11月	0	0	57.3	否
吴晓华	非执行董事	男	62	2007年11月	2009年2月	0	0	7	否
李克成	独立非执行董事	男	65	2007年11月	2010年11月	0	0	8	否
赵广杰	独立非执行董事	男	63	2007年11月	2010年11月	0	0	8	否
吴太石	独立非执行董事	男	61	2007年11月	2010年11月	0	0	8	否
魏伟峰	独立非执行董事	男	47	2007年11月	2010年11月	0	0	7	否
彭树贵	监事会主席	男	54	2007年11月	2010年11月	0	0	57.3	否
黄少军	监事	男	52	2007年11月	2010年11月	0	0	32.3	否
于凤丽	职工监事	女	52	2007年11月	2010年11月	0	0	32.9	否
扈振衣	副总裁兼总 经济师	男	54	2007年11月	2010年11月	0	0	57.3	否
夏国斌	副总裁兼总 工程师	男	50	2007年11月	2010年11月	0	0	57.1	否
范德	副总裁	男	55	2007年11月	2010年11月	0	0	57.3	否
赵广发	副总裁	男	56	2007年11月	2009年4月	0	0	57.3	否
周志亮	副总裁	男	44	2007年11月	2010年11月	0	0	56.8	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	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前) ^注	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
庄尚标	副总裁、总会计师、总法律顾问	男	46	2007年11月	2010年11月	0	0	56.8	否
李廷柱	董事会秘书	男	58	2007年11月	2010年11月	0	0	33.2	否

注释：报告期内公司董事、监事、高级管理人员从公司领取的薪酬包括工资和绩效薪酬。

报告期内，公司所有董事、监事和高级管理人员均未买入、卖出或持有公司股票。

(二) 董事、监事、高级管理人员主要工作经历及兼职情况

1、董事

李国瑞先生，59岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司董事长、党委书记，同时兼任中国铁道建筑总公司董事长、总经理、党委副书记，南京长江隧道有限责任公司董事长。李国瑞先生是中国共产党第十七次全国代表大会代表、中国人民政治协商会议第十一届全国委员会委员。李先生拥有多年的国有特大型建筑企业集团高级管理从业经历，对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有深厚的知识和丰富的经营管理经验。李先生1996年4月至1997年12月任中国铁路工程总公司党委书记，1997年12月加入中国铁道建筑总公司后任党委书记，期间自2002年7月至2005年8月兼任中国铁道建筑总公司副总经理，自2005年8月至2007年11月任中国铁道建筑总公司董事长、党委书记，自2007年11月起任本公司董事长、党委书记。李先生毕业于西南交通大学工务工程专业，是高级工程师。

丁原臣先生，59岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副董事长、执行董事，同时兼任中国铁道建筑总公司副董事长。丁原臣先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有深厚的知识和丰富的经营管理经验。丁先生于1969年加入中国铁建系统，1992年1月至1999年12月任铁道部第十七工程局（中铁十七局集团有限公司前身）副局长、局长、党委副书记、党委书记，1999年12月至2001年3月任中铁第十七工程局局长、党委副书记，2001年4月任中国铁道建筑总公司副总经理，2001年8月任中国土木工程集团公司总经理、党委书记，2004年8月任中国铁道建筑总公司副总经理，同时兼任中国土木工程集团公司总经理、党委书记，2005年8月起任中国铁道建筑总公司副董事长，自2007年11月任本公司副董事长。丁先生毕业于中共中央党校经济管理专业，是高级工程师、国家一级建造师、高级职业经理。

金普庆先生，59岁，中国国籍，无境外居留权，报告期内任本公司执行董事、总裁，同时兼

任中国铁道建筑总公司董事、党委书记。金先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，对大型建筑企业集团做优做强业绩突出，具有深厚的知识和丰富的经营管理经验。金先生 1968 年加入中国铁建系统，1993 年 8 月至 1998 年 6 月任铁道部第十二工程局（中铁十二局集团有限公司前身）副局长，1998 年 6 月至 2005 年 8 月任中铁十二局集团有限公司董事长、总经理、党委副书记，2005 年 8 月至 2007 年 11 月任中国铁道建筑总公司董事、总经理、党委副书记，自 2007 年 11 月起任本公司执行董事、总裁、党委副书记。金先生毕业于铁道部党校锦州分校党政管理专业，是高级工程师、国家一级项目经理。2009 年 4 月，因达到退休年龄，金普庆先生不再担任公司执行董事、总裁。

霍金贵先生，58 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司非执行董事、党委副书记。霍先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有深厚的知识和丰富的经营管理经验。霍先生 1968 年加入中国铁建系统，1993 年 5 月至 1999 年 12 月任铁道部第十五工程局（中铁十五局集团有限公司前身）副局长、局长、党委副书记，1999 年 12 月至 2001 年 3 月任中铁第十五工程局局长、党委副书记，2001 年 3 月任中国铁道建筑总公司党委副书记，2005 年 2 月任中国铁道建筑总公司党委副书记、工会主席，2005 年 8 月任中国铁道建筑总公司董事、党委副书记、工会主席，2006 年 2 月至 2007 年 11 月任中国铁道建筑总公司董事、党委副书记，自 2007 年 11 月起任本公司非执行董事、党委副书记。霍先生毕业于铁道部党校锦州分校党政专业，是高级工程师。

吴晓华先生，62 岁，中国国籍，无境外居留权，报告期内任本公司非执行董事。吴先生历任机械部电工局副局长，国家机械委、机电部重大办副处长，机电部第一装备司重点任务协调处处长、副司长，西安电力机械制造公司副总经理、党委常委，机械工业部重大装备司司长，中国机械装备（集团）公司副总裁、党组成员，中国机械装备（集团）公司副董事长、副总裁、党组成员，中国机械设备进出口总公司党组书记、总经理，国家机械工业局副局长、党组成员，国家机械工业局局长、党组书记，中央企业工作委员会委员，国务院国资委副主任、党委委员，2006 年 3 月任国务院国资委副部级干部，2006 年 11 月至 2007 年 11 月任中国铁道建筑总公司外部董事，自 2007 年 11 月任本公司非执行董事。吴先生毕业于中国科技大学技术物理专业，是高级工程师。2009 年 2 月 16 日因工作变动，吴晓华先生辞去本公司非执行董事职务。

李克成先生，65 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司独立非执行董事。李先生历任石油部管道局机械厂党委书记，石油管道局党委常委、纪委书记，东北输油管理局党委书记，中国石油天然气总公司办公厅主任、政策研究室主任、党组机要秘书、政治思想工作部主任、直属机关党委常务副书记、中国石油天然气集团公司党组成员、党组纪检组组长。1999 年 1 月至 2005 年 11 月任中国石油天然气股份有限公司监事会主席。2006 年 5 月任中国电子信息产业集团有限公司外

部董事。2006 年 11 月至 2007 年 11 月任中国铁道建筑总公司外部董事。2007 年 12 月任二重集团（德阳）重型装备股份有限公司独立非执行董事。自 2007 年 11 月起任本公司独立非执行董事。李先生毕业于北京钢铁学院金属材料专业，是高级工程师。

赵广杰先生，63 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司独立非执行董事。赵先生历任鞍山钢铁集团公司经理办调研员、调研组副组长、经理办副主任，辽宁省委办公厅秘书，鞍山钢铁集团公司建设公司总经理兼党委书记，鞍山钢铁集团公司秘书长、副总经理、党委副书记，鞍山钢铁集团公司副总经理、党委常委，2005 年 5 月至 2006 年 1 月任鞍山钢铁集团公司副总经理。2006 年 11 月任新兴铸管集团有限公司外部董事。2006 年 11 月至 2007 年 11 月任中国铁道建筑总公司外部董事。自 2007 年 11 月起任本公司独立非执行董事。赵先生毕业于西北工业大学航空发动机设计专业，是高级工程师。

吴太石先生，61 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司独立非执行董事，同时为上海信息协会副会长，北京正信嘉华管理顾问有限公司副董事长，航天证券经纪有限责任公司独立非执行董事。曾任上海运载火箭总装厂副总经济师、总会计师，1993 年起任中国航天工业总公司财务经济调节部副经理、财务局局长，1999 年任中国航天科工集团副总会计师，后调任交通银行总行办公室副主任、引进外资办公室主任（首席谈判代表）、深化股份制改革办公室副主任、发展研究部总经理、交行综合经营办公室首席顾问、博士后工作站站长。自 2007 年 11 月起任本公司独立非执行董事。吴先生毕业于复旦大学管理系工业经济专业，是研究员级高级会计师、中国注册会计师。

魏伟峰先生，47 岁，中国香港，现任本公司独立非执行董事。魏先生拥有超过 18 年高阶管理工作经历，是香港特许秘书公会副会长、信东集团主席、KCS Limited（前香港毕马威企业服务部及君富国际会计师事务所商业顾问部组成的公司）董事兼上市公司服务部主管，以及中国人寿保险股份有限公司、方兴地产（中国）有限公司和波司登国际控股有限公司的独立非执行董事。魏先生曾担任多家香港上市企业的执行董事、首席财务官等职务，其中包括中远集团、中国联通、中国工商银行（亚洲）等公司，多次参与或主导公司上市、收购合并、发债等重大融资工作，多次主持公司上市、收购合并、发债等重大融资工作，曾为多家国有企业及红筹公司提供专业服务。自 2007 年 11 月起任本公司独立非执行董事。魏先生先后毕业于香港理工大学、美国密兹根州安德鲁大学、英国华瑞汉普顿大学，并取得了金融学硕士、工商管理硕士、荣誉法律学士学位。

2、监事

彭树贵先生，54 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司监事会主席、党委副书记、纪委书记、工会主席。彭先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，拥有丰富的经营管理经验，具有较

高的理论政策水平和丰富的法律知识。彭先生 1972 年加入中国铁建系统，1995 年 12 月至 1999 年 12 月任铁道部第十四工程局（中铁十四局集团有限公司前身）党委副书记、党委书记，1999 年 12 月至 2001 年 4 月任中铁第十四工程局党委书记，2001 年 4 月至 2006 年 2 月任中国铁道建筑总公司党委副书记、纪委书记，2006 年 2 月任中国铁道建筑总公司党委副书记、纪委书记、工会主席，2006 年 7 月至 2007 年 11 月任中国铁道建筑总公司职工董事、党委副书记、纪委书记、工会主席，自 2007 年 11 月起任本公司监事会主席。彭先生毕业于澳大利亚拉筹伯大学工商管理专业，硕士学位，是高级工程师，国家一级项目经理、国家一级建造师。

黄少军先生，52 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司监事会监事，同时兼任本公司审计监事局局长、海南金牌科技股份有限公司监事会监事长、北京通达京承高速公路有限公司监事。黄先生是中国内部审计协会和中国风险者管理联谊会常务理事。黄先生在本公司所属行业拥有多年的工作经历，并具有丰富的现代企业管理知识和经营管理经验。黄先生 1976 年加入中国铁建系统，1993 年 2 月至 1994 年 4 月任中国铁道建筑总公司京九铁路赣州指挥部计划财务处副处长，1994 年 4 月至 1998 年 11 月任中国铁道建筑总公司财务部副部长兼京九铁路赣州指挥部计划财务处副处长，1998 年 11 月至 2002 年 8 月任中国铁道建筑总公司审计处处长，2002 年 8 月至 2007 年 11 月任中国铁道建筑总公司审计局局长，自 2007 年 11 月起任本公司监事。黄先生毕业于中共中央党校经济管理专业，是高级会计师、注册高级企业风险管理师。

于凤丽女士，52 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司职工监事，同时兼任重庆铁发遂渝高速公路有限公司、南京长江隧道有限责任公司、四川纳叙铁路有限责任公司监事会主席，上海枫亭水质净化有限公司、西安天创房地产有限公司监事。于女士 1973 年加入中国铁建系统，1989 年 12 月 1996 年 2 月任中国铁道建筑总公司机关事务管理部助理会计师、会计师，1996 年 2 月至 1999 年 9 月任中国铁道建筑总公司财务部会计师，1999 年 9 月至 2005 年 12 月任中国铁道建筑总公司财务部副部长，2005 年 12 月至 2007 年 11 月任中国铁道建筑总公司监事会办公室专职监事会主席，自 2007 年 11 月起任本公司职工监事。于女士毕业于中央党校经济管理专业，是会计师。

3、高级管理人员

金普庆先生，见“董事”部分。

扈振衣先生，54 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁、总经济师，同时兼任咸阳中铁路桥有限公司董事长、重庆铁发遂渝高速公路有限公司董事长、北京通达京承高速公路有限公司董事长、西安天创房地产有限公司执行董事、上海枫亭水质净化有限公司股东代表。扈先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有深厚的知识和丰富的经营管理经验。扈先生 1972 年加入

中国铁建系统，1990 年 12 月至 1996 年 5 月任中国铁道建筑总公司经营部副部长、部长，1996 年 5 月至 1997 年 12 月任中国铁道建筑总公司副总经济师，1997 年 12 月至 2001 年 4 月任中国铁道建筑总公司总经济师，2001 年 4 月至 2007 年 11 月任中国铁道建筑总公司副总经理、总经济师，自 2007 年 11 月起任本公司副总裁、总经济师。扈振衣先生是中国国际工程咨询公司、北京城建设计研究总院有限责任公司专家，北京市轨道交通建设指挥部专家委员会经济组副组长，杭州市轨道交通设计审查咨询委员会经济组组长。扈先生毕业于厦门大学工商管理专业，获得硕士学位，是教授级高级工程师，享受国务院特殊津贴。

夏国斌先生，50 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁、总工程师。夏先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，拥有深厚的科技开发、勘察设计知识以及丰富的技术、工程管理和施工管理经验。夏先生 1975 年加入中国铁建系统，1996 年 4 月至 1999 年 12 月任铁道部第十三工程局（中铁十三局集团有限公司前身）副总工程师、总工程师，1999 年 12 月至 2001 年 4 月任中铁第十三工程局总工程师，2001 年 4 月至 2007 年 11 月任中国铁道建筑总公司副总经理、总工程师，自 2007 年 11 月起任本公司副总裁、总工程师。夏先生毕业于铁道兵工程学院桥梁工程专业，获工学学士学位，是教授级高级工程师，享受国务院特殊津贴。

范德先生，55 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁。范先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有深厚的知识和丰富的经营管理经验。范先生 1980 年加入中国铁建系统，1988 年 6 月至 1990 年 4 月任铁道部工程指挥部建筑工程处副处长，1990 年 4 月至 2001 年 4 月任北京中铁建筑工程公司副总经理、总经理，2001 年 4 月至 2007 年 11 月任中国铁道建筑总公司副总经理，自 2007 年 11 月起任本公司副总裁。范先生毕业于长沙铁道学院工民建专业，是高级工程师。

赵广发先生，56 岁，中国国籍，无境外居留权，报告期内任本公司副总裁。赵先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有深厚的知识和丰富的经营管理经验。赵先生 1970 年加入中国铁建系统，1994 年 5 月至 1999 年 12 月任铁道部第十八工程局（中铁十八局集团有限公司前身）副局长、局长、党委副书记，1999 年 12 月至 2001 年 8 月任中铁第十八工程局局长、党委副书记，2001 年 8 月至 2004 年 12 月任中铁十八局集团有限公司董事长、党委副书记，2004 年 12 月至 2007 年 11 月任中国铁道建筑总公司副总经理，自 2007 年 11 月起任本公司副总裁。2009 年 4 月 16 日，公司第一届董事会第十六次会议通过决议，聘任赵广发先生为公司总裁，该次会议同时通过关于增补赵广发先生为公司第一届董事会执行董事的议案。赵先生毕业于亚洲（澳门）国际公开大学，获工商管理硕士学位，是高级工程师。

周志亮先生，44 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁。周先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有深厚的专业知识和丰富的经营管理经验。周先生 2003 年加入中国铁道建筑总公司，2000 年 1 月至 2001 年 11 月任铁道第四勘察设计院工会主席，2001 年 11 月至 2004 年 12 月任铁道第四勘察设计院院长、党委副书记，2004 年 12 月至 2007 年 11 月任中国铁道建筑总公司副总经理，自 2007 年 11 月起任本公司副总裁。周先生毕业于中国矿业大学工程地质专业，获工学学士学位，是高级工程师。

庄尚标先生，46 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司副总裁、总会计师、总法律顾问。庄先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有深厚的财务专业知识和丰富的公司财务、公司金融管理经验。庄先生 2005 年加入中铁道建筑总公司，1992 年 3 月至 1994 年 2 月任中国公路桥梁建设总公司财务部副总经理，1994 年 2 月至 2001 年 2 月任中国路桥集团（香港）公司副总经理、常务副总经理，2001 年 2 月至 2005 年 8 月任中国路桥（集团）总公司总会计师，2005 年 8 月至 2007 年 11 月任中国铁道建筑总公司总会计师，2006 年 4 月至 2007 年 11 月兼任中国铁道建筑总公司总法律顾问，自 2007 年 11 月起任本公司总会计师，2008 年 4 月起任本公司副总裁、总会计师。庄先生毕业于长沙交通学院工程财务会计专业，获工学学士学位，是高级会计师。

李廷柱先生，58 岁，中国国籍，无境外居留权，现任本公司董事会秘书。李先生对中国建筑行业有深刻的认识和理解，具有丰富的知识和经营管理经验，具备中国监管机构颁发的上市公司董事会秘书任职资格。李先生 1968 年加入中国铁建系统，1989 年 9 月至 1998 年 11 月任中国铁道建筑总公司党委组织部副部长，1998 年 4 月至 2005 年 1 月任中国铁道建筑总公司党办主任，2005 年 1 月至 2005 年 12 月任中国铁道建筑总公司党办主任、工会副主席，2005 年 12 月至 2007 年 11 月任中国铁道建筑总公司董事会秘书，自 2007 年 11 月起任本公司董事会秘书。李先生毕业于中共中央党校经济管理专业，是高级经济师。

（三）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序和依据

1、决策程序

按照有关法律法规和《公司章程》的规定，本公司董事、监事薪酬由股东大会审议批准，高级管理人员薪酬由董事会审议批准。

2、确定依据

（1）董事薪酬确定依据

独立非执行董事和不在本公司担任除董事外其他任何职务的非执行董事，其 2008 年度薪酬由基本报酬和会议津贴两部分构成。年度基本报酬和会议津贴具体标准参照国务院国资委关于董事会

试点企业外部董事报酬标准执行。

本公司执行董事和在本公司担任除董事外其他职务的非执行董事，不以董事职务取得薪酬，按其在本公司的任职和考核情况取得报酬。

(2) 监事薪酬确定依据

本公司监事按照总部机关薪酬与考核管理办法和其所任职务发给报酬。

(3) 高管薪酬确定依据

2008 年度，本公司高管薪酬按照董事会于 2008 年审议通过的《中国铁建股份有限公司高管绩效考核管理办法》、《中国铁建股份有限公司高管薪酬管理办法》有关规定执行。绩效考核结果、薪酬水平经与国务院国资委充分沟通，由股份公司薪酬与考核委员会研究通过后，提交董事会审议确定。

2008 年度，本公司支付董事、监事和高级管理人员薪酬共计 783 万元，具体情况详见“董事、监事、高级管理人员情况”。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，经本公司第一届董事会第四次会议审议，决议聘请庄尚标先生担任公司副总裁。（详情见 2008 年 4 月 28 日公司发布的董事会决议公告）

(五) 公司员工情况

截至报告期末，公司在岗员工为 190,545 人。员工结构情况如下：

	类别	员工数量	占总人数的比例
年龄构成	30 岁以下	62856	33%
	30 岁至 39 岁	58131	31%
	40 岁至 49 岁	53835	28%
	50 岁以上	15723	8%
	合计	190545	100%
学历构成	研究生及以上学历	1534	1%
	大学本科	49457	26%
	大学专科	42175	22%
	专科以下	97379	51%
	合计	190545	100%
专业构成	工程承包	168698	89%
	勘察设计咨询	8203	4%
	工业制造	7713	4%
	其他	5931	3%
	合计	190545	100%

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

1、整体情况

良好的公司治理是本公司一直以来追求的目标。公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）和中国证监会及上市地交易所关于上市公司法人治理的法律法规的要求，不断完善法人治理结构、建立健全现代企业制度、规范公司运作。

公司按照《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立了规范的公司治理结构，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。股东大会享有法律法规和企业章程规定的合法权利，依法行使对企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决策权。董事会对股东大会负责，依法行使股东大会决议的执行权和一定范围内的经营决策权。董事会建立了审计与风险管理、薪酬与考核、提名、战略与投资四个专门委员会，提高了董事会运作效率。报告期内，董事会的 9 名董事中，有 4 名为独立董事。除战略与投资委员会外，其他各个专门委员会均由独立董事担任主席，涉及专业事项首先要经过专业委员会通过后才提交董事会审议。监事会对股东大会负责，对公司财务和高管履职情况等进行检查监督。经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司日常经营管理工作。

公司根据国家有关法律法规和《公司章程》，制定了股东大会、董事会和监事会议事规则，明确了各自在决策、执行、监督等方面的职责权限。公司坚持与大股东及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全分开，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

董事会负责公司内部控制的建立健全和有效实施。董事会下设立审计与风险管理委员会，审计与风险管理委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。监事会对董事会建立与实施内部控制的情况进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

2008 年公司继续将公司治理专项工作推向深入，按照新的要求对《董事会审计与风险管理委员会工作细则》进行了修订，并根据最新的上市地上市规则制订了《信息披露管理办法》，还制定了专门的《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》等，充分发挥独立董事的作用。公司还进一步加强内部控制的自评和检查工作，加大内部审计工作力度，推进内部控制建设的深入。

董事会认为，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事、

监事和高级管理人员持股变动管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理办法》、《投资者关系工作制度》、《重大信息内部报告制度》、《募集资金管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会审计与风险管理委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会战略与投资委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》等文件组成本公司公司治理的参考依据。本公司的公司治理实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件无重大差异。

公司治理是一项长期的工作，公司未来将继续遵循“专业化+规范化+透明度”的原则，规范自身，持续提高治理水平。

(1) 股东大会

股东大会是本公司的权力机构，公司依据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定规范运作，依法合规地召集股东大会。股东大会享有法律法规和《公司章程》规定的合法权利，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决策权。

(2) 董事会

本公司第一届董事会由 9 名董事组成。董事会的每位董事均以股东的利益为前提，依照董事须履行的责任和按照所有相关法律及规则，尽自己最大的努力履行其职责。董事会的职责包括：决定本公司的经营计划及投资方案；制定本公司的利润分配方案和弥补亏损方案；拟定公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式等方案及执行股东大会的决议等。

本公司 4 位独立非执行董事具有完全的独立性。他们分别具有财务、金融以及基础设施建设方面的背景，并具有丰富的专业经验；为公司的稳定经营及发展忠诚地提供专业意见；并为保障本公司和股东的利益进行监察和协调。

除本公司的工作关系外，董事、监事或其它高级管理人员之间无财务、商业及家庭关系，彼此之间亦无其它重大关系。

除各自订立的服务合约外，本公司董事未在本公司或本公司的任何子公司于 2008 年间订立的重大合约中，直接或间接持有私人重大权益。

董事会下设 4 个专门委员会：

(a) 审计与风险管理委员会

本公司审计与风险管理委员会的主要职责负责提议公司外部审计机构的聘请、更换；公司内部审计制度的监督；公司内外部审计的沟通、监督和核查；财务信息及其披露的审阅；内控制度的审查；公司风险管理策略和解决方案的制定，重大决策、重大事件和重要业务流程的风险控制、管理、监督和评估等；董事会授权的其他事项。

报告期内审计与风险管理委员会由三名董事组成，即吴太石先生、丁原臣先生及魏伟峰先生。吴太石先生任审计与风险管理委员会主席。

本公司审计与风险管理委员会每年至少在上半年和下半年各召开一次定期会议，共同审阅本公司的财务、会计政策、内控制度及相关财务事宜，以确保公司财务报表及其它相关数据的完整性、公平性和准确性。

(b) 薪酬与考核委员会

本公司薪酬与考核委员会主要职责为制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案；研究公司董事及高级管理人员的考核标准、进行考核并提出建议；监督公司薪酬制度执行情况；董事会授权的其他事项。本公司薪酬与考核委员会每年至少在上半年和下半年各召开一次定期会议。

报告期内薪酬与考核委员会由三名董事组成，即赵广杰先生、丁原臣先生及李克成先生。赵广杰先生任薪酬与考核委员会主席。

(c) 提名委员会

本公司提名委员会的主要职责为定期检讨董事会的架构、人数及组成（包括专业能力、知识及经验方面），并就任何拟做出的变动向董事会提出建议；研究董事、总裁和其他高级管理人员的选择标准和程序，并向董事会提出建议；广泛搜寻具备合适资格可担任董事、总裁和其他高级管理人员的人选；对董事候选人、总裁候选人和其他高级管理人员人选进行审查并提出建议；评核独立非执行董事的独立性；就董事、总裁和其他高级管理人员的委任或重新委任以及董事、总裁和其他高级管理人员（尤其是董事长和总裁）继任计划的有关事宜向董事会提出建议；董事会授权的其他事项。本公司提名委员会每年至少在上半年和下半年各召开一次定期会议。

报告期内提名委员会由三名董事组成，即李克成先生、霍金贵先生及赵广杰先生。李克成先生任提名委员会主席。

(d) 战略与投资委员会

本公司战略与投资委员会的主要职责为对公司长期发展战略规划和重大战略性投资决策进行研究并提出建议；审核公司年度经营计划，对须经董事会批准的重大投资、融资和担保方案进行研究并提出建议；对须经董事会批准的重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议，对需经董事会批准的公司重组、并购及转让公司所持股权、改制、组织结构调整的方案进行研究并提出建议；监督、指导公司的安全风险管理工作；对以上事项的实施进行评估检查；董事会授权的其他事项。本公司战略与投资委员会每年至少在上半年和下半年各召开一次定期会议。

报告期内战略与投资委员会由三名董事组成，即金普庆先生、吴晓华先生及吴太石先生。金普

庆先生任战略与投资委员会主席。

(3) 监事会

本公司设监事会。监事会是本公司的常设监督机构，根据《公司法》、《公司章程》、《中国铁建股份有限公司监事会议事规则》等规定，负责对董事会及其成员以及总裁、副总裁、总会计师等高级管理人员进行监督，防止其滥用职权侵犯股东、本公司及本公司员工的合法权益。

根据《公司章程》规定，本公司监事会由三名监事组成，包括一名职工代表监事，监事会设主席一人，由全体监事过半数选举产生。监事每届任期三年，可连选连任。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。

(4) 利益相关者

公司成功上市后，实现了股权多元化和由传统的相对封闭的国有企业向国有控股的公众公司的转变。公司秉承“依法经营，诚信为本，和谐自然，为业主建造精品，为社会创造价值，实现股东利益最大化”的经营宗旨，切实维护广大股东和员工的利益，充分尊重债权人、业主及供应商的利益，互相支持，共同发展。

详情详见附件一：《中国铁建股份有限公司履行社会责任的报告》（全文）

(5) 信息披露与投资者关系

按照中国证监会、上海证券交易所和香港联合交易所有限公司（以下简称“香港联交所”）的有关规定，公司已建立并不断完善信息披露制度，制定并印发了《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《中国铁建股份有限公司新中标项目信息披露工作细则》等一系列有关信息披露的规范性文件，并在整个集团贯彻执行，确保了信息披露的真实、准确、完整、及时和公平。

2008 年，公司的投资者关系工作持续改善，制定并印发了《中国铁建股份有限公司投资者关系工作制度》及有关实施细则，指定专职部门、通过电话、邮件、传真、见面会等多种方式和途径，与投资者保持日常沟通与交流，使每位投资者机会均等地获知客观、真实、准确的信息，避免了选择性信息披露和信息误导。

2、2008 年度公司治理专项活动

本公司开展公司专项治理活动，取得明显成效。按照中国证监会及北京证监局的要求，从 6 月至 11 月全面开展了加强公司治理专项活动。通过学习培训、自查、公众评议、整改四个阶段的工作，形成《公司治理自查报告及整改计划》，经董事会审议通过并对外公告，接受来自监管部门和投资者的评议与监督。2008 年 11 月 3 日-19 日，北京证监局检查组来公司，对公司治理、防止大

股东占用资金等问题进行现场检查，就完善内部控制制度建设、防止资金占用等问题提出了整改建议。公司逐一落实整改，形成《关于公司治理专项活动的整改报告》，经董事会审议通过并对外公告。开展专项治理活动，有力促进了公司内控制度建设和规范运作，目前整改措施已经落实或正在落实。

（二）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	委托出席	缺席
李克成	10 次	9 次	1 次	无
赵广杰	10 次	9 次	1 次	无
吴太石	10 次	10 次	无	无
魏伟峰	10 次	9 次	1 次	无

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。

（三）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、业务独立情况

本公司主要从事工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产、资本运营和物流业务，具有独立自主地开展业务的权利和能力，拥有独立的经营决策权和实施权。本公司从事的经营业务独立于控股股东及其控制的其他企业，经营管理实行独立核算。本公司拥有生产、经营所必须的、独立完整的生产、供应、销售、管理系统，本公司及其控股子公司拥有从事各自业务所必需的相应资质。

本公司与控股股东及其控制的其他企业之间不存在实质性同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

在资产方面，本公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，包括自行购置、租赁的房屋、施工设备等固定资产和国有土地使用权、商标、专利等无形资产。本公司与控股股东之间的资产产权关系清晰，本公司的资产完全独立于控股股东及其控制的其他企业。本公司目前没有以资产和权益为控股股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东及其控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。

3、人员独立情况

本公司的生产经营和行政管理完全独立于控股股东及其控制的其他企业。本公司独立招聘员工，与员工签订劳动合同，并设有独立的劳动、人事、工资管理体系。本公司的董事、监事及高级

管理人员均按照《公司法》、《公司章程》规定的程序产生。

本公司的总裁、副总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东或其控制的其他企业中领取薪酬。本公司的财务人员均在本公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东或其控制的其他企业中兼职。

4、机构独立情况

本公司按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律、法规及规范性文件的规定建立了股东大会、董事会及其下属各专门委员会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了其各自的职权范围，建立了有效的法人治理结构。本公司已建立起了一套适应公司发展需要的组织结构，各部门及子公司组成了一个有机的整体，组织机构健全完整，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。本公司的生产经营、办公机构与控股股东及其控制的其他企业分开，不存在混合经营的状况。

5、财务独立情况

本公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理制度和会计政策。本公司按照公司章程规定独立进行财务决策，具备独立的财会账簿，不存在控股股东及其控制的其他企业干预本公司资金使用的情况。本公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。本公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税现象。

综上所述，本公司在业务、资产、人员、机构和财务方面均与控股股东及其控制的其他企业相互独立，本公司具有独立完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。

（四）公司内部控制制度的建立健全情况

1、整体情况

建立健全并有效实施内部控制制度，是本公司董事会及管理层的责任。按照法律法规和监管要求，公司不断完善法人治理结构，制定了一系列用以规范公司治理和保障内部控制制度实施的文件，并设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，形成了集内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督五个要素在内的较为完善的内部控制体系。

公司明确界定了各部门、岗位的目标、职责和权限，建立相应的授权、检查和逐级问责制度，并编制了《工作职责手册》，使全体员工掌握部门职能、内部机构设置、岗位职责等情况，明确权责分配，正确行使职权，形成了与公司实际情况相适应的、有效的经营运作模式。公司成立了审计监事局，在董事会审计与风险管理委员会的监督指导下开展工作，对公司财务收支、预算、财务决

算、经营绩效等有关经济活动进行审计监督和评价。审计监事局在机构设置、人员配备和工作方面都保持了独立性。

2、与财务核算相关内控制度的完善情况

公司根据财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及其具体规范、有关会计准则和会计制度，制订了一系列的内控规范，如《财务管理内部控制制度》、《会计核算办法》、《会计科目和会计科目使用说明》、《全面预算管理暂行办法》、《财务监察办法》、《执行建造合同准则有关问题暂行规定》、《勘察设计收入确认暂行规定》、《执行所得税准则有关问题暂行规定》及《执行投资性房地产准则有关问题暂行规定》等。

公司在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用。

通过不断加强财务制度体系建设，规范财务管理，对促进企业管理、提高经济效益起到了积极作用。

3、公司落实《企业内部控制基本规范》的计划

根据财政部等五部委下发《企业内部控制基本规范》，公司多次组织公司中高层管理人员和相关部门认真学习和研究，并在考虑了本公司发展现状和战略目标需要后，制定了《中国铁建内控体系建设实施办法》。办法详细规定了本公司内部体系建设的总体目标和 2009-2010 年总体规划，采取先试点、再逐步推广的方法，力争三年内基本完成内部控制体系建设工作，提高公司整体的内部控制水平，形成较为成熟的内控文化。在内部环境方面，本公司将进一步完善公司治理机制，明确公司组织机构、部门职责、岗位说明书，完善内部审计、人力资源管理、企业文化建设的相关制度及流程；在风险评估方面，组织开展公司内外部风险因素识别、分析和评价，形成风险数据库和风险坐标图；在控制活动方面，进一步明确各业务活动归口管理和责任部门，编制控制文档和控制矩阵；在信息与沟通方面，加快和完善信息系统的规划与建设，保证企业与内部、企业与外部之间的信息与沟通和反舞弊机制的有效运行；在内部监督方面，建立和完善内部控制监督检查机制和管理制度以及内部控制自我评价机制和管理制度。同时，公司还制定了《2009 年内部控制重点工作实施计划》，明确了相关责任部门以及时间进度安排，为内部控制体系建设有效开展提供保证。

4、董事会已对公司生产经营、财务管理、信息披露等内部控制制度的建立健全情况进行了全面评估，评估结果详见本报告附件二：《中国铁建股份有限公司董事会关于公司内部控制的自我评估报告》。

（五）高级管理人员的考评及激励机制的建立和实施情况

2008 年，公司董事会下设薪酬与考核委员会组织制定了《中国铁建股份有限公司高管绩效考核管理办法》和《中国铁建股份有限公司高管薪酬管理办法》，经薪酬与考核委员会专题会议研究通过，并提交董事会审议通过后执行。

七、股东大会情况简介

1、第一次临时股东大会情况

第一次临时股东大会于 2008 年 1 月 29 日在北京市复兴路 40 号召开，会议审议并通过《关于吴晓华非执行董事和李克成等四位独立非执行董事报酬的议案》。

2、2007 年度股东大会情况

2007 年度股东大会于 2008 年 6 月 26 日在北京市石景山区石景山路 29 号北京京燕饭店（中国铁建电气化局大楼）召开。

会议审议并通过《关于审议董事会 2007 年度工作报告的议案》、《关于审议监事会 2007 年度工作报告的议案》、《关于审议公司 2007 年度财务决算方案的议案》、《关于审议公司 2007 年度利润分配方案的议案》、《关于审议公司 2007 年度年报及其摘要的议案》、《关于续聘安永华明会计师事务所和安永会计师事务所为公司审计师及支付其 2007 年度有关费用的议案》、《关于修改〈中国铁建股份有限公司章程〉有关注册资本金及相关条款的议案》、《关于授予董事会于有关期间发行公司 H 股股份一般性权利的议案》。

会议决议公告于 2008 年 6 月 27 日刊登在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、香港联交所网站 (www.hkex.com.hk) 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》上。

八、董事会报告

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、集团总体经营情况

2008 年是中国铁建发展史上极其重要、极不寻常的一年，是经受严峻考验、取得非凡成绩的一年，是具有里程碑意义的一年。这一年，在全球股市大幅震荡、众多公司纷纷取消上市计划的背景下，本集团逆势而上，主营业务整体重组改制，在上海证券交易所和香港联交所成功上市，囊括了《亚洲金融》、《亚洲货币》、《亚洲财务总监》等亚洲最具影响力的金融杂志所评选的 2008 年度“最佳股权交易”、“最佳首次公开发行”、“年度交易大奖”等多个奖项。本集团的整体成功上市，实现了由传统的相对封闭的国有企业向国有控股的公众公司的转变和股权多元化，使本集团的实力

和竞争力明显增强。在前三季度境内外材料价格大幅上涨、第四季度金融危机席卷全球的严重冲击下，在南方雨雪冰冻、汶川地震等自然灾害和汇率大幅波动给企业造成较大损失的情况下，本集团凭借良好的市场信誉和品牌形象，紧抓国内外基建市场蓬勃发展的大好机遇，精心筹谋，优化布局，改善项目结构，深耕区域市场，提高经营质量，加大协调力度，使生产经营保持健康持续发展，主要经济技术指标均创历史新高，成功中标京沪高铁、石武客专、津秦客专、向莆铁路、贵广铁路、利比亚沿海铁路、安哥拉社会住房项目等一批重大工程项目。特别是本集团积极顺应国家政策调整，抓住政府加大基建投资力度的难得机遇，加大新项目拓展力度，加强各个方面资源的投入和配置，使 2008 年新签合同额和收入均超额完成年度计划指标。

(1) 经营规模持续快速发展

2008 年本集团新签合同总额为 4,231.046 亿元，较 2007 年增长 47.42%，其中，海外新签合同额 421.697 亿元，占新签合同总额的 9.97%。截至 2008 年末，本集团未完工合同额合计达 4,710.890 亿元，较 2007 年增长 45.65%。主要运营指标如下：

单位：亿元

	新签合同额			未完合同额		
	2008 年	2007 年	增长	2008.12.31	2007.12.31	增长
工程承包	3,990.2286	2,656.5047	50.21%	4,590.9084	3,120.7977	47.11%
勘察设计监理	46.0893	36.5784	26.00%	24.2634	25.2386	-3.86%
工业制造	35.3416	63.2150	-44.09%	40.3974	63.1153	-35.99%
其它业务	159.3869	113.6923	40.19%	55.3210	25.1338	120.11%
总计	4,231.0464	2,869.9895	47.42%	4,710.8902	3,234.2854	45.65%

作为本集团的核心业务和优势板块，2008 年工程承包业务继续得到巩固和加强。全年工程承包业务新签合同额 3,990 亿元，占新签合同总额的 94.3%，比 2007 年增长 50.21%。为积极应对国际金融危机，中央确定投入 4 万亿实施扩大内需、促进经济增长的措施，其中对交通基础设施特别是铁路的投资建设力度空前加大。受此积极因素的影响，本集团 2008 年的铁路新签合同额所占份额大幅增长，新签铁路工程项目合同额达 2,541 亿元（其中，国内铁路工程项目为 2,296 亿元），占新签合同总额的 60.06%，创 15 年来的新高。公路市场作为既有市场，仍保持较大份额，2008 年公路业务新签合同额为 616 亿元，占本集团新签合同总额的 14.6%，增幅达 58.68%；城市轨道交通和市政的业务规模较 2007 年有大幅提升，新签合同额增幅分别达 92.02%、82.39%；房建规模提升也比较大，新签合同额增幅达 40.86%。

2008 年下半年，国家重新调整“十一五”铁路规划网，使勘察设计咨询市场进一步繁荣，公司勘察设计咨询板块新签合同额比 2007 年增长 26%。

2008 年，本集团的工业制造业务新签合同额为 35.3416 亿元人民币，较 2007 年减少 44.09%，主要原因是 2007 年新签合同额里包含了“十一五”规划任务。与 2006 年工业制造业务新签合同额为 10.6438 亿元相比，2008 年的增幅达到 232%。

本集团其他业务板块主要包括物流与物资贸易和房地产业务。2008 年物流与物资贸易板块新签合同额 144 亿元，占新签合同总额的 3.4%，比 2007 年增长 138.7%。

(2) 经济效益稳步提升

2008 年本集团各业务板块的结构调整取得了明显成效，作为核心和优势板块的工程承包业务继续得到巩固和加强，其他创效板块也得到了较快发展。本集团全年实现营业收入 2,261.41 亿元，比上年同期增长 27.41%；实现净利润 37.06 亿元，同比增长 17.71%。

单位：百万元

主要运营与财务指标			
项目	2008 年	2007 年	增长率
营业收入	226,140.71	177,487.29	27.41%
营业成本	203,607.08	160,598.33	26.78%
营业利润	4,701.75	4,890.82	-3.87%
营业利润率	2.08%	2.76%	减少 0.68 个百分点
净利润	3,706.29	3,148.57	17.71%

受人民币升值及国际金融危机的影响，2008 年公司 H 股募集资金和海外业务发生汇兑损失 8.50 亿元，是营业利润和营业利润率下降的主要原因。

(3) 企业实力和竞争力明显增强

2008 年底与 2007 年底相比，本集团总资产由 1,568.8 亿元增加到 2,201.02 亿元，净资产由 52.74 亿元增加到 483.01 亿元；资产负债率由 96.64% 下降到 78.06%；货币资金由 274.88 亿元增加到 574.70 亿元，银行借款由 257.96 亿元减少到 218.29 亿元；全年资本开支 121.03 亿元，主要用于盾构、提运架等设备购置，大大提升了本集团地下工程、客运专线及高速铁路等的施工能力。

(4) 产业调整向纵深发展，创效板块发展较快

经过几年的努力，本集团的业务已经从以施工承包为主发展成为具有可研、规划、勘察、设计、施工、监理、维护、运营和投融资的完善的行业产业链，具备了为业主提供一站式综合服务的能力。2008 年公司继续加大对创效板块的投入，勘察设计咨询、工业制造及物流与物资贸易三个板块实现营业收入 173.28 亿元（已扣除分部间交易），比上年增长 120.42%。

(5) 海外业务发展态势良好

本集团的海外业务主要集中在亚洲、中东地区和非洲。2008 年，本集团继续贯彻国家“走出

去”战略，着力构建“大海外”的战略格局，经营档次进一步提高，经营区域进一步拓展。同时，在信息跟踪、项目跟进、具体运作等各个环节上均加大组织协调力度，使得海外市场份额不断扩大。2008年，本集团共承揽海外工程项目163个，海外新签合同额达人民币421.697亿元，承揽了包括利比亚铁路项目、阿尔及利亚铁路复线项目、沙特铁路复线项目、尼日利亚堤防、公路、房建及市政项目等在内的多项重大海外项目。公司全年的海外营业收入也大幅度提高，完成海外营业收入172.02亿元，占本集团2008年总收入的7.61%，同比增长170.5%。

单位：百万元

项目	2008年	2007年	增长率
境外市场营业收入	17,201.76	6,359.17	170.5%
境内市场营业收入	208,938.95	171,128.12	22.10%

(6) 科技创新成果突出

2008年本集团的科技创新取得了突出成果，特别是铁路、桥梁和隧道的设计修建技术实现了质的飞跃。全年本集团获得授权专利102项，共有75项科技成果通过省部级鉴定和评审，69项工法被认定为国家二级工法，51项获国家和省部级设计“四优”奖，18项国优工程奖，8项詹天佑土木工程大奖，属历年之最。其中，“青藏铁路工程”获国家科技进步特等奖，是本公司在近20年来获得的最高奖项；本公司所属子公司中铁建设集团有限公司的“建筑结构减振防灾关键技术与应用”和本公司所属子公司中铁十六局集团有限公司的“高海拔地区大型公路隧道建设与营运关键技术及应用”获国家科技进步二等奖。

2、各主营业务板块的经营情况

单位：百万元

各业务板块运营情况（未扣除分部间交易）

项目	营业收入		营业成本		毛利		毛利率	
	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007
工程承包业务	207,330.34	168,181.53	187,893.47	153,306.68	19,436.87	14,874.85	9.37%	8.84%
勘察设计咨询业务	4,729.49	3,837.64	3,556.18	2,905.64	1,173.31	932.00	24.81%	24.29%
工业制造业务	4,848.03	1,886.88	4,162.05	1,551.88	685.98	335.00	14.15%	17.75%
其他业务	12,251.07	5,457.58	10,845.79	4,710.74	1,405.28	746.84	11.47%	13.68%
其中：房地产	1,083.02	739.56	715.48	508.56	367.54	231.00	33.94%	31.23%
物流与物资贸易	9,784.13	3,716.34	9,083.79	3,455.79	700.34	260.55	7.16%	7.01%
分部间抵销	-3,018.22	-1,876.34	-2,850.41	-1,876.62	-167.81	0.28	—	—
合计	226,140.71	177,487.29	203,607.08	160,598.33	22,533.63	16,888.96	9.96%	9.52%

由于2007年年报中各板块的数据是扣除分部间交易之后的数据，以下对比分析采用扣除分部间交易之后的数据。

(1) 工程承包业务

工程承包业务是本集团核心及传统业务领域，业务种类覆盖铁路、公路、房屋建筑、市政公用、城市轨道交通、水利水电、桥梁、隧道、机场建设等多个领域。本集团在中国 31 个省市、自治区以及香港和澳门提供服务，并在非洲、亚洲、中东和欧洲等海外国家及地区参与基础设施建设工程项目。

报告期内，工程承包业务营业收入与毛利分别较上一年度增长 22.91% 和 29.45%。

单位：百万元

工程承包业务（已扣除分部间交易）			
项目	2008 年	2007 年	增长率
营业收入	206,345.61	167,884.63	22.91%
营业成本	187,067.79	152,992.62	22.27%
毛利	19,277.82	14,892.01	29.45%
毛利率	9.34%	8.87%	增长 0.47 个百分点

2008 年，本集团铁路市场的营业收入占本公司工程承包业务收入的 50.94%，占工程承包业务收入的比重较 2007 年增加了 5.55 个百分点，铁路市场营业收入的增长是本集团营业收入整体增长的主要因素。

(2) 勘察设计咨询业务

勘察设计咨询业务是本集团另一项重要的收入来源，业务覆盖范围包括提供铁路、公路、城市轨道交通、水利及水电设施、机场、码头、工业与民用建筑和市政工程等土木工程和交通基础设施建设的勘察设计咨询服务。

报告期内，本集团勘察设计咨询业务营业收入达 46.25 亿元，增长 27.57%，毛利较 2007 年增长 25.84%，毛利率基本保持稳定。

单位：百万元

勘察设计咨询业务（已扣除分部间交易）			
项目	2008 年	2007 年	增长率
营业收入	4,624.93	3,625.42	27.57%
营业成本	3,451.62	2,693.00	28.17%
毛利	1,173.31	932.42	25.84%
毛利率	25.37%	25.72%	减少 0.35 个百分点

(3) 工业制造业务

本集团的工业制造业务主要包括设计、研发、生产及保养大型养路机械设备与铁路、桥梁、轨枕及轨道系统零部件。

单位：百万元

工业制造业务（已扣除分部间交易）

项目	2008 年	2007 年	增长率
营业收入	4,415.19	1,411.76	212.74%
营业成本	3,729.21	1,077.62	246.06%
毛利	685.98	334.14	105.30%
毛利率	15.54%	23.67%	减少 8.13 个百分点

2008 年，本集团工业制造业务营业收入增幅较大，其主要原因如下：一是大型养路机械生产规模扩大及轨道系统部分新产品于 2008 年投产；二是公司 2008 年将所属子公司从事工业制造业务的工厂（桥梁厂、金属结构厂等）并入工业制造板块（这些工厂中有轨枕等混凝土制品），2008 年的对外销售收入约 8 亿元。由于新投产的国产化产品和混凝土制品毛利率低于大型养路机械和铁路辙叉等轨道系统零部件的毛利率，以及上半年原材料价格上涨导致成本加大，工业制造业务毛利率较上年度下降 8.13 个百分点。

（4）其他业务

本集团其他业务板块主要包括房地产开发、物流与物资贸易等业务。

单位：百万元

其他业务（已扣除分部间交易）

	2008 年	2007 年	增长率
营业收入	10,754.99	4,565.48	135.57%
其中：房地产	1,083.02	739.56	46.44%
物流与物资贸易	8,288.05	2,824.24	193.46%
营业成本	9,358.46	3,835.09	144.02%
毛利	1,396.53	730.39	91.20%
毛利率	12.98%	16.00%	减少 3.02 个百分点

2008 年房地产业务实现的营业收入较 2007 年增长 46.44%。未扣除分部间交易之前，2008 年房地产业务的毛利率为 33.94%，与 2007 年基本持平。

本集团主要从事建筑材料相关的物流与物资贸易业务。随着国内基建规模的扩大，公司物流和物资贸易业务实现大幅增长，利润贡献逐年上升。2008 年本集团物流和物资贸易业务实现的营业收入较 2007 年增长 193.46%。未扣除分部间交易之前，2008 年物流与物资贸易业务的毛利率为 7.16%，较 2007 年增长 0.15 个百分点。

3、主要客户及主要供应商情况

报告期内，本集团来自前五位客户的营业收入达 366.85 亿元，较 2007 年增长 47.89%，主要

客户为铁道部所属的铁路局和铁路公司。本公司控股股东、实际控制人及其所控制的企业与主要客户无关联关系。

单位：百万元

项目	2008 年	2007 年
前五名客户收入总额合计	36,684.67	24,806.19
占全部营业收入的比例	16.22%	13.98%

报告期内，本集团向前五位原材料、能源供应商的采购总额达 38.15 亿元，较 2007 年增长 99.72%。上述供应商主要为国内的大型钢铁企业及物流贸易企业，本公司控股股东、实际控制人及其所控制的企业与主要供应商无关联关系。

单位：百万元

项目	2008 年	2007 年
前五名供应商采购金额合计	3,814.64	1,909.99
占采购总额的比例	1.87%	1.19%

4、主要成本及费用项目分析

报告期内，主要成本构成及变动如下表所示：

单位：百万元

项目	2008 年	2007 年	增长率
营业成本	203,607.08	160,598.33	26.78%
销售费用	848.89	696.11	21.95%
管理费用	8,724.93	5,326.35	63.81%
财务费用	1,061.51	860.19	23.40%
所得税费用	862.55	1,828.22	-52.82%

2008 年，本集团营业成本为 2,036.07 亿元，较 2007 年增长 26.78%。成本的变动主要与业务扩张导致的原材料、燃料及折旧费的增加相关，并与收入的增长相匹配。

2008 年，本集团管理费用为 87.25 亿元，较 2007 年增长 63.81%。管理费用增长的主要原因：一是根据《企业会计准则（2006）》，对于原按工资总额 14%计提的职工福利费在 2006 年末的余额予以转回，并相应冲减 2007 年度管理费用 11.89 亿元，扣除该因素影响，管理费用较上年增长 33.91%；二是本公司加大了对新技术的研发力度，研发费用增加较快，2008 年发生研发费用 15.10 亿元，较上年增长 457.2%。剔除上述两项因素影响，管理费用较上年增长 12.52%，低于营业收入的增长率。

2008 年，本集团财务费用为 10.62 亿元，较 2007 年增长 23.40%。财务费用增加主要原因是发

生汇兑损失 8.5 亿元，较上年增加 7.58 亿元。

2008 年，本集团所得税费用为 8.63 亿元，较 2007 年降低 52.82%。所得税费用减少的主要原因：一是上年所得税费用中包括了由于税率变化一次性减少的递延所得税资产和负债净额 6 亿元；二是新的企业所得税法规定所得税税率自 2008 年 1 月 1 日起由 33%降至 25%；三是部分子公司获批准享受税收优惠。

单位：百万元

项目	2008 年	2007 年
当期所得税费用	338.49	962.01
递延所得税费用	524.06	866.21
所得税费用合计	862.55	1,828.22

5、利润表其他项目分析

(1) 公允价值变动损益

报告期内，公司公允价值变动损失为 0.9 亿元，主要是由于本集团持有的权益性投资市价大幅减少所致。

(2) 投资收益

报告期内，本集团共实现投资收益 2.35 亿元，占本集团 2008 年利润总额的 5.13%，较 2007 年减少 46.77%。其中，2008 年初，本公司下属中铁二十三局集团有限公司与伊泰集团签属协议转让持有的内蒙古呼准铁路有限公司 35%的股权，转让交易于 2008 年 1 季末前完成，并因此取得转让股权投资收益 1.44 亿元。此外，本公司于 2008 年持有的证券投资基金收取的收益及处置部分交易性金融资产和可供出售金融资产，产生投资收益 0.65 亿元，占利润总额的 1.42%。

(3) 房地产存货跌价准备

2008 年国内房地产行业出现调整，房地产市场的不确定性因素和风险因素增加，本集团拥有的土地绝大部分处于前期阶段。根据《企业会计准则第 1 号-存货》和公司会计核算办法的有关要求，资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。根据上述规定，本集团对所有项目进行了减值测试，其中有三个项目存在减值。根据中水资产评估有限公司对该三个项目的评估报告，本集团计提存货跌价准备 5.38 亿元。具体情况如下：

(a) 北京房山长阳项目减值 3.13 亿元。该项目为公司所属中铁嘉业（北京）投资有限公司开发，2008 年末委托中水资产评估有限公司对该公司的存货资产（开发产品—房山广阳家园）的公

允价值进行了评估。上述存货资产在 2008 年 12 月 31 日的账面值为 7.99 亿元，采用假设开发法，得出中铁嘉业（北京）投资有限公司存货资产（开发产品—房山广阳家园）的评估价值为 4.86 亿元，与账面值相比，减值 3.13 亿元。

(b) 成都龙泉驿项目减值 1.51 亿元。该项目为公司所属中铁地产（成都）开发有限公司开发，2008 年末委托中水资产评估有限公司对该公司的存货资产（开发产品—成都龙泉驿）的公允价值进行了评估。上述存货资产在 2008 年 12 月 31 日的账面值为 9.84 亿元，采用假设开发法，得出中铁地产（成都）开发有限公司存货资产（开发产品—成都龙泉驿）的评估价值为 8.33 亿元，与账面值相比，减值 1.51 亿元。

(c) 广西南宁凤岭项目减值 0.74 亿元。该项目为公司所属中铁房地产集团（广西）有限公司开发，2008 年末委托中水资产评估有限公司对该公司的存货资产（开发产品—凤岭山语城）的公允价值进行了评估。上述存货资产在 2008 年 12 月 31 日的账面值为 6.74 亿元，采用假设开发法，得出中铁房地产集团（广西）有限公司存货资产（开发产品—凤岭山语城）的评估价值为 6.00 亿元，与账面值相比，减值 0.74 亿元。

(4) 工程施工预计损失准备

(a) 根据建造合同会计准则的规定，合同完工时或每个会计期末，应将已提取的损失准备冲减合同费用，即转销工程施工预计损失准备。2007 年和 2008 年，本集团转销的工程施工预计损失准备分别为 7.03 亿元和 1.46 亿元，主要是由于近年来本集团严格控制承揽项目的质量，亏损项目越来越少，工程施工预计损失准备的计提和转销都呈现逐年减少的趋势。

(b) 2008 年本集团计提的工程预计损失准备并不集中在一个或几个项目，但占本集团全部在建项目的比例较小，低于 1.5%。

6、资产负债分析

报告期末，本集团主要资产、负债金额及其变动情况如下：

单位：百万元

项目	2008 年		2007 年		增长率
	金额	占比	金额	占比	
资产总额	220,101.54	100%	156,877.78	100%	40.30%
主要资产类项目					
货币资金	57,470.06	26.11%	27,488.29	17.52%	109.07%
应收账款及长期应收账款	33,878.43	15.39%	31,136.73	19.85%	8.81%
预付款项	21,258.67	9.66%	13,392.91	8.54%	58.73%

项目	2008 年		2007 年		增长率
	金额	占比	金额	占比	
其他应收款	14,905.11	6.77%	10,132.51	6.46%	47.10%
存货	22,149.69	10.06%	11,889.33	7.58%	86.30%
应收客户合同工程款项	36,317.26	16.50%	35,928.31	22.90%	1.08%
固定资产	19,689.43	8.95%	14,661.64	9.35%	34.29%
无形资产	6,978.96	3.17%	5,929.96	3.78%	17.69%
负债总额	171,800.27	100.00%	151,603.94	100%	13.32%
主要负债类项目					
短期借款	13,279.51	7.73%	17,571.66	11.59%	-24.43%
短期融资债券	346.60	0.20%	2,013.06	1.33%	-82.78%
应付账款及长期应付款	60,069.86	34.96%	42,864.96	28.27%	40.14%
预收款项	33,889.94	19.73%	32,624.87	21.52%	3.88%
应付客户合同工程款项	16,804.08	9.78%	17,391.76	11.47%	-3.38%
其他应付款	18,703.96	10.89%	12,981.69	8.56%	44.08%
长期借款	5,514.79	3.21%	5,108.75	3.37%	7.95%
一年内到期的非流动负债（长期借款）	2,688.37	1.56%	1,102.26	0.73%	143%
应付职工薪酬 ^注	12,587.80	7.33%	12,481.36	8.23%	0.85%

注：“应付职工薪酬”为流动负债中的应付职工薪酬与长期负债中的应付职工薪酬的合计数。

本集团于 2008 年 3 月在上海和香港成功上市，募集资金净额约人民币 391 亿元。于 2008 年 12 月 31 日，货币资金余额 574.70 亿元，占总资产的 26.11%，较 2007 年末增长 109.07%。

本集团的预付款项主要为预付给供应商的材料款及预付给工程劳务或专业分包商的材料款、工程款。随着经营规模的扩大和工程项目的增多，以及为在较低的价格水平下锁定物资的采购价格，于 2008 年 12 月 31 日，预付款项余额 212.59 亿元，较 2007 年末增长 58.73%。

本集团的其他应收款主要是工程项目投标保证金、履约保证金等各类押金。随着经营规模的扩大，本集团投标及中标的工程项目大幅增加，投标保证金和履约保证金及相关的各类押金等款项相应增加。于 2008 年 12 月 31 日，其他应收款余额 149.05 亿元，较 2007 年末增长 47.10%。

存货项目中履行建造合同而采购的原材料及房地产开发成本是本集团存货项目的主要构成部分。2008 年 12 月 31 日，存货结余 221.50 亿元，较 2007 年末增长 86.30%。主要是由于全资子公司中铁房地产集团有限公司的房地产开发成本增加，以及由于工程施工规模的扩大对原材料需求的增加和储备所致。

报告期内，本集团固定资产呈现增长，主要是由于采购了大量现代化施工机械设备、运输设备、生产设备以及测量及试验设备以满足客运专线（高速铁路）建设及养路机械生产的需要。

2008 年 12 月 31 日，公司借款（短期借款、短期融资债券、长期借款、一年内到期的长期借款之和）较 2007 年减少 39.66 亿元，下降 15.38%，借款规模下降的主要原因是上市后公司资金压力有所减轻，且公司严格控制子公司借款规模。

2008 年 12 月 31 日，本集团应付账款及长期应付款较 2007 年增长 40.14%，增长主要是由于业务规模扩张所导致。

保证金和代垫费用是其他应付款的主要构成部分。2008 年末，上述二者占本集团其他应付款的比例为 53.57%。其他应付款中的代垫费用主要为工程项目其他参与方为本集团垫付的款项，保证金主要为本集团收取分包商的履约保证金及其他安全保证金等。除上述两者之外，其他应付款中，也包含应支付的维修费、装卸费、征地拆迁费等其他工程相关款项。

7、同公允价值计量相关的内部控制制度

公司严格按照企业会计准则的规定，规范和管理同公允价值计量相关的会计工作，并遵循谨慎性原则，采用适当、合理的方法确定公允价值。

与公允价值计量相关的项目

单位：百万元

项目 (1)	期初金额 (2)	本期公允价值变动损益 (3)	计入权益的累计公允价值变动 (4)	本期计提的减值 (5)	期末金额 (6)
金融资产					
其中：					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	125.13	-90.50			32.85
其中：衍生金融资产					
2、可供出售金融资产	343.99		-130.94		200.27
金融资产小计	469.12	-90.50	-130.94	0	233.12
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	469.12	-90.50	-130.94	0	233.12

8、报告期末金融资产情况

本公司主要依据自身业务特点、风险管理要求及持有金融资产的目的，对金融资产进行分类。于 2008 年 12 月 31 日，公司金融资产情况如下：

单位：百万元

项目	以公允价值计量且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	可供出售金融资产	合计
持有至到期投资	-	17.29	-	-	17.29
可供出售金融资产	-	-	-	200.27	200.27
按成本法核算的长期股权投资	-	-	-	1,453.82	1,453.82
应收票据	-	-	131.79	-	131.79
应收账款	-	-	32,641.96	-	32,641.96
应收利息	-	-	155.49	-	155.49
应收股利	-	-	0.91	-	0.91
其他应收款	-	-	14,905.11	-	14,905.11
长期应收账款	-	-	1,236.47	-	1,236.47
交易性金融资产	32.85	-	-	-	32.85
货币资金	-	-	57,470.06	-	57,470.06
合计	32.85	17.29	106,541.79	1,654.09	108,246.02

9、持有外币金融资产、金融负债情况

单位：百万元

项目 (1)	期初金额 (2)	本期公允价值变动损益 (3)	计入权益的累计公允价值变动 (4)	本期计提的减值 (5)	期末金额 (6)
金融资产					
其中：1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
其中：衍生金融资产	-	-	-	-	-
2、贷款和应收款	3,284.37			-12.38	20,547.08
3、可供出售金融资产	0.75	-	-	-	3.83
4、持有至到期投资	-			-	-
金融资产小计	3,285.12	-	-	-12.38	20,550.91
金融负债					
短期借款	162.00				62.77
短期融资债券					
应付票据					
应付账款	274.63				589.19
应付利息					
应付股利					
其他应付款	740.58				1,421.52
一年内到期的非流动负债	143.39				44.69

长期借款	557.73				1,678.15
长期应付款	<u>297.02</u>				<u>127.62</u>
外币金融负债合计	<u>2,175.36</u>				<u>3,923.93</u>

10、现金流量变动分析

单位：百万元

项目	2008 年	2007 年	增长
经营活动产生的现金流量净额	7,299.85	9,420.84	-22.51%
投资活动产生的现金流量净额	-13,068.20	-12,182.61	7.27%
筹资活动产生的现金流量净额	32,286.54	7,631.00	323.10%

2008 年度，本集团经营活动的现金流入净额为 73.00 亿元，较 2007 年减少 22.51%。主要基于报告期净利润 37.06 亿元，就以下主要项目的调整：（1）固定资产折旧 40.67 亿元；（2）由于工程承包项目增加以致应付账款及应付票据增加 181.48 亿元；（3）其他经营性应付项目（主要包括其他应付款、应付职工薪酬、应交税金及预收账款等）增加 63.79 亿元；（4）本集团业务增长导致应收账款及应收票据增加 25.09 亿元；（5）本集团其他应收款等其他经营性项目有所增加，以致预付款项及其他应收款项增加 132.54 亿元；（6）存货增加 101.24 亿元，其中房地产开发产品及房地产开发成本增加 51.01 亿元。

2008 年度，本集团投资活动的现金流出净额为人民币 130.68 亿元，较 2007 年增长 7.27%。本集团投资活动的现金流出净额主要包括：（1）购买固定资产、在建工程、无形资产及其他长期资产支出 107.62 亿元；（2）投资支付的现金 10.88 亿元；（3）购买子公司和其他资产负债支出 4.05 亿元；（4）处置固定资产、无形资产、其他长期资产取得 11.86 亿元。

2008 年度，本集团筹资活动的现金流入净额为人民币 322.87 亿元，较 2007 年增长 323.10%。主要包括：（1）首次发行 A 股和 H 股募集资金净额 390.84 亿元；（2）新增银行借款及其他借款的现金 262.00 亿元；（3）偿还银行借款及其他借款支出 302.94 亿元；（4）支付股利及利息 27.71 亿元。

11、主要子公司的经营情况及业绩分析

报告期内，本公司主要子公司情况如下：

单位：百万元

公司名称	注册资本	2008 年主要财务指标			主营业务
		总资产	净资产	净利润	
中国土木工程集团有限公司	610.00	8,742.17	1,430.74	152.53	建筑施工
中铁十一局集团有限公司	431.85	12,022.66	973.37	204.87	建筑施工

公司名称	注册资本	2008 年主要财务指标			主营业务
		总资产	净资产	净利润	
中铁十二局集团有限公司	460.68	19,299.35	1,486.76	544.92	建筑施工
中铁十三局集团有限公司	444.81	10,165.39	660.83	103.37	建筑施工
中铁十四局集团有限公司	510.00	14,126.36	1,185.29	195.97	建筑施工
中铁十五局集团有限公司	517.21	11,563.24	553.90	94.88	建筑施工
中铁十六局集团有限公司	468.30	11,139.49	564.07	250.34	建筑施工
中铁十七局集团有限公司	444.21	11,476.45	935.66	237.95	建筑施工
中铁十八局集团有限公司	530.00	15,153.86	510.38	60.51	建筑施工
中铁十九局集团有限公司	495.46	8,650.39	621.84	187.08	建筑施工
中铁二十局集团有限公司	510.00	11,220.96	757.92	253.63	建筑施工
中铁二十一局集团有限公司	350.00	5,790.06	684.68	82.53	建筑施工
中铁二十二局集团有限公司	326.00	5,625.06	581.55	89.04	建筑施工
中铁二十三局集团有限公司	300.00	6,464.09	753.07	88.05	建筑施工
中铁二十四局集团有限公司	353.24	8,274.15	671.88	96.30	建筑施工
中铁二十五局集团有限公司	310.72	4,319.97	500.14	32.43	建筑施工
中铁建设集团有限公司	500.00	6,222.06	1,088.16	151.96	建筑施工
中铁建电气化局集团有限公司	110.00	4,925.49	303.31	103.61	建筑施工
昆明中铁大型养路机械集团有限公司	187.98	2,585.07	763.19	147.02	工业制造
中铁物资集团有限公司	81.30	5,330.43	428.66	113.17	物资采购销售
中铁第一勘察设计院集团有限公司	150.00	1,622.44	512.36	164.70	勘察设计
中铁第四勘察设计院集团有限公司	150.00	5,061.03	791.25	243.21	勘察设计
中铁第五勘察设计院集团有限公司	105.00	359.91	178.84	37.95	勘察设计
中铁上海设计院集团有限公司	80.00	289.24	172.05	29.94	勘察设计
北京铁城建设监理有限责任公司	6.00	74.71	21.08	5.11	工程监理
中铁房地产集团有限公司	2,000.00	11,769.71	2,278.92	-464.21	房地产开发
中铁轨道系统集团有限公司	520.00	1,714.45	757.87	48.71	工业制造
中国铁道建设(香港)有限公司	港币 6 百万元	52.21	13.15	2.87	建筑管理

其中：中铁十二局集团有限公司 2008 年主营业务收入 288.96 亿元，主营业务利润 21.39 亿元；
中铁房地产集团有限公司 2008 年主营业务收入 6.70 亿元，主营业务利润 1.57 亿元。

（二）对公司未来发展的展望

1、行业发展的趋势

为积极应对国际金融危机，国家实施了进一步扩大内需、促进经济增长的十项措施，其中之一就是加快铁路、公路和机场等重大基础设施建设。作为一家综合性的建设集团，未来几年将是本集团难得的战略机遇期。

（1）铁路行业

在国家总额 4 万亿元投资扩大内需的计划中，铁路建设为拉动内需的主力军。根据通过国家批准的《中长期铁路网规划(2008 年调整)》，2020 年全国铁路营业里程规划目标由 10 万公里调整为 12 万公里以上，其中客运专线由 1.2 万公里调整为 1.6 万公里，电化率由 50%调整为 60%，主要繁忙干线实现客货分线，基本形成布局合理、结构清晰、功能完善、衔接顺畅的铁路网络，运输能力满足国民经济和社会发展需要，主要技术装备达到或接近国际先进水平。

(2) 公路行业

按照《公路、水路交通“十一五”规划》及交通运输行业的中长期规划，国家对公路(含高速公路)建设的投资预计达 2.1 万亿元。在 2010 年前，年均投资规模约 1400 亿元，2010 年至 2020 年年均投资约 1000 亿元。受国家拉动内需，加大基础设施建设规模政策的影响，在保证原来的投资如期甚至提前完成的基础上，交通运输部又追加了 2 万亿以上规模，除了能够提前完成原有规划，还能够通过追加投资快速地拉动内需。到 2010 年，全国公路总里程将达到 230 万公里，全国高速公路通车里程达到 6.5 万公里，二级及以上公路里程达到 45 万公里，县乡公路达到 180 万公里。

(3) 城市轨道交通行业

截至目前，我国 40 余城市在建或筹建地铁和轻轨等城市轨道交通设施，已获批的 15 个城市规划在 2015 年之前，建成 1700 公里的城市轨道交通，总投资超过 6000 亿元。筹备建设城轨的城市规划线路也超过了 1700 公里，加上目前在建的线路，我国城轨线路将达到 3400 公里，投资总额将超万亿。城市轨道交通建设已进入快速发展时期，在北京、上海、广州、深圳等 15 个城市近期规划的 60 多条线路中，规划建设地铁占 72%，轻轨占 10%。

(4) 工业制造行业

受益于国家总额 4 万亿元的两年投资扩大内需的计划，特别是重点加快铁路建设的重大举措，昆明中铁大型养路机械集团有限公司和中铁轨道系统集团有限公司两个主要依托铁路发展的工业制造企业，迎来了一个难得的发展机遇期。

根据通过国家批准的《中长期铁路网规划(2008 年调整)》，2020 年全国铁路主要繁忙干线实现客货分线，基本形成布局合理、结构清晰、功能完善、衔接顺畅的铁路网络，主要技术装备达到或接近国际先进水平，作为生产大型养路机械、高速道岔等铁路设备的工业制造企业，发展前景广阔。

(5) 物流行业

成品油费改税的实施以及国家对专项成品油配置价格的变化都将对成品油经营带来新的挑战，同时中央加大基础设施建设，加大铁路、公路投资，拉动内需给物流行业带来了快速发展的机遇。

08 年铁路建设物资管理模式进一步变革，部管物资的供应工作将由物资代理公司完成，以利

于降低成本和提高供应效率。公司主要物流企业—物资集团全力以赴力争夺取物资代理公司资格，取得了铁道部部管物资 55 个项目的代理服务合同，将为包括京石客专在内的 55 个建设项目提供部管物资招标采购、组织供应、质量监控、驻厂监造等一体化服务，此举为更进一步扩大铁路建设市场物资销售份额开辟了一条捷径，同时为物资集团扩大工程物流业务搭建了有效平台。

(6) 海外市场

海外建筑市场而言，受金融危机的影响，石油价格目前维持在较低的水平，非洲及中东地区石油输出国收入受到一定程度的影响，对基础设施需求的增长速度有所放缓。但是对当地经济发展而言，基础设施建设的需求仍然十分迫切，随着全球经济逐渐回暖，能源价格回升以及上述地区经济的增长，海外建筑市场的空间仍然巨大。

2、公司面临的机遇、挑战和风险

2009 年全球金融危机对世界经济和中国的影响将继续存在。但是对公司而言，既有挑战，更有难得的机遇，机遇大于挑战。

机遇表现在：

(1) 工程承包业务机遇

工程承包是公司的主业，将决定公司的基本面。中央决策把大规模铁路建设作为扩内需保增长的火车头，未来三年，铁路基建投资达 2 万亿元，其中 2009 年开工项目的规模将达 1.5 万亿元，计划完成投资 6000 亿元；城市轨道交通、公路、水利、水电、机场、港口等基础设施和保障性住房建设投资巨大。中央政府推出了 4 万亿元规模的投资计划，基建行业将获得空前的发展机遇，迎来行业景气的巅峰。空前的投资规模给本公司提供了百年难得的历史机遇和前所未有的发展空间。

(2) 结构调整的机遇

金融危机和经济衰退，为公司加快结构调整，培育创效板块提供了难得机遇。铁路建设的大发展和国家基建规模的扩大，将带来设计业务板块的快速发展，为工业制造和物流板块等相关产业带来很大的增长空间。

(3) 财税金融政策机遇

国家为了应对金融危机、遏制经济快速下滑，已经并且还会继续出台为企业减负让利、鼓励企业发展的一系列优惠的财税和金融政策，包括在下调企业所得税之后，从 2009 年 1 月 1 日实行增值税转型的政策，调整出口退税的政策，支持产业结构调整优化升级的政策，支持企业自主创新的财税政策，支持节能减排的财税政策，支持企业走出去、增加用于出口买方信贷 500 亿美元专项资金的金融政策，设立中央国有资本经营预算境外重要矿产资源权益投资资金支持中央企业到境外开

发重要矿产资源的政策，降息政策等。这些政策会对公司产生直接、间接的有利影响。

挑战与风险：

(1) 公司经营规模快速扩大，对设备、人才等资源的需求也随之增加。

公司在资金、技术、经验、设备等方面均处于业内领先地位，但各项资源的潜能还有待进一步挖掘。未来几年公司业务规模可能呈现快速增长，工程承包大项目增多，国家对建设方案、技术标准、工作效率和节能环保等方面的要求也日益提高。这些变化都将对公司资源配置能力、技术研发与创新以及人才需求等也将提出更高的要求。

(2) 公司基础建设工程业务的成功经营有赖于以合理的价格及合格的品质从供应商处购买充足的原材料和能源。受复杂的经济形势的影响，国内、国际市场的钢材、水泥、油料等主材价格仍然存在较大的不确定性。

(3) 受金融危机和经济衰退的影响，海外业主和国内部分业主的支付能力将有所下降，尤其是房建业主结算滞后，所受影响比较明显。

(4) 汇率风险

公司的汇率风险，一是汇率波动导致的境外上市募集资金产生的汇兑损失，二是海外业务规模较大，海外工程外币资产有一定存量，特别是公司的大项目主要集中在非洲、中东等石油输出国，石油价格的波动直接影响着当地货币的汇率。

(5) 海外建筑市场可能受到影响

全球范围内，海外建筑业是金融危机中遭受冲击最大的行业之一。近几年，公司在国际市场的项目，主要分布在石油大国。受经济危机和石油价格下跌的影响，这些国家的基础设施建设速度可能放缓，公司海外经营的难度将会加大。

3、本集团 2009 年度的经营计划

为应对全球金融危机对中国经济的巨大冲击，国家相继推出了一系列扩大内需、加大基础设施投资规模的政策措施，公司将迎来一个难得的发展机遇期。未来几年，公司将按照“抢抓机遇保增长，调整优化上水平，加强管控增效益，深化改革转机制”的发展思路，在继续巩固和发展工程承包核心业务的同时，进一步加大海外经营、勘察设计咨询、工业制造、物流贸易、资本运营和房地产开发等业务的市场培育力度，逐步形成新的经济增长点和利润增长点。在巩固本集团在我国建筑业领军地位的同时，积极转变经营思路，转换经营模式，实现由劳动密集型向管理技术资本密集型的转变，由粗放管理向精益生产、集约经营的转变，由单一国内建筑施工为主向海内外六大创效板块并重、协调发展的转变，由传统企业制度向现代企业制度的转变，努力把本集团发展成为全球

最具竞争力的大型建设集团。

本集团 2009 年的经营计划是：实现新签合同额 3,221 亿元，实现营业收入 2,603 亿元，为实现上述目标，2009 年乃至未来几年公司将主要做好以下几方面的工作：

(1) 抢抓机遇保增长。

一是抓住铁路市场大发展的机遇，继续扩大公司铁路业务规模，同时，对于具有优势、收益良好的施工领域、地域，继续巩固和扩大。

二是解决好资源与规模的矛盾，有效配置公司内部资源，利用市场机制配置社会资源，使工程项目有序开展，在确保安全、质量和进度的同时，有效控制项目成本。

三是在经营策略上，及早谋划、筛选项目、锁定目标，把握好底线，对垫资项目、资金无保障的项目坚决放弃。

(2) 调整优化上水平。

以加快创效板块成长为重点，进一步优化产业结构，使设计咨询、工业制造、物流与物资贸易、房地产开发和资本运营等创效板块的市场占有、营业收入和利润有明显的增长，同时提高创效板块对经济效益的贡献比重。由于海外业务毛利率高于国内市场，还要依托海外的成熟市场，加大经营力度，积极承揽新项目，实现海外业务的更大发展。

(3) 加强管控增效益。

一是继续提高企业内部管理水平。在产值规模快速扩张的新形势下，持续不断地加强和改善企业内部经营管理，推动企业的经营决策、技术进步、工程公司建设、项目管理、内部控制和队伍全面建设再上水平。

二是继续加大资金管理、物资设备集中采购、推行架子队、责任成本管理和安全质量管理工作力度，确保营业收入与效益同步增长。在加强全面风险管理和内部控制方面，从股份公司、集团公司到工程公司都要建立健全全面风险管理体系和内部控制体系，特别强化财务和资金的内部控制，规避投资、汇兑等风险，确保投入就有回报。

(4) 深化改革转机制

一是推进二级公司董事会规范运行试点工作，建立科学的公司治理机制，保证公司持续健康发展。

二是强化绩效考核，靠政策和机制调动全公司的积极性。

4、资金需求与资金使用计划

为实现 2009 年经营目标，满足境内外工程合同建设增加流动资金和设备购置、扩大本公司养

路机械生产能力、迅速形成轨道产品生产能力、适应铁路物流业务发展之需要，以及为进一步发展本公司的房地产板块与资本运营板块之需要，公司将主要通过自有资金、募集资金、银行贷款和银行承兑汇票以及发行中期票据等方式来保证新年度经营的资金需求。

（三）报告期内公司的投资情况

1、募集资金使用情况

（1）公司 A 股募集资金使用情况

公司 A 股于 2008 年 3 月 10 日在上海证券交易所上市，共募得资金净额 217.257 亿元。截至 2008 年 12 月 31 日，已累计使用 171.692 亿元募集资金，尚未使用 45.565 亿元。公司募集资金的使用与招股说明书中承诺的用途相一致。暂时未用的募集资金存放于公司募集资金专户，部分以通知存款及定期存款方式予以存放。截至 2008 年 12 月 31 日，公司 A 股募集资金项目的具体投资情况如下：

单位：百万元

募投项目	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	未使用金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
1、购置国内工程施工所需的设备	否	10,500.00	7,393.52	3,106.48	基本符合	不适用
2、昆明中铁大型养路机械集团公司技术引进国产化项目改扩建工程	否	1,150.00	400.00	750.00	基本符合	不适用
3、中铁轨道系统集团公司轨道系统项目	否	320.00	320.00	-	是	是
4、长沙秀峰山庄项目	否	400.00	300.00	100.00	基本符合	不适用
5、石家庄——武汉铁路客专项目	否	1,500.00	900.00	600.00	快于计划进度	不适用
6、补充营运资金和还贷	否	7,855.66	7,855.66	-	是	不适用
合计		21,725.66	17,169.18	4,556.48		

截至 2008 年 12 月 31 日，部分募投项目进度超过计划：投入购买国内工程施工所需机械设备计 73.94 亿元，比计划进度 60 亿元多 13.94 亿元；投入石家庄——武汉铁路客运专线项目 9 亿元，比计划进度 2 亿元多 7 亿元，原因是被投资单位京广铁路客运专线河南有限公司对资本金投入的进度进行了调整。部分募投项目进度未达到原计划：投入昆明中铁大型养路机械集团有限公司技术引进国产化项目改扩建工程 4 亿元，比计划进度 6.5 亿元少 2.5 亿元，原因是付款期延后；投入长沙秀峰山庄项目 3 亿元，比计划进度 3.5 亿元少 0.5 亿元。

（2）公司 H 股募集资金使用情况

本公司 H 股于 2008 年 3 月 13 日在香港联交所上市,共募得资金净额折合人民币 173.586 亿元。截至 2008 年 12 月 31 日,已累计使用折合人民币 25.737 亿元募集资金,发生净汇兑损失及利息 5.020 亿元,尚未使用折合人民币 142.829 亿元。公司募集资金的使用与招股说明书中承诺的用途相一致。暂时未用的募集资金存放于公司募集资金专户,部分以定期存款及结构性存款方式予以存放。截至 2008 年 12 月 31 日,公司 H 股募集资金项目的具体投资情况如下:

单位:百万元

募投项目	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	未使用金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
1、购置设备	否	14,107.63	837.85	13,269.78	否	不适用
2、尼日利亚水泥厂	否	1,515.10	-	1,515.10	否	不适用
3、补充营运资金	否	1,735.86	1,735.86	-	是	不适用
4、汇兑损益及利息(损失以“-”表示)				-501.96		
合计		17,358.59	2,573.71	14,282.92		

原计划用于境外项目的施工设备采购款项 141.08 亿元应在两到三年内完成,受国际金融危机等因素的影响,截至 2008 年底用于海外项目施工设备采购的资金 8.38 亿元,占拟投入金额的 6%;受国际金融危机等因素的影响,尼日利亚水泥厂项目暂未实施。

2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

报告期内,已经公司董事会决议的投资和拟投资重大非募集资金投资项目情况如下:

(1) 公司将对参股的承担尼日利亚拉格斯州莱基自贸区开发、运营、管理的中土北亚国际投资发展有限公司(以下简称“中土北亚公司”)增资人民币 6,500 万元,公司全资子公司中国土木工程集团有限公司(以下简称“中国土木工程公司”)将向中土北亚公司增资人民币 2,250 万元。公司和中国土木工程公司增资完成后,加上其他投资方的增资,中土北亚公司的注册资本将由人民币 5,000 万元增加到人民币 20,000 万元。公司对中土北亚公司的直接和间接出资合计为人民币 10,000 万元,占中土北亚公司全部注册资本的 50%,其中公司直接持股比例为 35%,中国土木工程公司持股比例为 15%。

(2) 公司以增资方式投入全资子公司中铁轨道系统集团有限公司人民币 15,000 万元,用于新建高锰钢辙叉项目。

(3) 公司出资受让全资子公司中铁十二局集团有限公司、中铁第四勘察设计院集团有限公司和中铁建设集团有限公司所持中铁房地产集团有限公司(以下简称“中铁房地产公司”)共计 60% 的股权,将中铁房地产公司变为公司直接持股的全资子公司。股权收购完成后,公司向中铁房地产

公司增资，将中铁房地产公司注册资本由人民币 5 亿元增加至人民币 20 亿元。

(4) 公司正在实施云南省昆明市主城东南二环快速系统改扩建工程第二标段 BT 项目。该标段全长 9.8 公里，投标总报价 240,228 万元；项目资本金为总投资的 35%，即 84,080 万元。

上述重大非募集资金投资项目已经公司第一届董事会第五次会议审议通过。

(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

根据财政部 2008 年 12 月 26 日发布的《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）的规定：高危行业企业按照规定提取的安全生产费用，应当按照《企业会计准则讲解（2008）》的规定，改变安全生产费用计提的会计处理，将原计提时在成本费用中直接列支的安全生产费用改为按照利润分配进行会计处理，即安全生产费用计提时，在所有者权益“盈余公积-专项储备”项下列报。属于资本性的支出于完工后转入固定资产，并按规定计提折旧，计入有关成本费用；属于费用性的支出计入当期损益。同时，应当按照实际使用金额在所有者权益内部进行结转，但结转金额以“盈余公积-专项储备”科目余额冲减至零为限。据此本公司在编制 2008 年年度财务报表时对财务报表项目进行了追溯调整。

2007 年度按上述规定标准计提的安全生产费用为人民币 12.03 亿元，于当年实际使用的安全生产费用已超过人民币 12.03 亿元，因而年末盈余公积项下的专项储备基金无余额。

2008 年度按照上述规定标准计提的安全生产费用为人民币 16.36 亿元，于本年度实际使用的安全生产费用已超过人民币 16.36 亿元，因而年末盈余公积项下的专项储备基金无余额。

上述会计政策变更对 2008 年度和 2007 年度的净利润均无影响。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开 10 次董事会会议，具体情况如下：

会议届次	召开日期	信息披露日期	信息披露报刊	备注
第一届董事会第三次会议	2008 年 1 月 29 日	——	——	
第一届董事会第四次会议	2008 年 4 月 25 日	2008 年 4 月 28 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	
第一届董事会第五次会议	2008 年 6 月 24 日	2008 年 6 月 26 日		
第一届董事会第六次会议	2008 年 7 月 22 日	——		备注 1
第一届董事会第七次会议	2008 年 8 月 18 日	2008 年 8 月 19 日		
第一届董事会第八次会议	2008 年 8 月 25 日	2008 年 8 月 26 日		
第一届董事会第九次会议	2008 年 10 月 27 日	——		备注 2
第一届董事会第十次会议	2008 年 10 月 30 日	2008 年 10 月 31 日		
第一届董事会第十一次会议	2008 年 11 月 28 日	2008 年 11 月 29 日		
第一届董事会第十二次会议	2008 年 12 月 22 日	2008 年 12 月 23 日		

备注 1: 审议并通过了关于收购林西县通和矿业有限责任公司股权的议案

备注 2: 审议并通过了关于融资建设天津滨海新区中央大道海河隧道一期工程的议案。目前该工程已由 BT 项目改为工程承包项目。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 2008 年 1 月 29 日第一次临时股东大会审议并通过了《关于吴晓华非执行董事和李克成等四位独立非执行董事报酬的议案》。董事会已按照股东大会决议要求, 向相关董事支付了报酬。

(2) 2008 年 6 月 26 日公司 2007 年度股东大会会议审议并通过关于修改《中国铁建股份有限公司章程》有关注册资本金及相关条款的议案。《公司章程》已经完成相应的修改并对外公布, 相应地在国家工商总局完成注册资本变更登记。

(3) 2008 年 6 月 26 日公司 2007 年度股东大会会议审议并通过关于授予董事会于有关期间发行公司 H 股股份一般性权利的议案。该决议尚未实施。

3、董事会下设的审计与风险管理委员会的履职情况汇总报告

2008 年以来, 本公司审计与风险管理委员会相继召开了 5 次会议, 委员会全体成员出席了历次会议。

2008 年 3 月 25 日, 本公司第一届董事会审计委员会召开了第一次会议, 听取了关于 2007 年年报和财务报告审计工作的总体安排和就编写 2007 年度财务报告审计工作的具体安排和主要会计处理问题的汇报。会议同意公司与会计师事务所共同制定的审计工作时间表, 建议会计师事务所及时完成审计报告相关工作, 并注意执行新会计准则中的重点问题。

审计委员会在年审会计师审计过程中与其保持持续沟通。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, 认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体状况, 并形成了书面意见。

2008 年 4 月 23 日, 第一届董事会审计委员会召开第二次会议, 同意将审计后的年度财务会计报表提交董事会审核; 同时, 审计委员会审阅并向董事会提交了会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的决议, 审议了公司 2007 年年报及其摘要、2008 年一季报及其摘要。

2008 年 6 月 23 日, 第一届董事会审计与风险管理委员会召开第三次会议, 审议公司 2008 年全面风险管理报告。

2008 年 8 月 24 日, 第一届董事会审计与风险管理委员会召开第四次会议, 会议审议并通过四项议题。一是同意《中国铁建股份有限公司 2008 年半年报及其摘要》的编报程序及内容, 报公司一届八次董事会审议; 二是建议公司与安永华明会计师事务所协商, 在合理控制审计成本费用的前

提下，日后增加 2009 年度半年度报告独立审计师的审阅程序；三是提请公司董事会及管理层加强财务系统的信息化建设；四是提请公司管理层进一步关注资金的使用效率、第三方担保以及关联交易事项。

2008 年 12 月 22 日，第一届董事会审计与风险委员会召开第五次会议，会议讨论了独立董事年报工作制度，包括汇报和沟通制度，审议通过了关于修改《审计与风险管理委员会工作细则》的议案，部署 2008 年审计、年终内控报告和风险管理报告有关工作。

4、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

薪酬与考核委员会围绕建立完善公司高管人员绩效考核与薪酬分配激励制度开展工作，分别于 2008 年 4 月 20 日、8 月 5 日、11 月 20 日召开了会议，薪酬与考核委员会全体成员出席了历次会议，没有缺席。4 月 20 日，审议总裁年度与任期考核办法、总裁薪酬管理办法；8 月 5 日，研究公司高管考核办法和薪酬管理办法、公司高管及核心员工股权激励计划的制订。11 月 20 日，研究公司高管人员考核办法和薪酬管理办法（草案）、公司高管及核心员工股权激励计划（草案），审议通过公司高管 2007 年度薪酬议案。

5、董事会下设的提名委员会的履职情况汇总报告

2008 年 7 月 7 日，提名委员会召开第一次会议，委员会全体成员参加了本次会议。会议学习讨论了《中国铁建股份有限公司董事会提名委员会工作细则》，听取了《关于股份公司所属企业领导班子建设情况汇报》，审议了《中国铁建股份有限公司常派外部董事暂行办法》和《中国铁建股份有限公司面向社会公开选拔聘用机关工作人员实施办法》。

6、董事会下设的战略与投资委员会的履职情况汇总报告

2008 年 7 月 4 日，战略与投资委员会召开一次会议，所有委员均出席了该次会议。分析宏观经济形势对公司的影响及对策，讨论关于进一步规范对外投资若干问题的指导意见，并审议对外投资项目。

（六）利润分配或资本公积金转增股本预案

1、2008 年利润分配预案：

根据公司 2008 年度经审计财务报告，2008 年度母公司报表的净利润为 2,273,198,119.45 元，加上以前年度结转累计亏损 78,076,124.06 元，本年度累计可供分配的利润为 2,195,121,995.39 元。本年度按母公司可供分配利润的 10%提取法定盈余公积金 219,512,199.54 元，本年度可供股东分配的利润为 1,975,609,795.85 元。

本次利润分配预案为：公司拟按 2008 年 12 月 31 日总股本（12,337,541,500 股）为基数，每

10 股派发现金股利 1 元（含税），共分配现金股利 1,233,754,150 元，占母公司可供分配利润的 56.20%，占 2008 年合并报表归属于本公司股东净利润的 33.86%。分配后，母公司尚余未分配利润 741,855,645.85 元。

2、公司 2008 年无资本公积金转增股本预案。

（七）公司前三年分红情况

分红年度	现金分红数额(含税) (千元)	分红年度净利润 (千元)	现金分红占净利润 比率(%)
2007 年	2,423,883 ^注	3,143,404	77.11

注：2007 年根据公司重组安排向控股股东作出的特别分红

2007 年根据本公司的重组安排及 2007 年第二次临时股东大会会议决议，自本公司设立资产评估基准日（即 2006 年 12 月 31 日）至 2007 年 11 月 30 日期间的净利润（合并报表）归总公司所有，并拟以特别分红的方式派发。根据安永华明会计师事务所对本公司 2007 年 1-11 月财务报告的审计结果并经相关调整后，本公司确定特别分红金额为 24.2 亿元。上述股利已在公司 A 股上市前支付。

根据公司 2007 年第二次临时股东大会决议，公司 2007 年 12 月 1 日至 A 股发行前的滚存未分配利润由发行后的新老股东共享。根据公司 2007 年度股东大会决议。由于截至 2007 年 12 月 31 日只有一个月的时间，且公司的股票发行是在 2008 年 3 月，故公司不单独分配 2007 年 12 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日的净利润，此部分净利润将按公司有关的股息政策及有关规定，与 2008 年实现的净利润一并分配，由新老股东共享。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、2008 年 4 月 25 日，公司召开第一届监事会第二次会议，会议审议通过了《公司 2007 年度监事会工作报告》、《公司 2007 年度报告及摘要》、《公司 2008 年第一季度报告》三项议案。

2、2008 年 8 月 25 日，公司召开第一届监事会第三次会议，会议审议通过了《公司 2008 年半年度报告及其摘要》的议案。

3、2008 年 10 月 30 日，公司召开第一届监事会第三次会议，会议审议通过了《公司 2008 年第三季度报告》的议案。

上述监事会决议公告均及时刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所、香港联合交易所有限公司指定网站上。

(二) 监事会对公司依法运作的独立意见

报告期内，公司监事会成员参加了 2 次股东大会、列席了 10 次董事会会议。对股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、董事和高级管理人员履行职责情况进行了全过程的监督和检查。监事会认为：本年度公司决策程序合法有效，股东大会、董事会决议能够得到很好的落实，公司治理及内部控制制度健全完善，形成了较完善的经营机构、决策机构、监督机构之间的制衡机制。公司董事及高级管理人员在报告期内，廉洁勤政、忠于职守，严格遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度，努力为公司的发展尽职尽责，圆满完成了年初制定的各项任务；本年度没有发现董事或高级管理人员在执行职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害本公司股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司财务制度和财务状况进行了认真检查，认为公司 2008 年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，安永华明会计师事务所有限责任公司对该报告出具了标准无保留意见的审计报告，监事会审查后对该报告无异议。

(四) 监事会对募集资金实际投入情况的独立意见

监事会认为，报告期内，本公司募集资金实际投入项目与招股说明书中指定用途项目一致，未发现募集资金使用不当的情况，没有损害股东和公司利益的情况发生。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

监事会认为，报告期内公司收购出售资产定价公允，程序合规，未发现损害股东利益或造成公司资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为，报告期内公司严格执行《中国铁建股份有限公司关联交易决策制度》和《关于严格禁止控股股东占用上市公司资金问题的通知》，未发现利用关联交易损害中小股东利益的行为，不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

(七) 监事会对公司日常经营活动的独立意见

报告期内，监事会密切关注公司经营运作情况，认真监督公司财务及资金运作等情况，检查公司董事和高级管理人员履职情况。监事会认为，报告期内公司治理结构运作正常，内控制度完善，重大经济决策和经营管理行为合法、规范。

(八) 监事会对信息披露的独立意见

监事会认为，报告期内公司建立了《中国铁建股份有限公司信息披露管理办法》、《中国铁建股

份有限公司重大信息内部报告制度》，主动加强了与境内外上市地监管部门的联系与沟通，严格遵守上市地的监管法规，信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

十、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

本公司所属全资子公司中铁十四局集团有限公司诉中国房地产开发集团济南军安工程有限公司，要求中国房地产开发集团济南军安工程有限公司支付工程欠款 46,527,133.79 元并赔偿各项经济损失 4,059,633.6 元的纠纷案，已由山东省高级人民法院开庭审理，并委托中介机构进行了造价鉴定，且采取了财务保全措施，目前仍在一审过程中。

报告期内，本集团发生标的额超过 1000 万元的未结诉讼仲裁案件共计 17 起，涉案金额合计 5.699 亿元。该 17 起诉讼仲裁案件单项案件金额较小，其中 9 起诉讼案件本集团为原告方，涉案金额合计 4.618 亿元，并且本集团已经对部分案件主动采取了诉讼财产保全措施，因此，上述案件不会对本集团造成较大经济损失，亦不会对本集团的经营和财务状况造成重大影响。

（二）破产重整相关事项

报告期内，本集团无破产重整相关事项。

（三）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：千元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601939	建设银行	1,825.4	0.00012%	1,083.9	-1,703.7	-	交易性金融资产	新股申购
601088	中国神华	1,738.5	0.00024%	824.4	-2,259.3	-	交易性金融资产	新股申购
601857	中国石油	1,452.9	0.00005%	884.8	-1,808.7	-	交易性金融资产	新股申购
601328	交通银行	529.3	0.00014%	317.6	-729.0	-	交易性金融资产	新股申购
601169	北京银行	462.5	0.00059%	329.7	-423.7	-	交易性金融资产	新股申购
601998	中信银行	353.8	0.00016%	235.5	-383.7	-	交易性金融资产	新股申购
601866	中海集运	324.4	0.00042%	129.9	-465.5	-	交易性金融资产	新股申购
600028	中国石化	533.3	0.00016%	533.3	-	-	交易性金融资产	新股申购

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
184692	基金裕隆	20,569.8	0.66969%	13,862.6	-47,454.2	-	交易性金融资产	二级市场购买
500009	基金安顺	11,881.7	0.51000%	12,852.0	-25,841.7	-	交易性金融资产	二级市场购买
500011	基金金鑫	3,350.2	0.12000%	1,800.0	-6,980.4	-	交易性金融资产	二级市场购买
000639	金德发展	1,712.6	1.77274%	9,752.4	-	-10,950.8	可供出售金融资产	原始股
601328	交通银行	49,892.0	0.07016%	162,928.6	-	-99,636.7	可供出售金融资产	原始股
002159	三特索道	3,000.0	1.25000%	3,600.0	-	-7,090.0	可供出售金融资产	原始股
000759	武汉中百	1,057.7	0.14013%	7,383.1	-	-1,017.1	可供出售金融资产	原始股
600885	力诺太阳	1,440.0	0.71027%	8,386.6	-	-4,040.4	可供出售金融资产	原始股
600809	山西汾酒	708.1	0.04620%	2,170.0	-	-5,190.0	可供出售金融资产	原始股
000886	海南高速	3,414.1	0.12782%	4,968.8	-	-3,464.0	可供出售金融资产	原始股
600322	天房发展	160.0	0.02521%	320.0	-	-254.0	可供出售金融资产	原始股
合计		104,406.3		232,362.9	-88,049.9	-131,643.0		

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额 (千元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例	期末账面值 (千元)	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
国泰君安证券股份有限公司	7,660	7,660,000	0.16%	7,660	-	-	长期股权投资	-
合计	7,660	7,660,000	0.16%	7,660	-	-	-	-

3、买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入/（卖出）股 份数量（股）	期末股份数量 (股)	使用的资金数量 (千元)	产生的投资收益 (千元)
卖出					
中国远洋	47,000	-47,000	-	398.6	328.2
中海油服	15,000	-15,000	-	202.2	61.4
中国中铁	79,000	-79,000	-	379.2	35.3
其他 ^注	-	-	-	869.7	267.1

注：“其他”主要是指：(1) 2008 年 1 月，公司新股申购中煤能源 31,000 股，并于 2008 年 4 月全部卖出；(2) 2008 年 4 月，公司新股申购金钼股份 21,000 股，并于当月全部卖出。

(四) 资产交易事项

1、收购资产事项

(1) 2008 年 1 月 11 日本公司子公司中铁房地产集团有限公司与湖南省星沙实业发展有限公司达成股权转让协议，受让湖南省星沙实业发展有限公司持有的湖南星沙国际物流有限公司 51% 的股权，支付对价 2 亿元。湖南星沙国际物流有限公司拥有位于长沙市经济开发区（国家级）的土地 685 亩，净用地 613 亩，土地用地性质为商业住宅用地。2008 年 12 月 16 日湖南星沙国际物流有限公司更名为湖南中盛嘉业房地产开发有限公司，主营业务为房地产开发。

(2) 2008 年 8 月 11 日，本公司下属子公司中铁十九局集团有限公司与内蒙古赤峰市林西县通和矿业有限责任公司（简称“林西县通和矿业”）股东耿凤文正式签订股权转让合同，中铁十九局集团有限公司作为受让人收购了林西县通和矿业 100% 的股权，合同金额 2.05 亿元人民币。

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购标的	购买日	收购价格	自购买日起至本年末为公司贡献的净利润	本年初至本年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）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
湖南星沙实业发展有限公司	湖南星沙国际物流有限公司 51% 的股权	2008-3-31	20,000	-169	不适用	否	是	是
林西县通和矿业股东耿凤文	林西县通和矿业有限责任公司 100% 的股权	2008-8-13	20,500	0	不适用	否	是	是

2、出售资产事项

2007 年 8 月，公司下属中铁二十三局集团有限公司就转让其持有的内蒙古呼准铁路有限公司（简称“呼准铁路公司”）股权事宜与内蒙古伊泰煤炭股份有限公司（简称“内蒙古伊泰公司”）签订股权转让合同，将所持有的呼准铁路公司 35% 的股权全部转让给内蒙古伊泰公司，股权转让价格为人民币 3.54 亿元，由此产生的股权处置收益为人民币 1.44 亿元。截至本报告期的财务报表出具日，该股权转让交易已经完成，转让价款人民币 3.54 亿元已全部结清。

单位：万元

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	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
------	-------	-----	------	------------------------	---------	--------------------	-----------------	-----------------

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司	中铁二十三局集团有限公司持有的内蒙古呼准铁路有限公司的35%股权	2008年3月	35,387.74	0	14,387.74	否	是	是(担保债务解除日2008年7月7日)
---------------	----------------------------------	---------	-----------	---	-----------	---	---	---------------------

(五) 公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，本公司尚未施行股权激励计划。

(六) 重大关联交易及关联方债权债务往来

为规范关联交易行为，本公司设立后，于2007年11月5日与中国铁道建筑总公司签订了一系列经常性关联交易协议，主要包括：《服务互供框架协议》、《承包建造及相关服务框架协议》、《房屋租赁框架协议》、《土地使用权租赁框架协议》。本公司与中国铁道建筑总公司之间签署的前述关联交易框架协议，均已经本公司的董事会或股东大会批准，并已于公司首次公开发行A股以及H股的招股说明书中作出了充分披露。

1、关联方及关联关系

(1) 母公司与子公司

母公司名称	注册地	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	注册资本
中国铁道建筑总公司	北京	63.31%	63.31%	578,023 万元

(2) 其他关联方

公司名称	关联方关系
中国土木（香港）建筑有限公司	属同一母公司控制
铁道第四勘察设计院图文印制中心	属同一母公司控制
铁道第四勘察设计院保障服务中心	属同一母公司控制
铁道第四勘察设计院会议接待中心	属同一母公司控制
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	属同一母公司控制
南京长江隧道有限责任公司	属同一母公司控制
达喜有限公司	属同一母公司控制
上海铁城工程实业公司	属同一母公司控制
中国铁道建筑总公司鹰潭战备材料基地	属同一母公司控制
西安天创房地产有限公司	属同一母公司控制
中国铁道建筑（香港）有限公司	属同一母公司控制
武汉绿茵草坪工程有限责任公司	属同一母公司控制
锦鲤资产管理中心	属同一母公司控制
中铁焦电集贤有限公司（原集贤万邦焦化有限公司） ¹	联营企业
江西宏达工程实业有限公司	联营企业

公司名称	关联方关系
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业
内蒙古呼准铁路有限公司 ²	联营企业
中铁交通国际工程技术有限公司	联营企业
厦门新钢金属制品有限公司	联营企业
上海先科桥梁隧道检测加固工程技术有限公司	联营企业
南昌新龙置业有限公司	联营企业
陕西久正医药科技有限公司	联营企业
新华锦集团青岛锦源房地产开发有限公司	合营企业
中信集团-中国铁建联合体	合营企业
湖北万佳房地产开发有限公司	合营企业
Dragages-ChinaCivilVSLJV	合营企业
HKACEJointVenture	合营企业
CLPE-CRCC-HGJointVenture	合营企业
ChunWo-Henryvicy-CRCCJointVenture	合营企业
ChunWo-Henryvicy-CRCC-QueenslandRailJointVenture	合营企业

注 1: 本公司下属子公司中铁十五局集团有限公司已于 2007 年 12 月底完成了该企业的股权收购。股权收购完成后, 本集团将该企业纳入合并范围, 该企业自此不再属于本集团的关联方。

注 2: 本公司下属子公司中铁二十三局集团有限公司已于 2008 年 3 月完成了该企业的股权转让。股权转让完成后, 本集团对该企业不再具有重大影响, 该企业自此不再属于本集团的关联方。

2、与日常经营相关的关联交易

单位: 千元

	2008 年	2007 年
<u>(1) 建造合同收入</u>		
中信集团-中国铁建联合体	1, 580, 470	29, 562
南京长江隧道有限责任公司	895, 820	399, 924
控股股东	120, 571	93, 776
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	63, 129	405, 157
重庆单轨交通工程有限责任公司	21, 137	-
西安天创房地产有限公司	11, 008	-
内蒙古呼准铁路有限公司	-	101, 410
北京通达京承高速公路有限公司	7, 038	38, 267
中铁焦电集贤有限公司(原集贤万邦焦化有限公司)	-	10, 061
南昌铁路第二建筑工程公司	-	219
	<u>2, 699, 173</u>	<u>1, 078, 376</u>
占同类交易的比例	<u>1.3%</u>	<u>低于 1%</u>
<u>(2) 勘察、设计及咨询收入</u>		
南京长江隧道有限责任公司	36, 041	7, 000

	2008 年	2007 年
控股股东	<u>861</u>	<u>5,734</u>
	<u>36,902</u>	<u>12,734</u>
占同类交易的比例	<u>低于 1%</u>	<u>低于 1%</u>
<u>(3) 其他关联方交易的收入</u>		
中信集团-中国铁建联合体	45,411	47,564
CLPE-CRCC-HGJointVenture	1,249	5,492
ChunWo-Henryvicy-CRCC-QueenslandRailJointVenture	513	5,293
厦门新钢金属制品有限公司	-	240
中国铁道建筑(香港)有限公司	-	239
南京长江隧道有限责任公司	-	<u>166</u>
	<u>47,173</u>	<u>58,994</u>
占同类交易的比例	<u>低于 1%</u>	<u>低于 1%</u>
<u>(4) 接受劳务支出</u>		
中信集团-中国铁建联合体	689,054	226,980
中铁交通国际工程技术有限公司	219,460	77,705
锦鲤资产管理中心	40,176	-
铁道第四勘察设计院图文印制中心	16,318	11,341
铁道第四勘察设计院保障服务中心	11,689	10,947
铁道第四勘察设计院会议接待中心	4,058	2,950
武汉绿茵草坪工程有限责任公司	3,905	1,800
上海先科桥梁隧道检测加固工程技术有限公司	<u>500</u>	<u>-</u>
	<u>985,160</u>	<u>331,723</u>
占同类交易的比例	<u>低于 1%</u>	<u>低于 1%</u>

上述关联交易均因公司为生产经营之需要而发生，交易价格均遵循市场定价原则而确定，不存在显失公平的关联交易，对公司的独立性并无影响。

3、为关联方提供担保情况

单位：千元

	2008 年	2007 年
	12 月 31 日	12 月 31 日
为联营公司作出担保：		
内蒙古呼准铁路有限公司	-	194,000
中铁交通国际工程技术有限公司	-	<u>53,000</u>
	-	<u>247,000</u>
为合营公司作出担保：		
ChunWo-Henryvicy-CRCC-QueenslandRailJointVenture	1,137	4,162
CLPE-CRCC-HGJointVenture	<u>995</u>	<u>1,066</u>
	<u>2,132</u>	<u>5,228</u>

4、债权债务往来情况

单位：千元

	<u>2008年</u> <u>12月31日</u>	<u>2007年</u> <u>12月31日</u>
<u>应收账款</u>		
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	56,861	70,307
北京通达京承高速公路有限公司	35,055	33,215
重庆单轨交通工程有限责任公司	5,768	-
西安天创房地产有限公司	4,900	-
南昌铁路第二建筑工程公司	715	934
控股股东	419	-
内蒙古呼准铁路有限公司	-	46,061
南京长江隧道有限责任公司	-	3,562
Dragages-ChinaCivilVSLJV	-	2,718
ChunWo-Henryvicy-CRCC-QueenslandRailJointVenture	-	1,110
CLPE-CRCC-HGJointVenture	-	<u>493</u>
	<u>103,718</u>	<u>158,400</u>
<u>应收账款坏账准备</u>		
内蒙古呼准铁路有限公司	-	<u>286</u>
	-	<u>286</u>
<u>应收客户合同工程款项</u>		
控股股东	22,354	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	20,528	57,044
北京通达京承高速公路有限公司	<u>1,929</u>	<u>4,028</u>
	<u>44,811</u>	<u>61,072</u>
<u>预付款项</u>		
武汉绿茵草坪工程有限公司	650	-
中铁交通国际工程技术有限公司	-	377,895
中信集团-中国铁建联合体	-	<u>264,305</u>
	<u>650</u>	<u>642,200</u>
<u>其他应收款</u>		
新华锦集团青岛锦源房地产开发有限公司	87,861	120,095
湖北万佳房地产开发有限公司	35,027	-
南昌新龙置业有限公司	33,436	-

	<u>2008 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2007 年</u> <u>12 月 31 日</u>
南昌铁路第二建筑工程公司	6,102	3,313
中铁交通国际工程技术有限公司	5,299	33,980
陕西久正医药科技有限公司	1,042	-
CLPE-CRCC-HGJointVenture	472	3,358
江西宏达工程实业有限公司	78	33
重庆单轨交通工程有限责任公司	59	-
ChunWo-Henryvicyc-CRCC-QueenslandRailJointVenture	-	<u>167</u>
	<u>169,376</u>	<u>160,946</u>
<u>其他应收款坏账准备</u>		
南昌新龙置业有限公司	<u>180</u>	-
	<u>180</u>	-
<u>应付账款</u>		
江西宏达工程实业有限公司	8,312	3,349
武汉绿茵草坪工程有限公司	391	-
南昌铁路第二建筑工程公司	381	1,089
中铁交通国际工程技术有限公司	-	95,963
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	-	14,506
中国铁道建筑总公司鹰潭战备材料基地	-	<u>340</u>
	<u>9,084</u>	<u>115,247</u>
<u>应付客户合同工程款项</u>		
南京长江隧道有限责任公司	92,098	243,684
控股股东	2,025	-
北京通达京承高速公路有限公司	-	<u>5,439</u>
	<u>94,123</u>	<u>249,123</u>
<u>预收款项</u>		
中信集团-中国铁建联合体	751,340	-
南京长江隧道有限责任公司	121,232	285,246
控股股东	9,045	-
重庆单轨交通工程有限责任公司	5,786	3,000
内蒙古呼准铁路有限公司	-	41,106
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	-	30,289
北京通达京承高速公路有限公司	-	<u>1,558</u>
	<u>887,403</u>	<u>361,199</u>

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
<u>其他应付款</u>		
中信集团-中国铁建联合体	689,054	94,171
控股股东	224,895	18,654
HKACEJointVenture	56,106	58,056
达喜有限公司	19,407	49,785
锦鲤资产管理中心	13,728	-
湖北万佳房地产开发有限公司	4,000	-
中国土木(香港)建筑有限公司	1,522	-
ChunWo-HenryvicycrccJointVenture	1,202	-
中铁交通国际工程技术有限公司	-	36,429
上海铁城工程实业公司	-	3,720
	<u>1,009,914</u>	<u>260,815</u>
<u>应付股利</u>		
控股股东	-	<u>1,023,883</u>

上述为关联方提供担保及关联债权债务往来，均因公司的日常经营而发生，对公司的经营成果及财务状况无重大影响。

5、2008 年公司资金被占用情况及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额（万元）	
期初余额	期末余额
0	0
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明	<p>本公司在各个会计期末不存在控股股东非经营性占用资金的问题，各个会计期间的发生额是本公司（包括所属子公司）与中国铁道建筑总公司（包括其下属子公司）由于存在代收代支问题而形成的账面借方发生额，本期共发生 87,777.8 万元，期末余额为零。代收代支主要原因：一是按月向离退休人员支付的统筹外费用等代支款项（按重组协议，本公司及下属各子公司在重组前存在的离退休人员统筹外费用由本公司下属各子公司代发，由中国铁道建筑总公司负担）；二是由于我公司是主营业务整体上市，中国铁道建筑总公司的银行账户在股份公司成立时均划归股份公司使用，中国铁道建筑总公司要开展业务需要重新开户。因办理各类转移手续需要较长时间，因此造成中国铁道建筑总公司款项的收支在一段时间内只能由股份公司代为办理。</p>
非经营性资金占用责任人和董事会拟定的解决措施	<p>采取的措施：</p> <p>1、本公司已下发通知，明确要求离退休人员统筹外费用不得由股份公司（包括所属子公司）代付，由中国铁道建筑总公司支付给各单位的专用账户后，各单位再支付给个人。所属各单位董事长、总经理、总会计师</p>

	<p>(财务总监)对本单位的资金占用问题负责。</p> <p>2、公司已下发通知,要求各所属单位尽快对应收总公司各单位各类债权进行彻底清理,并全部清偿,未清理完毕的将追究有关人员的责任。</p> <p>3、公司要求各所属单位严格做到股份公司与总公司财务分开、账务分开,不得使用“内部往来”科目核算与总公司之间的往来,2008年年底清偿之后,股份公司账中不得再出现任何其他应收、应付、内部往来总公司的任何款项。</p> <p>4、公司已制定了《中国铁建股份有限公司关联交易决策制度》,明确规定了确认关联方关系和处理关联交易应遵循的原则、关联交易的认定、决策权限、表决回避和信息披露等,形成了较为完善的关联交易及其对外披露决策程序,从机制上有效防范了大股东占用资金问题的发生。</p>
--	--

(七) 重大合同及其履行情况

1、重大的托管、承包、租赁情况

无。

2、重大担保情况

报告期内,公司重大对外担保如下:

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 (百万元)	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
ChunWo-Henryvicy-CRCC-QueenslandRailJointVenture	2006. 5. 4	1. 137	一般责任保证	2006. 5. 4-2010. 8. 8	否	是
CLPE-CRCC-HGJointVenture	2006. 9. 28	0. 995	一般责任保证	2006. 9. 28-2009. 6. 30	否	是
四川纳叙铁路有限公司	2006. 12. 28	67. 2	一般责任保证	2006. 12. 28-2026. 12. 28	否	是
四川纳叙铁路有限公司	2008. 4. 16	42 ¹	一般责任保证	2008. 4. 16-2028. 4. 16	否	是
报告期内担保发生额合计 (百万元)			42			
报告期末担保余额合计 (百万元)			111. 33			
公司对子公司的担保情况 ²						
报告期内对子公司担保发生额合计 (百万元)			3, 839. 93			
报告期末对子公司担保余额合计 (百万元)			13, 303. 24			
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)						
担保总额 (百万元)			13, 414. 57			
担保总额占公司合并净资产的比例			27. 77%			
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (百万元)			0			

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（百万元）	12,940.64
担保总额超过净资产 50%部分的金额（百万元）	0
上述三项担保金额合计	12,940.64

注 1、报告期内，公司为四川纳叙铁路有限公司实际提供的新增担保金额为 4,200 万元。

注 2、公司为之提供担保的子公司，均属于全资子公司。

3、委托理财情况

无。

4、其他重大合同

报告期内签订的重大合同

序号	签约时间	内容摘要	合同金额 (人民币亿元)	公司签约主体	履行期限
境内经营合同					
1	2008.1.31	新建京沪高速铁路土建工程 TJ-1 标段	166.988	中铁十七局集团有限公司	59 个月
2	2008.1.31	新建京沪高速铁路土建工程 TJ-4 标段	170.446	中铁十二局集团有限公司	59 个月
3	2008.8.20	新建铁路上海至南京城际轨道交通站前工程 HNCJZQ—6 标段	32.187	中铁十一局集团有限公司	17.5 个月
4	2008.7.24	新建铁路北京至石家庄客运专线 JS-3 标段	52.775	中铁十一局集团有限公司	48 个月
5	2008.7.24	新建铁路北京至石家庄客运专线 JS-4 标段	36.629	中铁十二局集团有限公司	48 个月
6	2008.9.20	厦深铁路闽粤省界至惠州南段站前工程 XSGZQ-4 标段	37.766	中铁十九局集团有限公司、中铁十一局集团第三工程有限公司	33 个月
7	2008.10.3	深圳福田站及相关工程工程 ZH-4 标段	43.450	中铁十五局集团有限公司	46 个月
8	2008.10.15	新建向塘至莆田铁路工程三江镇至福州段 XPJX-4 标段	31.864	中铁二十四局集团有限公司	36 个月
9	2008.12.15	新建向塘至莆田铁路工程三江镇至福州段 XPFJ-1 标段	40.153	中铁十八局集团有限公司	43 个月
10	2008.12.15	新建向塘至莆田铁路工程三江镇至福州段 XPFJ-3 标段	45.027	中铁十四局集团有限公司	44 个月

序号	签约时间	内容摘要	合同金额 (人民币亿元)	公司签约主体	履行期限
11	2008.10.20	新建铁路石家庄至武汉 客运专线湖北段土建工 程 TJ I 标标段	39.860	中铁二十三局集团有限公司	38 个月
12	2008.10.20	新建铁路石家庄至武汉 客运专线湖北段土建工 程 TJ II 标标段	50.807	中铁十一局集团有限公司	38 个月
13	2008.10.14	新建铁路石家庄至武汉 (河北段)客运专线 SZ-2 标段	45.052	中铁十四局集团有限公司	41 个月
14	2008.10.20	新建石家庄至武汉铁路 客运专线(河南段)站前 工程 SWZQ-2	55.271	中铁十九局集团有限公司	32.5 个月
15	2008.10.20	新建石家庄至武汉铁路 客运专线(河南段)站前 工程 SWZQ-8	42.804	中铁十八局集团有限公司	32.5 个月
16	2008.10.20	新建石家庄至武汉铁路 客运专线(河南段)站前 工程 SWZQ-9	38.210	中铁十七局集团有限公司	32.5 个月
17	2008.11.16	新建铁路天津至秦皇岛 客运专线工程 1 标段	47.138	中铁二十二局集团有限公司	48 个月
18	2008.11.16	新建铁路天津至秦皇岛 客运专线工程 3 标段	48.938	中铁十七局集团有限公司	48 个月
19	2008.11.16	新建铁路天津至秦皇岛 客运专线工程 4 标段	36.514	中铁二十一局集团有限公司	48 个月
20	2008.12.22	新建贵阳至广州铁路站 前工程 GGTJ-4 标段	32.966	中铁十八局集团有限公司	72 个月
21	2008.12.22	新建贵阳至广州铁路站 前工程 GGTJ-6 标段	56.059	中铁十二局集团有限公司	72 个月
22	2008.12.22	新建贵阳至广州铁路站 前工程 GGTJ-7 标段	52.664	中铁二十三局集团有限公司	72 个月
23	2008.12.22	新建贵阳至广州铁路站 前工程 GGTJ-9 标段	35.431	中铁十四局集团有限公司	72 个月
24	2008.12.22	新建贵阳至广州铁路站 前工程 GGTJ-11 标段	43.210	中铁十六局集团有限公司	72 个月
25	2008.12.21	新建铁路重庆至利川线 土建、铺架工程土建施工 第 1 标段	36.401	中铁十二局集团有限公司	60 个月
境外经营合同					
1	2008.2.3	利比亚海岸线沿海铁路	128.450	中国土木工程集团公司	48 个月

序号	签约时间	内容摘要	合同金额 (人民币亿元)	公司签约主体	履行期限
2	2008.2.3	利比亚黑谢—塞卜哈铁路	58.373	中国土木工程集团公司	36 个月
3	2008.5.22	安哥拉社会住房项目	47.976	中铁十四局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司	2008.9 至 2011.8
4	2008.8.19	利比亚沿海铁路延长线项目	56.606	中国土木工程集团公司	2008.11 至 2013.2

(八) 承诺事项的履行情况

1、于公司股票发行时，本公司控股股东总公司承诺 A 股股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。控股股东履行了该项承诺。

2、本公司在招股说明书中披露：公司拥有的土地共计 836 宗，其中：正在办理以国家作价出资方式获得土地使用权手续的原划拨土地有 349 宗，正在办理出让手续的土地有 53 宗。

报告期内，本公司持续推进土地使用权证的换证及办证工作。截至 2008 年 12 月 31 日，总计 300 宗以国家作价出资方式获得土地使用权手续的原划拨土地已经取得土地使用证，42 宗土地完成了土地出让手续的办理并已经取得土地使用证。本公司将进一步推进土地使用权证的完善，履行对股东的承诺。

3、盈利预测的实现情况

报告期内公司无盈利预测事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司聘任安永华明会计师事务所为公司的境内审计机构，聘任安永会计师事务所为公司的境外审计机构。截至本报告期末，本公司聘任安永华明会计师事务所和安永会计师事务所提供年度审计服务的连续年限为 2 年。

报告期内，本公司就财务报表审计支付给安永华明会计师事务所和安永会计师事务所的年度审计专业服务费共计人民币 3,000 万元。报告期内，本公司聘任安永华明会计师事务所和安永会计师事务所提供重大的非审计服务，且为此支付的非审计服务费用为人民币 500 万元。

(十) 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人受处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

(十一) 期后事项

1、2009年1月5日，本公司全资子公司中铁轨道系统集团有限公司（“中铁轨道”）与总公司就其持有的隆昌工务器材厂整体国有产权签署《产权交易合同》，中铁轨道以该国有产权在北京产权交易所的挂牌价格人民币5,634.33万元受让该产权。（详情见2009年1月6日公司关联交易公告）

2、2009年2月16日，吴晓华先生辞去公司非执行董事职务。（详情见2009年2月17日公司董事辞职公告）

3、2009年3月27日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了关于增补朱明暹先生为公司第一届董事会非执行董事的议案，该议案需经股东大会审议通过后方可生效。（详情见2009年3月31日公司第一届董事会第十五次会议决议公告）

4、金普庆先生因达到退休年龄，于2009年4月16日起不再担任公司执行董事和总裁职务。2009年4月16日，公司第一届董事会第十六次会议做出决议，聘任赵广发先生为公司总裁，聘任张宗言、刘汝臣先生为公司副总裁；该次会议同时通过关于增补赵广发先生为公司第一届董事会执行董事的议案，该议案需经股东大会审议通过后方可生效。（详情见2009年4月17日第一届董事会第十六次会议决议公告）

(十二) 信息披露索引

信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中国铁建招股意向书摘要	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008年2月15日	www.sse.com.cn
中国铁建招股意向书附录		2008年2月15日	www.sse.com.cn
中国铁建首次公开发行A股发行安排及初步询价公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008年2月15日	www.sse.com.cn
中国铁建招股意向书		2008年2月15日	www.sse.com.cn
中国铁建首次公开发行A股网上路演公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008年2月22日	www.sse.com.cn
中国铁建首次公开发行A股网下发行公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008年2月25日	www.sse.com.cn
中国铁建首次公开发行A股网上资金申购发行公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008年2月25日	www.sse.com.cn
中国铁建首次公开发行A股初步询价结果及发行价格区间公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008年2月25日	www.sse.com.cn
中国铁建首次公开发行A股定价、网下发行结果及网上中签率公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008年2月28日	www.sse.com.cn
中国铁建首次公开发行A股网上资金申购发行摇号中签结果公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008年2月29日	www.sse.com.cn

中国铁建 H 股发售价公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn
中国铁建公司章程		2008 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn
中国铁建上市公告书	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn
中国铁建招股说明书		2008 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn
中国铁建公司章程		2008 年 3 月 12 日	www.sse.com.cn
中国铁建关于 H 股发售情况以及股 份变动情况的公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 3 月 12 日	www.sse.com.cn
中国铁建关于境外上市外资股行 使超额配售权的公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 4 月 1 日	www.sse.com.cn
中国铁建 H 股公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 4 月 9 日	www.sse.com.cn
中国铁建应收控股股东和关联方 款项专项说明		2008 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
中国铁建年报		2008 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
中国铁建董事会决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
中国铁建监事会决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
中国铁建年报摘要	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
中国铁建第一季度季报	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
中国铁建关于召开 2007 年度股东 大会的通知	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
中国铁建对 2007 年年报的补充公 告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn
中国铁建年报（修订版）		2008 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn
中国铁建关于四川汶川地震对公 司影响情况的公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn
中国铁建网下配售 A 股股票（锁定 期 3 个月）上市流通的提示性公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 6 月 04 日	www.sse.com.cn
中国铁建关于 2008 年 1 月以来新 签合同情况的公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 6 月 17 日	www.sse.com.cn
中国铁建 2007 年度股东大会会议 资料		2008 年 6 月 18 日	www.sse.com.cn
中国铁建董事会决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
中国铁建 2007 年度股东大会决议 公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn
中国铁建 2007 年度股东大会的法 律意见书		2008 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn

中国铁建第一届董事会第七次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 8 月 19 日	www.sse.com.cn
中国铁建公司治理自查报告及整改计划		2008 年 8 月 19 日	www.sse.com.cn
中国铁建半年报	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 8 月 26 日	www.sse.com.cn
中国铁建半年报摘要	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 8 月 26 日	www.sse.com.cn
中国铁建公司章程（2008 修订）	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 9 月 20 日	www.sse.com.cn
中国铁建联系方式变更公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 9 月 23 日	www.sse.com.cn
中国铁建澄清公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 10 月 23 日	www.sse.com.cn
中国铁建第一届董事会第十次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 10 月 31 日	www.sse.com.cn
中国铁建第三季度季报	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 10 月 31 日	www.sse.com.cn
中国铁建董事、监事和高级管理人员持股变动管理制度		2008 年 10 月 31 日	www.sse.com.cn
中国铁建独立董事年报工作制度		2008 年 10 月 31 日	www.sse.com.cn
中国铁建关于尼日利亚铁路现代化项目进展情况公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 11 月 4 日	www.sse.com.cn
中国铁建关于尼日利亚铁路现代化项目进展情况的补充公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 11 月 6 日	www.sse.com.cn
中国铁建对外担保公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 11 月 6 日	www.sse.com.cn
中国铁建第一届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 11 月 29 日	www.sse.com.cn
中国铁建关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 11 月 29 日	www.sse.com.cn
中国铁建关于公司治理专项活动的整改报告		2008 年 11 月 29 日	www.sse.com.cn
中国铁建第一届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 12 月 23 日	www.sse.com.cn
中国铁建重大工程中标公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 12 月 23 日	www.sse.com.cn
中国铁建董事会审计与风险管理委员会工作细则		2008 年 12 月 23 日	www.sse.com.cn
中国铁建重大工程中标公告	中国证券报、上海证券报、 证券日报、证券时报	2008 年 12 月 31 日	www.sse.com.cn

十一、审计报告

中国铁建股份有限公司

已审财务报表

二零零八年十二月三十一日

目 录

	页 次
一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	2 – 3
合并利润表	4
合并股东/所有者权益变动表	5 – 8
合并现金流量表	9 – 10
资产负债表	11 – 12
利润表	13
股东权益变动表	14 – 15
现金流量表	16 – 17
财务报表附注	18 – 156
附录：财务报表补充资料	
1. 按企业会计准则与按国际财务报告准则 编制的财务报表的差异调节表	AI – 1
2. 净资产收益率和每股收益	AI-2 – AI-5
3. 财务报表项目数据的变动分析	AI-6 – AI-9

审计报告

安永华明(2009)审字第60618770_A01号

中国铁建股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国铁建股份有限公司(“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表,包括2008年12月31日合并及公司的资产负债表、2008年度合并及公司的利润表、股东变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分的、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,上述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地反映了贵集团和贵公司于2008年12月31日的财务状况以及2008年度的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所

中国注册会计师:杨淑娟

中国 北京

中国注册会计师:陈 静

2009年4月28日

中国铁建股份有限公司
合并资产负债表
2008年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资产	附注六	2008年 12月31日	2007年 12月31日
流动资产：			
货币资金	1	57,470,064	27,488,294
交易性金融资产	2	32,853	125,131
持有至到期投资	12	10,000	25,000
应收票据	3	131,787	162,108
应收账款	4	32,641,956	30,102,895
预付款项	5	21,258,665	13,392,906
应收利息	6	155,493	17,166
应收股利	7	907	839
其他应收款	8	14,905,109	10,132,507
存货	9	22,149,687	11,889,329
应收客户合同工程款项	10	<u>36,317,258</u>	<u>35,928,314</u>
流动资产合计		<u>185,073,779</u>	<u>129,264,489</u>
非流动资产：			
可供出售金融资产	11	200,272	343,988
持有至到期投资	12	7,288	18,358
长期股权投资	13	1,898,442	1,067,215
长期应收账款	4	1,236,469	1,033,832
固定资产	14	19,689,425	14,661,637
在建工程	15	2,197,429	1,336,320
无形资产	16	6,978,960	5,929,956
长期待摊费用		64,684	81,750
递延所得税资产	17	<u>2,754,787</u>	<u>3,140,236</u>
非流动资产合计		<u>35,027,756</u>	<u>27,613,292</u>
资产总计		<u>220,101,535</u>	<u>156,877,781</u>

载于第18页至第156页的附注为本财务报表的组成部分

中国铁建股份有限公司
合并资产负债表（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

负债和股东权益	附注六	2008年 12月31日	2007年 12月31日
流动负债:			
短期借款	20	13,279,512	17,571,659
短期融资债券	21	346,599	2,013,057
应付票据	22	4,467,460	3,023,454
应付账款	23	58,356,924	41,653,339
预收款项	24	33,889,939	32,624,866
应付客户合同工程款项	10	16,804,081	17,391,764
应付职工薪酬	25	6,640,869	5,812,891
应交税费	26	2,662,599	2,747,023
应付利息		67,560	53,141
应付股利	27	12,619	1,036,586
其他应付款	28	18,703,956	12,981,694
预计负债	33	2,898	7,610
递延收益		18,138	18,079
一年内到期的非流动负债	29	<u>2,815,723</u>	<u>1,206,337</u>
流动负债合计		<u>158,068,877</u>	<u>138,141,500</u>
非流动负债:			
长期借款	30	5,514,787	5,108,747
长期应付款	31	1,712,940	1,211,618
专项应付款	32	98,222	100,922
递延收益		157,376	177,692
递延所得税负债	17	301,141	194,994
应付职工薪酬	25	<u>5,946,929</u>	<u>6,668,470</u>
非流动负债合计		<u>13,731,395</u>	<u>13,462,443</u>
负债合计		<u>171,800,272</u>	<u>151,603,943</u>
股东权益:			
股本	34	12,337,542	8,000,000
资本公积	35	31,386,638	(3,261,607)
盈余公积	36	219,512	-
未分配利润	37	3,716,446	292,115
外币报表折算差额		113,387	27,452
少数股东权益	38	<u>527,738</u>	<u>215,878</u>
股东权益合计		<u>48,301,263</u>	<u>5,273,838</u>
负债和股东权益总计		<u>220,101,535</u>	<u>156,877,781</u>

载于第18页至第156页的附注为本财务报表的组成部分

第2页至第156页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:
李国瑞
2009年4月28日

主管会计工作负责人:
庄尚标
2009年4月28日

会计机构负责人:
余兴喜
2009年4月28日

中国铁建股份有限公司
合并利润表
2008 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	附注六	2008 年	2007 年
营业收入	39	226,140,708	177,487,288
减：营业成本	39	203,607,081	160,598,330
营业税金及附加	40	6,730,520	5,489,878
销售费用		848,886	696,113
管理费用		8,724,927	5,326,349
财务费用	41	1,061,508	860,188
资产减值损失	42	610,076	118,642
加：公允价值变动收益/(损失)	43	(90,498)	52,390
投资收益	44	234,542	440,644
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(9,839)	38,634
营业利润		4,701,754	4,890,822
加：营业外收入	45	265,158	219,194
减：营业外支出	46	398,067	133,228
其中：非流动资产处置损失		37,388	61,346
利润总额		4,568,845	4,976,788
减：所得税费用	47	862,554	1,828,222
净利润		<u>3,706,291</u>	<u>3,148,566</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>3,643,843</u>	<u>3,143,404</u>
少数股东损益		<u>62,448</u>	<u>5,162</u>
每股收益			
基本每股收益（人民币元/股）	50	<u>0.32</u>	<u>0.39</u>
稀释每股损益（人民币元/股）	50	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

载于第18页至第156页的附注为本财务报表的组成部分

中国铁道股份有限公司
合并股东权益变动表
2008 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	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	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	合计		
一、本年年初余额	8,000,000	(3,261,607)	-	292,115	27,452	5,057,960	215,878	5,273,838
二、本年增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	3,643,843	-	3,643,843	62,448	3,706,291
(二) 直接计入股东权益的利得和损失:								
可供出售金融资产公允价值变动	-	(130,938)	-	-	-	(130,938)	-	(130,938)
可供出售金融资产公允价值变动的递延所得税影响 (附注六、17)	-	32,472	-	-	-	32,472	-	32,472
外币报表折算差额	-	-	-	-	85,935	85,935	62	85,997
上述(一)和(二)小计	-	(98,466)	-	3,643,843	85,935	3,631,312	62,510	3,693,822
(三) 股东投入和减少资本								
股东投入资本(附注六、34、35)	4,337,542	34,746,711	-	-	-	39,084,253	67,403	39,151,656
收购重要资产和负债 (附注六、56)	-	-	-	-	-	-	192,157	192,157
(四) 利润分配								
提取盈余公积	-	-	219,512	(219,512)	-	-	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(10,210)	(10,210)
三、本年年末余额	<u>12,337,542</u>	<u>31,386,638</u>	<u>219,512</u>	<u>3,716,446</u>	<u>113,387</u>	<u>47,773,525</u>	<u>527,738</u>	<u>48,301,263</u>

载于第18页至第156页的附注为本财务报表的组成部分

中国铁建股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表 (续)
2007 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	归属于母公司股东/所有者权益					少数股东 权益	股东/所有者 权益合计
	所有者 权益	股本	资本 公积	未分配 利润	外币报表 折算差额		
一、 本年年初余额	1,961,087	-	-	-	-	884,048	2,845,135
二、 本年增减变动金额	2,851,289	-	-	292,115	-	5,162	3,148,566
(一) 净利润	247,637	-	21,991	-	-	-	269,628
(二) 直接计入股东/所有者权益的利得和损失:	(21,522)	-	(10,166)	-	-	-	(31,688)
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动的 递延所得税影响 (附注六、17)	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	27,452	16	27,468
上述(一)和(二)小计	3,077,404	-	11,825	292,115	27,452	5,178	3,413,974
(三) 权益持有者投入/(减少)权益净额	(2,104,321)	-	-	-	-	(551,344)	(2,655,665)
I. 受让少数股东股权 (注 1)	(1,087,596)	-	-	-	-	-	(1,087,596)
II. 剥离部分资产及负债:	(23,667)	-	-	-	-	-	(23,667)
(i) 从固定资产剥离(附注六、14)	(229,087)	-	-	-	-	-	(229,087)
(ii) 从在建工程剥离(附注六、15)	(2,252,651)	-	-	-	-	-	(2,252,651)
(iii) 从无形资产剥离(附注六、16)	2,880,020	-	-	-	-	-	2,880,020
(iv) 从其他资产剥离	(846,670)	-	-	-	-	-	(846,670)
(v) 应付补充退休福利剥离 (附注六、25)	3,074,967	-	-	-	-	-	3,074,967
(vi) 应付补充退休福利相应的递延所得 税资产剥离(附注六、17)	-	-	-	-	-	-	-
III. 土地作价出资 (注 2)	-	-	-	-	-	-	-

中国铁建股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表 (续)
2007 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	归属于母公司股东/所有者权益						少数股东 权益	股东/所有者 权益合计
	所有者 权益	股本	资本 公积	未分配 利润	外币报表 折算差额	合计		
(三) 权益持有者投入/(减少)权益净额 (续)								
IV. 重组期间产生的可抵税资产重估增值而确认的递延所得税资产(附注六、17)	1,002,420	-	-	-	-	1,002,420	48,883	1,051,303
V. 股东投入资本	2,400,000	-	-	-	-	2,400,000	-	2,400,000
VI. 权益持有者投入/(减少)资本净额 (注 3)	(701,455)	-	-	-	-	(701,455)	86,198	(615,257)
(四) 利润分配								
对权益持有者的分配	-	-	-	-	-	-	(257,085)	(257,085)
根据重组安排向控股股东作出的特别分红 (注 4)	(2,423,883)	-	-	-	-	(2,423,883)	-	(2,423,883)
(五) 根据重组安排折合为股本及资本公积	(4,726,568)	8,000,000	(3,273,432)	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	<u>-</u>	<u>8,000,000</u>	<u>(3,261,607)</u>	<u>292,115</u>	<u>27,452</u>	<u>5,057,960</u>	<u>215,878</u>	<u>5,273,838</u>

载于第18页至第156页的附注为本财务报表的组成部分

中国铁建股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表(续)
2007 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

- 注1：本公司的若干子公司存在职工股股东的情况，于2007年度，本集团与上述职工股的相关股东持股会各自签署了股权转让协议及股权转让补充协议。根据股权转让协议及股权转让补充协议，双方同意，本集团享有自2006年12月31日起相应的被收购的职工股东记名持有的股权所对应的全部权利和义务，包括但不限于该等股权相对应的公司所产生的利润和亏损。本集团收购上述职工股的对价于股权收购基准日与归属于职工股股东的权益差额已冲减归属于母公司所有者权益。因此就收购少数股东权益而言，除了需冲减少数股东权益以外，亦需冲减归属于母公司所有者权益。上述收购交易于2007年度完成。
- 注2：根据中华人民共和国国土资源部于2007年10月17日发出的《关于中国铁道建筑总公司重组改制土地资产处置的复函》，中华人民共和国国土资源部同意将上述批复所指的349宗土地的国有划拨土地使用权按原用途以国家作价出资方式投入本公司。据此，通过这项作价出资安排，本集团的净资产增加约人民币30.7亿元。
- 注3：权益持有者减少资本净额主要为因本集团重组资产剥离原因，需冲减控股股东对本集团的权益投入，即冲减本集团的净资产，故此在编制本合并财务报表时，需予以冲减归属于母公司所有者权益。
- 注4：根据本公司的重组安排及本公司2007年第二次临时股东大会会议决议及补充说明，自重组基准日（即2006年12月31日）至2007年11月30日止会计期间的净利润需返还给控股股东，并拟以特别分红的方式派发。因本集团于2007年1月1日至11月30日止会计期间已因上述注3所述冲减了部分控股股东对本集团的权益投入，因此在扣除这部分因素和其他相应调整后，本集团就上述重组安排仍需向控股股东返还的款项约为人民币24.2亿元。

载于第18页至第156页的附注为本财务报表的组成部分

中国铁建股份有限公司
合并现金流量表
2008 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	附注六	2008 年	2007 年
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		222,657,492	174,647,366
收到的税费返还		98,237	8,673
收到其他与经营活动有关的现金		<u>1,600,044</u>	<u>1,207,184</u>
经营活动现金流入小计		<u>224,355,773</u>	<u>175,863,223</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(192,633,740)	(146,423,802)
支付给职工以及为职工支付的现金		(13,548,467)	(11,113,493)
支付的各项税费		(7,683,482)	(6,213,485)
支付其他与经营活动有关的现金	51	<u>(3,190,234)</u>	<u>(2,691,608)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(217,055,923)</u>	<u>(166,442,388)</u>
经营活动产生的现金流量净额	52	<u>7,299,850</u>	<u>9,420,835</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		136,923	250,829
取得投资收益收到的现金		71,227	171,695
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		1,185,952	1,194,877
出售子公司收到的现金净额		-	117,228
减少已作质押的定期存款及其他使用受限的货币 资金		3,022,272	1,550,070
收到其他与投资活动有关的现金		<u>1,507,241</u>	<u>913,887</u>
投资活动现金流入小计		<u>5,923,615</u>	<u>4,198,586</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		(10,761,833)	(10,190,359)
投资支付的现金		(1,087,776)	(193,328)
收购子公司少数股权支付的现金		-	(2,425,092)
收购子公司及其他资产和负债所支付的现金净额	55、56	(405,000)	-
增加存款期为三个月以上未作质押的定期存款		(2,548,979)	(414,450)
增加已作质押的定期存款及其他使用受限的货币 资金		(4,188,229)	(2,039,947)
支付其他与投资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>(1,118,023)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(18,991,817)</u>	<u>(16,381,199)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(13,068,202)</u>	<u>(12,182,613)</u>

载于第18页至第156页的附注为本财务报表的组成部分

中国铁建股份有限公司
合并现金流量表（续）
2008 年度
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

	附注六	2008 年	2007 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,151,656	2,400,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		67,403	-
取得借款收到的现金		<u>26,199,890</u>	<u>27,017,301</u>
筹资活动现金流入小计		<u>65,351,546</u>	<u>29,417,301</u>
偿还债务支付的现金		(30,294,398)	(17,920,171)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,770,607)	(3,164,673)
其中：子公司支付给少数股东的股利/利润		(10,210)	(257,085)
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u> -</u>	<u>(701,455)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(33,065,005)</u>	<u>(21,786,299)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>32,286,541</u>	<u>7,631,002</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(251,355)</u>	<u>(54,368)</u>
五、现金及现金等价物净增加额		26,266,834	4,814,856
加：年初现金及现金等价物余额		<u>23,188,491</u>	<u>18,373,635</u>
六、年末现金及现金等价物余额	53	<u>49,455,325</u>	<u>23,188,491</u>

载于第18页至第156页的附注为本财务报表的组成部分

中国铁建股份有限公司
资产负债表
2008年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

<u>资产</u>	<u>附注八</u>	2008年 12月31日	2007年 12月31日
流动资产：			
货币资金		22,624,481	2,055,928
交易性金融资产		32,320	123,798
应收账款	1	8,906	11,743
预付款项		5,572,092	2,163,802
应收利息		137,966	97
应收股利		405,403	215,481
其他应收款	2	11,456,087	3,690,568
存货		29,169	3,778
应收客户合同工程款项		<u>1,881,056</u>	<u>1,138,383</u>
流动资产合计		<u>42,147,480</u>	<u>9,403,578</u>
非流动资产：			
可供出售金融资产		94,550	155,788
长期股权投资	3	19,080,010	12,092,988
固定资产		41,372	40,327
递延所得税资产		<u>15,759</u>	<u>10,827</u>
非流动资产合计		<u>19,231,691</u>	<u>12,299,930</u>
资产总计		<u>61,379,171</u>	<u>21,703,508</u>

载于第18页至第156页的附注为本财务报表的组成部分

中国铁建股份有限公司
资产负债表（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

负债和股东权益	附注八	2008年 12月31日	2007年 12月31日
流动负债:			
短期借款		300,000	4,115,574
短期融资债券		-	2,013,057
应付账款		3,137,268	241,102
预收款项		656,368	1,720,748
应付职工薪酬		29,684	39,178
应交税费		(288,275)	(262,823)
应付股利		-	16,420
其他应付款		4,349,581	1,753,181
一年内到期的非流动负债		<u>839,371</u>	<u>60,000</u>
流动负债合计		<u>9,023,997</u>	<u>9,696,437</u>
非流动负债:			
长期借款		1,545,756	2,043,865
长期应付款		7,822	458,278
递延所得税负债		-	11,845
应付职工薪酬		<u>33,870</u>	<u>36,880</u>
非流动负债合计		<u>1,587,448</u>	<u>2,550,868</u>
负债合计		<u>10,611,445</u>	<u>12,247,305</u>
股东权益:			
股本		12,337,542	8,000,000
资本公积		36,235,062	1,534,279
盈余公积		219,512	-
未分配利润/(累计亏损)		<u>1,975,610</u>	<u>(78,076)</u>
股东权益合计		<u>50,767,726</u>	<u>9,456,203</u>
负债和股东权益总计		<u>61,379,171</u>	<u>21,703,508</u>

载于第18页至第156页的附注为本财务报表的组成部分

中国铁建股份有限公司
利润表
2008 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	<u>附注八</u>	2008 年	2007 年 11 月 5 日 (公司注册成立日) 至 12 月 31 日止会计期间
营业收入	4	6,730,877	266,863
减：营业成本	4	6,325,872	210,810
营业税金及附加		118,389	5,337
销售费用		32,843	2
管理费用		213,955	97,725
财务费用/(收入)		(151,340)	28,979
加：公允价值变动收益/(损失)		(90,498)	6,549
投资收益	5	2,229,491	9,594
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>936</u>	<u>3,093</u>
营业利润/(亏损)		2,330,151	(59,847)
加：营业外收入		704	526
减：营业外支出		<u>5,252</u>	<u>2,335</u>
利润/(亏损)总额		2,325,603	(61,656)
减：所得税费用		<u>52,405</u>	-
净利润/(亏损)		<u>2,273,198</u>	<u>(61,656)</u>

载于第18页至第156页的附注为本财务报表的组成部分

中国铁建股份有限公司
股东权益变动表
2008 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东 权益合计
一、本年年初余额	8,000,000	1,534,279	-	(78,076)	9,456,203
二、本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	2,273,198	2,273,198
(二) 直接计入股东权益的 利得和损失：					
可供出售金融资产 公允价值变动	-	(61,238)	-	-	(61,238)
可供出售金融资产 公允价值变动的 递延所得税影响	-	15,310	-	-	15,310
上述(一)、(二)小计	-	(45,928)		2,273,198	2,227,270
(三) 股东投入和减少资本					
股东投入资本	4,337,542	34,746,711	-	-	39,084,253
(四) 利润分配					
提取盈余公积	-	-	219,512	(219,512)	-
三、本年年末余额	<u>12,337,542</u>	<u>36,235,062</u>	<u>219,512</u>	<u>1,975,610</u>	<u>50,767,726</u>

载于第18页至第156页的附注为本财务报表的组成部分

中国铁建股份有限公司
股东权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

	2007年11月5日（公司注册成立日） 至12月31日止会计期间			
	股本	资本公积	累计亏损	股东 权益合计
一、本期期初余额	-	-	-	-
二、本期增减变动金额				
（一）本公司于注册成立日折合 股本及资本公积（附注一）	8,000,000	1,498,744	-	9,498,744
（二）净亏损	-	-	(61,656)	(61,656)
（三）直接计入股东权益的利得和损失：				
可供出售金融资产公允价值 变动	-	47,380	-	47,380
可供出售金融资产公允价值 变动的递延所得税影响	-	(11,845)	-	(11,845)
（四）利润分配				
根据重组安排向控股股东作出的 特别分红（注）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(16,420)</u>	<u>(16,420)</u>
三、期末余额	<u>8,000,000</u>	<u>1,534,279</u>	<u>(78,076)</u>	<u>9,456,203</u>

注：根据本公司的重组安排及本公司2007年第二次临时股东大会会议决议及补充说明，自2007年11月5日（公司注册成立日）至2007年11月30日止会计期间的净利润需返还给控股股东，并拟以特别分红的方式派发。本公司就上述重组安排需向控股股东返还的款项约为人民币16,420千元。

载于第18页至第156页的附注为本财务报表的组成部分

中国铁建股份有限公司
现金流量表
2008年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	附注八	2008年	2007年11月5日 (公司注册成立日) 至12月31日止会计期间
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		4,880,514	208,802
收到的税费返还		95,002	-
收到其他与经营活动有关的现金		<u>3,454,955</u>	<u>191,423</u>
经营活动现金流入小计		<u>8,430,471</u>	<u>400,225</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,863,195)	(394,406)
支付给职工以及为职工支付的现金		(123,716)	(15,036)
支付的各项税费		(292,812)	(28,026)
支付其他与经营活动有关的现金		<u>(2,459,527)</u>	<u>(513,917)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(9,739,250)</u>	<u>(951,385)</u>
经营活动产生的现金流量净额	6	<u>(1,308,779)</u>	<u>(551,160)</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		479	-
取得投资收益所收到的现金		5,028	-
收回投资收到的现金		75,058	6,501
收到其他与投资活动有关的现金		<u>1,163,406</u>	<u>77,297</u>
投资活动现金流入小计		<u>1,243,971</u>	<u>83,798</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(11,226)	(6,049)
投资所支付的现金		(5,262,597)	(1,759,489)
增加存款期为三个月以上的定期存款		(2,942,082)	-
支付的其他与投资活动有关的现金		<u>(6,944,520)</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>(15,160,425)</u>	<u>(1,765,538)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(13,916,454)</u>	<u>(1,681,740)</u>

载于第18页至第156页的附注为本财务报表的组成部分

中国铁建股份有限公司
现金流量表（续）
2008 年度
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

	<u>附注八</u>	2008年	2007年11月5日 （公司注册成立日） 至 12 月 31 日止会计期间
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		39,084,253	2,400,000
取得借款收到的现金		1,213,651	1,331,962
收到其他与筹资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>28,412</u>
筹资活动现金流入小计		<u>40,297,904</u>	<u>3,760,374</u>
偿还债务支付的现金		(7,211,474)	(458,906)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(220,450)	(102,840)
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(7,431,924)</u>	<u>(561,746)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>32,865,980</u>	<u>3,198,628</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		<u>(14,273)</u>	<u>(4,125)</u>
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年/期初现金及现金等价物余额		<u>17,626,474</u>	961,603
		<u>2,015,928</u>	<u>1,054,325</u>
六、年/期末现金及现金等价物余额			
	8	<u>19,642,402</u>	<u>2,015,928</u>

载于第18页至第156页的附注为本财务报表的组成部分

中国铁建股份有限公司
财务报表附注
2008年12月31日
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一、本集团的基本情况

中国铁建股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司, 经中华人民共和国国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国务院国资委”)于2007年8月17日下发的国资改革[2007]878号文《关于中国铁道建筑总公司整体重组并境内外上市的批复》以及国务院国资委于2007年11月4日发出的国资改革[2007]1218号文《关于设立中国铁建股份有限公司的批复》的批准, 由中国铁道建筑总公司(以下简称“控股股东”)独家发起设立本公司, 并经北京市工商行政管理局核准登记, 企业法人营业执照注册号: 1000001004130(4-3)。本公司总部位于北京市海淀区复兴路40号东院。本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事建筑工程承包、勘察、设计、监理、物资供销、机械制造、房地产开发等业务。

控股股东以2006年12月31日为重组基准日安排其下属从事主营业务(建筑工程承包、勘察、设计、监理、物资供销、机械制造、房地产开发等)的单位(以下统称“重组净资产”)进行资产评估。根据中发国际资产评估有限公司出具的资产评估报告, 评估后的重组净资产净值为人民币949,874.43万元, 国务院国资委同意将评估后的净资产按84.22165865%比例折为股本, 共计800,000万股, 由控股股东独家持有; 未折入股本的人民币149,874.43万元计入本公司的资本公积。

本公司于2007年11月5日于北京市成立, 于注册成立时的总股本为800,000万股, 每股面值为人民币1元。

于2008年2月25日至2月26日期间, 本公司通过上海证券交易所发行了245,000万股每股面值人民币1元的A股, 发行价为每股人民币9.08元, 于未扣除发行费用前的总筹资额约人民币222亿元, 该些A股已于2008年3月10日开始于上海证券交易所挂牌交易。

于2008年2月29日至3月5日期间, 本公司通过香港联合交易所发行了170,600万股每股面值人民币1元的H股, 发行价为每股10.70港元, 于未扣除发行费用前的总筹资额约183亿港元。该些H股已于2008年3月13日开始于香港联合交易所主板挂牌交易。控股股东于2008年3月13日将17,060万股国有法人股划转为H股并转给中华人民共和国社会保障基金理事会。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

一、本集团的基本情况（续）

于2008年4月8日，本公司行使了部分H股超额配售权并因而再次发行18,154.15万股每股面值人民币1元的H股，发行价为每股10.70港元，于未扣除发行费用前的总筹资额约19亿港元。这些H股于当日通过香港联合交易所主板开始挂牌交易。控股股东亦于当日将1,815.45万股国有法人股划转为H股并转给中华人民共和国社会保障基金理事会。

截至2008年12月31日，本公司累计发行股本总数1,233,754.15万股，注册和实收股本均增加至人民币12,337,541,500元，新增的注册和实收股本业经中瑞岳华会计师事务所对A股和H股募集资金情况分别进行验证并于2008年2月29日和2008年5月6日出具了中瑞岳华验字[2008]第2016号验资报告和中瑞岳华验字[2008]第2047号验资报告，详见附注六、34。

本公司的经营范围为：铁路、公路、城市轨道交通、机场、港口、码头、隧道、桥梁、水利电力、邮电、矿山、林木、市政、工业与民用建筑工程和线路、管道、设备安装的勘察、设计、技术咨询及工程总承包；境外工程和境内国际工程承包；地质灾害防治工程承包；工程建设管理；工业设备制造和安装；房地产开发与经营；汽车、黑色金属、木材、水泥、燃料、建筑材料、化工产品、机电产品、钢筋混凝土制品及铁路专线器材的批发与销售；仓储；机械设备和建筑安装设备的租赁；建筑装修装饰；进出口业务；与以上业务有关的技术咨询、技术服务。

本集团的母公司和最终母公司均为于中华人民共和国成立的中国铁道建筑总公司。

二、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2008年12月31日的财务状况以及2008年度的经营成果和现金流量。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2008年度财务报表所载财务信息是根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计年度

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币千元为单位表示。

本集团下属境外经营的子公司、合营企业、联营企业，根据其所处的主要经济环境决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具以公允价值计价外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

4. 企业合并

企业合并，是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。

同一控制下企业合并

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。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。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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，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。

非同一控制下的企业合并

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的，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。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对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证券的公允价值，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可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2008年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的损益和未实现损益及往来于合并时全额抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

6. 现金等价物

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的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 外币折算（续）

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、房地产开发成本和房地产开发产品等。存货包括了在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。房地产开发成本和房地产开发产品主要包括土地取得成本、前期开发费用、工程建筑成本、基础设施成本、配套设施成本以及与工程相关的其他费用等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，其余周转材料采用分次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，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。计提存货跌价准备时原则上按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 建造合同

建造合同工程按累计已发生的工程施工成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额及合同预计损失准备列示。

工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费用、直接人工费用、施工机械使用费、其他直接费用及相应的工程施工间接费用等。个别建造合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的列为流动资产之“应收客户合同工程款项”；个别建造合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为流动负债之“应付客户合同工程款项”。

本集团根据实际情况估计单项建造合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计总收入，则提取合同预计损失准备，计入当期损益。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得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。

本集团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。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。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及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，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

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

11. 固定资产

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。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用等因素的影响。固定资产的成本一般包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

11. 固定资产（续）

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5%	35年	2.71%
施工机械	5%	10年	9.50%
运输设备	5%	5年	19.00%
生产设备	5%	10年	9.50%
测量及试验设备	5%	5年	19.00%
其他固定资产	5%	5年	19.00%

本集团固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为企业提供服务经济利益的，适用不同折旧率。

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。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

13. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营资产、采矿权等。无形资产按照成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 无形资产（续）

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地权利而支付的成本。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的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。

本集团之土地使用权根据所取得的土地使用证标明的年限按直线法进行摊销。

特许经营资产

本集团涉及若干服务特许经营安排，据此，本集团按照授权当局所订预设条件，为授权当局开展建筑工程（如收费高速公路及桥梁），以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产可列作无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。如果使用者支付特许经营权下的使用费，则将有关资产列作无形资产；如由授权当局支付，则列作应收款项。如适用无形资产模式，则本集团会将该等特许经营安排下相关的非流动资产于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营资产。于特许经营安排的相关基建项目落成后，特许经营资产根据无形资产模式以直线法进行摊销。

采矿权

采矿权代表取得采矿许可证的成本。采矿权依据相关的已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

14. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

14. 研究开发支出（续）

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，其在受益期限内平均摊销。筹建期间发生的费用，于发生时计入当期损益。

16. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 保留了收取金融资产现金流量的权利，但在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；或
- (3) 转移了收取金融资产现金流量的权利，并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

16. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

16. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

应付债券

发行债券按照公允价值入账，发行价格与面值之间的差额作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同

财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

16. 金融工具（续）

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试。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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回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

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

16. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、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，其减值也按照上述原则处理。

金融资产转移

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

17. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

17. 借款费用（续）

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

18. 资产减值

本集团对除存货、建造合同工程、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

18. 资产减值（续）

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 持有待售的非流动资产

同时符合以下条件的非流动资产，除金融资产及递延所得税资产之外，本集团将其划分为持有待售：

- (1) 本集团已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。处置组，是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

20. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

建造合同收入

本集团在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认建造合同收入和成本。依据合同的性质，完工百分比按（1）当时已执行工程所产生的合同成本占合同估计总成本的比例；（2）经监理确认的工程量；或（3）合同工程实际已完工的比例计算。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- （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本集团；
- （3）在资产负债表日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；及
- （4）为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，本集团根据能够收回的实际合同成本确认建造合同收入，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。建造合同预计总成本超过预计总收入的，将预计损失立即确认为当期费用。

提供劳务收入

本集团在提供劳务的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认提供劳务收入和成本。依据合同的性质，完工百分比按（1）当时已执行劳务所产生的成本占估计总成本的比例；（2）经确认的工作量；或（3）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例计算。包括特许经营下的使用费收入，亦在经济利益很可能流入本集团，且提供劳务的结果能够可靠估计时确认。

提供劳务的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- （1）劳务总收入能够可靠地计量；
- （2）与劳务合同相关的经济利益很可能流入本集团；
- （3）在资产负债表日合同完工进度和为完成劳务合同尚需发生的成本能够可靠地确定；及
- （4）为完成劳务合同已经发生的成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际发生的成本能够与以前的预计成本相比较。

当提供劳务的结果不能可靠地估计，本集团根据能够收回的实际劳务成本确认提供劳务收入，劳务成本在其发生的当期确认为费用。提供劳务预计总成本超过预计总收入的预计损失确认为当期费用。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 收入（续）

提供劳务收入（续）

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。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

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确认。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

22. 政府补助

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间，计入当期损益。用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，则确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

23. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

23. 租赁（续）

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，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，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。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。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

退休金责任

本集团为中国内地的全职员工提供了政府规定的养老保险金计划，即本集团根据员工薪金总额的一定比例，按月向政府规定的社会保险机构缴纳养老保险金，员工退休后，由政府承担向其支付养老金的义务。根据上述设定提存计划，本集团无须就超出上述供款的退休后福利承担责任。向该等计划提供的供款于发生时计入费用。

此外，本集团为其在中国内地以外的若干国家或司法辖区的符合资格员工根据当地劳工法提供相应设定提存计划。本集团为员工的提存按员工薪金总额的一定百分比或固定金额及服务年资计算。

除上述基本养老保险外，本集团还为中国内地员工提供了补充养老保险计划，这些计划包括在员工退休后，按月向员工发放生活补贴等，补贴的金额根据员工为本集团服务的期间及有关补贴政策确定。这些补充养老保险计划被视为根据设定福利计划作出。于资产负债表上就该等设定福利计划确认的负债，为于资产负债表日有关设定福利责任的现值减计划资产的公允价值，并就未确认精算收益或亏损以及过往服务成本作出调整。设定福利计划由独立精算师每年以预计单位贷计法计算。设定福利计算的现值以到期日与有关退休金负债类似的政府债券的利率，按估计未来现金流出折现确定。

因按经验调整而产生的精算收益及亏损以及精算假设变动，如超过上年末计划资产价值的10%或设定福利责任的10%（以较高者为准），则于员工的预期平均剩余工作年期在利润表扣除或计入利润表。以往服务成本会即时于利润表确认，但退休金计划的变动以员工有明确留任期（归属期）为条件则除外。在此情况下，过往服务成本以直接法按归属期摊销。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

24. 职工薪酬（续）

其他离职后责任

本集团下属若干中国内地的公司向其退休员工提供离职后医疗福利。预期该等福利的成本以设定福利计划所用同一会计法按雇用年期计算。因按经验调整而产生的精算收益及亏损以及精算假设变动，如超过上年末计划资产价值的10%或设定福利责任的10%（以较高者为准），则于有关员工的预期平均剩余工作年期在利润表扣除或计入利润表。该等责任由合格的独立精算师每年进行估值。

辞退福利及职工内部退休计划

辞退福利及职工内部退休计划在本集团与有关员工订立协议订明终止雇用条款或在告知该员工具体条款后的期间确认。对于辞退福利，本集团根据已经制定的正式解除劳动关系计划，将应确认给予员工的经济补偿确认为预计负债，并计入当期费用。对于职工内部退休计划，本集团将自员工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟按月支付的内退员工工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。各辞退福利及职工内部退休计划的具体条款，根据相关员工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

住房公积金

本集团为所有在中国内地的在职员工提供了政府规定的住房公积金计划，即本集团根据员工薪酬总额的一定比例，按月向政府规定的住房公积金管理机构缴存住房公积金。

奖金计划

支付奖金的预期成本在员工提供服务而使本集团产生现有的法律或推定责任，且能可靠估算责任时确认为负债。有关奖金的责任预期在12个月内清偿，并按清偿时预期应付的金额计量。

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

25. 所得税（续）

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

26、安全生产费用

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

根据财政部2008年12月26日发布的《关于做好执行企业会计准则企业2008年年报工作的通知》，企业依照国家有关规定提取的安全生产费用以及具有类似性质的各项费用，应当在所有者权益中的“盈余公积”项下以“专项储备”项目单独反映。安全生产费用在计提时记入利润分配并相应增加盈余公积——专项储备。属于资本性的支出于完工后转入固定资产，并按规定计提折旧，计入有关成本费用；属于费用性的支出计入当期损益。同时，应当按照实际使用金额在所有者权益内部进行结转，但结转金额以“盈余公积——专项储备”科目余额冲减至零为限。

27. 重大会计判断和会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

可供出售金融资产减值

本集团在确定一项可供出售金融资产何时出现非暂时性减值时，依循《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的要求。此项确定需要作出重大判断。在作出判断时，本集团评估各项因素，其中包括该项可供出售金融资产的公允价值低于其成本的持续时间及程度，以及被投资者的财政健全情况及短期业务前景，包括行业及板块表现、技术转变以及营运及融资现金流量等因素。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 重大会计判断和会计估计（续）

判断（续）

有关诉讼及索偿的或有负债

本集团以往曾涉及若干建筑工程的多宗诉讼及索偿。管理层已参考法律顾问的意见，评估因该等诉讼及索偿产生的或有负债。本集团已根据管理层的最佳估计及判断就可能承担的债务作出预提。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，这些重大估计的不确定性可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

26.

为定出固定资产的可使用年限及预计净残值，本集团会按期检讨市况变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本集团对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本集团将会于每个结算日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出检讨。

所得税及递延所得税资产

本公司及其子公司因分布在国内若干省份及国外若干国家而需分别在其所在地缴纳企业所得税。在计提企业所得税时，由于有关企业所得税的若干事项尚未获得主管税务机关确认，因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据，作出可靠的估计和判断。若有关事项的最终税务结果有别于已确认金额时，该些差额将对当期的所得税造成影响。

有关若干暂时性差异及税项亏损之递延税资产，乃于管理层认为日后很可能获得足够的应纳税所得额以用作抵扣暂时性差异或税项亏损时方始确认。倘若该项预计与原来估计有所差异，该等差额将影响更改有关估计期间所确认之递延税资产及税项。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 重大会计判断和会计估计（续）

估计的不确定性（续）

建筑工程完工百分比

本集团根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（为各建筑合同作为合同项目准备）中的合同收益及合同成本估计。

应收账款减值

本集团为客户无能力支付需缴款项而导致的估计损失计提坏账准备。本集团是根据应收账款结余的账龄、顾客的信贷可靠度及过往的转销经验作出估计。倘若顾客的财政状况会转坏，导致实际减值损失比预期值高，本集团需检讨计提坏账准备的依据，未来的业绩会受影响。

房地产开发成本减值

于每个资产负债表日，房地产开发成本的可变现净值低于其成本的，本集团计提存货跌价准备。本集团依据同地区同类房地产的现行市场售价、至完工时预计将要发生的成本和折现率而估计房地产开发成本的可变现净值。

退休福利负债

本集团已将对部分退休员工和内退员工的福利确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算。这些假设条件包括贴现率、养老金保险通胀比率、医疗保险通胀比率和其他因素。

实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验值及假设条件的变化将影响本集团员工退休福利支出相关的费用和负债余额。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

28、主要会计政策和会计估计变更

会计政策变更

根据财政部2008年12月26日发布的《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）的规定：高危行业企业按照规定提取的安全生产费用，应当按照《企业会计准则讲解（2008）》的规定，改变安全生产费用计提的会计处理，将原计提时在成本费用中直接列支的安全生产费用改为按照利润分配进行会计处理，即安全生产费用计提时，在所有者权益“盈余公积-专项储备”项下列报。属于资本性的支出于完工后转入固定资产，并按规定计提折旧，计入有关成本费用；属于费用性的支出计入当期损益。同时，应当按照实际使用金额在所有者权益内部进行结转，但结转金额以“盈余公积-专项储备”科目余额冲减至零为限。据此本公司在编制2008年年度财务报表时对财务报表项目进行了追溯调整。

2007年度按上述规定标准计提的安全生产费用为人民币1,203,345千元，于当年实际使用的安全生产费用已超过人民币1,203,345千元，因而年末盈余公积项下的专项储备基金无余额。

2008年度按照上述规定标准计提的安全生产费用为人民币1,635,643千元，于本年度实际使用的安全生产费用已超过人民币1,635,643千元，因而年末盈余公积项下的专项储备基金无余额。

上述会计政策变更对2008和2007年度净利润均无影响。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

四、税项

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | — 本公司及下属子公司凡被认定为增值税一般纳税人，按应税收入17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；其他子公司视同为增值税小规模纳税人，按6%的征收率计缴增值税。 |
| 营业税 | — 按照建筑和工程作业收入及服务收入的3%及5%分别计缴营业税。 |
| 城市维护建设税 | — 按照实际缴纳的营业税税额和增值税税额的7%、5%或1%缴纳。 |
| 教育费附加 | — 按照实际缴纳的营业税税额和增值税税额的3%缴纳。 |
| 房产税 | — 以房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%。房产税系由本公司及所属子公司按规定自行申报缴纳。 |
| 个人所得税 | — 根据国家有关税务法规，本公司及所属子公司支付予职工的所得额，由本公司及所属子公司代为扣缴个人所得税。 |
| 企业所得税 | — 本集团内除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠及于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外，根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》，企业所得税自2008年起按应纳税所得额的25%计缴，企业所得税率自33%变为25%。 |

本公司所属企业，以法人单位为企业所得税纳税人，就地缴纳企业所得税。

本公司各境外子公司（包括中华人民共和国香港特别行政区以及澳门特别行政区）按照当地税法要求适用之税种及税率计算并缴纳税款。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

四、税项（续）

本集团享受的主要税收优惠：

铁路建设税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局《关于青藏铁路建设期间有关税收政策问题的通知》（财税[2003]128号），对本公司下属参与青藏铁路建设的子公司发生的与青藏铁路建设有关的营业税、增值税、城市维护建设税、教育费附加、印花税、自采自用的砂、石等材料的资源税、城镇土地使用税、耕地占用税以及企业所得税等税收予以免征。

根据财政部、国家税务总局《关于减免西安至南京铁路西安至合肥段施工营业税和耕地占用税的通知》（财税[2001]127号），对本公司下属子公司参与建设西安至南京铁路西安至合肥段取得的施工收入，减按法定税率的50%计征营业税；免征该段铁路建设过程中取弃土场、改移道路、临时工程占用耕地的耕地占用税。

西部大开发税收优惠政策

根据《国务院关于实施西部大开发若干政策措施的通知》（国发[2000]33号）、《重庆市实施西部大开发若干政策措施》（渝委发[2001]26号）和《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47号）文件，本公司的子公司中铁十一局第五工程公司经重庆市沙坪坝区国家税务局的批准，按15%的优惠税率缴纳2008年度企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税发[2001]202号文《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》和国家税务总局国税发[2002]47号《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》，本公司的子公司中铁十二局集团第四工程有限公司，经陕西省国家税务局《关于中铁十二局集团第四工程有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》（陕国税函[2008]196号）批准，自2007年起减按15%的税率计缴企业所得税，如果每年都满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则该项税收优惠政策执行至2010年。

本公司的子公司中铁十七局集团第二工程有限公司经陕西省国家税务局《关于中铁十七局集团第二工程有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》（陕国税函[2008]412号）批准，如果2008年度主营业务收入超过总收入70%以上，可减按15%税率征收企业所得税。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

四、税项（续）

本集团享受的主要税收优惠（续）：

西部大开发税收优惠政策（续）

本公司的子公司中铁二十局集团有限公司经陕西省国家税务局《关于中铁二十局集团有限公司享受西部大开发税收优惠政策的批复》（陕国税函[2003]300号）批准，自2002年起减按15%税率计缴企业所得税，如果每年都满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则该项税收优惠政策执行至2010年。

本公司的子公司中铁二十一局集团有限公司母公司及下属第二工程有限公司、第五工程有限公司经甘肃省地方税务局《关于执行西部大开发税收优惠政策审核确认通知书》（甘地税三审确字[2005]22号）以及兰州市地方税务局《减免税批准通知书》（兰地税减字[63114]号）批准，2005年度及2006年度减按15%税率计缴企业所得税。如果每年都满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则该项税收优惠政策执行至2010年。

本公司的子公司中铁二十一局集团第三工程有限公司，经陕西省国家税务局《关于中铁二十一局集团第三工程有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》（陕国税函[2005]65号）批准，自2004年起减按15%的税率计缴企业所得税，如果每年都满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则该项税收优惠政策执行至2010年。

本公司的子公司中铁二十一局集团第一工程有限公司，经乌鲁木齐经济技术开发区国家税务《减、免税批准通知书》（乌经国税减免字 [2008]第18号）批准，自2008年起减按15%税率计缴企业所得税，如果每年都满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则该项税收优惠政策执行至2010年。

本公司的子公司中铁二十一局集团第四工程有限公司，经青海省地方税务局《关于下达减按15%税率缴纳企业所得税企业名单（第十三批）的通知》（青地税发[2007]58号）批准，自2004年起减按15%税率计缴企业所得税，如果每年都满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则该项税收优惠政策执行至2010年。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

四、税项（续）

本集团享受的主要税收优惠（续）：

西部大开发税收优惠政策（续）

本公司的子公司中铁二十二局集团第五工程有限公司，经重庆市渝中区国家税务局《减、免税批准通知书》（渝中国税减[2007]39号）批准，自2007年度减按15%税率计缴企业所得税，如果每年都满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则该项税收优惠政策执行至2010年。

本公司的子公司中铁二十三局集团有限公司以及中铁二十三局成都工程有限公司，经过四川省国家税务局《四川省国家税务局关于同意四川卓越税务师事务所有限公司等11户企业享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》（川国税函[2008]345号）批准，自2007年1月1日起至2010年12月31日止减按15%的税率计缴企业所得税。

本公司的子公司中铁二十三局集团第四工程有限公司，经过四川省国家税务局《内资企业享受西部大开发所得税优惠政策审批表》批准，自2004年起减按15%的税率计缴企业所得税，如果每年都满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则该项税收优惠政策执行至2010年。

本公司的子公司中铁二十三局集团养马河工程有限公司，经四川省国家税务局《关于同意四川美丰化肥有限责任公司等6户企业首次享受西部大开发企业所得税优惠税率的批复》（川国税函[2006]89号）以及简阳市国家税务局《减免税批准通知书》（简国税减免[2006]329号）批准，自2006年起减按15%的税率计缴企业所得税，如果每年都满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则该项税收优惠政策执行至2010年。

本公司的子公司中铁二十五局集团柳州铁路工程有限公司，经广西壮族自治区国家税务局发出的文件《关于柳州铁路工程处要求减按15%税率征收企业所得税的批复》（桂国税函[2001]689号），自2001年起减按15%的税率计缴企业所得税，如果每年都满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则该项税收优惠政策执行至2010年。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

四、税项（续）

本集团享受的主要税收优惠（续）：

西部大开发税收优惠政策（续）

本公司的子公司中铁第一勘察设计院集团有限公司（原铁道第一勘察设计院）经甘肃省国家税务局审核批准，自2001年起减按15%税率缴纳企业所得税，如果每年都满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则该项税收优惠政策执行至2010年。

本公司的子公司昆明中铁大型养路机械集团有限公司，经云南省国家税务局发出的文件《关于云阳宗海发电有限责任公司等54户企业申请享受西部大开发所得税优惠政策问题的批复》（云国税函[2002]506号），自2002年起减按15%税率计缴企业所得税，如果每年都满足“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的70%”的条件，并经所在地税务机关批准，则该项税收优惠政策执行至2010年。

本公司的子公司中铁物资集团西南有限公司，根据财政部、国家税务总局、海关总署财税发[2001]202号文《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》，经成都市国家税务局《关于31户企业2007年度享受西部大开发企业所得税优惠的批复》（成国税函[2008]56号），按15%的优惠税率缴纳2008年度企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）的规定，自2008年1月1日起，上述西部大开发企业所得税优惠政策继续执行。

本公司各子公司的其他税收优惠政策

中国土木工程集团有限公司

中国土木工程集团铁城实业公司注册于珠海经济特区，按15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）的规定，原15%税率自2008年1月1日起5年内逐步过渡到法定税率，即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。

中铁十二局集团有限公司：

中铁十二局集团市政工程有限公司注册于珠海经济特区，按15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）的规定，原15%税率自2008年1月1日起5年内逐步过渡到法定税率，即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。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

四、税项（续）

本集团享受的主要税收优惠（续）：

本公司各子公司的其他税收优惠政策（续）

中铁十三局集团有限公司：

深圳市中铁达实业有限公司、中铁达爆破有限公司和中铁十三局集团有限公司第二工程公司注册于深圳经济特区，按15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）的规定，原15%税率自2008年1月1日起5年内逐步过渡到法定税率，即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。

中铁十七局集团有限公司：

中铁十七局集团第六工程有限公司注册于厦门经济特区，按15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）的规定，原15%税率自2008年1月1日起5年内逐步过渡到法定税率，即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。

中铁十九局集团有限公司：

中铁十九局集团华南工程有限公司注册于珠海经济特区，按15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）的规定，原15%税率自2008年1月1日起5年内逐步过渡到法定税率，即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。

中铁二十二局集团有限公司：

中铁二十二局集团第三工程有限公司注册于厦门经济特区，按15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）的规定，原15%税率自2008年1月1日起5年内逐步过渡到法定税率，即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。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

四、税项（续）

本集团享受的主要税收优惠（续）：

本公司各子公司的其他税收优惠政策（续）

中铁二十三局集团有限公司：

中铁二十三局集团第七工程有限公司注册于珠海经济特区，按15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）的规定，原15%税率自2008年1月1日起5年内逐步过渡到法定税率，即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。

铁道第五勘察设计院：

铁道第五勘察设计院齐齐哈尔分院根据齐齐哈尔市铁锋区国家税务局批准，享受转制科研机构税收优惠政策，自2006年至2010年免征企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）的规定，自2008年1月1日起，上述定期免税的优惠政策，继续享受至期满为止。

中铁建设集团有限公司：

中铁建设集团有限公司中铁建设珠海有限公司注册于珠海经济特区，按15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）的规定，原15%税率自2008年1月1日起5年内逐步过渡到法定税率，即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。

中铁建电气化局集团有限公司：

中铁建电气化局集团有限公司2008年度向北京市科技委员会申请认定为高新技术企业，根据北京市石景山区国家税务局第五税务所《内资高新技术企业免税、减税备案结果告知书》，自2007年1月1日起按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

北京中铁建电气化设计研究院有限公司向北京市科技委员会申请认定为高新技术企业，根据石景山区国家税务局第五税务所《内资高新技术企业免税、减税备案结果告知书》，自2007年1月1日起至2008年12月31日享受免征两年企业所得税的税收优惠。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注 (续)
2008年12月31日

(除特别说明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表的合并范围

本公司重要子公司的情况如下:

公司名称	成立及注册地点	2008年12月31日		本集团应占之股权及表决权比例		经营范围
		注册资本	本集团的投资成本	2008年12月31日	2007年12月31日	
中国土木工程集团有限公司	北京市	610,000	1,364,134	直接 100%	100%	建筑施工
中铁十一局集团有限公司(注1)	湖北省武汉市	431,850	912,215	直接 100%	100%	建筑施工
中铁十二局集团有限公司	山西省太原市	460,680	694,942	直接 100%	100%	建筑施工
中铁十三局集团有限公司	吉林省长春市	444,810	609,240	直接 100%	100%	建筑施工
中铁十四局集团有限公司	山东省济南市	510,000	1,295,790	直接 100%	100%	建筑施工
中铁十五局集团有限公司	河南省洛阳市	517,210	575,584	直接 100%	100%	建筑施工
中铁十六局集团有限公司	北京市	468,300	457,493	直接 100%	100%	建筑施工
中铁十七局集团有限公司	山西省太原市	444,210	606,764	直接 100%	100%	建筑施工
中铁十八局集团有限公司	天津市	530,000	427,411	直接 100%	100%	建筑施工
中铁十九局集团有限公司	辽宁省沈阳市	495,460	578,924	直接 100%	100%	建筑施工
中铁二十局集团有限公司	陕西省西安市	510,000	683,450	直接 100%	100%	建筑施工
中铁二十一局集团有限公司	甘肃省兰州市	350,000	654,167	直接 100%	100%	建筑施工
中铁二十二局集团有限公司	北京市	326,000	517,494	直接 100%	100%	建筑施工
中铁二十三局集团有限公司	四川省成都市	300,000	722,312	直接 100%	100%	建筑施工
中铁二十四局集团有限公司	上海市	353,244	696,090	直接 100%	100%	建筑施工
中铁二十五局集团有限公司	广东省广州市	310,720	501,535	直接 100%	100%	建筑施工

中国铁道股份有限公司
 财务报表附注 (续)
 2008年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表的合并范围 (续)

本公司重要子公司的情况如下 (续):

公司名称	成立及注册地点	2008年12月31日		本集团应占之股权及表决权比例		经营范围
		注册资本	本集团的投资成本	2008年12月31日	2007年12月31日	
中铁建设集团有限公司(注2)	北京市	500,000	1,252,673	直接 100%	100%	建筑施工
中铁电气化局集团有限公司	北京市	110,000	234,014	直接 100%	100%	建筑施工
中铁房地产集团有限公司(注3)	北京市	2,000,000	2,000,000	直接 100% 间接 -	40% 60%	房地产开发
中铁第一勘察设计院集团有限公司	陕西省西安市	150,000	490,301	直接 100%	100%	勘察设计
中铁第四勘察设计院集团有限公司	湖北省武汉市	150,000	681,887	直接 100%	100%	勘察设计
中铁第五勘察设计院集团有限公司	北京市	105,000	155,967	直接 100%	100%	勘察设计
中铁上海设计院集团有限公司	上海市	80,000	156,853	直接 100%	100%	勘察设计
中铁物资集团有限公司	北京市	81,296	330,780	直接 100%	100%	物资采购销售
昆明中铁大型养路机械集团有限公司	云南省昆明市	187,984	696,010	直接 100%	100%	工业制造
中铁轨道交通系统集团有限公司(注4)	湖南省长沙市	520,000	704,601	直接 100% 间接 -	51% 49%	工业制造
北京铁城建设监理有限责任公司(注5)	北京市	6,000	15,199	直接 80.02% 间接 19.98%	80.02% 19.98%	工程监理
中国铁道建设(香港)有限公司	香港	港币 6,000 千元	5,898	直接 100%	100%	建筑管理

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表的合并范围（续）

本公司重要子公司的情况如下（续）：

- 注1：该公司原注册资本为人民币500,000千元，2008年11月04日注册资本变更为人民币431,850千元。
注2：该公司原注册资本为人民币300,000千元，2008年05月16日注册资本变更为人民币500,000千元。
注3：该公司原注册资本为人民币500,000千元，2008年08月18日注册资本变更为人民币2,000,000千元。
注4：该公司原注册资本为人民币300,000千元，2008年12月24日注册资本变更为人民币520,000千元；原注册地为湖南省株洲市，2008年12月24日变更为湖南省长沙市。
注5：该公司原注册资本为人民币1,001千元，2008年12月11日注册资本变更为人民币6,000千元。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

		2008年12月31日		
		原币 千元	汇率	折合人民币 千元
现金				
— 人民币		568,793	1.00000	568,793
— 美元		1,132	6.83460	7,737
— 欧元		369	9.65900	3,564
— 港币		156	0.88190	138
— 日元		542	0.07565	41
— 其他				<u>30,093</u>
				<u>610,366</u>
银行存款				
— 人民币		35,730,767	1.00000	35,730,767
— 港币		12,295,760	0.88190	10,843,631
— 美元		811,106	6.83460	5,543,585
— 尼日利亚 奈拉		19,056,782	0.05021	956,841
— 澳大利亚元		173,692	4.71350	818,697
— 利比亚第纳尔		111,958	3.53253	395,495
— 阿尔及利亚第 纳尔		3,280,543	0.09693	317,983
— 欧元		20,154	9.65900	194,667
— 澳门元		129,179	0.85610	110,590
— 迪拉姆		44,527	1.85870	82,762
— 沙特里亚尔		40,566	1.81912	73,794
— 普拉		27,707	0.90717	25,135
— 日元		30,998	0.07565	2,345
— 其他				<u>144,777</u>
				<u>55,241,069</u>
其他货币资金				
— 人民币		1,389,875	1.00000	1,389,875
— 欧元		22,774	9.65900	219,974
— 美元		27	6.83460	185
— 其他				<u>8,595</u>
				<u>1,618,629</u>
				<u>57,470,064</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

		2007年12月31日		
		原币 千元	汇率	折合人民币 千元
现金				
— 人民币		463,045	1.00000	463,045
— 美元		1,446	7.30460	10,562
— 欧元		168	10.66690	1,792
— 港币		548	0.93640	513
— 日元		156	0.06410	10
— 其他				<u>14,877</u>
				<u>490,799</u>
银行存款				
— 人民币		23,379,921	1.00000	23,379,921
— 美元		151,045	7.30460	1,103,323
— 尼日利亚 奈拉		14,524,669	0.06190	899,077
— 阿尔及利亚 第纳尔		1,149,239	0.10910	125,382
— 沙特里亚尔		82,206	1.94810	160,146
— 港币		93,488	0.93640	87,542
— 澳门元		44,361	0.90970	40,355
— 迪拉姆		17,866	1.98890	35,534
— 普拉		27,704	1.20960	33,511
— 欧元		534	10.66690	5,696
— 日元		39,735	0.06410	2,547
— 其他				<u>100,075</u>
				<u>25,973,109</u>
其他货币资金				
— 人民币		938,792	1.00000	938,792
— 美元		10,116	7.30460	73,893
— 其他				<u>11,701</u>
				<u>1,024,386</u>
				<u>27,488,294</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

于 2008 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 2,464,099 千元（2007 年 12 月 31 日：人民币 1,298,142 千元）（附注六、19）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 1 天至 3 个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
货币资金年末余额	57,470,064	27,488,294
减：存款期为三个月以上的未作质押的 定期存款	(5,550,640)	(3,001,661)
减：已作质押的定期存款(附注六、 19(注 1))	-	(20,000)
减：其他使用受限的货币资金	(2,464,099)	(1,278,142)
现金及现金等价物年末余额	49,455,325	23,188,491
减：现金及现金等价物年初余额	(23,188,491)	(18,373,635)
现金及现金等价物净增加	<u>26,266,834</u>	<u>4,814,856</u>

2. 交易性金融资产

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
交易性债券投资	-	800
交易性权益工具投资	<u>32,853</u>	<u>124,331</u>
	<u>32,853</u>	<u>125,131</u>

本公司管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
银行承兑汇票	116,297	158,402
商业承兑汇票	<u>15,490</u>	<u>3,706</u>
	<u>131,787</u>	<u>162,108</u>

于2008年12月31日，本集团无已贴现未到期的由本公司下属子公司签发给本公司其他下属子公司的商业承兑汇票（2007年12月31日：人民币62,000千元）（附注六、20（注3））。

于2008年12月31日，本集团无已贴现未到期的由本公司下属子公司签发给本公司其他下属子公司的银行承兑汇票（2007年12月31日：人民币113,000千元）（附注六、22）。

于2008年12月31日，本集团没有已做质押的应收票据（2007年12月31日：无）。

于2008年12月31日，本集团已终止确认的已贴现未到期的应收外部单位签发的银行承兑汇票余额为人民币46,200千元（2007年12月31日：人民币181,400千元）。

于2008年12月31日，本集团已终止确认的有追索权的票据背书为人民币8,440千元（2007年12月31日：人民币19,250千元）。

于2008年12月31日，本集团已终止确认的已经背书给他方但尚未到期的票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
杭州富春江软件园有限公司	2008年10月17日	2009年04月02日	640
天津市天铁轧二制钢有限公司	2008年12月03日	2009年06月03日	3,800
南京钢锋实业有限公司	2008年10月30日	2009年10月30日	<u>4,000</u>
			<u>8,440</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

于2007年12月31日，本集团已终止确认的已经背书给他方但尚未到期的票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
北京京铁火车头混凝土有限公司	2007年11月02日	2008年05月02日	1,350
北京大正梅花工贸有限公司	2007年11月12日	2008年05月12日	4,000
北京兴源房地产开发有限公司	2007年10月20日	2008年04月20日	1,000
宁波唯尔电器有限公司	2007年10月25日	2008年04月25日	1,000
其他			<u>11,900</u>
			<u>19,250</u>

于2008年12月31日，本集团应收票据均未逾期且未发生减值（2007年12月31日：无）。

于2008年12月31日，应收票据余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的票据（2007年12月31日：无）。

4. 应收账款

本集团的收入主要通过工程承包业务产生，并按有关交易合同指定的条款结算。销售产品形成之应收款项的信用期通常为30日至90日；而有关建造合同之应收质保金则通常于建筑工程完成后一至六年内到期。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
1年以内	30,499,734	27,455,964
1年至2年	2,268,722	2,472,255
2年至3年	934,490	1,013,625
3年以上	<u>712,729</u>	<u>812,176</u>
	34,415,675	31,754,020
减：应收账款坏账准备	(<u>537,250</u>)	(<u>617,293</u>)
	33,878,425	31,136,727
减：长期应收账款	(<u>1,236,469</u>)	(<u>1,033,832</u>)
	<u>32,641,956</u>	<u>30,102,895</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款按类别披露如下：

	2008年12月31日			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例%
单项金额重大	10,398,318	30.21	(35,457)	0.34
单项金额不重大但 按信用风险特征 组合后风险较大	167,885	0.49	(87,198)	51.94
其他不重大	<u>23,849,472</u>	<u>69.30</u>	<u>(414,595)</u>	1.74
	<u>34,415,675</u>	<u>100.00</u>	<u>(537,250)</u>	
	2007年12月31日			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例%
单项金额重大	9,393,323	29.58	(35,490)	0.38
单项金额不重大但 按信用风险特征 组合后风险较大	154,678	0.49	(125,799)	81.33
其他不重大	<u>22,206,019</u>	<u>69.93</u>	<u>(456,004)</u>	2.05
	<u>31,754,020</u>	<u>100.00</u>	<u>(617,293)</u>	

对于单项金额重大的应收账款进行单独减值测试，有客观证据（例如：债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款等）表明其已发生减值，则对其金额计提坏账准备。

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，按逾期状态（例如账龄长）、资产类型等方式确定该组合。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	2008 年	2007 年
年初数	617,293	711,253
本年计提	67,507	143,872
本年减少-转回	(128,589)	(167,939)
本年减少-转销	(18,961)	(69,893)
年末数	<u>537,250</u>	<u>617,293</u>

其中，本年坏账准备转回原因主要为应收账款收回，坏账转销原因为坏账核销。

本集团应收账款中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的应收账款的期限分析如下：

	2008年12月31日	2007年12月31日
未逾期且未减值	28,220,206	25,678,082
已逾期未减值		
- 3 个月以内	634,579	552,478
- 3 至 6 个月	303,590	253,318
- 6 个月以上	<u>330,924</u>	<u>459,040</u>
	<u>29,489,299</u>	<u>26,942,918</u>

已逾期未减值的应收账款为应收不同客户的款项，该等客户以往均有良好的还款记录。本公司管理层认为上述客户的信用状况并无重大变化，相关应收账款预期可以全部收回，故无需对上述应收账款计提减值准备。

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
前五名欠款金额合计	<u>2,740,250</u>	<u>3,417,188</u>
占应收账款总额比例	<u>7.96%</u>	<u>10.76%</u>

于2008年12月31日，本账户余额中应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项为人民币419千元（2007年12月31日：无）。其明细情况在本附注九、5关联方应收应付款项余额中披露。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2008年12月31日		2007年12月31日	
	账面 余额	比例 %	账面 余额	比例 %
1年以内	20,915,833	98.39	13,139,464	98.11
1年至2年	194,541	0.92	176,401	1.31
2年至3年	128,321	0.60	53,519	0.40
3年以上	<u>19,970</u>	<u>0.09</u>	<u>23,522</u>	<u>0.18</u>
	<u>21,258,665</u>	<u>100.00</u>	<u>13,392,906</u>	<u>100.00</u>

于资产负债表日，账龄超过1年的大额预付款项列示如下：

	2008年12月31日	业务性质
上海轨道交通长宁线发展有限公司	66,879	工程款
中铁九局集团有限公司	25,654	工程款
兰州市青铜峡铝厂	16,830	工程材料款
新民兴隆运输公司	10,713	工程款
上海住友商事有限公司	<u>5,455</u>	工程设备款
	<u>125,531</u>	
	2007年12月31日	业务性质
河北宏基公司	24,435	工程款
兰州市青铜峡铝厂	16,830	工程材料款
新民兴隆运输公司	16,213	工程款
江苏中创金属制品有限公司	7,100	工程材料款
陕西新建铁路工程物资有限公司	<u>6,030</u>	工程材料款
	<u>70,608</u>	

以上账龄超过1年的大额预付款项未及时结算的主要原因为相关工程项目尚未完工。

于2008年12月31日，本集团无预付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2007年12月31日：无）。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收利息

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
1年以内	139,616	17,166
1年以上	<u>15,877</u>	<u>-</u>
	<u>155,493</u>	<u>17,166</u>

本公司管理层认为，于资产负债表日无需为应收利息计提资产减值准备。

7. 应收股利

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
1年以内	889	839
1年以上	<u>18</u>	<u>-</u>
	<u>907</u>	<u>839</u>

本公司管理层认为，于资产负债表日无需为应收股利计提资产减值准备。

8. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
1年以内(注1)	13,733,526	9,030,988
1年至2年	1,046,256	783,739
2年至3年	153,970	295,371
3年以上	<u>221,345</u>	<u>232,072</u>
	15,155,097	10,342,170
减：其他应收款坏账准备	(<u>249,988</u>)	(<u>209,663</u>)
	<u>14,905,109</u>	<u>10,132,507</u>

注 1：于 2008 年 12 月 31 日，其他应收款中包括本公司全资子公司中铁房地产集团有限公司（“中铁房地产”）对独立第三方北京第六大洲房地产开发有限公司（“第六大洲”）的无息借款人民币 2,055,501 千元。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款按类别披露如下：

	2008年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大	6,047,615	39.90	(107,968)	1.79
单项金额不重大但 按信用风险特征 组合后风险较大	158,885	1.05	(98,696)	62.12
其他不重大	<u>8,948,597</u>	<u>59.05</u>	<u>(43,324)</u>	0.48
	<u>15,155,097</u>	<u>100.00</u>	<u>(249,988)</u>	
	2007年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大	3,072,679	29.71	(58,065)	1.89
单项金额不重大但 按信用风险特征 组合后风险较大	123,719	1.20	(70,488)	56.97
其他不重大	<u>7,145,772</u>	<u>69.09</u>	<u>(81,110)</u>	1.14
	<u>10,342,170</u>	<u>100.00</u>	<u>(209,663)</u>	

对于单项金额重大的其他应收款进行单独减值测试，有客观证据（例如：债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款等）表明其已发生减值，则对其金额计提坏账准备。

对于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，按逾期状态（例如账龄长）、资产类型等方式确定该组合。

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2008年	2007年
年初数	209,663	298,726
本年计提	93,446	62,667
本年减少-转回	(36,879)	(83,611)
本年减少-转销	<u>(16,242)</u>	<u>(68,119)</u>
年末数	<u>249,988</u>	<u>209,663</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

于2008年12月31日，本集团其他应收款中尚未逾期和发生减值的金额为人民币14,286,560千元（2007年12月31日：人民币9,517,890千元）。

	2008年12月31日	2007年12月31日
前五名欠款金额合计	<u>2,807,548</u>	<u>646,489</u>
占其他应收款总额比例	<u>18.53%</u>	<u>6.25%</u>

于2008年12月31日，本账户余额中无应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款（2007年12月31日：无）。

9. 存货

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
原材料	7,816,034	4,497,110
在产品	1,215,002	706,233
库存商品	1,454,716	787,919
周转材料	2,569,551	2,039,387
房地产开发成本(1)	9,317,503	3,510,042
房地产开发产品(2)	<u>368,721</u>	<u>429,807</u>
	22,741,527	11,970,498
减：存货跌价准备(3)	<u>(591,840)</u>	<u>(81,169)</u>
	<u>22,149,687</u>	<u>11,889,329</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 存货（续）

(1) 房地产开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计 竣工时间	预计 总投资额	2008年 12月31日
长沙山语城项目	2004年06月	2011年12月	2,200,000	552,620
北京西派国际公寓项目	2004年08月	2009年01月	1,400,000	770,541
同景国际项目	2005年05月	2012年05月	1,271,000	362,672
济南兴隆山庄项目	2007年02月	2009年12月	250,000	151,496
中铁·京南一品项目	2007年05月	2012年09月	1,460,510	340,791
徐州龙域中心项目	2007年08月	2009年12月	1,800,000	723,814
贵阳山语城项目	2007年09月	2016年09月	8,104,880	1,756,902
中铁国际花园项目	2007年11月	2010年07月	1,481,950	275,931
房山广阳家园项目	2008年02月	2012年06月	1,280,000	770,938
信阳浉河北岸土地开发项目	2008年05月	2014年10月	3,246,780	197,620
华铁佳苑二期项目	2008年07月	2011年07月	800,000	77,497
靖江雅园项目	2008年08月	2009年08月	243,630	66,757
中铁国际城项目	2008年08月	2013年08月	6,300,000	881,264
中铁·凤岭山语城项目	2008年12月	2012年02月	1,958,400	651,755
中加伟业吉鼎商贸城项目	2009年03月	2010年06月	664,500	140,208
湖南中盛星沙国际房地产项目	2009年06月	2014年08月	2,500,000	435,415
成都龙泉驿项目	2009年09月	2014年08月	3,000,000	963,718
其他				<u>197,564</u>
				<u>9,317,503</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 存货（续）

(1) 房地产开发成本明细如下（续）：

项目名称	开工时间	预计 竣工时间	预计 总投资额	2007年 12月31日
万佳馨园项目	2004年01月	2008年12月	180,000	15,518
长沙山语城项目	2004年06月	2011年04月	1,800,000	323,205
北京西派国际公寓项目	2004年08月	2009年01月	1,400,000	766,264
同景国际项目	2005年05月	2010年05月	1,271,000	239,104
济南兴隆山庄项目	2007年02月	2008年07月	250,000	46,511
胶南麟瑞商务广场项目	2007年03月	2008年07月	140,000	85,939
中铁·京南一品项目	2007年05月	2010年03月	1,341,774	308,012
徐州龙域中心项目	2007年08月	2010年06月	1,800,000	255,802
贵阳山语城项目	2007年09月	2011年03月	8,104,880	1,231,130
其他				<u>238,557</u>
				<u>3,510,042</u>

于2008年12月31日，存货中房地产开发成本余额中包含的借款费用资本化金额为人民币405,362千元（2007年12月31日：人民币113,405千元）。2008年资本化的借款费用金额为人民币291,957千元（2007年：人民币108,626千元），用于确定借款费用资本化金额的资本化率为8.87% - 9.16%（2007年：7.0%）。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 存货（续）

(2) 房地产开发产品明细如下：

项目名称	竣工时间	2008年			
		年初数	本年增加	本年减少	年末数
佳汇国际中心 18#楼, 14#楼项目	2004年08月	88,274	125	(9,950)	78,449
靖江雅园一期住宅项目	2005年09月	1,327	-	(146)	1,181
盈泰嘉园一期项目	2006年11月	9,296	-	(980)	8,316
天方百花园二期项目	2006年12月	11,785	-	(3,656)	8,129
中铁财富港湾项目	2007年06月	61,892	5,340	(62,177)	5,055
天天花园三期项目	2007年11月	39,864	1,900	(20,374)	21,390
京博雅苑项目	2007年12月	32,839	20,743	(27,311)	26,271
胶南麟瑞商务广场项目	2008年12月	-	85,325	-	85,325
海湾华庭项目	2008年12月	-	46,607	(25,573)	21,034
其他		<u>184,530</u>	<u>41,590</u>	<u>(112,549)</u>	<u>113,571</u>
		<u>429,807</u>	<u>201,630</u>	<u>(262,716)</u>	<u>368,721</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 存货（续）

(2) 房地产开发产品明细如下（续）：

项目名称	竣工时间	2007年			
		年初数	本年增加	本年减少	年末数
南汇花园项目	2003年12月	10,539	-	(10,539)	-
佳汇国际中心18#楼, 14#楼项目	2004年08月	113,531	76,789	(102,046)	88,274
蚌埠市世纪家园小区 项目	2004年09月	2,933	1,261	(4,194)	-
天天花园二期一批项目	2004年11月	744	1,093	(1,837)	-
靖江雅园一期住宅项目	2005年09月	5,128	11	(3,812)	1,327
郁金香花园项目	2005年12月	3,290	-	(3,290)	-
盈泰嘉园一期项目	2006年11月	17,309	3,367	(11,380)	9,296
天方百花园二期项目	2006年12月	63,174	2,082	(53,471)	11,785
中铁财富港湾项目	2007年06月	-	279,796	(217,904)	61,892
天天花园三期项目	2007年11月	-	39,864	-	39,864
京博雅苑项目	2007年12月	-	46,721	(13,882)	32,839
其他		<u>171,264</u>	<u>106,715</u>	<u>(93,449)</u>	<u>184,530</u>
		<u>387,912</u>	<u>557,699</u>	<u>(515,804)</u>	<u>429,807</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 存货（续）

(3) 存货跌价准备分析如下：

2008年

	年初数	本年计提	本年转销	年末数
原材料	3,700	-	(649)	3,051
库存商品	60	2,654	-	2,714
房地产开发成本	-	538,055	-	538,055
房地产开发产品	<u>77,409</u>	<u>-</u>	<u>(29,389)</u>	<u>48,020</u>
	<u>81,169</u>	<u>540,709</u>	<u>(30,038)</u>	<u>591,840</u>

2007年

	年初数	本年计提	本年转销	年末数
原材料	10,481	202	(6,983)	3,700
库存商品	7,651	-	(7,591)	60
房地产开发产品	<u>91,508</u>	<u>-</u>	<u>(14,099)</u>	<u>77,409</u>
	<u>109,640</u>	<u>202</u>	<u>(28,673)</u>	<u>81,169</u>

房地产开发成本于2008年12月31日计提存货跌价准备的依据为估计售价减去至完工时估计将要发生的房地产开发成本后的可变现净值低于账面价值的差额。

于2008年12月31日，账面价值为人民币 821,253千元的存货，其中包括房地产开发成本下账面价值为人民币 821,253千元的土地使用权（2007年12月31日：人民币889,363千元，其中包括房地产开发成本下账面价值为人民币700,894千元的土地使用权）受到限制（附注六、19（注2））。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 建造合同工程

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
累计已发生成本	641,543,560	488,214,108
累计已确认毛利减已确认亏损之净额	43,493,379	34,431,622
减：已办理结算的价款	<u>(665,523,762)</u>	<u>(504,109,180)</u>
	<u>19,513,177</u>	<u>18,536,550</u>

年末的建造合同工程：

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
应收客户合同工程款项	36,317,258	35,928,314
应付客户合同工程款项	<u>(16,804,081)</u>	<u>(17,391,764)</u>
	<u>19,513,177</u>	<u>18,536,550</u>

于2008年12月31日应收客户合同工程款项余额中包含的借款费用资本化金额为人民币113,439千元（2007年12月31日：人民币267,381千元）。2008年资本化的借款费用金额为人民币35,425千元（2007年：人民币42,986千元），用于确定借款费用资本化金额的资本化率为5.32%（2007年：5.07% - 5.38%）。

工程施工预计损失准备的变动如下：

	2008年	2007年
年初数	303,794	852,974
本年计提	72,814	154,123
本年转销	<u>(146,145)</u>	<u>(703,303)</u>
年末数	<u>230,463</u>	<u>303,794</u>

于2008年12月31日，应收客户工程款项余额中应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项为人民币22,354千元（2007年12月31日：无）。其明细情况在本附注九、5关联方应收应付余额中披露。

于2008年12月31日，应付客户工程款项余额中应付持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项为人民币2,025千元（2007年12月31日：无）。其明细情况在本附注九、5关联方应收应付余额中披露。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 可供出售金融资产

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
可供出售债券	44	2,264
可供出售权益工具	<u>200,228</u>	<u>341,724</u>
	<u>200,272</u>	<u>343,988</u>

本集团2008年和2007年无可供出售金融资产减值准备的计提和转回。

12. 持有至到期投资

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
债权投资	17,288	18,358
委托贷款 (1)	<u>-</u>	<u>25,000</u>
	<u>17,288</u>	<u>43,358</u>
其中：		
一年内到期的持有至到期投资	<u>10,000</u>	<u>25,000</u>
一年后到期的持有至到期投资	<u>7,288</u>	<u>18,358</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 持有至到期投资（续）

(1) 委托贷款

					余额	
					2008年 12月31 日	2007年 12月31 日
借款人	借款日期	还款日期	年利率	本金		
甘肃基隆房地产 开发有限公司	2005年 10月15日	2006年 12月31日	5.31%	25,000	-	<u>25,000</u>

于2005年10月15日，本公司下属子公司中铁二十局集团有限公司与甘肃基隆房地产开发有限公司（以下简称“基隆房地产”）签订委托贷款协议，金额为人民币25,000千元。贷款期限自2005年10月15日至2006年12月31日，贷款年利率为5.31%。基隆房地产以房屋建筑物为该委托贷款设定最高额为人民币25,000千元的抵押担保。于2006年12月31日委托贷款到期日，基隆房地产没有按期偿还委托贷款本金及利息。

于2008年，中铁二十局集团有限公司通过西安市高新区招商银行向西安市中级人民法院提起诉讼，法院判决基隆房地产偿还该项委托贷款的本金及利息。截至2008年12月31日，基隆房地产尚未履行该判决。由于预计抵押物价值超过本集团向基隆房地产提供的委托贷款本金及利息，本公司管理层认为不需对此笔委托贷款计提减值准备。鉴于上述情况，本公司将上述委托贷款结转至其他应收款。

(2) 对2008年12月31日所持有的持有至到期投资，本集团有能力并且确认将全部持有至到期的投资一直持有至到期为止。

13. 长期股权投资

		2008年 12月31日	2007年 12月31日
按权益法核算的股权投资			
— 占合营企业之权益	(1)	97,123	71,814
— 占联营企业之权益	(2)	349,113	468,822
按成本法核算的股权投资	(3)	<u>1,465,767</u>	<u>540,891</u>
		1,912,003	1,081,527
减：长期股权投资减值准备	(4)	<u>(13,561)</u>	<u>(14,312)</u>
		<u>1,898,442</u>	<u>1,067,215</u>

中国铁道建设股份有限公司
财务报表附注 (续)

2008年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、合并财务报表主要项目注释 (续)

13. 长期股权投资 (续)

(1) 占合营企业之权益

2008年

被投资企业名称	占被投资企业注册 资本比例%	初始投资额		投资额				损益调整		累计 增减额	年末数
		年初数	本年增加	年末数	年初数	本年分占 利润/(亏损)	分回利润	本年分占 利润/(亏损)			
新华锦集团青岛锦源房地产开发 有限公司	49	4,900	-	4,900	-	9,876	-	-	9,876	14,776	
湖北万佳房地产开发有限公司	40	4,000	4,000	8,000	-	3,630	-	-	3,630	11,630	
Chun Wo-Henrywicy-CRCC- Queensland Rail Joint Venture	20	1	-	1	3,112	1,649	(4,499)	262	262	263	
HK ACE Joint Venture	25	1	-	1	58,076	-	(3,847)	54,229	54,230	54,230	
Chun Wo-Henrywicy-CRCC Joint Venture	25	1	-	1	1,559	(235)	(103)	1,221	1,222	1,222	
北京地汇华商置业有限公司	50	14,900	14,900	14,900	-	(275)	-	(275)	(275)	14,625	
其他		<u>2</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>162</u>	<u>1,011</u>	<u>(798)</u>	<u>375</u>	<u>375</u>	<u>377</u>	
		<u>8,905</u>	<u>18,900</u>	<u>27,805</u>	<u>62,909</u>	<u>15,656</u>	<u>(9,247)</u>	<u>69,318</u>	<u>69,318</u>	<u>97,123</u>	

中国铁道建设股份有限公司
财务报表附注 (续)

2008年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、合并财务报表主要项目注释 (续)

13. 长期股权投资 (续)

(1) 占合营企业之权益 (续)

2007年

被投资企业名称	占被投资企业注册 资本比例%	投资额			损益调整			年末数
		年初数	本年增加	年末数	本年分占 利润	分回利润	累计 增减额	
新华锦集团青岛锦源房地产开 发有限公司	49	4,900	-	4,900	-	-	-	4,900
湖北万佳房地产开发有限公司	40	-	4,000	4,000	-	-	-	4,000
Chun Wo-Henryvicy-CRCC- Queensland Rail Joint Venture	20	1	-	1	1,466	(796)	3,112	3,113
HK ACE Joint Venture	25	1	-	1	55,065	(4,994)	58,076	58,077
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Joint Venture	25	1	-	1	4,396	(4,494)	1,559	1,560
其他		<u>2</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>2,549</u>	<u>(4,907)</u>	<u>162</u>	<u>164</u>
		<u>4,905</u>	<u>4,000</u>	<u>8,905</u>	<u>14,624</u>	<u>(15,191)</u>	<u>62,909</u>	<u>71,814</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

(1) 占合营企业之权益（续）

本集团重大合营企业的主要财务信息：

被投资企业名称	2008年12月31日及2008年			
	资产总额	负债总额	营业收入	净利润/(亏损)
新华锦集团青岛锦源房地 产开发有限公司	234,727	204,571	138,563	20,620
湖北万佳房地产开发有限 公司	153,202	124,128	79,788	11,167
Chun Wo-Henryvicy- CRCC-Queensland Rail Joint Venture	20,553	19,240	61,296	7,980
HK ACE Joint Venture	264,502	47,581	-	-
Chun Wo-Henryvicy- CRCC Joint Venture	7,183	2,294	151	(937)
北京地汇华商置业有限公司	<u>97,834</u>	<u>68,585</u>	<u>-</u>	<u>(551)</u>

被投资企业名称	2007年12月31日及2007年			
	资产总额	负债总额	营业收入	净利润/(亏损)
新华锦集团青岛锦源房地 产开发有限公司	278,501	268,565	-	(64)
湖北万佳房地产开发有限 公司	152,788	144,880	56,980	117
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Queensland Rail Joint Venture	55,213	39,647	60,259	12,210
HK ACE Joint Venture	261,980	29,672	32,870	32,021
Chun Wo-Henryvicy- CRCC Joint Venture	<u>11,000</u>	<u>4,761</u>	<u>13,810</u>	<u>6,627</u>

中国铁道建设股份有限公司
财务报表附注 (续)

2008年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、合并财务报表主要项目注释 (续)

13. 长期股权投资 (续)

(2) 占联营企业之权益

2008年

被投资企业名称	占被投资企业注册 资本比例 %	投资额				损益调整				年末数	
		年初数	本年增加	本年减少	年末数	年初数	本年分占 利润/(亏损)	分回利润	处置转出		累计 增减额
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	49	980	-	-	2,450	74	80	(63)	-	91	2,541
上海先科桥梁隧道检测加固工程技术有限公司	48	1,600	-	-	1,600	721	468	(444)	-	745	2,345
内蒙古呼准铁路有限公司 (注1)	35	210,000	-	(210,000)	-	-	-	-	-	-	-
中铁交通国际工程技术有限公司	38.5	70,000	7,000	-	77,000	11,794	(17,334)	-	-	(5,540)	71,460
蛇口兴华实业股份有限公司	33	15,258	-	-	16,693	17,564	1,394	(1,760)	-	17,198	33,891
安徽万特投资发展有限公司	43	64,500	64,500	-	64,500	-	(603)	-	-	(603)	63,897
中土北亚国际投资发展有限公司	50	12,500	25,000	-	25,000	-	(3,121)	-	-	(3,121)	21,879
其他		<u>130,903</u>	<u>36,007</u>	<u>(15,825)</u>	<u>151,085</u>	<u>7,023</u>	<u>(6,379)</u>	<u>-</u>	<u>1,371</u>	<u>2,015</u>	<u>153,100</u>
		<u>431,646</u>	<u>132,507</u>	<u>(225,825)</u>	<u>338,328</u>	<u>37,176</u>	<u>(25,495)</u>	<u>(2,267)</u>	<u>1,371</u>	<u>10,785</u>	<u>349,113</u>

注 1: 2007年8月, 本公司下属中铁二十三局集团有限公司就持有的内蒙古呼准铁路有限公司35%股权与内蒙古伊泰煤炭股份有限公司(以下简称“内蒙古伊泰公司”)签订股权转让合同, 将中铁二十三局集团有限公司持有的内蒙古呼准铁路有限公司的35%股权全数转让给内蒙古伊泰公司, 转让价格为内蒙古呼准铁路有限公司净资产评估值的35%, 于2007年12月25日, 相关股权转让评估报告已出具。根据2007年11月双方签订的《股权转让补充协议》的要求, 于2007年12月31日, 本集团已收到内蒙古伊泰公司支付的股权收购预付款人民币3亿元。这部分持有待售的非流动资产于2007年12月31日已包含在工程承包业务分部中。于2008年3月, 本公司已经批复该股权转让相关事项, 并就股权转让的最终价格与股权受让方内蒙古伊泰公司达成一致, 确定股权转让价格为人民币353,877千元, 由此产生的股权处置收益为人民币143,877千元(附注六、44)。截至本财务报表出具日, 该股权转让交易已经完成, 转让价款人民币353,877千元已全部结清。

中国铁道建设股份有限公司
财务报表附注 (续)

2008年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、合并财务报表主要项目注释 (续)

13. 长期股权投资 (续)

(2) 占联营企业之权益 (续)

2007年

被投资企业名称	占被投资企业注册 资本比例 %	投资额				损益调整				年末数	
		年初数	本年增加	本年减少	年末数	年初数	本年分占 利润	分回利润	处置转出		累计 增减额
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	49	980	2,450	-	2,450	69	59	(54)	-	74	2,524
上海先科桥梁隧道检测加固工程技术有限公司	48	1,600	1,600	-	1,600	123	598	-	-	721	2,321
内蒙古呼准铁路有限公司 (注1)	35	210,000	-	-	210,000	-	-	-	-	-	210,000
中铁交通国际工程技术有限公司	35	70,000	70,000	-	70,000	-	11,794	-	-	11,794	81,794
武汉贝通科技有限公司	34	170	187	(187)	-	307	-	(307)	-	-	-
蛇口兴华实业股份有限公司	33	15,258	16,693	-	16,693	15,307	4,499	(2,242)	-	17,564	34,257
北京中铁节能公司	23	2,400	-	(2,400)	-	649	-	(649)	-	-	-
其他		<u>121,569</u>	<u>15,823</u>	<u>(6,489)</u>	<u>130,903</u>	<u>191</u>	<u>7,060</u>	<u>-</u>	<u>(228)</u>	<u>7,023</u>	<u>137,926</u>
		<u>354,899</u>	<u>85,823</u>	<u>(9,076)</u>	<u>431,646</u>	<u>16,646</u>	<u>24,010</u>	<u>(2,296)</u>	<u>(1,184)</u>	<u>37,176</u>	<u>468,822</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

(2) 占联营企业之权益（续）

本集团重大联营企业主要财务信息：

被投资企业名称	2008年12月31日及2008年			
	资产总额	负债总额	营业收入	净利润 /(亏损)
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	7,524	2,340	5,199	167
上海先科桥梁隧道检测加固工程技术有限公司	8,811	3,448	11,801	489
中铁交通国际工程技术有限公司	202,663	10,457	284,136	(5,893)
蛇口兴华实业股份有限公司	117,046	14,034	14,331	4,311
安徽万特投资发展有限公司	149,955	1,359	-	(1,403)
中土北亚国际投资发展有限公司	<u>180,872</u>	<u>148,409</u>	<u>127</u>	<u>(9,115)</u>

被投资企业名称	2007年12月31日及2007年			
	资产总额	负债总额	营业收入	净利润
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	5,700	549	6,898	120
上海先科桥梁隧道检测加固工程技术有限公司	9,325	3,265	6,075	1,706
内蒙古呼准铁路有限公司	1,626,323	1,026,323	-	-
中铁交通国际工程技术有限公司	975,815	755,196	787,544	13,815
蛇口兴华实业股份有限公司	<u>121,166</u>	<u>17,041</u>	<u>19,876</u>	<u>10,020</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

(3) 按成本法核算的股权投资

被投资企业名称	被投资企业 经营期限	于2008年 12月31日的 注册资本/股本	于2008年 12月31日 所占权益%	于2008年 1月1日实际 投入的金额	本年成 本变动	于2008年 12月31日 实际投入金额
吉林东奥工程有限公司	长期	60,000	16.67	10,000	-	10,000
珠海百医科技-云南华星资源开发公司	20年	62,500	16.00	10,000	-	10,000
拉伊台克株桥铁路扣件（武汉）有限公司	长期	20,569	15.00	3,085	-	3,085
上海铁路局轨道交通发展有限公司	长期	23,880	-	3,000 (3,000)	-	-
武汉江城明珠酒店有限责任公司	50年	200,000	12.00	60,000	-	60,000
青岛啤酒(郴州)有限公司	50年	70,000	11.20	7,840	-	7,840
汉和飞轮（北京）电气化器材有限公司	10年	16,000	10.00	1,600	-	1,600
上海洲际发展有限公司	50年	37,730	8.28	3,343 (220)	-	3,123
北京铁道大厦有限责任公司	长期	242,936	6.17	15,000	-	15,000
石太铁路客运专线有限责任公司	30年	6,500,000	3.08	164,960	35,040	200,000
北京实创科技园开发建设股份有限公司	长期	200,000	2.50	5,000	-	5,000
海南燕泰国际大酒店有限公司	30年	280,374	2.14	6,000	-	6,000
深圳金涵建筑工程公司	10年	5,000	-	100 (100)	-	-
广东大川工程公司	长期	10,080	-	200 (200)	-	-
株洲桥梁工程集团有限公司	长期	30,000	1.97	592	-	592
华润置地（北京）股份有限公司	50年	1,300,000	0.42	5,485	-	5,485
国泰君安证券股份有限公司	长期	4,700,000	0.16	7,660	-	7,660
内蒙古集通铁路有限公司	长期	8,000,000	0.14	10,040	1,075	11,115
京广铁路客运专线河南有限责任公司	长期	18,000,000	5.00	-	900,000	900,000
其他				<u>226,986</u>	<u>(7,719)</u>	<u>219,267</u>
				<u>540,891</u>	<u>924,876</u>	<u>1,465,767</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

(3) 按成本法核算的股权投资（续）

被投资企业名称	被投资企业 经营期限	于2007年 12月31日的 注册资本/股本	于2007年 12月31日 所占权益%	于2007年 1月1日实际 投入的金额	本年成 本变动	于2007年 12月31日 实际投入金额
中铁十三局集团中溢伟业工程有限公司	长期	60,000	16.67	10,000	-	10,000
珠海百医科技-云南华星资源开发公司	20年	62,500	16.00	10,000	-	10,000
拉伊台克株桥铁路扣件（武汉）有限公司	长期	20,569	15.00	-	3,085	3,085
上海铁路局轨道交通发展有限公司	长期	23,880	12.56	3,000	-	3,000
武汉江城明珠酒店有限责任公司	50年	200,000	12.00	60,000	-	60,000
青岛啤酒(郴州)有限公司	50年	70,000	11.20	7,840	-	7,840
汉和飞轮（北京）电气化器材有限公司	10年	16,000	10.00	-	1,600	1,600
上海洲际发展有限公司	50年	37,730	8.86	3,572	(229)	3,343
北京铁道大厦有限责任公司	长期	242,936	6.17	15,000	-	15,000
海南东方水泥厂	长期	80,000	-	4,000	(4,000)	-
石太铁路客运专线有限责任公司	30年	6,500,000	2.54	82,610	82,350	164,960
北京实创科技园开发建设股份有限公司	长期	200,000	2.50	5,000	-	5,000
海南燕泰国际大酒店有限公司	10年	280,000	2.14	6,000	-	6,000
深圳金涵建筑工程公司	10年	5,000	2.00	-	100	100
广东大川工程公司	长期	10,080	1.98	-	200	200
株洲桥梁工程集团有限公司	长期	30,000	1.97	-	592	592
华润置地（北京）股份有限公司	50年	1,300,000	0.42	5,485	-	5,485
国泰君安证券股份有限公司	长期	4,700,000	0.16	7,660	-	7,660
内蒙古集通铁路有限公司	长期	8,000,000	0.13	10,040	-	10,040
海南泛华高速公路股份有限公司	长期	300,000	-	3,150	(3,150)	-
西安唐城大厦有限公司	长期	85,000	-	4,525	(4,525)	-
其他				<u>307,254</u>	<u>(80,268)</u>	<u>226,986</u>
				<u>545,136</u>	<u>(4,245)</u>	<u>540,891</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

(4) 长期股权投资减值准备

被投资企业名称	2008年			
	年初数	本年计提	本年转销	年末数
<u>联营企业：</u>				
VIP DEVELOPMENT LIMITED	1,851	-	(233)	1,618
<u>按成本法核算的股权投资：</u>				
十堰荣洲汽车内饰材料有限公司	4,000	-	-	4,000
上海洲际发展有限公司	3,343	-	(219)	3,124
珠海百医科技-云南华星资源 开发公司	3,063	-	-	3,063
其他	2,055	65	(364)	1,756
	<u>12,461</u>	<u>65</u>	<u>(583)</u>	<u>11,943</u>
	<u>14,312</u>	<u>65</u>	<u>(816)</u>	<u>13,561</u>
被投资企业名称	2007年			
	年初数	本年计提	本年转销	年末数
<u>联营企业：</u>				
VIP DEVELOPMENT LIMITED	1,965	-	(114)	1,851
南粤混凝土有限公司	3,845	-	(3,845)	-
	<u>5,810</u>	<u>-</u>	<u>(3,959)</u>	<u>1,851</u>
<u>按成本法核算的股权投资：</u>				
十堰荣洲汽车内饰材料有限公司	4,000	-	-	4,000
上海洲际发展有限公司	3,572	-	(229)	3,343
海南泛华高速公路股份有限公司	3,150	-	(3,150)	-
珠海百医科技-云南华星资源 开发公司	3,063	-	-	3,063
西安夏威夷酒店	1,439	-	(1,439)	-
海南东方水泥厂	-	4,000	(4,000)	-
其他	3,208	35	(1,188)	2,055
	<u>18,432</u>	<u>4,035</u>	<u>(10,006)</u>	<u>12,461</u>
	<u>24,242</u>	<u>4,035</u>	<u>(13,965)</u>	<u>14,312</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产

2008年

	房屋及 建筑物	施工机械	运输设备	生产设备	测量及 试验设备	其他	合计
原价：							
年初数	5,249,522	10,472,598	4,471,650	2,447,924	904,429	2,937,294	26,483,417
购置	401,240	4,941,482	1,460,041	617,300	268,580	1,826,022	9,514,665
在建工程转入 (附注六、15)	336,699	187,841	2,683	84,181	1,714	58,693	671,811
收购子公司 (附注六、55)	9,900	16,347	-	-	74	14,712	41,033
收购重要资产和负债 (附注六、56)	-	-	-	-	-	1,838	1,838
出售及报废	(258,108)	(800,473)	(236,483)	(280,117)	(44,888)	(536,074)	(2,156,143)
年末数	<u>5,739,253</u>	<u>14,817,795</u>	<u>5,697,891</u>	<u>2,869,288</u>	<u>1,129,909</u>	<u>4,302,485</u>	<u>34,556,621</u>
累计折旧：							
年初数	(1,511,136)	(4,260,229)	(2,628,114)	(957,908)	(502,645)	(1,672,337)	(11,532,369)
计提	(162,133)	(1,610,642)	(883,568)	(325,890)	(148,664)	(935,612)	(4,066,509)
收购子公司 (附注六、55)	(1,490)	(3,326)	-	-	(23)	(1,762)	(6,601)
收购重要资产和负债 (附注六、56)	-	-	-	-	-	(919)	(919)
出售及报废	<u>34,354</u>	<u>173,922</u>	<u>216,575</u>	<u>148,049</u>	<u>28,126</u>	<u>384,207</u>	<u>985,233</u>
年末数	<u>(1,640,405)</u>	<u>(5,700,275)</u>	<u>(3,295,107)</u>	<u>(1,135,749)</u>	<u>(623,206)</u>	<u>(2,226,423)</u>	<u>(14,621,165)</u>
减值准备：							
年初数	(125,043)	(115,055)	(11,574)	(7,395)	(5,975)	(24,369)	(289,411)
计提	(1,003)	-	-	-	-	-	(1,003)
转销	<u>35,082</u>	<u>4,660</u>	<u>1,426</u>	<u>154</u>	<u>743</u>	<u>2,318</u>	<u>44,383</u>
年末数	<u>(90,964)</u>	<u>(110,395)</u>	<u>(10,148)</u>	<u>(7,241)</u>	<u>(5,232)</u>	<u>(22,051)</u>	<u>(246,031)</u>
账面价值：							
年末数	<u>4,007,884</u>	<u>9,007,125</u>	<u>2,392,636</u>	<u>1,726,298</u>	<u>501,471</u>	<u>2,054,011</u>	<u>19,689,425</u>
年初数	<u>3,613,343</u>	<u>6,097,314</u>	<u>1,831,962</u>	<u>1,482,621</u>	<u>395,809</u>	<u>1,240,588</u>	<u>14,661,637</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

2007年

	房屋及 建筑物	施工机械	运输设备	生产设备	测量及 试验设备	其他	合计
原价：							
年初数	6,696,193	8,687,845	3,680,105	1,650,312	798,594	2,628,902	24,141,951
购置	441,200	2,321,727	1,202,342	1,061,806	270,712	840,518	6,138,305
在建工程转入 (附注六、15)	136,732	418,180	5,276	8,232	4,174	15,977	588,571
出售及报废	(185,531)	(955,154)	(414,631)	(272,426)	(169,051)	(547,532)	(2,544,325)
处置子公司	(53,616)	-	(1,442)	-	-	(571)	(55,629)
资产剥离	(1,785,456)	-	-	-	-	-	(1,785,456)
年末数	<u>5,249,522</u>	<u>10,472,598</u>	<u>4,471,650</u>	<u>2,447,924</u>	<u>904,429</u>	<u>2,937,294</u>	<u>26,483,417</u>
累计折旧：							
年初数	(1,981,479)	(3,640,440)	(2,086,936)	(727,565)	(405,596)	(1,346,230)	(10,188,246)
计提	(295,876)	(1,186,361)	(779,820)	(326,123)	(153,039)	(664,389)	(3,405,608)
出售及报废	84,702	566,572	238,256	95,780	55,990	337,961	1,379,261
处置子公司	1,050	-	386	-	-	321	1,757
资产剥离	<u>680,467</u>	-	-	-	-	-	<u>680,467</u>
年末数	<u>(1,511,136)</u>	<u>(4,260,229)</u>	<u>(2,628,114)</u>	<u>(957,908)</u>	<u>(502,645)</u>	<u>(1,672,337)</u>	<u>(11,532,369)</u>
减值准备：							
年初数	(170,798)	(116,579)	(14,180)	(17,319)	(7,276)	(25,705)	(351,857)
计提	-	(4,739)	-	-	-	(46)	(4,785)
转销	28,362	6,263	2,606	9,924	1,301	1,382	49,838
资产剥离	<u>17,393</u>	-	-	-	-	-	<u>17,393</u>
年末数	<u>(125,043)</u>	<u>(115,055)</u>	<u>(11,574)</u>	<u>(7,395)</u>	<u>(5,975)</u>	<u>(24,369)</u>	<u>(289,411)</u>
账面价值：							
年末数	<u>3,613,343</u>	<u>6,097,314</u>	<u>1,831,962</u>	<u>1,482,621</u>	<u>395,809</u>	<u>1,240,588</u>	<u>14,661,637</u>
年初数	<u>4,543,916</u>	<u>4,930,826</u>	<u>1,578,989</u>	<u>905,428</u>	<u>385,722</u>	<u>1,256,967</u>	<u>13,601,848</u>

于2008年12月31日，账面价值为人民币359,111千元的房屋及建筑物、账面价值为人民币545,309千元之施工机械、账面价值为人民币2,946千元的运输设备及账面价值为人民币14,740千元的生产设备的所有权受到限制（附注六、19（注3））。除此之外，本集团固定资产无其他权属受到限制的情况。

于2007年12月31日，账面价值为人民币人民币167,757千元的房屋及建筑物、账面价值为人民币29,440千元的施工机械、账面价值为人民币6,517千元的运输设备的所有权受到限制（附注六、19（注3））。除此之外，本集团固定资产无其他权属受到限制的情况。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

于2008年12月31日，已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原价为人民币1,042,867千元（2007年12月31日：人民币2,164,078千元），其账面价值为人民币44,619千元（2007年12月31日：人民币92,775千元）。

截至本财务报表出具日，于2008年12月31日的房产中，本集团正在为账面价值总计人民币16,583千元（2007年12月31日：人民币53,718千元）的房屋申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2008年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

暂时闲置的固定资产如下：

2008年12月31日

	房屋及 建筑物	施工机械	运输设备	生产设备	测量及 试验设备	其他	合计
原价	-	22,072	19,640	10,850	2,857	418	55,837
累计折旧	-	(14,213)	(14,641)	(9,251)	(2,420)	(364)	(40,889)
账面价值	-	<u>7,859</u>	<u>4,999</u>	<u>1,599</u>	<u>437</u>	<u>54</u>	<u>14,948</u>

2007年12月31日

	房屋及 建筑物	施工机械	运输设备	生产设备	测量及 试验设备	其他	合计
原价	477	3,394	1,272	5,182	156	1,887	12,368
累计折旧	(175)	(1,436)	(729)	(2,439)	(135)	(1,744)	(6,658)
账面价值	<u>302</u>	<u>1,958</u>	<u>543</u>	<u>2,743</u>	<u>21</u>	<u>143</u>	<u>5,710</u>

于2008年12月31日，本集团无准备处置的固定资产（2007年12月31日：无）。

融资租入固定资产如下：

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
原价	181,445	179,578
累计折旧	(24,805)	(8,465)
账面价值	<u>156,640</u>	<u>171,113</u>

于2008年12月31日及2007年12月31日，本集团融资租入固定资产均为施工机械。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程

2008年

	预算	年初数	增加	收购 子公司	转入 固定资产	转入 无形资产	年末数	资金 来源	工程投 入占预 算比例
中铁十一局龙门吊设备	12,000	10,691	88	-	(10,779)	-	-	自筹	90%
中铁十一局武汉管片厂建设	30,000	-	21,670	-	-	-	21,670	自筹	72%
中铁十二局第七工程公司办 公综合楼	30,000	11,253	15,482	-	-	-	26,735	自筹	89%
中铁十三局一公司办公大楼	20,000	5,362	6,274	-	-	-	11,636	自筹	58%
中铁十三局四公司新都基地 职工住宅工程	90,000	-	52,838	-	-	-	52,838	自筹	59%
中铁十四局集团第四工程有 限公司业务楼	20,000	-	13,149	-	-	-	13,149	自筹	66%
中铁十四局万桥 900 吨轮胎 式吊运梁机	30,000	-	21,639	-	-	-	21,639	借款	72%
中铁十五局 S292 盾构机	133,000	53,605	2,487	-	(53,605)	-	2,487	借款	42%
中铁十五局比利时外资贷款 购入挖掘机	4,000	3,647	-	-	(3,647)	-	-	借款	91%
中铁十五局 S356 盾构机	50,000	42,457	2,782	-	(42,457)	-	2,782	借款	90%
中铁十五局安装中融资租入 DJK160 型架桥机	9,000	8,062	-	-	-	-	8,062	自筹	90%
中铁十五局架桥机组、运梁 车、起重车	85,000	30,210	-	-	(30,210)	-	-	自筹	36%
中铁十五局郑州大方长轨条 铺轨机组	20,000	-	19,600	-	(19,600)	-	-	自筹	98%
中铁十五局 S-417 型盾构机	70,000	-	54,579	-	-	-	54,579	自筹	78%
中铁十五局郑州大方 450T 提梁机	22,000	12,300	-	-	(12,300)	-	-	自筹	56%
中铁十五局融资租入土压平 衡盾构机、提梁机等	234,000	-	203,149	-	-	-	203,149	自筹	87%
中铁十五局焊轨机	30,000	-	13,264	-	-	-	13,264	自筹	44%
中铁十五局无砟轨道设备	35,000	-	27,977	-	-	-	27,977	自筹	80%
中铁十六局泥水加压平衡盾 构设备	152,000	-	103,014	-	-	-	103,014	自筹	68%
中铁十六局北京轨道交通工 程建设有限公 Φ6340mm 土压平衡式隧道掘进机	30,000	-	10,000	-	-	-	10,000	自筹	33%
中铁十八局五公司办公附属 楼	20,000	8,316	1,978	-	-	-	10,294	自筹	51%
中铁十八局融资租赁盾构机 设备	52,000	51,618	-	-	-	-	51,618	自筹	99%
中铁十九局总部综合楼	150,000	47,207	76,487	-	-	-	123,694	自筹	82%
中铁二十一局办公楼装修工 程	30,000	27,590	150	-	(27,740)	-	-	自筹	92%
中铁二十四局合肥办公培训 基地	30,000	9,216	15,056	-	-	-	24,272	自筹	81%
中铁建设大厦	280,000	171,337	73,237	-	-	-	244,574	自筹	87%
中国土木工程集团尼铁项目 梁枕厂和钢结构厂机械设 备	300,000	34,031	755	-	(34,786)	-	-	自筹	12%
中国土木工程集团办公楼外 墙装修	38,000	17,081	21,080	-	(38,161)	-	-	自筹	100%

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

2008年（续）

	预算	年初数	增加	收购子公司	转入 固定资产	转入 无形资产	年末数	资金 来源	工程投 入占预 算比例
中铁建电气化局北京京 燕饭店装修改建	150,000	92,265	54,844	-	(147,109)	-	-	自筹/ 借款	98%
昆明中铁北京总部基地 大楼	45,000	27,135	916	-	-	-	28,051	自筹	62%
昆明中铁国家大型铁路 养护设备昆明产业基 地	1,400,000	597	237,856	-	-	(176,501)	61,952	自筹	17%
铁道第四勘察设计院无 锡办公楼	20,000	8,480	443	-	-	-	8,923	自筹	45%
铁道第四勘察设计院南 宁基地科研设计大楼	30,000	8,720	21,021	-	-	-	29,741	自筹	99%
铁道第四勘察设计院长 沙办公房	24,000	18,845	5,001	-	(23,846)	-	-	自筹	99%
铁道第四勘察设计院生 产科研综合楼	294,000	26,819	43,795	-	-	-	70,614	自筹	24%
中铁轨道系统集团移动 铣床、数控钻床、高 铁钢轨锻造系统	122,000	90,632	19,603	-	-	-	110,235	自筹	90%
2500T/D 熟料新型干法 水泥生产线技改工程	250,000	45,713	186,370	-	-	-	232,083	自筹	93%
XKU7 数控定梁双龙门 移动钢轨铣床	22,000	15,424	4,757	-	-	-	20,181	自筹	92%
中铁轨道系统集团道岔 生产厂房、办公楼、 科研楼	110,000	89,791	15,800	-	(849)	-	104,742	自筹	96%
中铁轨道装备分公司房 建工程	80,000	-	10,746	-	-	-	10,746	自筹	13%
中铁二十局北京办事处 办公楼	30,000	28,344	-	-	-	-	28,344	自筹	94%
中铁焦电集贤有限公司 焦化厂项目	360,000	80,895	51,268	-	-	-	132,163	自筹	37%
轨道集团长沙重型装备 制造项目土建工程及 钢结构安装工程	80,000	-	76,000	-	-	-	76,000	自筹	95%
其他工程		<u>259,227</u>	<u>231,041</u>	<u>1,516</u>	<u>(226,722)</u>	<u>(8,291)</u>	<u>256,771</u>		
合计		1,336,870	1,716,196	1,516	(671,811)	(184,792)	2,197,979		
减：减值准备		(550)	-	-	-	-	(550)		
期末净值		<u>1,336,320</u>	<u>1,716,196</u>	<u>1,516</u>	<u>(671,811)</u>	<u>(184,792)</u>	<u>2,197,429</u>		

(附注六、55) (附注六、14) (附注六、16)

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

2007年

	预算	年初数	增加	转入 固定资产	转入 无形资产	处置	资产剥离	年末数	资金 来源	工程投 入占预 算比例
中铁十四局五一桥水电站	787,000	231,642	132,398	-	-	(364,040)	-	-	自筹/ 借款	46%
中铁十四局龙溪沟一级 水电站	60,000	331	50	-	-	(381)	-	-	自筹	1%
中铁十四局龙溪沟二级 水电站	54,000	1,452	55	-	-	(1,507)	-	-	自筹	3%
中铁十四局打抢沟一级 水电站	30,000	142	100	-	-	(242)	-	-	自筹	1%
中铁十四局打抢沟二级 水电站	35,000	918	650	-	-	(1,568)	-	-	自筹	4%
中铁十五局 S292 盾构机	133,000	-	53,605	-	-	-	-	53,605	借款	40%
中铁十五局比利时外资贷款 购入挖掘机	4,000	-	3,647	-	-	-	-	3,647	借款	91%
中铁十五局安装中融资租入 DJK160 型架桥机	9,000	-	8,062	-	-	-	-	8,062	自筹	90%
中铁十五局架桥机组、运梁 车、起重机	85,000	-	68,270	(38,060)	-	-	-	30,210	自筹	80%
中铁十八局融资租赁盾构机 设备	52,000	-	51,618	-	-	-	-	51,618	自筹	99%
中铁十八局五公司办公附属 楼	20,000	2,042	6,274	-	-	-	-	8,316	自筹	42%
中铁十九局总部综合楼	150,000	15,701	31,506	-	-	-	-	47,207	自筹	31%
中铁二十局沥青拌合站	11,000	10,295	-	(10,295)	-	-	-	-	自筹	94%
中铁二十一局办公楼装修 工程	30,000	-	27,590	-	-	-	-	27,590	自筹	92%
中铁建设大厦	280,000	115,790	55,547	-	-	-	-	171,337	自筹	61%
中国土木工程集团尼铁项目 梁枕厂和钢结构厂机械设 备	300,000	-	291,767	(257,736)	-	-	-	34,031	自筹	97%
中国土木工程集团有限公司 新基地建设	80,000	-	79,187	(79,187)	-	-	-	-	自筹	99%
中国土木工程集团办公楼外 墙装修	22,000	-	17,081	-	-	-	-	17,081	自筹	78%
中铁建电气化局北京京燕饭 店装修改建	150,000	-	92,265	-	-	-	-	92,265	自筹/ 借款	62%
昆明中铁北京总部基地大楼 铁道第四勘察设计院无锡办 公楼	45,000	-	27,135	-	-	-	-	27,135	自筹	60%
	20,000	-	15,379	(6,899)	-	-	-	8,480	自筹	77%

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

2007年（续）

	预算	年初数	增加	转入 固定资产	转入 无形资产	处置	资产剥离	年末数	资金 来源	工程投 入占预 算比例
铁道第四勘察设计院南宁 基地科研设计大楼	19,000	-	8,720	-	-	-	-	8,720	自筹	46%
中铁房地产西派国际公寓 售楼处	5,900	-	5,925	(5,925)	-	-	-	-	自筹	100%
中铁轨道系统集团移动铣 床、数控钻床、高铁钢 轨锻造系统	105,000	-	90,632	-	-	-	-	90,632	自筹	86%
中铁轨道系统集团道岔生 产厂房、办公楼、科研 楼	90,000	-	89,791	-	-	-	-	89,791	自筹	99%
中铁十五局郑州大方 450T 提梁机	22,000	-	12,300	-	-	-	-	12,300	自筹	56%
中铁十二局第七工程公司 办公综合楼	20,000	-	11,253	-	-	-	-	11,253	自筹	56%
2500T/D 熟料新型干法水 泥生产线技改工程	200,000	-	45,713	-	-	-	-	45,713	自筹	23%
铁道第四勘察设计院长沙 办公房	20,000	-	18,845	-	-	-	-	18,845	自筹	94%
XKU7 数控定梁双龙门移 动钢轨铣床	20,000	-	15,424	-	-	-	-	15,424	自筹	77%
中铁十五局 S356 盾构机	50,000	-	42,457	-	-	-	-	42,457	借款	85%
中铁十一局龙门吊设备	12,000	-	10,691	-	-	-	-	10,691	自筹	89%
中铁二十局北京办事处办 公楼	30,000	-	28,344	-	-	-	-	28,344	自筹	94%
中铁焦电集贤有限公司焦 化厂项目	350,000	-	80,895	-	-	-	-	80,895	自筹	23%
其他工程	<u>186,531</u>	<u>342,009</u>	<u>(190,469)</u>	<u>(5,702)</u>	<u>(5,702)</u>	<u>(7,481)</u>	<u>(23,667)</u>	<u>301,221</u>		
	564,844	1,765,185	(588,571)	(5,702)	(5,702)	(375,219)	(23,667)	1,336,870		
减：减值准备	<u>(550)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(550)</u>		
	<u>564,294</u>	<u>1,765,185</u>	<u>(588,571)</u>	<u>(5,702)</u>	<u>(5,702)</u>	<u>(375,219)</u>	<u>(23,667)</u>	<u>1,336,320</u>		

(附注六、14)(附注六、16)

于2008年12月31日，在建工程余额中包含的借款费用资本化金额为人民币57,801千元（2007年12月31日：人民币10,525千元）。2008年资本化的借款费用金额为人民币60,491千元（2007年：人民币23,317千元），用于确定借款费用资本化金额的资本化率为4.85% - 7.29%（2007年：4.89% - 7.07%）。

本集团2008年和2007年无在建工程减值准备的计提和转回。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

2008年

	土地 使用权	特许经 营资产 (注 1)	采矿权	其他	合计
原价:					
年初数	4,906,115	1,136,581	-	53,719	6,096,415
增加	137,804	720,030	-	14,323	872,157
收购子公司(附注 六、55)	1,133	-	167,073	-	168,206
在建工程转入(附 注六、15)	184,792	-	-	-	184,792
减少	(58,748)	-	-	(13,629)	(72,377)
年末数	<u>5,171,096</u>	<u>1,856,611</u>	<u>167,073</u>	<u>54,413</u>	<u>7,249,193</u>
累计摊销:					
年初数	(98,255)	(19,015)	-	(38,743)	(156,013)
计提	(108,714)	(7,131)	(3,528)	(4,879)	(124,252)
转销	<u>5,579</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,497</u>	<u>19,076</u>
年末数	<u>(201,390)</u>	<u>(26,146)</u>	<u>(3,528)</u>	<u>(30,125)</u>	<u>(261,189)</u>
减值准备:					
年初数	(10,446)	-	-	-	(10,446)
转销	<u>1,402</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,402</u>
年末数	<u>(9,044)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,044)</u>
账面价值:					
年末数	<u>4,960,662</u>	<u>1,830,465</u>	<u>163,545</u>	<u>24,288</u>	<u>6,978,960</u>
年初数	<u>4,797,414</u>	<u>1,117,566</u>	<u>-</u>	<u>14,976</u>	<u>5,929,956</u>

注1: 于2008年12月31日, 本集团全资子公司中铁十三局集团有限公司持有账面价值为人民币1,331,306千元的国道主干线哈尔滨绕城公路东北段(“哈尔滨环城公路”)道路特许经营资产。2006年7月10日, 中铁十三局集团有限公司与黑龙江省交通厅下属的黑龙江省高速公路建设局签订哈尔滨环城公路的建设-运营-移交合同。截止2008年12月31日, 哈尔滨环城公路尚在建设中。2008年度, 黑龙江省交通厅决定于哈尔滨环城公路项目建设完工后回购其道路特许经营资产。本集团也同意于2009年该项目建设完工后, 以双方共同确定的价格将该道路特许经营资产移交给黑龙江省交通厅。于2008年12月31日, 该部分无形资产已包含在工程承包业务分部中。截止2008年12月31日, 该转让协议尚未签署。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

2007年

	土地使用权	特许经营资产	其他	合计
原价：				
年初数	1,587,476	321,292	55,467	1,964,235
增加	3,665,400	815,289	12,820	4,493,509
在建工程转入(附注六、15)	5,702	-	-	5,702
减少	(105,768)	-	(14,568)	(120,336)
资产剥离	(246,695)	-	-	(246,695)
年末数	<u>4,906,115</u>	<u>1,136,581</u>	<u>53,719</u>	<u>6,096,415</u>
累计摊销：				
年初数	(100,711)	(11,885)	(26,024)	(138,620)
计提	(45,041)	(7,130)	(16,060)	(68,231)
减少	29,889	-	3,341	33,230
资产剥离	17,608	-	-	17,608
年末数	<u>(98,255)</u>	<u>(19,015)</u>	<u>(38,743)</u>	<u>(156,013)</u>
减值准备：				
年初数	(16,696)	-	-	(16,696)
计提	-	-	(508)	(508)
转销	6,250	-	508	6,758
年末数	<u>(10,446)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,446)</u>
账面价值：				
年末数	<u>4,797,414</u>	<u>1,117,566</u>	<u>14,976</u>	<u>5,929,956</u>
年初数	<u>1,470,069</u>	<u>309,407</u>	<u>29,443</u>	<u>1,808,919</u>

于2008年12月31日，账面价值为人民币74,385千元（2007年12月31日：人民币48,753千元）的土地使用权及人民币395,078千元（2007年12月31日：人民币198,412千元）的特许经营资产权属受到限制（附注六、19（注4））。除此以外，本集团无形资产无其他权属受到限制的情况。

截至本财务报表出具日，于2008年12月31日的房产中，本集团正在为账面价值总计人民币61,760千元（2007年12月31日：人民币153,449千元）的土地申请产权证明及办理登记。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述土地，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2008年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于2008年12月31日，无形资产余额中包含的借款费用资本化金额为人民币168,850千元（2007年12月31日：人民币75,764千元）。2008年资本化的借款费用为人民币93,086千元（2007年12月31日：人民币70,152千元），用于确定借款费用资本化金额的资本化率为7.80% - 10.44%（2007年12月31日：5.38% - 8.90%）。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产净额变动如下：

	2008 年	2007 年
年初数	2,945,242	3,638,507
本年计入损益(附注六、47)	(524,068)	(866,210)
本年计入权益	<u>32,472</u>	<u>172,945</u>
包括：(i)重组期间产生的可抵税资产重估增值而确认的递延所得税资产	-	1,051,303
(ii)剥离应付补充退休福利转入的递延所得税资产	-	(846,670)
(iii)可供出售金融资产公允价值变动的递延所得税影响	<u>32,472</u>	<u>(31,688)</u>
年末数	<u><u>2,453,646</u></u>	<u><u>2,945,242</u></u>

本集团的递延所得税资产及负债的主要组成如下：

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
应付内部退养费和补充退休福利	1,606,392	1,842,552
资产减值准备	176,706	193,479
可抵扣亏损	37,954	42,655
预提费用和预计负债等	31,537	35,916
重组期间产生的可抵税资产评估增值而确认的递延所得税资产	888,715	1,018,657
其他	<u>13,483</u>	<u>6,977</u>
	<u><u>2,754,787</u></u>	<u><u>3,140,236</u></u>
递延所得税负债：		
确认建造合同收入产生的差额	(123,804)	(163,306)
其他	<u>(177,337)</u>	<u>(31,688)</u>
	<u><u>(301,141)</u></u>	<u><u>(194,994)</u></u>
递延所得税资产净额	<u><u>2,453,646</u></u>	<u><u>2,945,242</u></u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 资产减值准备

2008年

	年初数	本年 计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	826,956	160,953	(165,468)	(35,203)	787,238
存货跌价准备	81,169	540,709	-	(30,038)	591,840
工程施工预计损失准备	303,794	72,814	-	(146,145)	230,463
长期股权投资减值准备	14,312	65	-	(816)	13,561
固定资产减值准备	289,411	1,003	-	(44,383)	246,031
在建工程减值准备	550	-	-	-	550
无形资产减值准备	10,446	-	-	(1,402)	9,044
	<u>1,526,638</u>	<u>775,544</u>	<u>(165,468)</u>	<u>(257,987)</u>	<u>1,878,727</u>

2007年

	年初数	本年 计提	本年减少			年末数
			转回	转销	剥离	
坏账准备	1,009,979	206,539	(251,550)	(138,012)	-	826,956
存货跌价准备	109,640	202	-	(28,673)	-	81,169
工程施工预计损失准备	852,974	154,123	-	(703,303)	-	303,794
长期股权投资减值准备	24,242	4,035	-	(13,965)	-	14,312
固定资产减值准备	351,857	4,785	-	(49,838)	(17,393)	289,411
在建工程减值准备	550	-	-	-	-	550
无形资产减值准备	16,696	508	-	(6,758)	-	10,446
	<u>2,365,938</u>	<u>370,192</u>	<u>(251,550)</u>	<u>(940,549)</u>	<u>(17,393)</u>	<u>1,526,638</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

19. 所有权受到限制的资产

2008 年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
用于担保的资产					
货币资金-定期存单	20,000	-	(20,000)	-	注 1
存货	889,363	649,033	(717,143)	821,253	注 2
固定资产	203,714	800,077	(81,685)	922,106	注 3
无形资产	247,165	232,291	(9,993)	469,463	注 4
其他原因造成所有权受到限制的资产					
货币资金-承兑汇票保证金	597,111	2,859,107	(2,486,966)	969,252	
货币资金-信用证保证金	280,064	236,949	(242,205)	274,808	
货币资金-履约保证金	74,790	55,497	(69,408)	60,879	
货币资金-保函保证金	184,382	225,602	(82,399)	327,585	
货币资金-其他用途	141,795	811,074	(121,294)	831,575	
	<u>1,278,142</u>	<u>4,188,229</u>	<u>(3,002,272)</u>	<u>2,464,099</u>	
	<u>2,638,384</u>	<u>5,869,630</u>	<u>(3,831,093)</u>	<u>4,676,921</u>	

2007 年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
用于担保的资产					
货币资金-定期存单	20,000	20,000	(20,000)	20,000	注 1
存货	-	889,363	-	889,363	注 2
固定资产	459,487	103,523	(359,296)	203,714	注 3
无形资产	30,120	247,165	(30,120)	247,165	注 4
其他原因造成所有权受到限制的资产					
货币资金-承兑汇票保证金	336,234	1,311,407	(1,050,530)	597,111	
货币资金-信用证保证金	172,670	160,790	(53,396)	280,064	
货币资金-履约保证金	152,821	307,261	(385,292)	74,790	
货币资金-保函保证金	113,219	82,702	(11,539)	184,382	
货币资金-其他用途	13,321	177,787	(49,313)	141,795	
	<u>788,265</u>	<u>2,039,947</u>	<u>(1,550,070)</u>	<u>1,278,142</u>	
	<u>1,297,872</u>	<u>3,299,998</u>	<u>(1,959,486)</u>	<u>2,638,384</u>	

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

19. 所有权受到限制的资产（续）

注 1: 于 2008 年 12 月 31 日, 本集团无已作质押的银行定期存款。于 2007 年 12 月 31 日, 本公司的下属子公司中铁十五局集团有限公司以人民币 20,000 千元银行定期存款质押获得等额的银行短期借款（附注六、20（注 3））。

注 2: 于 2008 年 12 月 31 日, 账面价值为人民币 821,253 千元的存货, 其中包括房地产开发成本下账面价值为人民币 821,253 千元的土地使用权（2007 年 12 月 31 日: 人民币 889,363 千元, 其中包括房地产开发成本下账面价值为人民币 700,894 千元的土地使用权）, 已被抵押作为本集团获得银行短期借款及银行长期借款的条件（附注六、20（注 1）、30（注 4））。

注 3: 于 2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日, 以下的固定资产已被抵押作为本集团获得银行短期借款及银行长期借款的条件。

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
账面价值		
房屋及建筑物 (附注六 20(注 1)、30(注 1))	359,111	167,757
施工机械(附注六 20(注 1)、30(注 1))	545,309	29,440
运输设备(附注六 20(注 1)、30(注 1))	2,946	6,517
生产设备(附注六 20(注 1))	<u>14,740</u>	<u>-</u>
	<u>922,106</u>	<u>203,714</u>

注 4: 于 2008 年 12 月 31 日, 账面价值为人民币 74,385 千元（2007 年 12 月 31 日: 人民币 48,753 千元）的土地使用权已被抵押作为本集团获得银行短期借款及银行长期借款的条件（附注六、20（注 1）、30（注 3））。

于 2008 年 12 月 31 日, 账面价值为人民币 395,078 千元（2007 年 12 月 31 日: 人民币 198,412 千元）的特许经营资产已被抵押作为本集团获得银行长期借款的条件（附注六、30（注 2））。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

20. 短期借款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	
信用借款	8,017,392	11,598,483	
抵押借款	136,040	303,380	注 1
保证借款	5,126,080	5,586,296	注 2
质押借款	-	82,000	注 3
质押/抵押及保证借款	<u>-</u>	<u>1,500</u>	
	<u>13,279,512</u>	<u>17,571,659</u>	

注 1：于 2008 年 12 月 31 日，本集团用于抵押短期借款之房屋及建筑物的账面价值为人民币 256,268 千元（2007 年 12 月 31 日：人民币 60,237 千元）（附注六、19（注 3））。

于 2008 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押短期借款之施工机械（2007 年 12 月 31 日：29,440 千元）；用于抵押短期借款之生产设备的账面价值为人民币 14,740 千元（2007 年 12 月 31 日：无）；用于抵押短期借款之运输设备的账面价值为人民币 2,752 千元（2007 年 12 月 31 日：6,517 千元）（附注六、19（注 3））。

于 2008 年 12 月 31 日，本集团用于抵押短期借款之土地使用权的账面价值为人民币 42,318 千元（2007 年 12 月 31 日：人民币 48,753 千元）（附注六、19（注 4））。

于 2008 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押短期借款之存货（2007 年 12 月 31 日：360,690 千元，其中包括房地产开发成本下账面价值为人民币 172,221 千元的土地使用权）（附注六、19（注 2））。

注 2：于 2007 年 12 月 31 日，厦门路桥建设集团有限公司为本集团提供保证担保的借款金额为人民币 16,000 千元，于 2008 年 12 月 31 日，本集团已无此项保证借款。

于 2008 年 12 月 31 日，所有保证借款均由本集团内部提供担保。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

20 短期借款（续）

注 3：于 2008 年 12 月 31 日，本集团并无用银行定期存款质押获得短期借款的情况（2007 年 12 月 31 日：用银行定期存款人民币 20,000 千元质押获得等额的短期借款）（附注六、19（注 1））。

于 2008 年 12 月 31 日，本集团并无下属子公司间签发的商业承兑汇票贴现获得短期借款的行为（2007 年 12 月 31 日：人民币 62,000 千元）（附注六、3）。

本集团的短期借款年利率为 3.58%至 10.08%（2007 年：3.8%至 9.84%）。于 2008 年 12 月 31 日，本集团无已到期但未偿还的短期借款（2007 年 12 月 31 日：无）。

21. 短期融资债券

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2008 年	<u>2,013,057</u>	<u>365,302</u>	<u>(2,031,760)</u>	<u>346,599</u>
2007 年	<u>-</u>	<u>2,013,057</u>	<u>-</u>	<u>2,013,057</u>

本公司于 2007 年 1 月 16 日在全国银行间债券市场发行面值为人民币 12 亿元无需担保的短期融资债券，债券计息方式为贴现，年利率为 3.7559%，所获融资净额为人民币 11.57 亿元。该短期融资债券已于 2008 年 1 月 16 日一次还本付息共计人民币 12 亿元。

本公司于 2007 年 8 月 2 日在全国银行间债券市场发行人民币 8 亿元无需担保的短期融资债券，债券计息方式为固息，年利率为 3.97%，到期一次还本付息。该短期融资债券已于 2008 年 8 月 2 日一次还本付息共计人民币 8.3 亿元。

本公司下属子公司中铁十四局集团有限公司于 2008 年 3 月 21 日在全国银行间债券市场发行人民币 3.3 亿元无需担保的短期融资债券，债券计息方式为固息，年利率为 7%，到期一次还本付息。

	面值	发行日期	年利率	债券期限	期末应计利息总额	2008 年 12 月 31 日
债券名称 中铁十四局集团 有限公司 2008 年(第一期)短 期融资债券	<u>330,000</u>	2008 年 3 月 21 日	7%	365 天	<u>16,599</u>	<u>346,599</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付票据

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
银行承兑汇票	4,425,897	3,000,717
商业承兑汇票	<u>41,563</u>	<u>22,737</u>
	<u>4,467,460</u>	<u>3,023,454</u>

于2008年12月31日，本账户余额中并无应付持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的票据（2007年12月31日：无）。

于2008年12月31日，本账户余额中无已贴现未到期的由本公司若干下属子公司签发给本公司其他下属子公司的银行承兑汇票（2007年12月31日：人民币113,000千元）（附注六、3）。

23. 应付账款

应付账款不计息。

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
1年以内	56,419,694	38,987,250
1年至2年	1,937,088	1,893,723
2年至3年	536,661	933,849
3年以上	<u>465,406</u>	<u>579,745</u>
	59,358,849	42,394,567
减：长期应付款 - 工程质量保证金 (附注六、31)	<u>(1,001,925)</u>	<u>(741,228)</u>
	<u>58,356,924</u>	<u>41,653,339</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付账款（续）

于资产负债表日，账龄超过1年的大额应付账款列示如下：

	2008年 12月31日	未偿还原因
湛江第四建筑工程公司	20,329	工程款，未结算
深圳新鹏都装饰公司	18,331	工程款，未结算
高碑店建筑公司	16,647	工程款，未结算
呼和浩特市公路管理处	13,626	工程款，未结算
北京嘉联园艺公司	<u>12,000</u>	劳务款，未结算
	<u>80,933</u>	
	2007年 12月31日	未偿还原因
北京奥中兴业房地产开发有限公司	51,560	工程款，未结算
西安高远公司	42,067	工程款，未结算
北京奥中基业房地产开发有限公司	22,552	工程款，未结算
浙江物产国际贸易有限公司	22,548	工程款，未结算
江苏盐城二建集团公司西安分公司	<u>18,078</u>	工程款，未结算
	<u>156,805</u>	

于2008年12月31日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项（2007年12月31日：无）。

24. 预收款项

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
1年以内	30,683,172	31,549,065
1年至2年	2,793,962	908,601
2年至3年	348,041	115,970
3年以上	64,764	51,230
	<u>33,889,939</u>	<u>32,624,866</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 预收款项（续）

其中，预收售楼款明细如下：

项目名称	2008年 12月31日	2008年 累计预售比例	预计 竣工时间
北京西派国际公寓项目	695,081	61%	2009年01月
长沙山语城项目	132,536	17%	2011年12月
同景国际城C组团项目	48,532	30%	2010年05月
其他	<u>31,200</u>		
	<u>907,349</u>		

项目名称	2007年 12月31日	2007年 累计预售比例	预计 竣工时间
北京西派国际公寓项目	903,464	63%	2009年01月
长沙山语城项目	79,244	16%	2011年04月
赣州滨江相府工程项目	55,206	90%	2008年05月
中铁海湾华庭项目	43,768	40%	2008年12月
其他	<u>38,843</u>		
	<u>1,120,525</u>		

于资产负债表日，账龄超过1年的大额预收款项列示如下：

	2008年 12月31日	未结转原因
尼日利亚交通局	1,240,015	工程尚未计价
上海轨道交通长宁线发展有限公司	361,414	工程尚未完工
尼日利亚交通运输部	314,159	工程尚未计价
达迈高速公司(尼日利亚政府)	192,233	工程尚未计价
哈尔科特体育场(河流州政府)	<u>93,000</u>	工程尚未完工
	<u>2,200,821</u>	

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 预收款项（续）

于资产负债表日，账龄超过1年的大额预收款项列示如下（续）：

	2007年 12月31日	未结转原因
中国国际基金有限公司	368,996	工程尚未完工
张石高速公路张家口管理处二期指挥部	72,792	工程尚未完工
厦门路桥建设集团有限公司	50,372	工程尚未完工
永安市新安大院拆迁安置工作领导小组	41,325	工程尚未完工
甘肃省高等级公路建设开发有限公司	<u>39,945</u>	工程尚未完工
	<u>573,430</u>	

于2008年12月31日，本账户余额中预收持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项为人民币9,045千元（2007年12月31日：无）。其明细情况在本附注九、5关联方应收应付款项余额中披露。

25. 应付职工薪酬

2008年

	年初数	本年增加	本年支付	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,934,176	9,253,968	(8,817,479)	2,370,665
职工福利费	-	272,036	(272,036)	-
社会保险费	1,658,846	2,094,843	(1,970,067)	1,783,622
其中：医疗保险费	492,965	598,383	(428,965)	662,383
基本养老保险费	836,476	1,148,169	(1,205,389)	779,256
年金缴费	180,026	168,939	(198,539)	150,426
失业保险费	91,017	87,004	(79,977)	98,044
工伤保险费	43,096	63,641	(45,078)	61,659
生育保险费	15,266	28,707	(12,119)	31,854
应付内部退养费（一年内）	1,077,140	1,032,872	(1,109,600)	1,000,412
住房公积金	470,548	850,670	(461,502)	859,716
工会经费和职工教育经费	400,813	315,868	(265,541)	451,140
其他	<u>271,368</u>	<u>556,188</u>	<u>(652,242)</u>	<u>175,314</u>
	<u>5,812,891</u>	<u>14,376,445</u>	<u>(13,548,467)</u>	<u>6,640,869</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬（续）

2007年

	年初数	本年增加	本年支付	其他转出 (注 1,注 2)	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,847,106	7,666,670	(7,579,600)	-	1,934,176
职工福利费	1,189,090	252,731	(252,731)	(1,189,090)	-
社会保险费	1,105,492	1,737,073	(1,183,719)	-	1,658,846
其中：医疗保险费	317,159	437,389	(261,583)	-	492,965
基本养老保险费	568,427	974,045	(705,996)	-	836,476
年金缴费	98,194	177,346	(95,514)	-	180,026
失业保险费	67,442	87,301	(63,726)	-	91,017
工伤保险费	38,569	41,781	(37,254)	-	43,096
生育保险费	15,701	19,211	(19,646)	-	15,266
应付内部退养费(一年内)	832,390	1,133,850	(889,100)	-	1,077,140
应付补充退休福利(一年内)	248,100	-	-	(248,100)	-
住房公积金	457,068	432,420	(418,940)	-	470,548
工会经费和职工教育经费	301,410	306,763	(207,360)	-	400,813
其他	<u>456,887</u>	<u>396,524</u>	<u>(582,043)</u>	<u>-</u>	<u>271,368</u>
	<u>6,437,543</u>	<u>11,926,031</u>	<u>(11,113,493)</u>	<u>(1,437,190)</u>	<u>5,812,891</u>

注 1：按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》应用指南及《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》，本集团对于原按工资总额 14%计提的职工福利费 2006 年末累计余额于 2007 年内予以转回，并相应冲减 2007 年的管理费用。

注 2：重组净资产中所包括的子公司于重组基准日前已离退的员工，均享有补充退休福利。根据重组安排，这些已离退的员工不会被控股股东通过重组注入本公司，并且根据本公司与控股股东于 2007 年 11 月 5 日签订的重组协议（“重组协议”），该等应付补充退休福利于 2007 年 1 月 1 日剥离至控股股东。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬（续）

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
应付内部退养费(注3)	6,947,341	7,745,610
应付补充退休福利(注4)	-	2,880,020
减：剥离给控股股东(注2)	<u>-</u>	<u>(2,880,020)</u>
	6,947,341	7,745,610
减：需于一年内支付的职工薪酬(流动负债部分) - 应付内部退养费	<u>(1,000,412)</u>	<u>(1,077,140)</u>
应付职工薪酬(非流动负债部分)	<u>5,946,929</u>	<u>6,668,470</u>

注3：本集团部分职工已办理内部退养。应付内部退养费在本集团与相关员工订立相关协议/文件或在告知个别职工具体内部退养条款后的当期期间于本集团内相关的法人单位计提。内部退养的具体条款视乎相关职工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

注4：本集团为2007年1月1日之前退休的中国内地职工提供补充退休福利。提供该等补充退休福利的成本于相关退休职工退休前为本集团提供服务的相关年度的利润表中扣除，籍此将退休职工的服务成本平均于服务年期内分摊。

本集团于资产负债表日的应付内部退养费和应付补充退休福利由独立精算师韬睿咨询公司采用预期累计福利单位法计算而得。

26. 应交税费

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
增值税	(484,436)	(244,783)
营业税	2,047,455	1,548,525
城市维护建设税	125,528	97,292
企业所得税	572,894	1,021,936
其他	<u>401,158</u>	<u>324,053</u>
	<u>2,662,599</u>	<u>2,747,023</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付股利

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
控股股东（附注九、5）	-	1,023,883
其他	<u>12,619</u>	<u>12,703</u>
	<u>12,619</u>	<u>1,036,586</u>

于2008年12月31日，本集团已将截至2007年12月31日应付控股股东的股利全数支付完毕。

28. 其他应付款

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
应付代垫款	6,038,868	4,914,537
保证金、押金	3,979,972	3,341,280
代缴代扣营业税金	1,252,608	533,351
购建固定资产及在建工程	930,929	449,139
工程管理费	762,410	161,156
租赁费	372,655	207,834
工程质保金	338,622	358,574
征地拆迁协调费	297,402	236,782
维修费	215,269	239,926
装卸运输费	167,688	127,879
物业能源费	70,548	109,435
其他(注)	<u>4,276,985</u>	<u>2,301,801</u>
	<u>18,703,956</u>	<u>12,981,694</u>

注：根据财政部分别在2008年11月13日和12月15日下发的《财政部关于下达中国铁建建筑总公司2008年中央国有资本经营预算（拨款）的通知》（财企[2008]260号）和《财政部关于拨付2008年中央企业汶川地震灾后恢复重建资金的通知》（财企[2008]399号）文件，为支持公司开展汶川地震灾后重建工作，财政部共拨付中央企业灾后恢复生产重建资金共计人民币189,660千元给控股股东，用于公司上报的汶川地震灾后恢复重建项目。对此控股股东在收到财政部拨款后，将该款项下拨到本公司。上述文件规定该拨款作为增加控股股东对本公司投入的国家资本金处理，但相关增资手续尚待办理。因此截至2008年12月31日，本公司暂将该款项计入其他应付款—应付控股股东处理。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他应付款（续）

于资产负债表日，其他应付款余额中账龄超过1年的大额款项列示如下：

	2008年 12月31日	未偿还原因
哈尔滨铁路局资金结算中心	40,000	往来款未结算
湖南鑫芙蓉房地产开发有限公司	16,750	工程尚未到期结算
广东省公路建设	16,487	工程尚未到期结算
广东省有色地质勘探	12,000	工程尚未到期结算
泰安市国土资源局	<u>10,389</u>	工程尚未到期结算
	<u>95,626</u>	
	2007年 12月31日	未偿还原因
中国国际基金有限公司	416,093	工程尚未到期结算
哈尔滨铁路局资金结算中心	40,000	往来款未结算
湖南鑫芙蓉房地产开发有限公司	37,000	工程尚未到期结算
江珠高速公路江门段有限公司	30,605	工程尚未到期结算
安哥拉政府重建办公室	<u>18,921</u>	工程尚未到期结算
	<u>542,619</u>	

于2008年12月31日，本账户余额中应付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项为人民币201,254千元（2007年12月31日：人民币18,654千元），其明细情况在本附注九、5关联方应收应付款项余额中披露。

29. 一年内到期的非流动负债

	附注六	2008年 12月31日	2007年 12月31日
长期借款	30	2,688,367	1,102,260
长期应付款	31	<u>127,356</u>	<u>104,077</u>
		<u>2,815,723</u>	<u>1,206,337</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期借款

	2008年12月31日				
	原币 千元	折合人民币 千元	到期日	借款条件	年利率 %
商业银行	人民币 255,751	255,751	2009年-2014年	抵押	5.27-9.30
商业银行	人民币 278,040	278,040	2009年-2017年	质押	6.84-8.61
商业银行	人名币 300,000	300,000	2010年	质押/抵押及保证	7.94
商业银行	欧元 56,456	545,309	2016年-2026年	押及保证	0.75-5.19
商业银行	人民币 2,872,500	2,872,500	2009年-2023年	保证	3.51-11.52
商业银行	欧元 26,823	259,088	2011年-2024年	保证	0.75-6.43
商业银行	美元 14,000	95,684	2010年	保证	5.14
商业银行	人民币 2,779,339	2,779,339	2009年-2017年	信用	4.73-7.56
商业银行	欧元 84,630	<u>817,443</u>	2009年-2023年	信用	0.75-6.43
		8,203,154			
减：一年内到期长期借款(附注六、29)		<u>(2,688,367)</u>			
		<u>5,514,787</u>			
	2007年12月31日				
	原币 千元	折合人民币 千元	到期日	借款条件	年利率 %
商业银行	人民币 355,134	355,134	2008年-2014年	抵押	6.12-11.66
商业银行	人民币 240,310	240,310	2017年	质押	7.83
商业银行	人民币 2,043,500	2,043,500	2008年-2024年	保证	3.60-7.83
商业银行	欧元 20,150	214,938	2011年-2021年	保证	0.75-6.43
中国对外经济贸易信 托投资有限公司	人民币 67,630	67,630	2009年	保证	7.00
商业银行	人民币 2,806,557	2,806,557	2008年-2017年	信用	4.32-10.77
商业银行	欧元 44,967	479,662	2018年-2023年	信用	3.77
营山财政局	人民币 3,276	<u>3,276</u>	2008年	信用	13.34
		6,211,007			
减：一年内到期长期借款(附注六、29)		<u>(1,102,260)</u>			
		<u>5,108,747</u>			

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期借款（续）

注1：于2008年12月31日，本集团用于抵押长期借款之房屋及建筑物的账面价值为人民币102,843千元（2007年12月31日：人民币107,520千元）；用于抵押长期借款之施工机械的账面价值为人民币545,309千元（2007年12月31日：无）；用于抵押长期借款之运输设备的账面价值为人民币194千元（2007年12月31日：无）（附注六、19（注3））。

注2：于2008年12月31日，本集团用于质押长期借款之特许经营资产的账面净值为人民币395,078千元。该质押之特许经营资产为本集团尚在建设中的济阳迎宾大桥BOT项目未来的特许经营权（2007年12月31日：人民币198,412千元）（附注六、19（注4））。

注3：于2008年12月31日，本集团用于抵押长期借款之土地使用权的账面价值为人民币32,067千元（2007年12月31日：无）（附注六、19（注4））。

注4：于2008年12月31日，本集团用于抵押长期借款之存货（即房地产开发成本下的土地使用权）的账面价值为人民币821,253千元（2007年12月31日：人民币528,673千元）（附注六、19（注2））。

注5：于2008年12月31日，所有保证借款均由本集团内部提供担保。

注6：于2008年12月31日，本集团无已到期但未偿还的长期借款（2007年12月31日：无）。

31. 长期应付款

	2008年 12月31日	2007年 12月31日	期限
工程质量保证金(附注六、23)	1,001,925	741,228	2-6年
应付融资租赁款	301,910	167,420	2-3年
其他	536,461	407,047	2-30年
减：一年内到期的长期应付款 (附注六、29)	(<u>127,356</u>)	(<u>104,077</u>)	
	<u>1,712,940</u>	<u>1,211,618</u>	

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

32. 专项应付款

2008年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
科研经费	73,227	38,942	(64,803)	47,366
专项拨付资金	24,674	161,360	(136,231)	49,803
其他	<u>3,021</u>	<u>3,701</u>	<u>(5,669)</u>	<u>1,053</u>
	<u>100,922</u>	<u>204,003</u>	<u>(206,703)</u>	<u>98,222</u>

2007年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
科研经费	123,798	72,546	(123,117)	73,227
专项拨付资金	41,660	20,158	(37,144)	24,674
其他	<u>3,385</u>	<u>200</u>	<u>(564)</u>	<u>3,021</u>
	<u>168,843</u>	<u>92,904</u>	<u>(160,825)</u>	<u>100,922</u>

专项应付款本年减少主要是按照项目需要进行使用、支付相关款项所致。

33. 预计负债

2008年

	年初数	本年增加	本年减少		年末数	形成原因
			本年支付	本年转回		
未决诉讼	<u>7,610</u>	<u>-</u>	<u>(4,712)</u>	<u>-</u>	2,898	注
减：一年内到期的预计负债					<u>(2,898)</u>	
					<u>-</u>	

2007年

	年初数	本年增加	本年减少		年末数	形成原因
			本年支付	本年转回		
未决诉讼	<u>11,999</u>	<u>1,700</u>	<u>(5,178)</u>	<u>(911)</u>	7,610	注
减：一年内到期的预计负债					<u>(7,610)</u>	
					<u>-</u>	

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

33. 预计负债（续）

注：本集团因工程施工合同纠纷引发应诉案件。对于法院已经受理但尚未审结案件，本公司管理层根据律师提供之法律意见，并基于本公司管理层的最佳估计及判断，得出本集团在应诉案件中很可能赔偿的最佳估计金额以计提预计负债。

34. 股本

2008年

	年初数		本期增/(减)股数			年末数	
	股数 (千股)	比例 %	发行新股 (千股)	增/(减)持 (千股)	小计 (千股)	股数 (千股)	比例 %
一. 有限售条件股份							
1 国家持股	8,000,000	100	-	(188,755)	(188,755)	7,811,245	63.31
2 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
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：							
境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	<u>8,000,000</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>(188,755)</u>	<u>(188,755)</u>	<u>7,811,245</u>	<u>63.31</u>
二. 无限售条件股份							
1 人民币普通股	-	-	2,450,000	-	2,450,000	2,450,000	19.86
2 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3 境外上市的外资股	-	-	1,887,542	188,755	2,076,297	2,076,297	16.83
4 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,337,542</u>	<u>188,755</u>	<u>4,526,297</u>	<u>4,526,297</u>	<u>36.69</u>
三. 股份总数	<u>8,000,000</u>	<u>100</u>	<u>4,337,542</u>	<u>-</u>	<u>4,337,542</u>	<u>12,337,542</u>	<u>100</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

34. 股本（续）

2007年

	年初数		本年增加股数					年末数	
	股数 (千股)	比例 %	发行新股 (千股)	送股 (千股)	公积金转股 (千股)	其他	小计 (千股)	股数 (千股)	比例 %
一. 未上市流通股份									
1 发起人股份	-	-	8,000,000	-	-	-	8,000,000	8,000,000	100
其中：									
国家持股	-	-	8,000,000	-	-	-	8,000,000	8,000,000	100
境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 募集法人股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 内部职工股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 优先股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,000,000</u>	<u>8,000,000</u>	<u>100</u>
二. 已上市流通股份									
1 人民币普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
三. 股份总数	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,000,000</u>	<u>8,000,000</u>	<u>100</u>

本公司于2008年2月25日至2月26日期间公开发行245,000万股A股，发行价格为每股人民币9.08元，共计募集资金人民币22,246,000千元，扣除人民币520,337千元的发行费用后，本次发行募集资金净额为人民币21,725,663千元，其中的人民币2,450,000千元作为股本，余额人民币19,275,663千元作为资本公积（附注六、35）。

于2008年2月29日至3月5日期间及2008年4月8日，本公司以每股港币10.70元分别发行170,600万股和18,154.15万股H股，分别募集资金人民币16,408,335千元和人民币1,746,069千元，共计募集资金人民币18,154,404千元，扣除人民币795,814千元的发行费用后，本次发行募集资金净额为人民币17,358,590千元，其中的人民币1,887,542千元作为股本，余额人民币15,471,048千元作为资本公积（附注六、35）。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

34. 股本（续）

本公司的注册和实收股本均增至人民币12,337,542千元，业经中瑞岳华会计师事务所对A股和H股募集资金情况分别进行验证并出具了中瑞岳华验字[2008]第2016号验资报告和中瑞岳华验字[2008]第2047号验资报告。

35. 资本公积

2008年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
根据重组安排于本公司注册 成立时折合为股本及资本公积	(3,273,432)	-	-	(3,273,432)
其他资本公积				
可供出售金融资产公允价值 变动	21,991	-	(130,938)	(108,947)
可供出售金融资产公允价值 变动的递延所得税影响	(10,166)	32,472	-	22,306
股本溢价	<u>-</u>	<u>34,746,711</u>	<u>-</u>	<u>34,746,711</u>
合计	<u>(3,261,607)</u>	<u>34,779,183</u>	<u>(130,938)</u>	<u>31,386,638</u>

本集团及本公司年度股本溢价为公开发行人A股以及H股股票所产生的股本溢价（附注六、34）

2007年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
根据重组安排于本公司注册 成立时折合为股本及资本公积	(3,273,432)	-	-	(3,273,432)
其他资本公积				
可供出售金融资产公允价值 变动	-	21,991	-	21,991
可供出售金融资产公允价值 变动的递延所得税影响	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,166)</u>	<u>(10,166)</u>
合计	<u>(3,273,432)</u>	<u>21,991</u>	<u>(10,166)</u>	<u>(3,261,607)</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

36. 盈余公积

2008年

		年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	注	-	<u>219,512</u>	-	<u>219,512</u>
合计		<u>-</u>	<u>219,512</u>	<u>-</u>	<u>219,512</u>

注：根据公司法及本公司章程的规定，本公司按净利润弥补亏损后的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

因本公司从2007年11月5日（公司注册成立日）至2007年12月31日止会计期间发生亏损，因此于2007年12月31日并未提取法定盈余公积金。

37. 未分配利润

	2008年
年初未分配利润	292,115
净利润	3,643,843
减：提取法定盈余公积	(219,512)
年末未分配利润	<u>3,716,446</u>

注1：根据本公司的改制重组安排及本公司2007年第二次临时股东大会会议决议及补充说明，自重组基准日（即2006年12月31日）至2007年11月30日止会计期间的净利润需返还给控股股东，因此本集团于2008年1月1日的未分配利润为2007年12月份的净利润。

注2：专项储备基金系本年按财政部、国家安全生产监督管理局有关规定计提和使用的安全生产费用。详见附注三、26和附注三、28。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

37. 未分配利润（续）

根据本公司章程的规定，本公司可供股东分配利润为本公司按企业会计准则编制的报表数与按国际财务报告准则编制的报表数两者孰低的金额。

资产负债表日后决议的利润分配情况

根据董事会的提议，2008年度按已发行在外之普通股股数12,337,541,500股（每股面值人民币1元）计算，以每10股向全体股东派发现金股利1元（含税），共分配现金股利人民币1,233,754千元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

38. 少数股东权益

本公司重要子公司及其下属公司少数股东权益如下：

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
中铁十二局集团有限公司之下属子公司	44,773	17,120
中铁十三局集团有限公司之下属子公司	1,048	1,048
中铁十四局集团有限公司之下属子公司	9,154	8,755
中铁十五局集团有限公司之下属子公司	2,540	2,540
中铁十六局集团有限公司之下属子公司	1,565	1,565
中铁十七局集团有限公司之下属子公司	551	551
中铁十八局集团有限公司之下属子公司	16,362	16,362
中铁十九局集团有限公司之下属子公司	496	496
中铁二十局集团有限公司之下属子公司	6,007	5,586
中铁二十二局集团有限公司之下属子公司	7,167	6,627
中铁二十三局集团有限公司之下属子公司	14,369	9,461
中铁二十四局集团有限公司之下属子公司	5,185	5,789
中铁二十五局集团有限公司之下属子公司	2,738	2,738
中铁建设集团有限公司之下属子公司	33,627	13,969
中铁房地产集团有限公司之下属子公司	353,805	119,092
其他	<u>28,351</u>	<u>4,179</u>
	<u>527,738</u>	<u>215,878</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入及成本

营业收入及成本列示如下：

行业	2008 年		2007 年	
	收入	成本	收入	成本
工程承包	206,345,605	187,067,793	167,884,629	152,992,617
勘查、设计及咨询	4,624,928	3,451,615	3,625,416	2,693,002
工业制造	4,415,185	3,729,210	1,411,759	1,077,624
其他	<u>10,754,990</u>	<u>9,358,463</u>	<u>4,565,484</u>	<u>3,835,087</u>
	<u>226,140,708</u>	<u>203,607,081</u>	<u>177,487,288</u>	<u>160,598,330</u>

	2008 年	2007 年
前五名客户收入总额合计	<u>36,684,669</u>	<u>24,806,193</u>
占全部营业收入的比例	<u>16.22%</u>	<u>13.98%</u>

40. 营业税金及附加

	2008 年	2007 年
营业税	6,180,858	5,027,683
城市维护建设税	297,706	244,321
其他	<u>251,956</u>	<u>217,874</u>
	<u>6,730,520</u>	<u>5,489,878</u>

营业税金及附加的计缴标准参见本财务报表附注四、税项。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

41. 财务费用

	2008 年	2007 年
利息支出	1,750,674	1,517,304
减：利息收入	(1,324,847)	(652,160)
减：利息资本化金额	(480,959)	(245,081)
汇兑损益	849,534	91,957
银行手续费及其他	<u>267,106</u>	<u>148,168</u>
	<u>1,061,508</u>	<u>860,188</u>

利息资本化金额已计入在建工程（附注六、15）、无形资产（附注六、16）房地产开发成本（附注六、9（1））及应收客户合同工程款项（附注六、10）中。

42. 资产减值损失

	2008 年	2007 年
坏账损失转回净额	(4,515)	(45,011)
存货跌价损失	540,709	202
工程施工预计损失	72,814	154,123
长期股权投资减值损失	65	4,035
固定资产减值损失	1,003	4,785
无形资产减值损失	<u>-</u>	<u>508</u>
	<u>610,076</u>	<u>118,642</u>

43. 公允价值变动收益/(损失)

	2008 年	2007 年
交易性权益工具投资	<u>(90,498)</u>	<u>52,390</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

44. 投资收益

	2008 年	2007 年
确认占联营企业净收益/(亏损)	(25,495)	24,010
确认占合营企业净收益	15,656	14,624
转让股权投资收益 (注)	155,428	328,176
交易性金融资产处置收益	813	14,606
- 股票	692	14,606
- 基金	22	-
- 债券	99	-
持有基金所收取的收益	58,228	32,462
可供出售的金融资产投资收益	5,650	5,128
其他	<u>24,262</u>	<u>21,638</u>
	<u>234,542</u>	<u>440,644</u>

注： 于2008年3月，本集团完成与内蒙古伊泰煤炭股份有限公司就本集团持有的内蒙古呼准铁路有限公司的股权转让交易，由此产生的股权处置收益为人民币143,877千元。详细情况请见附注六、13 (2)。

于 2008 年 12 月 31 日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业外收入

	2008年	2007年
非流动资产处置利得	44,914	60,649
罚款净收入	16,414	10,846
盘盈利得	6,478	3,195
政府补助(附注六、48)	60,912	45,280
其他	<u>136,440</u>	<u>99,224</u>
	<u>265,158</u>	<u>219,194</u>

46. 营业外支出

	2008年	2007年
非流动资产处置损失	37,388	61,346
盘亏损失	10,584	8,271
捐赠支出	22,096	6,599
赔偿金、违约金及各种罚款支出	18,498	15,267
地震损失	282,730	-
其他	<u>26,771</u>	<u>41,745</u>
	<u>398,067</u>	<u>133,228</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

47. 所得税费用

	2008年	2007年
当期所得税费用	338,486	962,012
递延所得税费用(附注六、17)	<u>524,068</u>	<u>866,210</u>
	<u>862,554</u>	<u>1,828,222</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2008年	2007年
利润总额	<u>4,568,845</u>	<u>4,976,788</u>
按法定25%税率计算的所得税费用 (2007年:33%)(注1)	1,142,211	1,642,340
某些子公司适用不同税率的影响	(90,553)	(269,982)
归属于合营企业和联营企业的损益	2,460	739
无须纳税的收入	(42,608)	(121,164)
不可抵扣的费用	73,300	54,501
利用以前年度的可抵扣亏损	(60,162)	(16,778)
附加税收优惠	(173,763)	(94,345)
税率变动的影响(注2)	-	600,189
未确认的可抵扣亏损	62,403	78,324
对以前期间当期税项的调整	(50,734)	(45,602)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>862,554</u>	<u>1,828,222</u>

注1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得额的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

注2：于2007年3月16日闭幕的全国人民代表大会通过的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新企业所得税法”），已于2008年1月1日起生效。根据新企业所得税法，自2008年1月1日起，适用于中国大陆境内内资公司的企业所得税税率将由33%降至25%。根据财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则第18号-所得税》的有关规定，递延所得税资产及递延所得税负债需按预期适用于变现资产或清偿负债期间的税率计算。就上述新企业所得税法所引起的对递延所得税资产和负债的影响，本集团对中国境内成立的子公司截至上述新企业所得税法公布日已经确认的递延所得税资产及递延所得税负债进行重新计量，以合理估算并反映未来新税率下递延所得税资产和负债的金额，由此上述税率变动导致递延所得税资产和负债净减少的影响计约人民币6亿元需反映于上述新企业所得税法公布的2007年度的财务报表中。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

48. 政府补助

	2008年	2007年
与资产相关的政府补助	202,502	211,908
与收益相关的政府补助	<u>33,924</u>	<u>29,143</u>
	<u>236,426</u>	<u>241,051</u>
计入当期损益(附注六、45)	60,912	45,280
计入递延收益	<u>175,514</u>	<u>195,771</u>
	<u>236,426</u>	<u>241,051</u>

49. 开发支出

	2008年	2007年
计入当期损益	<u>1,755,850</u>	<u>1,049,317</u>

本集团2008年及2007年无资本化的开发支出。

50. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

	2008年	2007年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>3,643,843</u>	<u>3,143,404</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注1)	<u>11,238,027,000</u>	<u>8,000,000,000</u>
基本每股收益(人民币元/股)	<u>0.32</u>	<u>0.39</u>

注1：如本财务报表附注一所述本公司于2008年完成A股及H股的股份发行后，本公司发行在外的普通股股数为12,337,541,500股。因此，以加权平均的股数为基础计算本年的每股收益。

本公司无稀释性潜在普通股。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

51. 支付其他与经营活动有关的现金

其中，大额的现金流量列示如下：

	2008年	2007年
支付的其他与经营活动有关的现金：		
业务招待费	533,425	359,802
办公费	371,234	349,727
差旅费	484,631	393,944
能源费	165,860	118,508
维修及保养成本	171,011	127,418
运输成本	152,433	79,012
业务经费	77,011	68,811
销售服务费	50,146	37,089
会议费	145,681	104,742
其他	<u>1,038,802</u>	<u>1,052,555</u>
	<u><u>3,190,234</u></u>	<u><u>2,691,608</u></u>

52. 经营活动现金流量

	2008年	2007年
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,706,291	3,148,566
加：资产减值准备	610,076	118,642
固定资产折旧	4,066,509	3,405,608
无形资产摊销	124,252	68,231
处置固定资产、无形资产和其他长期		
资产的损失/(收益)	(7,526)	697
公允价值变动损失/(收益)	90,498	(52,390)
财务费用	794,402	712,020
投资收益	(234,542)	(440,644)
递延所得税资产的减少	417,921	992,528
递延所得税负债的增加/(减少)	106,147	(126,318)
存货的增加	(10,123,832)	(3,905,405)
客户合同工程款项的净增加	(1,014,016)	(4,992,496)
经营性应收项目的增加	(15,762,976)	(10,435,018)
经营性应付项目的增加	<u>24,526,646</u>	<u>20,926,814</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u><u>7,299,850</u></u>	<u><u>9,420,835</u></u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金及现金等价物

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
现金		
其中：库存现金	610,366	490,799
可随时用于支付的银行存款	48,535,308	22,384,026
可随时用于支付的其他货币资金	<u>309,651</u>	<u>313,666</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>49,455,325</u>	<u>23,188,491</u>

54. 不涉及现金的重大投资和筹资活动

不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大投资和筹资活动列示如下：

	2008年	2007年
剥离应付补充退休福利	-	2,880,020
剥离应付补充退休福利相应的递延所得税资产	-	(846,670)
重组期间产生的可抵税资产重估增值而确认的 递延所得税资产	-	1,051,303
土地作价出资	-	3,074,967
剥离固定资产	-	(1,087,596)
剥离在建工程	-	(23,667)
剥离无形资产	-	(229,087)
剥离其他资产	<u>-</u>	<u>(2,252,651)</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

55. 企业合并

非同一控制下企业合并

本年内，本公司下属子公司中铁十九局集团有限公司以现金人民币205,000千元取得林西县通和矿业有限责任公司100%的股权。根据股权转让协议，将股权转让事宜载于股东名册并办理完毕工商变更登记手续的日期为股权转让完成日，由此购买日期确定为2008年8月13日。林西县通和矿业有限责任公司的经营范围为有色金属矿采选及矿产品购销，主要拥有铜矿采矿权面积0.2413平方公里。截至2008年12月31日，股权受让价款人民币205,000千元已全部支付。

林西县通和矿业有限责任公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2008年8月13日	
	公允价值	账面价值
其他应收款	274	274
预付款项	997	997
存货	2,379	2,379
固定资产(附注六、14)	34,432	24,283
在建工程(附注六、15)	1,516	1,516
无形资产(附注六、16)	168,206	25
长期待摊费用	509	509
其他应付款	(3,313)	(3,313)
	<u>205,000</u>	<u>26,670</u>
合并成本-已支付现金	<u>205,000</u>	

取得上述子公司的现金流量净额

取得子公司的价格	205,000
取得子公司支付的现金	205,000
减：子公司持有的现金	-
取得子公司支付的现金流量净额	<u>205,000</u>

自购买日起，林西县通和矿业有限责任公司的经营成果和现金流量对本集团未产生重大影响。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、合并财务报表主要项目注释（续）

56. 重要资产和负债的收购

本年内，本公司下属子公司中铁房地产集团有限公司为取得湖南星沙国际物流有限公司所持有的某些重要资产和负债，以现金人民币200,000千元收购其51%的股权。对被投资单位具有实际控制权的日期为股权转让日，由此购买日期确定为2008年3月31日。2008年12月，湖南星沙国际物流有限公司名称变更为湖南中盛嘉业房地产开发有限公司，经营范围为房地产开发。截至2008年12月31日，该股权受让价款人民币200,000千元已全部支付。

收购湖南中盛嘉业房地产开发有限公司的资产和负债于购买日的公允价值如下：

	<u>2008年3月31日</u> 公允价值
其他应收款	162,873
存货(包括土地)	382,899
固定资产(附注六、14)	919
应付账款	(1,940)
其他应付款	(24,544)
长期借款	<u>(128,050)</u>
	<u>392,157</u>
少数股东权益	<u>(192,157)</u>
合并成本-已支付现金	<u>200,000</u>

取得上述子公司的现金流量净额

取得子公司的价格	200,000
取得子公司支付的现金	200,000
减：子公司持有的现金	—
取得子公司支付的现金流量净额	<u>200,000</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、分部报告

分部信息用两种分部形式列报：(i) 按主要分部报告-业务分部；及(ii) 按次要分部报告-地区分部。

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和劳务分开组织和管理。本集团的每个业务分部是一个事业部，提供面临不同于其他业务分部的风险并取得不同于其他业务分部的报酬的产品和服务。以下是对业务分部详细信息的概括：

- (1) 工程承包分部用于铁路、公路、城市轨道等基础设施和房建项目的承揽和施工；
- (2) 勘察、设计及咨询分部用于提供土木工程的施工设计、应用技术与装备的研发与管理服务；
- (3) 工业制造分部用于提供养路机械及轨道系统产品的研发、生产和销售；及
- (4) “其他”分部主要包括房地产开发和物流业务。

确定本集团的地区分部时，收入归属于客户所处区域的分部，资产归属于资产所处区域的分部。

分部间的转移交易，参照向第三方销售所采用的价格，按照当时现行的市场价格进行。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、分部报告（续）

1. 业务分部（主要报告形式）

2008年

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	其他	抵消	合计
分部收入						
其中：对外交易收入	206,345,605	4,624,928	4,415,185	10,754,990	-	226,140,708
其中：分部间交易收入	<u>984,730</u>	<u>104,566</u>	<u>432,849</u>	<u>1,496,083</u>	(3,018,228)	-
收入合计	<u>207,330,335</u>	<u>4,729,494</u>	<u>4,848,034</u>	<u>12,251,073</u>	<u>(3,018,228)</u>	<u>226,140,708</u>
分部利润	<u>3,992,374</u>	<u>355,078</u>	<u>279,050</u>	<u>29,959</u>	-	<u>4,656,461</u>
利息收入	1,140,834	130,804	12,207	41,002	-	1,324,847
利息支出	(1,159,934)	(5,408)	(48,478)	(55,895)	-	(1,269,715)
占合营企业收益/(亏损)	15,931	-	-	(275)	-	15,656
占联营企业收益/(亏损)	(26,043)	548	-	-	-	(25,495)
营业外收入	205,603	14,205	5,904	39,446	-	265,158
营业外支出	(357,566)	(14,673)	(19,782)	(6,046)	-	(398,067)
利润总额						4,568,845
所得税						(862,554)
净利润						<u>3,706,291</u>
分部资产	190,811,105	6,725,427	6,550,698	22,852,786	(10,037,886)	216,902,130
占合营企业之权益	82,498	-	-	14,625	-	97,123
占联营企业之权益	337,712	9,783	-	-	-	347,495
未分摊资产						<u>2,754,787</u>
资产总额						<u>220,101,535</u>
分部负债	151,806,666	5,578,335	4,633,691	18,945,431	(10,037,886)	170,926,237
未分摊负债						<u>874,035</u>
负债总额						<u>171,800,272</u>
补充信息：						
折旧和摊销费用	3,720,857	91,499	217,454	160,951	-	4,190,761
资本性支出	10,663,943	273,863	617,459	547,753	-	12,103,018
资产减值损失	<u>48,706</u>	<u>1,865</u>	<u>7,021</u>	<u>552,484</u>	-	<u>610,076</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、分部报告（续）

1. 业务分部（主要报告形式）（续）

2007年

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	其他	抵消	合计
分部收入						
其中：对外交易收入	167,884,629	3,625,416	1,411,759	4,565,484	-	177,487,288
其中：分部间交易收入	<u>296,904</u>	<u>212,221</u>	<u>475,119</u>	<u>892,095</u>	(1,876,339)	-
收入合计	<u>168,181,533</u>	<u>3,837,637</u>	<u>1,886,878</u>	<u>5,457,579</u>	(1,876,339)	<u>177,487,288</u>
分部利润	<u>4,733,434</u>	<u>291,924</u>	<u>127,602</u>	<u>319,291</u>	-	<u>5,472,251</u>
利息收入	467,429	110,678	3,067	70,986	-	652,160
利息支出	(1,189,742)	(19,887)	(22,425)	(40,169)	-	(1,272,223)
占合营企业收益	14,624	-	-	-	-	14,624
占联营企业收益	23,354	656	-	-	-	24,010
营业外收入	186,480	13,516	6,393	12,805	-	219,194
营业外支出	(126,193)	(1,864)	(3,334)	(1,837)	-	(133,228)
利润总额						4,976,788
所得税						(1,828,222)
净利润						<u>3,148,566</u>
分部资产	140,140,366	5,075,559	3,111,765	8,781,551	(3,910,481)	153,198,760
占合营企业之权益	71,814	-	-	-	-	71,814
占联营企业之权益	462,126	4,845	-	-	-	466,971
未分摊资产						<u>3,140,236</u>
资产总额						<u>156,877,781</u>
分部负债	140,064,942	4,382,448	2,325,131	7,524,973	(3,910,481)	150,387,013
未分摊负债						<u>1,216,930</u>
负债总额						<u>151,603,943</u>
补充信息：						
折旧和摊销费用	3,244,212	130,242	85,092	14,293	-	3,473,839
资本性支出	10,842,997	525,017	844,576	184,409	-	12,396,999
资产减值损失/（转回）	<u>96,222</u>	<u>1,101</u>	(1,273)	<u>22,592</u>	-	<u>118,642</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、分部报告（续）

2. 地区分部（次要报告形式）

对外交易收入

	2008 年	2007 年
中国大陆	208,938,944	171,128,114
境外	<u>17,201,764</u>	<u>6,359,174</u>
	<u>226,140,708</u>	<u>177,487,288</u>

资产总额

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
中国大陆	196,115,346	141,078,835
境外	21,231,402	12,658,710
未分摊资产	<u>2,754,787</u>	<u>3,140,236</u>
	<u>220,101,535</u>	<u>156,877,781</u>

资本性支出

	2008 年	2007 年
中国大陆	10,143,999	11,685,632
境外	<u>1,959,019</u>	<u>711,367</u>
	<u>12,103,018</u>	<u>12,396,999</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

八、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
1年以内	1,211	3,518
1年至2年	2,489	-
2年至3年	-	8,225
3年以上	<u>5,206</u>	<u>-</u>
	<u>8,906</u>	<u>11,743</u>

应收账款按类别披露如下：

	2008年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大	7,495	84.00	-	-
其他不重大	<u>1,411</u>	<u>16.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>8,906</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	2007年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大	9,254	78.80	-	-
其他不重大	<u>2,489</u>	<u>21.20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>11,743</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	2008年 12月31日	2007年12月 31日
前五名欠款金额合计	<u>8,906</u>	<u>11,743</u>
占应收账款总额比例	<u>100%</u>	<u>100%</u>

于2008年12月31日，本账户余额中无应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款（2007年12月31日：无）。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

八、公司财务报表主要项目注释

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2008年12月31日	2007年12月31日
1年以内	11,289,454	3,353,958
1年至2年	30,804	20,695
2年至3年	3,827	23,740
3年以上	<u>132,002</u>	<u>292,175</u>
	<u>11,456,087</u>	<u>3,690,568</u>

其他应收款按类别披露如下：

	2008年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大	7,095,000	61.93	-	-
其他不重大	<u>4,361,087</u>	<u>38.07</u>	-	-
	<u>11,456,087</u>	<u>100.00</u>	-	-

	2007年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大	2,245,000	60.83	-	-
其他不重大	<u>1,445,568</u>	<u>39.17</u>	-	-
	<u>3,690,568</u>	<u>100.00</u>	-	-

	2008年12月31日	2007年12月31日
前五名欠款金额合计	<u>8,357,510</u>	<u>3,312,239</u>
占其他应收款总额比例	<u>72.95%</u>	<u>89.75%</u>

于2008年12月31日，本账户余额中无应收持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款（2007年12月31日：人民币334,717千元）。

于2008年12月31日，本账户余额中应收关联方余额如下：

	2008年12月31日	2007年12月31日
应收子公司	11,292,673	3,195,026
应收合营企业	472	3,314
应收联营企业	54,918	-
应收控股股东	<u>-</u>	<u>334,717</u>
	<u>11,348,063</u>	<u>3,533,057</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

八、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
按成本法核算的股权投资		
—无共同控制及重大影响之公司 (i)	986,444	91,179
—子公司 (ii)	18,021,728	11,938,895
按权益法核算的股权投资		
—占合营企业之权益 (iii)	56,092	62,914
—占联营企业之权益 (iv)	<u>15,746</u>	<u>-</u>
	<u>19,080,010</u>	<u>12,092,988</u>

(i) 无共同控制及重大影响之公司

被投资企业名称	被投资企业 经营期限	于2008年 12月31日 注册资本/股本	于2008年 12月31日 所占权益%	于2008年 12月31日实际 投入金额
国泰君安证券股份有限公司	长期	4,700,000	0.16	8,652
北京铁道大厦有限责任公司	长期	242,936	4.11	7,791
京广铁路客运专线河南有限 责任公司	长期	1,800,000	5.00	900,000
其他				<u>70,001</u>
				<u>986,444</u>

被投资企业名称	被投资企业 经营期限	于2007年 12月31日 注册资本/股本	于2007年 12月31日 所占权益%	于2007年 12月31日实际 投入金额
国泰君安证券股份有限公司	长期	4,700,000	0.16	8,652
北京铁道大厦有限责任公司	长期	242,936	4.11	7,791
其他				<u>74,736</u>
				<u>91,179</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

八、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 子公司（续）

被投资公司名称	于 2008 年	2008 年	2007 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
	直接占被投资公司	账面价值	账面价值
	注册资本比例%		
中国土木工程集团有限公司	100.00	1,364,134	1,200,453
中铁十一局集团有限公司	100.00	912,215	709,559
中铁十二局集团有限公司	100.00	694,942	434,591
中铁十三局集团有限公司	100.00	609,240	380,647
中铁十四局集团有限公司	100.00	1,295,790	984,505
中铁十五局集团有限公司	100.00	575,584	444,618
中铁十六局集团有限公司	100.00	457,493	246,794
中铁十七局集团有限公司	100.00	606,764	507,630
中铁十八局集团有限公司	100.00	427,411	339,728
中铁十九局集团有限公司	100.00	578,924	395,097
中铁二十局集团有限公司	100.00	683,450	351,366
中铁二十一局集团有限公司	100.00	654,167	575,178
中铁二十二局集团有限公司	100.00	517,494	453,206
中铁二十三局集团有限公司	100.00	722,312	603,845
中铁二十四局集团有限公司	100.00	696,090	655,535
中铁二十五局集团有限公司	100.00	501,535	471,200
中铁建设集团有限公司	100.00	1,252,673	1,002,881
中铁建电气化局集团有限公司	100.00	234,014	152,837
中铁房地产集团有限公司	100.00	2,000,000	200,000
中铁第一勘察设计院集团有限公司	100.00	490,301	249,577
中铁第四勘察设计院集团有限公司	100.00	681,887	461,836
中铁第五勘察设计院集团有限公司	100.00	155,967	114,724
中铁上海设计院集团有限公司	100.00	156,853	117,374
中铁物资集团有限公司	100.00	330,780	249,052
昆明中铁大型养路机械集团有限公司	100.00	696,010	521,598
中铁轨道系统集团有限公司	100.00	704,601	102,000
北京铁城建设监理有限责任公司	80.02	15,199	9,154
中国铁道建设（香港）有限公司	100.00	<u>5,898</u>	<u>3,910</u>
		<u>18,021,728</u>	<u>11,938,895</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

八、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(iii) 占合营企业之权益

被投资企业名称	占被投资企业 注册资本比例%	初始 投资额	2008年 12月31日	2007年 12月31日
HK ACE Joint Venture	25	1	54,230	58,077
其他			<u>1,862</u>	<u>4,837</u>
			<u>56,092</u>	<u>62,914</u>

本公司重大合营企业的主要财务信息:

被投资企业名称	2008年12月31日		2008年	
	资产总额	负债总额	营业收入	净利润
HK ACE Joint Venture	<u>264,502</u>	<u>47,581</u>	—	—

被投资企业名称	2007年12月31日		2007年11月5日 (公司注册成立日) 至12月31日止会计期间	
	资产总额	负债总额	营业收入	净利润
HK ACE Joint Venture	<u>261,980</u>	<u>29,672</u>	<u>6,858</u>	<u>6,858</u>

(iv) 占联营企业之权益

被投资企业名称	占被投资企业 注册资本比例%	初始 投资额	2008年 12月31日	2007年 12月31日
中土北亚国际投资发 展公司	35	5,000	<u>15,746</u>	—

本公司联营企业的主要财务信息:

被投资企业名称	2008年12月31日		2008年	
	资产总额	负债总额	营业收入	净利润/(亏损)
中土北亚国际投资发展公司	<u>180,872</u>	<u>148,409</u>	<u>127</u>	<u>(9,115)</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

八、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

营业收入及成本列示如下：

行业	2008年		2007年11月5日 (公司注册成立日) 至12月31日止会计期间	
	收入	成本	收入	成本
工程承包	6,672,382	6,319,845	228,124	209,228
其他	<u>58,495</u>	<u>6,027</u>	<u>38,739</u>	<u>1,582</u>
	<u>6,730,877</u>	<u>6,325,872</u>	<u>266,863</u>	<u>210,810</u>

	2008年	2007年11月5日 (公司注册成立日) 至12月31日止会计期间
前五名客户收入总额合计	<u>6,672,382</u>	<u>266,863</u>
占全部营业收入的比例	<u>99%</u>	<u>100%</u>

5. 投资收益

	2008年	2007年11月5日 (公司注册成立日) 至12月31日止会计期间
确认占联营企业净收益	(1,489)	-
确认占合营企业净收益	2,425	3,093
成本法下取得的长期股权投资收益	2,160,845	-
交易性金融资产处置收益	692	-
- 股票	692	-
持有基金所收取的收益	58,228	6,501
其他	<u>8,790</u>	<u>-</u>
	<u>2,229,491</u>	<u>9,594</u>

于2008年12月31日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

八、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 经营活动现金流量

2007年11月5日
 （公司注册成立日）

2008年 至 12月31日止会计期间

将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量:

净利润/(亏损)	2,273,198	(61,656)
加：固定资产折旧	9,612	1,200
处置固定资产净损失	90	266
公允价值变动损失/(收益)	90,498	(6,549)
财务费用	(189,378)	28,543
投资收益	(2,229,491)	(9,594)
递延所得税资产的减少	10,378	1,620
递延所得税负债的减少	(11,845)	(2,768)
存货的增加	(25,391)	(2,568)
客户合同工程款的增加	(742,673)	-
经营性应收项目的减少/(增加)	3,496,636	(12,160)
经营性应付项目的减少	<u>(3,990,413)</u>	<u>(487,494)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,308,779)</u>	<u>(551,160)</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

八、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 不涉及现金的重大投资和筹资活动

不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大投资和筹资活动列示如下：

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
公司注册成立时股东投入的净资产 （不含现金及现金等价物）	-	6,004,419

8. 现金及现金等价物

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
现金		
其中：库存现金	4,417	2,152
可随时用于支付的银行存款	19,500,774	1,868,644
可随时用于支付的其他货币 资金	137,211	145,132
年末现金及现金等价物余额	19,642,402	2,015,928

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

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

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	注册资本
中国铁道建筑总公司	北京	63.31%	63.31%	5,780,230

本公司的最终控制方为中国铁道建筑总公司。

本公司的子公司详见附注五、合并财务报表的合并范围。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

九、关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

公司名称	关联方关系	组织机构代码
中国土木（香港）建筑有限公司	属同一母公司控制	不适用
铁道第四勘察设计院图文印制中心	属同一母公司控制	不适用
铁道第四勘察设计院保障服务中心	属同一母公司控制	不适用
铁道第四勘察设计院会议接待中心	属同一母公司控制	不适用
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制	76141766-0
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	属同一母公司控制	76593295-0
南京长江隧道有限责任公司	属同一母公司控制	76818040-8
达喜有限公司	属同一母公司控制	不适用
上海铁城工程实业公司	属同一母公司控制	13221049-9
中国铁道建筑总公司鹰潭战备材料基地	属同一母公司控制	15999441-4
西安天创房地产有限公司	属同一母公司控制	73506582-5
中国铁道建筑（香港）有限公司	属同一母公司控制	不适用
武汉绿茵草坪工程有限责任公司	属同一母公司控制	71199357-1
锦鲤资产管理中心	属同一母公司控制	71093514-2
中铁焦电集贤有限公司 （原集贤万邦焦化有限公司）（注1）	联营企业	76271853-7
江西宏达工程实业有限公司	联营企业	61244966-9
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	15826465-5
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	77846939-5
内蒙古呼准铁路有限公司（注2）	联营企业	74389476-2
中铁交通国际工程技术有限公司	联营企业	79748689-5
厦门新钢金属制品有限公司	联营企业	70540592-1
上海先科桥梁隧道检测加固工程技术 有限公司	联营企业	78055700-1
南昌新龙置业有限公司	联营企业	78145661-6
陕西久正医药科技有限公司	联营企业	66411483-6
新华锦集团青岛锦源房地产开发有限公司	合营企业	78037964-7
中信集团-中国铁建联合体	合营企业	不适用
湖北万佳房地产开发有限公司	合营企业	74179508-2
Dragages-China Civil VSL JV	合营企业	不适用
HK ACE Joint Venture	合营企业	不适用
CLPE-CRCC-HG Joint Venture	合营企业	不适用
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Joint Venture	合营企业	不适用
Chun Wo-Henryvicy-CRCC-Queensland Rail Joint Venture	合营企业	不适用

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

九、关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

注 1：本公司下属子公司中铁十五局集团有限公司已于 2007 年 12 月底完成了该企业的股权收购。股权收购完成后，本集团将该企业纳入合并范围，该企业自此不再属于本集团的关联方。

注 2：本公司下属子公司中铁二十三局集团有限公司已于 2008 年 3 月完成了该企业的股权转让。股权转让完成后，本集团对该企业已不再具有重大影响，该企业自此不再属于本集团的关联方。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

九、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

		2008年	2007年
(1) 建造合同收入	注 1		
中信集团-中国铁建联合体		1,580,470	29,562
南京长江隧道有限责任公司		895,820	399,924
控股股东		120,571	93,776
重庆铁发遂渝高速公路有限公司		63,129	405,157
重庆单轨交通工程有限责任公司		21,137	-
西安天创房地产有限公司		11,008	-
内蒙古呼准铁路有限公司		-	101,410
北京通达京承高速公路有限公司		7,038	38,267
中铁焦电集贤有限公司(原集贤万邦焦化有限公司)		-	10,061
南昌铁路第二建筑工程公司		-	219
		<u>2,699,173</u>	<u>1,078,376</u>
占同类交易的比例		<u>1.3%</u>	<u>低于 1%</u>
		2008年	2007年
(2) 勘察、设计及咨询收入	注 2		
南京长江隧道有限责任公司		36,041	7,000
控股股东		861	5,734
		<u>36,902</u>	<u>12,734</u>
占同类交易的比例		<u>低于 1%</u>	<u>低于 1%</u>
(3) 其他关联方交易的收入	注 3		
中信集团-中国铁建联合体		45,411	47,564
CLPE-CRCC-HG Joint Venture		1,249	5,492
Chun Wo-Henryvicy-CRCC-Queensland Rail Joint Venture		513	5,293
厦门新钢金属制品有限公司		-	240
中国铁道建筑(香港)有限公司		-	239
南京长江隧道有限责任公司		-	166
		<u>47,173</u>	<u>58,994</u>
占同类交易的比例		<u>低于 1%</u>	<u>低于 1%</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

九、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

	2008 年	2007 年
(4) 接受劳务支出	注 4	
中信集团-中国铁建联合体	689,054	226,980
中铁交通国际工程技术有限公司	219,460	77,705
锦鲤资产管理中心	40,176	-
铁道第四勘察设计院图文印制中心	16,318	11,341
铁道第四勘察设计院保障服务中心	11,689	10,947
铁道第四勘察设计院会议接待中心	4,058	2,950
武汉绿茵草坪工程有限责任公司	3,905	1,800
上海先科桥梁隧道检测加固工程技术有限公司	500	-
	<u>985,160</u>	<u>331,723</u>
占同类交易的比例	<u>低于 1%</u>	<u>低于 1%</u>

注1：本集团与关联公司签订的建筑承包建造合同的条款乃由双方协商确定。

注2：本集团向关联公司提供勘察、设计及咨询服务的条款乃由双方协商确定。

注3：本集团向关联公司提供其他服务的条款乃由双方协商确定。

注4：本集团接受关联公司提供劳务支出的条款乃由双方协商确定。

(5) 其他与关联方的交易

本集团为下述关联方提供的担保明细如下：

	2008 年	2007 年
	12 月 31 日	12 月 31 日
为联营公司作出担保：		
内蒙古呼准铁路有限公司	-	194,000
中铁交通国际工程技术有限公司	-	<u>53,000</u>
	-	<u>247,000</u>
为合营公司作出担保：		
Chun Wo-Henryvicy-CRCC- Queensland Rail Joint Venture	1,137	4,162
CLPE-CRCC-HG Joint Venture	<u>995</u>	<u>1,066</u>
	<u>2,132</u>	<u>5,228</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

九、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

		2008年 12月31日	2007年 12月31日
<u>应收账款</u>	注 1		
重庆铁发遂渝高速公路有限公司		56,861	70,307
北京通达京承高速公路有限公司		35,055	33,215
重庆单轨交通工程有限责任公司		5,768	-
西安天创房地产有限公司		4,900	-
南昌铁路第二建筑工程公司		715	934
控股股东	注 2	419	-
内蒙古呼准铁路有限公司		-	46,061
南京长江隧道有限责任公司		-	3,562
Dragages-China Civil VSL JV		-	2,718
Chun Wo-Henryvicy-CRCC- Queensland Rail Joint Venture		-	1,110
CLPE-CRCC-HG Joint Venture		-	493
		<u>103,718</u>	<u>158,400</u>
<u>应收账款坏账准备</u>			
内蒙古呼准铁路有限公司		-	286
		-	286
<u>应收客户合同工程款项</u>	注 1		
控股股东	注 3	22,354	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司		20,528	57,044
北京通达京承高速公路有限公司		1,929	4,028
		<u>44,811</u>	<u>61,072</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

九、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
<u>预付款项</u>	注 1	
武汉绿茵草坪工程有限公司	650	-
中铁交通国际工程技术有限公司	-	377,895
中信集团-中国铁建联合体	-	<u>264,305</u>
	<u>650</u>	<u>642,200</u>
<u>其他应收款</u>	注 1	
新华锦集团青岛锦源房地产开发 有限公司	87,861	120,095
湖北万佳房地产开发有限公司	35,027	-
南昌新龙置业有限公司	33,436	-
南昌铁路第二建筑工程公司	6,102	3,313
中铁交通国际工程技术有限公司	5,299	33,980
陕西久正医药科技有限公司	1,042	-
CLPE-CRCC-HG Joint Venture	472	3,358
江西宏达工程实业有限公司	78	33
重庆单轨交通工程有限责任公司	59	-
Chun Wo-Henryvicy-CRCC- Queensland Rail Joint Venture	-	167
	<u>169,376</u>	<u>160,946</u>
<u>其他应收款坏账准备</u>		
南昌新龙置业有限公司	<u>180</u>	-
	<u>180</u>	-

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

九、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

		2008年 12月31日	2007年 12月31日
<u>应付账款</u>	注 1		
江西宏达工程实业有限公司		8,312	3,349
武汉绿茵草坪工程有限公司		391	-
南昌铁路第二建筑工程公司		381	1,089
中铁交通国际工程技术有限公司		-	95,963
重庆铁发遂渝高速公路有限公司		-	14,506
中国铁道建筑总公司鹰潭战备材料 基地		-	340
		<u>9,084</u>	<u>115,247</u>
<u>应付客户合同工程款项</u>	注 1		
南京长江隧道有限责任公司		92,098	243,684
控股股东	注 4	2,025	-
北京通达京承高速公路有限公司		-	5,439
		<u>94,123</u>	<u>249,123</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

		2008年 12月31日	2007年 12月31日
<u>预收款项</u>	注 1		
中信集团-中国铁建联合体		751,340	-
南京长江隧道有限责任公司		121,232	285,246
控股股东	注 5	9,045	-
重庆单轨交通工程有限责任公司		5,786	3,000
内蒙古呼准铁路有限公司		-	41,106
重庆铁发遂渝高速公路有限公司		-	30,289
北京通达京承高速公路有限公司		-	1,558
		<u>887,403</u>	<u>361,199</u>
<u>其他应付款</u>	注 1		
中信集团-中国铁建联合体		689,054	94,171
控股股东	注 6	201,254	18,654
HK ACE Joint Venture		56,106	58,056
达喜有限公司		19,407	49,785
锦鲤资产管理中心		13,728	-
湖北万佳房地产开发有限公司		4,000	-
中国土木(香港)建筑有限公司		1,522	-
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Joint Venture		1,202	-
中铁交通国际工程技术有限公司		-	36,429
上海铁城工程实业公司		-	3,720
		<u>986,273</u>	<u>260,815</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

九、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
<u>应付股利</u>		
控股股东	-	<u>1,023,883</u>

注1：该等应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押且无固定还款期。

注2：该款项为本集团下属子公司北京铁城建设监理有限责任公司为控股股东办公大楼建造工程提供监理服务的应收账款。

注3：该款项为本集团下属子公司中铁建设集团有限公司为控股股东办公大楼主体建造工程及内部装修工程提供建造服务的已完工未结算款项。

注4：该款项为本集团下属子公司中铁建设集团有限公司为控股股东办公大楼设备安装工程提供建造服务的已结算但尚未完工款项。

注5：该款项为本集团下属子公司中铁建设集团有限公司为控股股东办公大楼主体建造工程及内部装修工程提供建造服务，由于尚未结算收到的施工预付款。

注6：该款项主要为本集团收到的控股股东按照财政部规定拨付的地震灾后恢复重建资金（附注六、28（注）），以及控股股东下属部门在股份公司资金中心的存款。

6. 关键管理人员报酬

	2008年	2007年
关键管理人员报酬	<u>7,848</u>	<u>8,931</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、或有事项

1. 根据重组协议，除了构成、由于或关于本公司于重组后所经营业务的责任之外，本公司不承担任何其他责任，而本公司亦无需承担（不论个别，或共同及个别）控股股东在重组前所需承担的债务及义务。控股股东还承诺补偿本公司就于重组中注入业务在控股股东向本公司注入之前引致的任何损失或损害，本公司控股股东向本公司更新相关合同及由于控股股东违反重组协议的任何条文所经受或引致的任何损失或损害。本公司亦承诺补偿控股股东由于本公司违反重组协议的任何条文所承担或所引致的任何损失或损害。
2. 本集团于日常业务过程中会涉及一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索偿，经咨询相关法律顾问及经本公司管理层合理估计该些未决纠纷、诉讼或索偿的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索偿等，本集团已计提了相应的准备金。对于该些目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索偿或本公司管理层认为该些纠纷、诉讼或索偿不会对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，本公司管理层未就此计提准备金。

3. 对外担保事项

本集团和本公司为其他公司提供担保的金额明细如下：

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
本集团		
为联营公司作出担保	-	247,000
为合营公司作出担保	2,132	5,228
为其他公司作出担保	<u>109,200</u>	<u>197,600</u>
	<u>111,332</u>	<u>449,828</u>
本公司	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
为子公司作出担保	13,303,241	9,463,310
为联营公司作出担保	-	-
为合营公司作出担保	-	-
为其他公司作出担保	<u>109,200</u>	<u>117,600</u>
	<u>13,412,441</u>	<u>9,580,910</u>

此外，于2008年12月31日本公司下属子公司为本公司提供的担保金额为人民币120,457千元（2007年12月31日：人民币214,938千元）。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十一、租赁安排

作为承租人

融资租赁：于资产负债表日，未确认融资费用的余额为人民币34,470千元（2007年12月31日：人民币16,180千元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	2008年 12月31日	2007年 12月31日
1年以内(含1年)	118,377	87,932
1年至2年(含2年)	94,151	79,816
2年至3年(含3年)	<u>123,852</u>	<u>15,852</u>
	<u>336,380</u>	<u>183,600</u>

融资租入固定资产参见附注六、14。

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	2008年 12月31日	2007年 12月31日
1年以内(含1年)	10,789	27,309
1年至2年(含2年)	5,133	7,479
2年至3年(含3年)	2,967	2,805
3年以上	<u>1,692</u>	<u>3,958</u>
	<u>20,581</u>	<u>41,551</u>

十二、承诺事项

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	2,090,929	3,361,921
已被董事会批准但未签约	<u>17,216,947</u>	<u>17,665</u>
	<u>19,307,876</u>	<u>3,379,586</u>
投资承诺		
已签约但尚未完全履行	-	35,040
已被董事会批准但未签约	<u>600,000</u>	-
	<u>600,000</u>	<u>35,040</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十三、金融工具及其风险

金融风险管理目标及政策

本集团的主要金融工具，包括借款、短期融资债券、融资租赁负债及货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、外币风险、信用风险及流动风险。一般而言，本公司高级管理人员一年至少召开四次会议，分析并制订措施以管理本集团承受的这些风险。此外，本公司董事会每年至少召开两次会议，分析及通过本公司高级管理人员提出的建议。一般而言，本集团在风险管理中引入保守策略。由于本集团承受的这些风险保持在最低，所以本集团于资产负债表日时未使用任何衍生工具及其他工具做对冲，亦无持有或发行衍生金融工具作买卖。

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2008年

金融资产

	以公允价值计量				合计
	且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	可供出售金融资产	
持有至到期投资	-	17,288	-	-	17,288
可供出售金融资产	-	-	-	200,272	200,272
按成本法核算的长期股权投资	-	-	-	1,453,824	1,453,824
应收票据	-	-	131,787	-	131,787
应收账款	-	-	32,641,956	-	32,641,956
应收利息	-	-	155,493	-	155,493
应收股利	-	-	907	-	907
其他应收款	-	-	14,905,109	-	14,905,109
长期应收账款	-	-	1,236,469	-	1,236,469
交易性金融资产	32,853	-	-	-	32,853
货币资金	-	-	57,470,064	-	57,470,064
	<u>32,853</u>	<u>17,288</u>	<u>106,541,785</u>	<u>1,654,096</u>	<u>108,246,022</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十三、金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2008年（续）

金融负债

	其他金融负债
短期借款	13,279,512
短期融资债券	346,599
应付票据	4,467,460
应付账款	58,356,924
应付利息	67,560
应付股利	12,619
其他应付款	18,703,956
一年内到期的非流动负债	2,815,723
长期借款	5,514,787
长期应付款	<u>1,712,940</u>
	<u>105,278,080</u>

2007年

金融资产

	以公允价值计量 且变动计入当期 损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
持有至到期投资	-	43,358	-	-	43,358
可供出售金融资产	-	-	-	343,988	343,988
按成本法核算的长期股 权投资	-	-	-	528,430	528,430
应收票据	-	-	162,108	-	162,108
应收账款	-	-	30,102,895	-	30,102,895
应收利息	-	-	17,166	-	17,166
应收股利	-	-	839	-	839
其他应收款	-	-	10,132,507	-	10,132,507
长期应收账款	-	-	1,033,832	-	1,033,832
交易性金融资产	125,131	-	-	-	125,131
货币资金	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,488,294</u>	<u>-</u>	<u>27,488,294</u>
	<u>125,131</u>	<u>43,358</u>	<u>68,937,641</u>	<u>872,418</u>	<u>69,978,548</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十三、金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2007年（续）

金融负债(续)

	其他金融负债
短期借款	17,571,659
短期融资债券	2,013,057
应付票据	3,023,454
应付账款	41,653,339
应付利息	53,141
应付股利	1,036,586
其他应付款	12,981,694
一年内到期的非流动负债	1,206,337
长期借款	5,108,747
长期应付款	<u>1,211,618</u>
	<u>85,859,632</u>

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的交易方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十、3中披露。

本集团的主要客户为中国国家级、省级及地方政府代理机构，以及其他国有企业，这些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为这些客户并无重大信用风险。由于本集团已将风险分散至大量客户，因此本集团并无重大的集中信用风险。

于2008年12月31日及2007年12月31日，本集团应收账款中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的期限分析已载于本财务报表的附注六、4。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十三、金融工具及其风险（续）

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团之目标在于以到期各有不同的各种银行及其他借款，确保维持充足且灵活的现金及信贷额度，从而确保本集团尚未偿还的借贷义务在任何一年不会承受过多的偿还风险。由于本集团业务资本密集性的特征，本集团需确保持有足够的资金及信用额度以满足流动性需求。

本集团的流动性主要依赖维持足够经营活动现金流以偿还到期债务责任的能力，及获取外部融资以应付将来资本承诺的支出需要。有关将来资本支出承诺及其他筹资需要，于2008年12月31日，本集团已从若干中国金融机构获得银行授信额度最高为人民币2,285亿元，其中已运用之融资金额为人民币834亿元。

本集团的政策是，维持短期借款、短期融资债券、一年内到期的长期借款及应付融资租赁款的总额与总负债之比例为9%至14%（2008年12月31日：9.6%；2007年12月31日：13.7%）及维持长期借款与应付融资租赁款长期部分的总额与总负债之比例少于5%（2008年12月31日3.3%；2007年12月31日：3.4%）。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十三、金融工具及其风险（续）

3. 流动风险（续）

下表概括了本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	2008年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	13,279,512	-	-	-	13,279,512
短期融资债券	346,599	-	-	-	346,599
应付票据	4,467,460	-	-	-	4,467,460
应付账款	58,356,924	-	-	-	58,356,924
应付利息	67,560	-	-	-	67,560
应付股利	12,619	-	-	-	12,619
其他应付款	18,703,956	-	-	-	18,703,956
一年内到期的非流动负债	2,815,723	-	-	-	2,815,723
长期借款	-	1,936,173	653,945	2,924,669	5,514,787
长期应付款	-	765,862	503,197	443,881	1,712,940
应付融资租赁款未确认融资费用	21,220	6,212	7,038	-	34,470
长、短期借款所产生的应付利息	<u>790,098</u>	<u>239,031</u>	<u>451,402</u>	<u>740,642</u>	<u>2,221,173</u>
	<u>98,861,671</u>	<u>2,947,278</u>	<u>1,615,582</u>	<u>4,109,192</u>	<u>107,533,723</u>
	2007年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	17,571,659	-	-	-	17,571,659
短期融资债券	2,013,057	-	-	-	2,013,057
应付票据	3,023,454	-	-	-	3,023,454
应付账款	41,653,339	-	-	-	41,653,339
应付利息	53,141	-	-	-	53,141
应付股利	1,036,586	-	-	-	1,036,586
其他应付款	12,981,694	-	-	-	12,981,694
一年内到期的非流动负债	1,206,337	-	-	-	1,206,337
长期借款	-	1,375,649	2,238,141	1,494,957	5,108,747
长期应付款	-	608,737	308,494	294,387	1,211,618
应付融资租赁款未确认融资费用	8,501	4,504	3,175	-	16,180
长、短期借款所产生的应付利息	<u>968,358</u>	<u>259,483</u>	<u>360,880</u>	<u>874,548</u>	<u>2,463,269</u>
	<u>80,516,126</u>	<u>2,248,373</u>	<u>2,910,690</u>	<u>2,663,892</u>	<u>88,339,081</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十三、金融工具及其风险（续）

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。浮动利率工具使本集团面临现金流量利率风险，而固定利率工具则使本集团面临公允价值利率风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团主要通过定期审阅并监督维持适当的固定和浮动利率组合以管理利率风险。借款及货币资金按摊余成本计量，并无作定期重估计量。浮动利率利息收入及支出均于发生时计入当期损益。

于2008年12月31日，本集团的借款大部分为固定利率借款，因此本公司管理层认为市场利率变动不会对本集团的财务状况造成重大影响。

若按浮动利率计算的银行及其他借款整体加息/减息一个百分点，而所有其他变量不变，则2008年度的合并利润总额将分别减少/增加约人民币86,000千元（2007年：人民币65,000千元），除留存收益外，对本集团合并股东权益的其他组成部分并无影响。上述敏感分析是假设利率变动已于2008年12月31日发生，并将承受的利率风险用于该日存在的金融工具而厘定。估计每增加或减少一个百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止利率能合理变动的评估。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十三、金融工具及其风险（续）

4. 市场风险（续）

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。由于本集团通常以人民币进行交易和计价结算，本集团以人民币作为记账本位币。根据中国之外汇管制法规，人民币不能自由兑换为其他货币，需要受到外汇管理法规的监管。

由于本集团之业务主要在中国大陆运营，本集团之收入、支出及超过90%之金融资产和金融负债以人民币列值。因此，本集团外币交易风险甚微，而本集团于2008年12月31日并无利用外汇合同对冲外汇风险。

下表说明，对于外汇汇率在资产负债表日发生合理的显著波动时，本集团税前利润相应发生的概约变动。敏感分析的范围包括本集团的外币银行存款及本集团所持有的外币银行及其他借款。

对税前利润的影响

		2008年	2007年
美元汇率上升	+3%	163,800	32,100
美元汇率下降	-3%	(163,800)	(32,100)
欧元汇率上升	+5%	(81,100)	(37,100)
欧元汇率下降	-5%	81,100	37,100
尼日利亚奈拉汇率上升	+3%	28,700	27,000
尼日利亚奈拉汇率下降	-3%	(28,700)	(27,000)
港币汇率上升	+3%	325,300	2,600
港币汇率下降	-3%	<u>(325,300)</u>	<u>(2,600)</u>

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于2008年12月31日发生，并将承受的外汇汇率风险用于该日存在的货币性资产及负债而厘定。估计每增加或减少的百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止汇率可能合理变动的评估。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十三、金融工具及其风险（续）

5. 资本管理

本集团管理资本的目的为保障本集团能持续经营，并使其能继续为股东及其他权益持有人提供回报及利益；并通过定价与风险水平相称的产品及服务，为股东提供充足回报。

本集团按风险比例设定资本金额。本集团管理资本架构，并根据经济状况的变动及相关资产的风险特征对其作出调整。为了维持或调整资本架构，本集团可能会调整支付予股东的股息金额、向股东退回资本、发行新股份，或出售资产以抵减债务。在截至 2007 年 12 月 31 日止年度及截至 2008 年 12 月 31 日止年度内，本集团的资本管理目标、政策和方法没有改变。

本集团利用债务股权比例监察管理资本。债务净额包括所有借款款项、短期融资债券、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应付利息、应付股利、其他应付款、长期应付款以及一年内到期的长期应付款等抵减货币资金后的净额，而股东权益则包括归属于母公司所有者权益及少数股东权益。

本集团的策略是将债务股权比例保持在合理水平，以支持其业务。本集团采取的主要策略包括但不限于审阅未来现金流量要求和支付到期债务的能力，保证银行融资在合理水平，并在需要时及时调整投资计划和融资计划，以确保本集团拥有合理水平的资本支持其业务。于资产负债表日的债务股权比例如下：

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十三、金融工具及其风险（续）

5. 资本管理（续）

	2008年 12月31日	2007年 12月31日
短期借款(附注六、20)	13,279,512	17,571,659
长期借款(附注六、30)	8,203,154	6,211,007
短期融资债券(附注六、21)	346,599	2,013,057
应付票据(附注六、22)	4,467,460	3,023,454
应付账款(附注六、23)	58,356,924	41,653,339
应付职工薪酬(不含应付内部退养费) (附注六、25)	5,640,457	4,735,751
应付利息	67,560	53,141
应付股利(附注六、27)	12,619	1,036,586
其他应付款(附注六、28)	18,703,956	12,981,694
一年内到期的长期应付款(附注六、29)	127,356	104,077
长期应付款(附注六、31)	1,712,940	1,211,618
减：货币资金(附注六、1)	(57,470,064)	(27,488,294)
债务净额	<u>53,448,473</u>	<u>63,107,089</u>
股东权益总额	<u>48,301,263</u>	<u>5,273,838</u>
债务股权总额	<u>101,749,736</u>	<u>68,380,927</u>
债务股权比例	<u>53%</u>	<u>92%</u>

6. 公允价值

除下述固定利率的长期借款、一年以上的应付融资租赁款外，其他金融资产及金融负债的公允价值与相应的账面价值无重大差异。

	2008年12月31日		2007年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
抵押借款	90,000	89,618	7,800	7,833
质押借款	-	-	-	-
保证借款	303,088	236,366	397,568	350,981
信用借款	1,234,823	1,188,861	1,750,322	1,624,834
抵押、质押及保证借款	845,309	667,014	-	-
应付融资租赁款	<u>204,753</u>	<u>218,003</u>	<u>87,989</u>	<u>95,667</u>
合计	<u>2,677,973</u>	<u>2,399,862</u>	<u>2,243,679</u>	<u>2,079,315</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十四、资产负债表日后事项

1. 于2009年1月5日，本公司全资子公司中铁轨道系统集团有限公司与控股股东就收购隆昌工务器材厂100%股权订立了股权转让协议，股权转让价款为人民币56,343千元。隆昌工务器材厂主营铁路专用器材和相关零部件及产品的销售、机电产品的销售及出口。
2. 根据董事会的提议，2008年度按已发行在外之普通股股数12,337,541,500股（每股面值人民币1元）计算，以每10股向全体股东派发现金股利1元（含税），共分配现金股利人民币1,233,754千元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。
3. 截至本财务报表批准日，本集团并无其他须作披露的资产负债表日后事项。

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2009年4月28日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

中国铁建股份有限公司
附录：财务报表补充资料
2008年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一、按企业会计准则编制的财务报表与按国际财务报告准则编制的财务报表的主要差异如下：

	2008年	2007年
按企业会计准则编制的财务报表合并净利润金额	3,706,291	3,148,566
按国际财务报告准则调整：		
应付福利费	-	(1,189,090)
应付福利费相关的递延所得税	-	<u>346,456</u>
按国际财务报告准则编制的财务报表合并净利润金额	<u>3,706,291</u>	<u>2,305,932</u>
	2008年 12月31日	2007年 12月31日
按企业会计准则编制的财务报表合并股东权益（含少数股东权益）金额	<u>48,301,263</u>	<u>5,273,838</u>
按国际财务报告准则编制的财务报表合并股东权益（含少数股东权益）金额	<u>48,301,263</u>	<u>5,273,838</u>

中国铁建股份有限公司
 附录：财务报表补充资料（续）
 2008年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、净资产收益率和每股收益

本集团

2008年	净资产收益率（%）		每股收益（人民币元）	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	7.63	10.07	0.32	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>7.47</u>	<u>9.86</u>	<u>0.32</u>	<u>不适用</u>
2007年	净资产收益率（%）		每股收益（人民币元）	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于公司普通股股东/所有者的净利润	62.15	94.77	0.39	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东/所有者的净利润（重述）	<u>47.22</u>	<u>72.01</u>	<u>0.30</u>	<u>不适用</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

以上净资产收益率和每股收益按中国证券监督管理委员会证监会计字[2007]9号《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》（2007年修订）所载之计算公式计算。

中国铁建股份有限公司
附录：财务报表补充资料（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、净资产收益率和每股收益（续）

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润如下所示：

本集团

	2008 年	2007 年 (重述)
归属于公司普通股股东/所有者的净利润	3,643,843	3,143,404
加/(减)： <u>非经常性损益项目</u>		
固定资产、无形资产和其他长期资产处置损失/ (收益)	(7,526)	697
处置长期股权投资收益	(155,428)	(328,176)
记入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密 切相关、符合国家政策、能够定额或定量持续 享受的政府补助除外)	(44,612)	(32,980)
非货币性资产交换收益	(20,122)	-
债务重组损益	146	(444)
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损失	-	789
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损失/(收 益)	90,498	(52,390)
处置交易性金融资产、可供出售金融资产 取得的投资收益	(3,230)	(48,984)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	(165,468)	(251,550)
税率变动对递延所得税资产和负债的影响(注2)	-	600,189
应付职工福利费余额调减管理费用和支出(注3)	-	(1,189,090)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>205,022</u>	<u>(53,240)</u>
非经常性损益的所得税影响数	25,180	599,474
归属于少数股东的非经常性损益的净影响数	<u>1,273</u>	<u>842</u>
非经常性损益净影响额	<u>(74,267)</u>	<u>(754,863)</u>
扣除非经常损益后的归属于公司普通股股东/所有者的净利润	<u>3,569,576</u>	<u>2,388,541</u>

中国铁建股份有限公司
附录：财务报表补充资料（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、净资产收益率和每股收益（续）

注1： 于2008年10月31日，证监会发布公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益（2008）》，全面修订了《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号-非经常性损益》（2007修订）（“原第1号文件”）的相关内容，进一步明确和加强与非经常性损益相关的信息披露，提高资本市场财务信息披露质量。根据公告要求，上市公司自2008年12月1日起执行，在编制2008年度财务报表时应按照本公告要求披露非经常性损益。

因此，本集团对2008年非经常性损益项目的确认依照证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定执行。同时，若干比较数据已经过重述，以符合本年度之列报要求。

注2： 根据证监会[2008]43号公告的最新规定，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项目应作为非经常性损益进行披露。故本公司将企业所得税税率自2008年1月1日起从33%降至25%而导致于2007年1月1日的递延所得税资产和负债净额减少约人民币6亿元定义为非经常性损益项目，因此上表列示的2007年非经常性损益项目（重述）中包括此项调整。

于2008年初，本公司编制A股申报报表和2007年度财务报表的非经常性损益项目明细表。因原第1号文件及执行新准则通知文件未有明确指出对于上述所得税税率调整影响是否应定义为非经常性损益项目，虽然本公司管理层认为这一事项从性质上及发生频率上应被理解为非经常性损益项目，但本公司管理层最终参照当时市场上的一般处理方法，没有将该项目披露为非经常性损益项目，因此2007年年报与本财务报表的比较数据（重述）对所得税税率调整的影响这一事项被认定为非经常性损益项目的处理存在差异。

中国铁建股份有限公司
附录：财务报表补充资料（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、净资产收益率和每股收益（续）

注3： 根据执行新准则通知文件的明确要求，上市公司应当按照《企业会计准则第9号——职工薪酬》的规定，根据实际情况和当期职工福利计划确定当期应确认的职工福利费，自转入应付职工薪酬的福利费余额中列支，原转入应付职工薪酬的福利费余额与该项余额之间的差额，应当调整当期管理费用并作为非经常性损益进行披露，故上表列示的非经常性损益项目中包括对应付职工福利费的调整。

于2008年初，本公司就A股上市申报目的编制并于2008年1月10日出具了2004年度至2006年度及截至2007年11月30日止会计期间的非经常性损益项目明细表。因执行新准则通知文件于当时仍未发布，故此就A股上市申报目的而编制的非经常性损益项目明细表只按原第1号文件的规定编制。由于原第1号文件未有明确指出上述应付职工福利费的调整乃归属于非经常性损益项目，而本公司管理层亦参考了当时市场上其他可比公司的计算方法，没有将应付职工福利费的调整作为非经常性损益项目，因此A股上市申报报表与2007年年报及本财务报表的比较数据（重述）对应付职工福利费的调整被认定为非经常性损益项目的处理存在差异。

归属于公司普通股股东的净资产

	2008年	2007年
归属于公司普通股股东的年末净资产	<u>47,773,525</u>	<u>5,057,960</u>
归属于公司普通股股东/所有者的加权平均净资产	<u>36,186,806</u>	<u>3,316,807</u>

中国铁建股份有限公司
附录：财务报表补充资料（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 财务报表项目数据的变动分析

合并财务报表数据变动幅度达30%(含30%)以上，或占资产负债表日本集团资产总额5%(含5%)或报告期利润总额10%(含10%)以上的项目分析。

1. 货币资金 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 57,470,064 千元，较 2007 年 12 月 31 日余额增加了 109%，主要是由于中国铁建股份有限公司 A 股和 H 股于 2008 年 3 月首次发行取得募集资金净额约人民币 390 亿元所致。
2. 交易性金融资产 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 32,853 千元，较 2007 年 12 月 31 日余额减少 74%，主要是由于公司所持权益性投资公允价值大幅下降所致。
3. 持有至到期投资（短期）部分 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 10,000 千元，较 2007 年 12 月 31 日余额减少 60%，主要是由于金额为人民币 25,000 千元的委托贷款因已逾期结转至其他应收款核算所致。
4. 预付账款 2008 年 12 月 31 日的余额为人民币 21,258,665 千元，较 2007 年 12 月 31 日增加了 59%，主要是由于本年度随着经营规模的扩大和工程项目的增多，预付的材料、设备等款项也相应增加所致。
5. 应收利息 2008 年 12 月 31 日的余额为人民币 155,493 千元，较 2007 年 12 月 31 日增加了 806%，主要是由于中国铁建股份有限公司定期存款的应收利息增加所致。
6. 其他应收款 2008 年 12 月 31 日的余额为人民币 14,905,109 千元，较 2007 年 12 月 31 日余额增加了 47%，主要是由于随着经营规模的扩大，投标及中标的工程项目大幅增加，相应的投标保证金和履约保证金及相关的各类押金等款项相应增加所致。另外，本公司全资子公司中铁房地产集团有限公司对北京第六大洲房地产开发有限公司的借款人民币 2,055,501 千元，也造成了其他应收款余额的增加。
7. 存货 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 22,149,687 千元，较 2007 年 12 月 31 日余额增加 86%，主要是由于下属子公司中铁房地产集团有限公司的房地产开发成本增加，以及由于工程施工规模的扩大对原材料需求的增加和储备所致。
8. 可供出售金融资产 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 200,272 千元，较 2007 年 12 月 31 日余额减少 42%，主要是由于处置所持有的部分权益性投资所致。
9. 持有至到期投资（长期）部分 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 7,288 千元，较 2007 年 12 月 31 日余额减少 60%，主要是由于金额为人民币 10,000 千元持有至到期投资将于 2009 年 12 月 31 日到期，重分类至持有至到期投资（短期）部分所致。

中国铁建股份有限公司
附录：财务报表补充资料（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 财务报表项目数据的变动分析（续）

10. 长期股权投资 2008 年 12 月 31 日余额为 1,898,442 千元，较 2007 年 12 月 31 日余额增长 78%，主要由于本年度新增对京广铁路客运专线河南有限责任公司的投资所致。
11. 固定资产 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 19,689,425 千元，较 2007 年 12 月 31 日余额增加 34%，主要是由于 2008 年新开工的或全面开展的项目施工需要，本年采购大量施工机械、生产设备等所致。
12. 在建工程 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 2,197,429 千元，较 2007 年 12 月 31 日余额增加 64%，主要是由于工程项目施工需要，采购或融资租入大型盾构设备等，截至 2008 年底尚未安装调试完毕所致。
13. 短期借款 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 13,279,512 千元，较 2007 年 12 月 31 日余额减少 24%，主要是由于本集团上市募集大量资金，本公司归还了大部分银行借款所致。
14. 短期融资券 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 346,599 千元，较 2007 年 12 月 31 日余额下降 83%，主要是由于本公司于 2008 年一次性偿还短期融资券本息共计人民币 2,031,760 千元。
15. 应付票据 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 4,467,460 千元，较 2007 年 12 月 31 日应付票据余额增长 48%，主要是由于随着本年度工程项目的增加及工程规模的扩大，本集团开具的用以支付购买工程材料等的应付票据亦相应增加。
16. 应付账款 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 58,356,924 千元，较 2007 年 12 月 31 日余额增加了 40%，主要是由于随着 2008 年经营规模的扩大，材料和设备的采购量以及工程劳务量迅速增加所致。
17. 应付股利 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 12,619 千元，较 2007 年 12 月 31 日应付股利余额减少 99%，主要是因为应付控股股东的股利截至 2008 年 12 月 31 日已经全部支付。
18. 其他应付款 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 18,703,956 千元，较 2007 年 12 月 31 日余额增长 44%，主要是由于应付代垫款项和应付保证金增加所致。
19. 一年内到期的非流动负债 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 2,815,723 千元，较 2007 年 12 月 31 日余额增加 133%，主要是一年内到期的长期借款的增加所致。
20. 长期应付款 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 1,712,940 千元，较 2007 年 12 月 31 日余额增加 41%，主要是由于本集团应付工程质量保证金与购买施工机械而产生的应付融资租赁款的增加所致。

中国铁建股份有限公司
附录：财务报表补充资料（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 财务报表项目数据的变动分析（续）

21. 预计负债 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 2,898 千元，较 2007 年 12 月 31 日余额减少 62%，主要是本年部分未决诉讼已经结束，并已进行相应的赔付所致。
22. 递延所得税负债 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 301,141 千元，较 2007 年 12 月 31 日余额增加 54%，主要由于确认建造合同收入产生的差额等的税务影响所致。
23. 少数股东权益 2008 年 12 月 31 日余额为人民币 527,738 千元，较 2007 年 12 月 31 日增加 144%，主要是本集团下属子公司于本年度进行了企业收购，收购了外部公司的部分股权，导致少数股东权益有所增加所致。
24. 营业收入 2008 年为人民币 226,140,708 千元，较 2007 年增长 27%，主要是由于工程承包项目的扩张以及本年度新承接并开工的大型工程承包项目的增加。
25. 营业成本 2008 年为人民币 203,607,081 千元，较 2007 年增长 27%，主要是由于工程承包项目的扩张以及本年度新承接并开工的大型工程承包项目的增加。
26. 营业税金及附加 2008 年为人民币 6,730,520 千元，较 2007 年增长 23%，主要是由于本年度收入增长较大，导致税金相应增长。
27. 财务费用 2008 年为人民币 1,061,508 千元，较 2007 年增长 23%，主要是由于本年度业务量增加而导致相应的借款及利息费用增加和外币业务汇兑损失增加所致。
28. 资产减值损失 2008 年为人民币 610,076 千元，较 2007 年增加 414%，主要是由于下属子公司中铁房地产集团有限公司本期对房地产开发成本计提了人民币 538,055 千元的存货跌价准备所致。
29. 公允价值变动损失 2008 年为人民币 90,498 千元，较 2007 年的公允价值收益减少 273%，主要是由于本公司持有的权益性投资市价大幅减少所致。
30. 投资收益 2008 年为人民币 234,542 千元，较 2007 年减少 47%，主要是由于 2008 年转让股权投资收益较 2007 年减少约人民币 200,000 千元所致。

中国铁建股份有限公司
附录：财务报表补充资料（续）
2008年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 财务报表项目数据的变动分析（续）

31. 营业外支出 2008 年为人民币 398,067 千元，较 2007 年增加 199%，主要是由于本年发生的地震损失所致。
32. 所得税费用 2008 年为人民币 862,554 千元，比 2007 年减少 53%，主要是由于税率变动影响减少及部分子公司获批准享受税收优惠所致。
33. 少数股东损益 2008 年为人民币 62,448 千元，较 2007 年增加了 1110%，主要是由于本集团于 2008 年进行企业收购，收购了一些非全资子公司，因此增加了少数股东权益，期末少数股东权益分占的损益随之增加。

十二、备查文件目录

- 1、载有董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 2、载有安永华明会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸和上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 4、在香港联交所公布的年度报告及年度业绩公告

附件 1

中国铁建2008年社会责任报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

第一部分 关于我们

中国铁建股份有限公司（中文简称中国铁建，英文简称CRCC），是国务院国有资产监督管理委员会管理的特大型建筑企业，成立于2007年11月5日。公司前身系中国人民解放军铁道兵，组建于1948年7月，1984年1月1日成建制集体转业。

中国铁建是中国最大的工程承包商和海外工程承包商，是中国乃至全球最具实力、最具规模的特大型综合建设集团之一。2006年起连续三年入选《财富》“世界500强企业”，2008年排名第356位；“全球225家最大承包商”排名第4位；“中国企业500强”排名第17位。

中国铁建2008年3月10日、13日分别在上海证交所、香港联交所成功上市，并获得《亚洲金融》、《亚洲货币》、《亚洲财务总监》等金融杂志2008年“最佳股权交易”、“最佳首次公开发行”、“年度交易大奖”。

● 经营范围

公司业务涵盖工程承包、勘察设计咨询、工业制造、房地产开发、资本运营及物流，打造了包括科研、规划、勘察、设计、施工、监理、运营、设备制造等在内的全面完整的建筑业产业链和业内最完善的资质体系，在高原铁路、高速铁路、高速公路、桥梁、隧道和城市轨道交通工程设计及建设领域处于行业领先地位。

公司经营范围遍及除台湾以外的全国31个省（市）、自治区，香港、澳门特别行政区以及世界60多个国家和地区。

● 企业价值观

诚信、创新永恒 精品、人品同在

● 企业精神

不畏艰险 勇攀高峰 领先行业 创誉中外

● 企业经营理念

以人为本 诚信守法 和谐自然 建造精品

● 企业战略目标

产业运作与资本运营一体化，施工与勘察设计服务一体化，国内与国际经营一体化，多种业务板块有机结合，跨地区、跨行业、跨国经营的中国建筑业领军者和全球最具竞争力的大型建设集团。

第二部分 公司治理

2.1 公司治理构架

根据《公司法》、《证券法》等相关规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层组成的治理构架。公司董事会下设战略与投资委员会、提名委员会、审计与风险管理委员会、薪酬与考核委员会，为董事会重大决策提供咨询、建议，保证董事会议事、决策的科学、规范、专业、高效。

● 体制构成概要

公司董事会由9名董事组成，其中内部董事4名，外部董事5名，外部董事人数超过董事会总人数的1/2。外部董事中，独立董事4名，超过董事会总人数的1/3。董事会下设的4个委员会中，提名委员会、审计与风险管理委员会、薪酬与考核委员会由独立董事担任主席并占主导地位。

公司监事会由3名监事组成，其中职工监事1名。

经理层根据职责分工执行和落实公司董事会的各项决策。

● 公司股本结构

公司为股权多元化的上市公司。公司总股本为1233754.15万股，其中中国铁道建筑总公司持股781124.55万股，占总股本的63.31%，A股公众股东持股245000万股，占总股本的19.86%，H股公众股东持股207629.6万股，占总股份的16.83%。

● 召开会议情况

2008年度，公司共召开1次年度股东大会、1次临时股东大会；召开10次董事会，其中现场会议7次，通讯表决会议3次，审议50项议案；监事会共召开3次，审议5项议案；董事会各专门委员会共召开10次会议，其中战略与投资委员会召开1次，提名委员会召开1次会议，薪酬与考核委员会共召开3次会议，审计与风险管理委员会共召开5次会议，各专门委员会会议分别形成专项意见，提交董事会审议。

2.2 利益相关方的沟通与监督

公司十分重视利益相关方的期望与要求，致力于与各利益相关方建立和谐互信的伙伴关系，并

在此基础上实现价值共享。公司积极建立定期化、制度化的利益相关方沟通机制，并不断完善沟通、交流、参与的方式和渠道。目前，公司主要通过定期沟通和专项沟通等方式，主动接受利益相关方的监督，收集各方意见与建议，积极推动利益相关方参与决策与管理。

● 信息披露

公司坚持“真实、准确、完整、及时”的信息披露原则，制定了以《中国铁建股份有限公司信息披露管理办法》、《中国铁建股份有限公司重大信息内部报告制度》为核心的信息披露工作制度，建立完善了信息披露制度和流程，积极履行监管机构和上市规则要求的信息披露义务。在合规披露的基础上，主动披露重大工程中标情况、重大事项进展情况等信息。2008年度，公司对外披露4次定期报告，披露临时公告24个。

● 沟通渠道

公司在董事会秘书局设立了投资者关系处，专门负责投资者关系工作，并制定了《投资者关系工作制度》，建立了投资者关系管理档案，进行动态管理。2008年，公司日常接待境内外投资者来访超过200人次，处理投资者邮件430余封。

网站平台：及时将各种公告、通函、A股和H股的即时股价、本公司动态及重要信息等发布于网站上，供投资者查阅。

设置热线电话、专用邮箱、24小时传真：及时了解和回复投资者询问，向管理层反馈相关问题。

投资者见面会：投资者见面会是公司与投资者保持直接沟通的最常用的方式。在有业绩发布或者重大事项予以说明的情况下，公司通常会召开投资者见面会，邀请境内外投资者来公司与高管展开沟通和交流。另外，根据投资者的预约，公司也会及时、不定期地安排“一对一”或者“一对多”的会议，以满足不同投资者的拜访要求。

2.3 公司风险管理机制

公司按照国资委《中央企业全面风险管理指引》的要求，2008年建立了“4+1”的全面风险管理组织体系，即业务职能部门、风险管理职能部门、经理层、董事会的四道控制防线和内部审计部门进行监督的管理体系，制定了公司《重大风险判断标准》和《风险发生可能性的评估标准》，并将公司可能发生的重大风险、预控措施，按控制流程分解到各层面和部门，以实现企业重大风险的预警、预防和控制。

2.4 内部信访举报制度

公司设置了信访机构，并设置了违规违纪举报电话。通过这一机制，使公司高级管理层能够早期发现并及时处理违规违纪及生产管理中的问题，以达到疏解内部矛盾、堵塞管理漏洞、惩治腐败

的目的。

2008 年，公司共接待上访 4964 人次，处理来信 2089 件次，内容涉及工资福利、劳动就业、医疗伤残待遇、工程质量管理以及侵占企业和职工利益等问题。对反映的问题，公司在充分调查核实的基础上，均做了认真处理，并以此为契机，对公司的内部管理体制、程序、制度等进行了改进和完善。

2.5 内部监控机制

● **审计制度** 为强化内部控制，规范企业运作，公司实行了内部审计制度。建立了“股份公司——集团公司——工程公司”的三级内部审计体系，制定了《内部审计工作暂行规定》、《经济责任审计实施细则》、《工程项目部审计暂行办法》、《财产损失责任追究管理暂行办法》等制度。主要对子公司的经济运行质量、财务收支、财务预算、资产质量、经济效益、内控制度建设及执行情况、管理人员的尽职情况、建设项目或有关经济活动的真实、合法和效益性进行监督和评价，促进企业依法运作、规范经营，保证了企业的经营安全。

● **监察制度** 为强化企业管理中重点部位和薄弱环节的监督，防范和惩戒企业各级管理人员的违规违纪行为，公司在三级管理机构中均设有监察机构，对企业重大决策、工程项目管理、物资设备采购、资金使用、外部劳务管理以及企业改制、资产重组等关键环节进行监督。2008 年开展了落实企业领导人员廉洁自律“七大制度”、外部劳务队伍管理、加强工程公司建设三项监察，提出监察建议 1710 条，挽回经济损失 7910 万元，并通过严肃查处违规违纪人员，有效遏制了腐蚀企业肌体、损害企业利益等腐败问题的发生。

第三部分 经济绩效

近年来，公司坚持外抓市场、内强管理，企业核心竞争力不断增强，经营规模与效益持续增长。2008 年，公司实现营业收入 2261.41 亿元，同比增长 27.41%；实现净利润 37.06 亿元，同比增长 17.71%。

中国铁建 4 年业绩变化

单位：亿元

年份 项目	2005	2006	2007	2008
营业收入	1141.25	1584.88	1774.87	2261.41

总资产	1003.47	1245.5	1568.78	2201.02
净利润	4.42	14.98	31.49	37.06

海外市场持续扩大。公司贯彻国家“走出去”战略，着力构建“大海外”的战略格局，经营区域进一步拓展，海外市场不断扩大。2008年海外共新签合同额421亿元，实现营业收入172.02亿元，4年间，海外营业收入增长了近7倍。

第四部分 我们与客户

中国铁建主要担负铁路、公路、城市轨道交通以及水利水电、机场、港口、市政等工程项目的建设任务，这些工程多为国家重点工程和民生工程。公司始终坚持诚信经营原则，以交付用户满意产品、建造优质精品工程为目标，通过全面推行标准化管理、持续提升技术创新能力，用优良的产品回馈社会、服务民众。

4.1 诚信经营，客户至上

依法经营、诚实守信是企业的基本社会责任。公司始终把诚信经营、客户至上作为根本理念加以坚守，靠诚信赢得客户，靠诚信拓展市场，靠诚信铸就品牌。

公司确立了“以人为本、诚信守法、和谐自然、建造精品”的经营理念，并通过开展企业文化建设活动，在全系统广为宣传。在全员中培育了“信用就是生命，精品就是市场”、“诚实守信、追求卓越”的理念，形成了良好的企业诚信文化。

4.2 信守合同，履约践诺

一份合同就是对客户的一份承诺，公司始终把履行合同作为企业的信用责任。2008年克服南方罕见雨雪冰冻灾害、汶川大地震等重大不利因素影响，强化合同目标管理，科学合理组织施工，使公司承建的大批工程项目按合同顺利推进或交付使用。

△天津城际、胶济、铜九、合宁铁路等先后建成通车；

△武广、郑西、甬台温、温福等铁路项目线下工程基本完成；

△世界首座同桥面公路轻轨两用桥——重庆鱼洞长江大桥竣工；

△国内最长高瓦斯隧道——达成铁路云顶隧道（7858米）胜利贯通；

△宜万铁路野三关、大支坪、马鹿箐隧道均实现双线贯通；

△南京长江隧道、狮子洋隧道、厦门海底隧道、青岛海底隧道、南水北调穿黄工程及中天山隧

道、锦屏电站引水隧洞施工有序进行；

全年共完成桥梁 1036.7 公里、隧道 811.7 公里、土石方 6.3 亿立方米、正线铺轨 2076 公里、通信线路 7737 公里、供电线路 6935 公里、公路 1190 公里、房建竣工面积 391.8 万平方米。

自 2006 年以来，中国铁建连续三年被中国企业联合会、中国企业家协会授予“中国最佳诚信企业”。

4.3 强化管理，过程控制

标准规范的项目施工管理是保证精良产品的基础。公司不断强化和完善工程的过程控制，通过对管理制度的监控、执行与落实，保证了产品的优良品质。

● 标准化工地建设

本着“落实过程控制，强化岗位责任，切实提高质量管理水平”的指导思想，2008年，公司以落实《中国铁建工程项目管理暂行办法》以及《规范和强化工程项目管理流程、要素控制及落实经济责任制的指导意见》为主要内容，在公司全面推行标准化工地建设。同时通过组织对管理体系、人员职责、控制措施、分包工程质量管理、事故报告与处理、奖惩措施等内容逐项检查指导，确保了各项管理措施的有效执行。

● 质量控制

公司依据GB/T19001-2000 idt ISO9001:2000标准，结合本公司实际，制定了质量管理体系，并取得该体系认证证书。根据该体系公司先后制定实施了《工程质量管理办法》、《工程计量管理办法》、《工程试验管理办法》、《优质工程管理办法》、《三合一管理体系》等规定，就质量管理机构及其职责、质量管理的基础工作制度、质量管理责任制度、质量信息管理制度、质量检查制度、质量事故调查处理、质量奖惩制度等作了专门的规定，并根据不同的业务分别采取不同的方式落实具体的质量控制措施。

项目质量预控体制 公司要求项目经理部设质量监督管理部门，并设立“工程质量管理领导小组”，成员由项目经理、技术负责人和有关部门负责人组成，按照“确定项目质量目标、编制项目质量计划、施工准备阶段质量控制、施工阶段质量控制和竣工验收阶段质量控制”的程序分阶段采取质量控制措施。项目经理对工程的质量管理承担全部责任。

质量管理小组活动 公司在项目工点广泛开展了质量QC小组活动，通过这一活动，充分发挥员工的聪明才智和潜能，并有效提升项目质量管理水平。2008年，有2个质量管理小组获全国质量管理小组奖，1个质量管理小组获全国质量信得过班组奖，有22个质量管理小组获全国工程建设优秀质量管理小组奖，56个质量管理小组获省部级优秀质量管理小组奖。

●安全管理

扎实有效的安全监督与控制，是对人的生命的最大尊重，也是对工程工期和质量的有效保证。公司始终坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的方针，把工程安全作为管理的重中之重，实施全面、全员、全过程、全方位的安全管理，通过建立严格的管理制度和责任追究以及风险源排查和重点部位的控制，使安全生产处于受控状态。

安全管理网络 公司建立了从管理层到项目部再到作业面的安全管理责任网络，明确各级主管为第一责任人，并把安全生产作为企业负责人经营业绩考核的重要内容。在项目全面推行安全生产终端责任制，把安全责任落实到每个环节、每个工种、每个岗位和每个员工。形成了有效的安全责任管理体系。

排查、监控机制 为了提高施工安全中的预警和处理能力，公司建立了重大危险源监控机制、重大隐患排查治理机制和风险分级管理制度，从而能够有效地及时处理事故隐患，防患于未然。

安全督查行动 公司每年都会根据不同的施工季节和建设高峰，适时安排安全工作的专项检查，督促各项措施的落实。2008年，开展了“安全生产百日督查专项行动”和“安全生产月”活动，组织对城市地铁、铁路既有线、隧道、桥梁等重点、难点工程进行隐患排查，共排查重大隐患455条，并及时进行了整改，有效防止了事故的发生。

安全应急管理 针对所承担工程规模大、难点多、工期紧、作业环境恶劣等情况，公司加强了安全生产应急管理机制建设，建立了统一指挥、分级负责、反应快捷、运转高效的应急管理体系和管理制度，重点项目配备安全总监，并加强了模拟应急管理的预案演练，增强了及时应对各种安全突发事件和异常情况的能力。

常抓不懈与持续改善 尽管公司采取了严格的安全生产管理措施，但由于所经营的行业涉及固有的重大职业风险，仍会因恶劣的气候及复杂地质条件，高空、地下等困难施工环境而产生安全问题。所以公司力求以最大努力，严格的管理，避免和减少安全事故的发生。为达此目标，公司持续在风险点排查、重点环节控制以及管理制度上不断改进，以求在更加严谨、规范的安全管理模式上运行。

2008年公司安全工作形势稳定，责任伤亡事故明显减少，百亿元产值死亡人数控制在2人以内，低于同行业百亿元产值死亡4人的平均水平。

●技术创新

技术创新与科技进步是企业发展的动力，也是企业为社会提供精良产品的有力保证。公司始终着力于现代工程的技术创新与科技研发，建立了以技术中心为平台的创新、研发和应用一体化机制。

公司拥有6个工程实验室专业研究机构，4个博士后工作站，18个技术中心。

△“青藏铁路工程”获国家科技进步特等奖

△“建筑结构减振防灾关键技术与应用”和“高海拔地区大型公路隧道建设与营运关键技术及应用”获国家科技进步二等奖

△设计的斜拉拱组合桥——湘潭莲城大桥，主跨400米创新了桥梁结构体系，为世界首创

△隧道专业技术水平继续保持领先，乌鞘岭隧道修建技术获得铁道学会科学技术特等奖

△大跨、高墩桥梁施工技术水平不断提升。建成的沪蓉西支井河430米跨度钢管拱桥，是目前世界上跨度最大的上承式拱桥；承建的沪蓉西龙潭大桥墩高亚洲第一

△无砟轨道及高速道岔施工技术取得突破

△阿尔及利亚东西高速公路攻克了高填高挖泥灰岩路基技术难题

2008年，公司获得詹天佑大奖8项、国家科技进步奖3项、省部级科技进步奖26项、设计“四优”奖51项。取得授权专利102项，69项工法被认定为二级工法。

2008年度获中国土木工程詹天佑奖项目表

序号	获奖工程名称	获奖单位
1	北京中关村金融中心	中铁建设集团有限公司
2	烟大铁路轮渡工程	中铁十三局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司
3	浙赣铁路	中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司 中铁十四局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司 中铁十七局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司 中铁二十二局集团有限公司、中铁二十四局集团有限公司 中铁二十五局集团有限公司
4	北京工业大学体育馆	中铁建设集团有限公司
5	上海共和新路高架道路工程	中铁二十四局集团有限公司
6	青藏铁路格尔木至拉萨段轨道工程	中铁十一局集团有限公司、北京铁城建设监理有限公司
7	北京地铁五号线	中铁十六局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司
8	重庆轻轨较新线较场口至动物园段	中铁十一局集团有限公司

2008年度获国家科技进步奖项目表

序号	项目名称	奖励等级	授奖机关	获奖单位
----	------	------	------	------

1	青藏铁路工程	特等奖	国务院	中国铁建股份有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司、中铁第五勘察设计院集团有限公司、中铁十一局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司、中铁十四局集团有限公司、中铁十五局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司、中铁十七局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司、中铁十九局集团有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十一局集团有限公司
2	建筑结构减振防灾关键技术与应用	二等奖	国务院	中铁建设集团有限公司、中铁十四局集团有限公司
3	高海拔地区大型公路隧道建设与营运关键技术及应用	二等奖	国务院	中铁十六局集团有限公司

4.4 优良品质 精品工程

公司通过诚信经营、严格管理和持续创新，向社会和用户交付了一件件建筑精品。2008年，全系统共创鲁班奖8项，国优工程18项。

2008 年度获鲁班奖项目表

序号	获奖工程名称	获奖单位
1	青藏铁路妥如-羊八井段高原湿地综合工程	中铁十三局集团有限公司 中铁十五局集团有限公司 中铁二十一局集团有限公司
2	兰武铁路二线乌鞘岭特长隧道工程	中铁十二局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司 中铁十七局集团有限公司、中铁十八局集团有限公司 中铁二十一局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司
3	烟台至大连铁路轮渡工程	中铁十三局集团有限公司、中铁十六局集团有限公司 中铁十八局集团有限公司、中铁二十局集团有限公司、 中铁十三局集团电务工程有限公司、中铁十六局集团电务工程有限公司
4	三里河三区 12 号地块危旧房改造工程	中铁建设集团有限公司
5	北京工业大学体育馆工程	中铁建设集团有限公司
6	北京新保利大厦	中铁建设集团有限公司
7	牡丹江市东四跨江大桥工程	中铁十三局集团第一工程有限公司
8	山东邹县电厂四期扩建工程	中铁十九局集团第一工程有限公司

2008 年度获国家优质工程奖项目表

序号	获奖工程名称	获奖单位
1	沈阳至大连高速公路改扩建工程	中铁十一局集团有限公司

		中铁十一局集团第二工程有限公司 中铁十二局集团有限公司 中铁十三局集团第一工程有限公司 中铁十九局集团第三工程有限公司 中铁十九局集团第二工程有限公司
2	上海国际航运中心洋山深水港区一期工程	中铁十九局集团有限公司
3	新建青藏铁路五道梁(站外)至雁石坪(站外)通信工程	中铁十四局集团电气化工程有限公司 中铁第一勘察设计院集团有限公司
4	兰新线武威(不含)至芨岭(含)段电力牵引供电工程	中铁十二局集团电气化工程有限公司 中铁第一勘察设计院集团有限公司
5	沪杭铁路电气化改造嘉兴东至杭州站外工程	中铁十二局集团电气化工程有限公司
6	昆明铁路集装箱中心站工程	中铁第一勘察设计院集团有限公司
7	重庆至怀化铁路——歌乐山隧道	中铁十一局集团有限公司 中铁十一局集团第五工程有限公司 中铁十一局集团第四工程有限公司
8	新建王岗至万乐联络线工程松花江特大桥	中铁十二局集团有限公司 中铁十二局集团第三工程有限公司 中铁十九局集团有限公司 中铁十九局集团第二工程有限公司
9	天津市地下铁道 1 号线工程	中铁十八局集团有限公司 中铁十六局集团第二工程有限公司
10	杭州市德胜快速路东段、中段高架桥工程	中铁十四局集团有限公司 中铁二十四局集团有限公司
11	万州长江二桥	中铁第一勘察设计院集团有限公司
12	桂林至梧州公路平乐至钟山段木冲隧道	中铁十二局集团有限公司 中铁十二局集团第四工程有限公司 中铁十二局集团电气化工程有限公司
13	江苏宁淮高速公路老山隧道工程	中铁十八局集团有限公司
14	河南省濮阳至鹤壁高速公路	中铁十三局集团有限公司 中铁十七局集团第三工程有限公司
15	浙江大唐乌沙山电厂新建工程	中铁十九局集团第一工程有限公司
16	华能威海风力发电项目	中铁十四局集团有限公司
17	南宁市江南污水处理厂一期工程	中铁十八局集团有限公司 中铁十八局集团建筑安装工程有限公司
18	重庆鸡冠石污水处理厂污水处理工程	中铁十九局集团有限公司

第五部分 我们与员工

公司在不断追求科学发展的进程中，始终坚持“以人为本”，吸引、凝聚、激励优秀人才，加

强员工培训，提升员工素质，积极构筑员工成长平台，维护员工合法权益，努力提高员工生活品质，实现员工与企业的共同发展。

5.1 员工状况

截止2008年底，公司共有在岗员工190545人，并已形成了一支由经营管理、专业技术和高技能人才组成的多层次人才队伍。

● 员工性别结构

在岗男性职工151341人，占79.43%；女性员工39204人，占20.57%，

● 员工类型结构

管理人员30070人，专业技术人员57485人，生产及其他人员102990人

● 员工学历结构

研究生及以上1534人、本科49457人、大专42175、中专16821人、高中31263人、技校14803人、初中以下34492人

● 员工年龄结构

55岁以上2825人、50-54岁12898人、40-49岁53835人、30-39岁58131人、29岁以下62856人

5.2 劳动关系与薪酬制度

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》和《工会法》，建设“和谐劳动关系”、“和谐铁建”。奉行平等、非歧视的用工政策，实行男女同工同酬。公司实行全员劳动合同制度，劳动合同的签订、履行、变更、解除和终止，均严格按《劳动合同法》的规定进行规范。截止2008年底，公司及所属各企业与员工全部签订了书面劳动合同。

为使全体员工共享企业发展成果，公司不断改革和完善薪酬分配、福利和保险制度。实行工效挂钩的效益工资制，员工收入与个人业绩贡献直接挂钩浮动。公司高级管理人员实行年薪制，下属企业高级管理人员实行与经济责任考核挂钩的奖罚兑现工资制，管理人员实行岗位工资制，生产操作人员实行联产计酬的定额计件工资制。在企业经济效益增长的前提下，保持了员工工资收入水平的适度增长。2008年员工人均收入比上年增加6181元，增长了21.6%。

同时，公司按照不低于所在省市标准的原则，制定了员工最低工资标准，所有员工参加了养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险社会统筹，建立了企业年金、住房公积金制度。2008年，共缴纳“五险”302433万元，企业年金23823万元，住房公积金82791万元。

5.3 民主管理与民主权利

公司充分尊重和保障员工的知情权、参与权、监督权和表达权。健全了各级工会组织，定期召

开职代会，征求员工代表对企业重大决策和涉及职工利益的意见建议，依法实行集体合同平等协商制度。各级工会组织普遍成立了劳动争议调解委员会、女职工委员会，有效保护了员工的合法权益和男女员工的平等地位。

● **职代会制度** 职代会已成为企业管理的一项重要内容，公司制定了《中国铁建股份有限公司职工（代表）大会实施办法》。公司各级每年都至少召开一次职代会。凡属企业重大改革方案都需提交职代会审议，凡是涉及职工安置、薪酬待遇和生活福利的重要事项，都必须经职代会审议决定。

● **民主评议主要管理者** 公司各级职代会每年对本企业主要管理者进行民主评议。在评议时，坚持做到“五有”：有述职、有测评、有反馈、有公布、有报告，并把评议结果作为选拔使用企业主要管理者的重要依据。2008年，职代会评议局集团公司主要管理者210名，综合优良率达到90%以上。

● **企务公开制度** 公司将企务公开作为企业管理的“阳光工程”，通过把职工关注的物资设备采购、工程分包、劳务使用、职工工资奖金分配、保险福利等焦点问题摊在阳光下，使职工充分行使知情权和监督权，有效地保证了企业和职工利益不受侵害。目前，公司企务公开覆盖率和实施率均达到100%。公司被国家六部委评为“全国推动厂务公开民主管理先进单位”，有六家子公司荣获“全国厂务公开民主管理先进单位”。

● **建立员工利益诉求表达机制** 通过职工代表巡视、基层民主监督会、开通热线电话、信访、网上员工信箱等多种渠道，使员工的诉求得以表达，员工的利益得以尊重与维护。

5.4 人才选拔机制与培养

公司全面落实“人才强企”战略，关注员工的发展需求和职业生涯规划，建立健全人才培养、选拔和使用机制，搭建员工健康成长的职业平台和通道，努力做到人才培养满足企业发展需要、企业环境满足员工成长需求。

● 成长通道

公司致力于创造各类人才脱颖而出、人尽其才的良好环境，为每位员工开辟适合其自身发展的职业成长通道。建立了人才培养、使用、评价、待遇一体化的考核评价体系和晋升机制，实现人才培养、选拔和使用的良性循环，使经营管理、专业技术和操作技能三支人才队伍得以协调发展。

管理者竞争选任机制 公司制订了《公开招聘和内部竞争上岗实施办法》，逐步形成了具有自身特色的管理者公开招聘、竞争上岗机制。

专业技术人员双向发展通道 公司建立了内部专家人才库并实行动态管理，积极为科技人才参加国内外的学术研讨、技术交流和现场观摩创造机会。把实践锻炼作为培养人才的主渠道，组织内

部专家参加国内外学术、技术交流，参与重难点工程项目科技攻关，通过解决技术难题提高和发挥专长。

高技能人才培养机制 公司建立了高技能人才评价制度，规定技师、高级技师在工资等福利待遇方面分别享受与中级、高级专业技术人员同等的待遇。2008 年有 8838 名员工参加职业技能培训和鉴定，当年培养新增技师 1572 人，新增高级技师 339 人。

截止2008年底，公司拥有中国工程院院士1人、勘察设计大师5人，享受国务院特殊津贴专家183名，获茅以升工程师奖、詹天佑科学技术奖、专项基金奖等有重大影响的优秀人才129名，有2人入选国家千百万人才工程。

● 教育培训

公司积极建设学习型团队和学习型企业，将教育培训贯穿于员工成长的整个过程，覆盖到生产建设、经营管理等领域，让员工在学习培训中终身受益。

公司加大培训中心和培训基地建设，积极培训经营管理人才和各类专业技术人才。所属各企业广泛开展了技能培训、技术比武和岗位练兵活动，并对特殊专业员工进行专门培训，为员工成才创造了良好环境。几年来，员工教育培训经费支出逐年增加，员工队伍的整体素质不断提高。

2008年，公司举办各类培训班104期，培训各级各类人员10528人，开展专业技术工人岗位练兵、技术比武20780人次，开展职业资格培训6720人次，接受国际有关机构职业资格培训220人次，国际化岗位技能培训364人次。

2008年，公司员工参加国家级一类大赛2人次，二类大赛18人次。所属企业举办技能大赛13次，参加2540人次，共计88个工种。获得全国技术能手荣誉称号2人，获得集团公司技术能手称号76人。

在国务院国有资产监督管理委员会、国家劳动和社会保障部组织的中央企业职工技能大赛钢筋工决赛中，中国铁建6名员工参加决赛，取得钢筋工大赛共6个金奖中的3个金奖及1个银奖、1个铜奖的优异成绩。

5.5 安全防护与职业健康

公司高度重视员工的身心健康，并取得了GB/T28001-2001 职业健康安全管理体系认证证书。针对生产作业涉及职业危害种类多、地域环境恶劣，作业流动性和劳动强度大等特点，制定并实施了一系列保障员工安全与健康的政策措施。

近两年来，共建立了276个三级公司以上单位的劳保监督检查委员会，2494个项目、工程队劳动保护基层组织，形成了纵向到底、横向到边、职能明确的劳动保护网络体系。将职业健康、企业

安全生产一并纳入各级领导责任目标管理，每个单位至少配一名专职的职业健康监督管理员，并配备了相应的监测设备。

公司制定了《职业病防治管理实施办法》，加强监督管理：

一开展职业病防护知识培训。针对部分接触职业病危害人员文化程度低、自我防护意识差的实际，采取多种形式进行防护宣传和培训。

一加强职业病危害作业现场管理。将职业危害作业管理制度、岗位操作规程及应急救援预案悬挂于职业病危害作业点，并设置警示标识进行提醒。

一落实职业病有害作业的防护措施。通过除尘、喷雾降尘、使用降尘剂，使用先进施工设施等做法降低作业点空气中粉尘浓度。要求粉尘作业岗位人员严格遵守防尘操作规程，并佩戴防尘口罩；要求噪声超标作业岗位人员佩戴耳塞或耳罩，最大限度减少对施工人员健康的影响。

一对接触职业病危害作业人员进行健康监护。定期组织员工体检，对接触职业病危害作业人员坚持进行上岗前、岗中和离岗时的健康检查，对从事特殊工种的员工和女员工增加相应的体检科目，并为员工建立了健康档案，实现体检档案跟踪管理，有效地保护了员工的职业健康安全。2008年，公司无一例职业病和职业危害事故发生。

青藏铁路施工特殊职业安全健康保护 在青藏铁路建设中，针对极为恶劣的高原自然环境，重点做好高原病防治和鼠疫预防工作。成功地研制了隧道施工弥漫供氧，共建高压氧仓 11 个、制氧站 8 个，购买 40 升大氧气瓶 2360 个、救护车 22 台、500 元以上医疗设备 828 件、药品 8600 万元。在青藏铁路五年施工过程中，实现了高原病零死亡和鼠疫零传播。

5.6 文化建设与建家活动

● **加强项目文化建设** 公司积极在基层项目推进企业标志、企业价值观、企业精神和企业歌曲“四个统一”的规范使用，按照项目文化建设标准进行检查、考核，促进了项目文化落地，营造了浓厚的文化氛围。2008 年重点对公司承建的京沪高铁各标段进行了全面检查。

● **召开企业文化建设现场推进会** 2008 年 12 月，公司在重庆召开企业文化建设现场推进会，总结近两年的企业文化建设，提出在 2009 年广泛开展“工程公司文化建设年”活动，通过加强工程公司的战略文化、人本文化、执行文化、诚信文化、安全质量文化、绩效文化等“六大文化”建设，为振兴工程公司，把工程公司做实、做强、做优、做专，提供强有力的文化支撑。

● **建设“职工之家”活动** 建筑企业职工常年流动，承担国家和国外急难险重的工程建设任务，生活和工作条件艰苦。为了给员工创造良好的工作和生活条件，公司在所有施工一线项目开展了建设“职工之家”活动，加大资金投入，把“营造安全文明的生产环境、温暖和谐的生活环境、健康

向上的精神文化环境、以人为本的全面发展环境”作为建家活动的内在要求，促进了劳动关系的和谐稳定、企业与员工的和谐发展。公司共建“职工之家”2174个。其中，先进职工之家811个，模范职工之家545个，获全国模范职工之家称号的有33个单位，获全路模范职工之家称号的有55个单位。

5.7 互助合作与帮扶救助

公司始终把帮扶救助作为企业的一份责任，把困难员工的冷暖放在心上，通过开展互助扶助活动，将企业的关爱和温暖送给困难员工和家庭。

● 建立“职工互助合作基金”

公司自1998年开始推行“职工互助合作基金”，该基金由职工自愿缴纳和企业资助形成。当职工发生意外灾害和病困时，通过该基金及时帮助解困，成为职工困难帮扶机制的重要组成部分。

● 践行“三不让”承诺

为了使员工困有所帮、病有所医、学有所助，公司认真履行“三不让”承诺（不让一个家庭生活贫困线以下，不让一名职工子女上不起学，不让一名职工看不起病），为困难职工建立起抵御风险的屏障。2008年，公司及所属企业筹集专项资金8264万元，救助困难职工家庭13919户次，发放困难补助金1471万元；资助困难职工子女入学2236人次，资助资金252万元；救助患病职工1980人次，救助资金744万元。

● “金秋助学”活动

为解决困难职工和受灾职工子女上学难问题，公司近几年来积极倡导和组织开展“金秋助学”活动，帮助那些特困职工、重困职工以及严重受灾职工子女完成学业。2008年，通过“金秋助学”活动，资助困难职工子女1627人，发放助学款113万元。

● 广泛开展“送温暖”活动

2008年元旦、春节期间，公司各级开展了走访慰问活动，重点慰问特、重、困职工和困难企业，做到“主动帮、全覆盖、不遗漏、求实效”，切实为广大职工排忧解难。全年共筹措资金3562万元，共派出慰问组1231个，走访慰问困难职工家庭16167户，慰问劳模先进、一线职工、离退休人员43721人，发放慰问金3278万。有2085名企业管理者与2933户困难职工家庭结成了帮扶对子。

第六部分 我们与社会

企业存在与发展的最终价值是造福于社会。关注民生、回报社会是企业义不容辞的责任。中国铁建坚持社会效益优先宗旨，主动承担社会责任，通过生产经营行为和公益行为回馈社会，促进社

会的和谐发展。

6.1 依法纳税

公司在持续高速发展的同时，纳税金额逐年上升。2008年共缴纳各类税费87亿元，较上年增长了29.85%，为政府财政收入和社会发展做出了自己的贡献。

6.2 创造社会就业

公司通过拓展市场、扩大经营规模，创造大量就业机会，积极吸纳社会劳动力，缓解了社会的就业压力。在工程项目施工中，每年吸纳上百万农民工参与建设，增加了农村富余劳动力的收入，为农民致富和农村稳定做出了积极贡献。

2008年，公司所属企业吸纳实现社会就业人数达到120余万人，包括合资格工程分包商、劳务分包、劳务派遣人员和其他从业人员。

6.3 投身抢险救灾

● 抗震救灾

2008年5月12日发生在四川汶川的地震，是一次罕见的特大地震。面对突发的灾难，中国铁建员工积极投身抢险救灾，以不畏艰险、顽强拼搏的精神，谱写了“铁道兵前无险阻、铁道兵前无困难”的壮丽篇章。

一不等不靠，奋力自救。在地震发生的第二天，公司就在成都成立了抗震救灾前线指挥部。在重灾区倒塌的房屋中，依靠自身力量，搜救出员工495人，并救出当地群众37人，从重灾区转移出1840人。

一勇往直前，攻坚克难。公司共组成35个抢险队、30多个小分队，调集7786人次、设备1044台（套），全力支援地方和铁路抢险救灾。抢通了三条救灾生命线：抢修公路近500公里，打通了通往汶川的西线生命线；抢通了宝成铁路109隧道，打通了铁路进川救灾生命线；在第一时间抢修甘肃重灾区文县通讯基站，恢复了文县救灾通讯生命线。

109隧道抢修。宝成铁路是进川的重要通道。109隧道断道后，公司所辖的第一勘察设计院立即组成抢险队，第一时间赶赴现场，面临重大险情，临危不惧，迅速展开现场勘察，研究制订抢险方案和改建方案，为抢险工作争取了时间，提供了保证，被中共中央、国务院、中央军委授予“全国抗震救灾英雄集体”，该抢险队临时党支部被中央组织部授予“先进基层党组织”；中铁十二局集团有限公司在隧道抢险的关键时刻，组织819名员工组成抢险突击队，调集120多台套设备奔赴现场，经过三昼夜全力拼抢，提前抢通了隧道，打通了西北、西南铁路大动脉，使救灾物资顺利送达灾区，

被国家人力资源部、铁道部联合授予“铁路系统抗震救灾英雄集体”。

中铁二十三局集团公司组织抢险队，抢通什邡市莹华镇公路

中铁二十五局集团公司组成抢险队，抢修什邡火车站

中铁十八局集团公司组织两支抢险队，对襄渝线指甲湾隧道、小米溪隧道病害进行抢险加固处理

一不讲条件，投入重建。在灾后重建中，公司所属8个集团公司6108人参加灾区重建，按期完成了13个县市、52个乡镇、20474套、381513平方米安置房的援建任务。

一捐款捐物，奉献爱心。公司共向灾区捐款5334.4万元，其中：企业捐款750万元，员工个人捐款2522.6万元，共产党员缴纳特殊党费2061.8万元。

公司共有41个先进集体和个人受到中央和省部表彰。中宣部、国资委把中国铁建等八家中央企业评选为“全国灾后重建先进典型”。

● 抗冰救灾

2008年初，面对50年来最为严重的冰雪灾害，公司员工积极加入到抗冰救灾的行动中，多次出动挖掘机、装载机、自卸车等大型设备，帮助地方政府清理公路冰雪、整修便道、运送燃煤，受到地方政府的高度赞扬。

--中铁二十五局集团在自身遭受严重灾害的情况下，积极支援广铁集团组织春运，组织人员和设备分赴告急车站实施救援。该集团所属电务公司在接到南方电力通信有限公司的求援后，先后3次派出人员，携带设备到贵阳抢修中断的电力专用光缆线路。

--中铁十二局集团公司积极参与救灾。购买4台30千瓦发电机，火速运抵湖南衡阳参加铁路抢险，并组织110多人在广州火车站冒雨奋战，快速施工，搭设钢架雨棚、迁移站牌，为数千名雨中候车的旅客提供了临时的避雨场所。

--中铁建电气化局集团公司迅速组织抢险突击队，在短时间内抢通了京广铁路太平里到坪石分界口的电力线路，为京广铁路湖南境内铁路电力全线贯通奠定了坚实的基础。

在抗击冰雪灾害中，中国铁建有1个单位、1个党组织、3名个人被国资委、国资委党委授予荣誉称号；有4个单位被中华全国铁路总工会特别授予“火车头奖杯”、9名员工被授予“火车头奖章”。

● 抗洪救灾

2008年7月4日，地处大巴山深处的鹿池河突发洪水，7名村民未来得及撤离。在当地施工的中铁十二局集团公司毛川项目部得知消息后，在第一时间赶到现场，快速组织施救，成功地解救了7名被困村民。

2008年6月13日，湖南省江华县遭遇百年不遇特大洪灾。中铁十九局集团公司先后出动抢险车辆50余次，配合地方政府将1000多群众从灾区抢送出来。

6.3 襄助奥运

● **积极参与奥运工程建设。**为保证北京奥运会的成功举办，公司所属单位积极参与奥运相关工程建设。北京地铁、北京机场、奥林匹克公园、京津城际铁路、高速公路，胶济铁路客运专线、南水北调等奥运配套工程均按期或提前完成，为奥运会、残奥会的成功举办做出了贡献。

● **奥运志愿者服务。**公司积极鼓励和组织员工投身奥运志愿者服务。公司共有24人正式成为北京奥运会驾驶员志愿者，并参加了北京奥运会赛时交通服务。志愿者共出车500多次，接送客人700多人次，做到了万无一失、及时准确。公司获得了中央企业驾驶员志愿者工作优秀组织奖。

● **开展多种奥运文化活动。**为使员工亲身感受奥运的精神和文化，公司开展了多项奥运文化活动。组织青年员工开展了“迎奥运、鼓干劲、促和谐”体育文化周和万人长跑活动、“全员健身迎奥运，意气风发谋跨越”自行车环城游以及“迎奥运、展风采”知识竞赛和义务植树活动，并组织团员青年参加了圣火在北京、西安、青岛、昆明、上海、杭州、盐湖城、格尔木等地的传递活动。

6.4 热心公益

公司不断加大对公益事业的投入，对社会贫困群体倾注真情和关爱。公司及所属企业根据所处地域不同，通过建立扶贫联系点、对口扶贫和企地共建等方式，积极开展扶贫帮困活动。同时，公司每年都组织和倡导员工捐款捐物，对突发自然灾害地区或贫困地区奉献爱心。

● 定点扶贫

—河北省万全县和尚义县是中国铁建定点扶贫的两个贫困县。公司从2002年起，先后派出三批干部，出资340万元，捐助医疗、电影、电脑等设备，帮助两县建设。2008年，公司出资60万元为两县贫困村改善基础设施建设，并帮助当地招商引资，目前已引入投资200多万元；帮助当地输出了200多个劳动力，每年为农民增收300多万元。

—中铁二十局集团公司与陕西省宁陕县梅子乡平安村结成对口扶贫单位，自2006年以来，先后投入资金26.6万元，帮助修建了35.7公里的村组公路，并帮助村民缴纳新型农村合作医疗基金。

● **助学助教。**公司积极参与“希望工程”等各类助学助教活动，为贫困地区众多青少年点燃了希望之光。所属各企业开展了多种形式的“帮困助学”活动。

—中铁十五局集团六公司向四川灾区的失学儿童捐赠了一所抗震希望学校；该局集团公司一公司安新项目部等单位与共青团河南省鹤壁市淇滨区委联合，资助14名贫困大学生顺利入学；

—铁一院向陕西省实施希望工程办公室捐赠100万元人民币，用于援建两所希望小学；

--铁四院团委先后向贫困地区学校捐助10台计算机;

--上海设计院先后向闸北区第一中心小学捐赠电脑10台,用于该校硬件设施建设;

--昆明中铁集团公司团委与曲靖市马龙县马鸣乡中心小学达成共建关系,为该校捐赠一个篮球场设施,并赠送7台电脑、课桌和4000多元的学习用品;昆明中铁培训中心为昆明春蕾班7名考上大学的女学生捐赠1万4千元,帮她们解决入学困难。

中国铁建在海外

中国铁建是中国最早进入海外的承包商之一,海外业务扩展到全球60多个国家和地区。在生产经营快速走向全球的基础上,中国铁建也将履行社会责任的视野扩展到全世界范围,为当地政府和人民谋取利益。

1、尊重当地风俗信仰。公司要求,每进入一个新的国家和地区,都必须首先了解当地的风俗习惯,宗教信仰,并有针对性地制定《员工守则》和纪律。

--在阿拉伯国家,项目在营地内专为信奉伊斯兰教的雇员设立祷告室、单独的穆斯林餐厅、厕所及浴室等设施,要求中方人员在斋月期间不得在当地雇员面前进食、饮水、抽烟及议论;

--在利比亚,要求所有中方员工做到:不吃猪肉,不喝酒,不公开议论伊斯兰宗教信仰,不随意进入当地雇员的寝室或沿线居民的宅院等;

--在以色列等信奉传统犹太教国家,坚持周五下午2:00以后停止爆破、大型机械停止作业的工作制度,尊重犹太教信众周五、周六过安息日的宗教习惯。

2、遵守所在国法律。聘请所在国专业人士担任法律顾问、公关咨询和税务顾问,帮助和指导公司处理有关法律事务和业务咨询。认真执行东道国关于劳动合同、同工同酬、社会保险、劳动保护、特殊补贴、法定节假日休息等劳工法律规定。

3、为当地提供就业机会。公司积极吸纳当地劳动力资源,为民众提供就业机会,缓解当地就业压力。2008年期末,我公司所属各境外机构及项目部雇佣当地管理及劳务人员共计21430人,仅阿尔及利亚项目部就招聘当地员工8450余人。

4、对雇员进行技能培训。公司在吸纳当地雇员的同时,积极对其进行技能培训,为所在国培训了一批施工管理技术人才。

--阿尔及利亚东西高速公路项目培训阿国工程师73人。

--沙特利雅得大桥项目为沙特交通部推荐的沙特大学4名毕业生完成了毕业实习。

--尼日利亚现代化铁路项目中共培训196名测量、汽车驾驶和钻探人员。

--中铁二十局集团公司境外项目向当地500多名劳务人员无偿进行了电焊、钢筋制作、混凝土

浇筑、机车驾驶等技能培训。

5、积极参与当地公益事业。公司以不同方式积极参加当地公益事业建设，无偿实施道路抢修、救灾抢险、场地平整等公益活动。

一在阿尔及利亚，公司与中信联合体通过东西高速公路项目部出资约 1000 万欧元，捐建了阿尔及利亚国家大型项目管理学院；中铁十四局集团公司项目部帮助地方政府抢通了因雨雪阻隔的从 BBA 省孟苏哈镇到阿西尔镇长约 20 公里的道路，在盖尔达耶省发生重大洪灾时，项目部捐助 50 多万第纳尔；中铁十二局集团公司项目部向当地“红新月会”捐助救援款 10 万第纳尔；中铁十七局集团公司项目部抢修驻地附近因大暴雨、泥石流阻断的 62 号国道；中铁十九局集团公司项目部帮助当地修建了 2 公里供水管道，多次投入抢险救灾；中铁二十四局集团公司项目部帮助当地交警进行事故救援、疏通道路，并帮助当地市政公司修复了居民用水管路。

一在尼日利亚，中土集团公司为多个贫困地区无偿抢修道路，还向尼日利亚阿布贾、十字河州等地区捐献学习用品近 1000 套；中铁十八局集团公司尼日利亚项目部多次义务为当地学校平整操场。

一在博茨瓦纳，中土集团公司赛洛维下水项目部无偿对营地附近一片 600 多平米荆棘和灌木丛生的草地进行平整，修建了道路，为附近居民出行提供了方便。

一在俄罗斯，中土公司无偿维修交通道路护栏，填埋壕沟，畅通道路，方便当地居民出行。

一在安哥拉，中铁二十局集团公司安哥拉指挥部第一项目部主动为施工所在地恩达那坦多市修建了一条 300 米长的通道，第四项目部为库仑巴市地居民拓宽了约 23 公里的狭窄小道，铺架项目部为库巴尔市义务修建输水及通行桥梁一座，地材生产项目部为附近两个隔河而居的村庄修建了一座长 20 米、宽 6 米的钢筋混凝土桥梁。

一在阿曼，中铁十八局集团公司项目公司在当地遭遇台风时，积极协助抢险救灾。

一在澳门，中土集团公司连续多年向澳门日报读者公益基金会、同善堂、百万行、工联会、街坊会等慈善机构捐款。

2008 年，中国铁建被中国对外承包工程商会评定为对外承包工程 AAA 级信用企业和对外劳务合作 AA 级信用企业。

第七部分 我们与环境

建筑施工活动是人类对自然环境、资源影响最大的活动之一。保护环境、珍惜资源是施工企业落实科学发展观、实现人与自然和谐发展的必然要求，也是履行社会责任的重要内容。中国铁建坚

持“绿色施工”的理念，致力于资源节约型、环境友好型社会建设，在战略规划、勘察设计、项目管理以及施工建设中的各个环节，全面、全过程、全方位落实环保要求，尽量减小每个工程项目施工过程中对周边环境的影响，节能减排，不断提高资源的综合利用效率，实现了企业与环境的协调发展。

7.1 环境保护

公司依据GB/T24001-2004/ISO14001: 2004环境管理标准，建立了环境管理体系，并通过了第三方认证。坚持定期对环境管理体系进行审核，实施最佳环境操作规程和运行控制，持续改善环境行为，实现了施工与环境的和谐。

- 建立了环保管理体系、环保指标体系、环保监测体系和环保考核体系等加强环境保护工作的“四大体系”。

- 对环境保护实行企业管理层、项目经理部二级管理，项目经理部是环境保护工作管理的主体。按照“管生产必须管环保”和“预防为主，持续改进”的原则，在所有工程项目中严格做到主体工程与环保工程同时设计、同时施工、同时投用。各项目经理部均制订了大气污染物、水污染、固体废弃物、振动和噪声等污染防治处理和施工区域植物、植被保护及野生动物和植物保护的措施。

—所有项目均编制项目《重要环境因素、环境影响和管理现状清单》，判定重要环境因素，并制定《重要环境因素目标、指标和管理方案一览表》。

附表：

项目部重要环境因素、环境影响和管理现状清单

序号	产品/活动/服务	地点	环境因素	环境影响	控制计划
1	推土机、挖掘机、装载机、搅拌机、塔吊、运输车辆、卷扬机、钢筋调直机、切断机、弯曲机、切割机、电焊机、台车	施工现场	噪声排放	影响人身健康、社区居民休息	制定目标、指标和管理方案，各部门、项目经理部按照公司管理体系程序文件的相关要求，有针对性地予以实施和落实，并对实施情况进行实时的监视、测量和改进。
	脚手架安装、拆卸、清理等作业				
	模板搬运、堆放、清理等作业				
2	施工现场场地平整、土方开挖、装卸、运输车辆未覆盖、砂堆、石灰堆未覆盖、爆破施工、隧道开挖	施工现场	粉尘排放	污染大气、影响居民工作人员的身体健	

序号	产品/活动/服务	地点	环境因素	环境影响	控制计划
3	现场渣土外运、商品混凝土的运输、施工垃圾的清运、原材料运输、生活垃圾清运	施工现场	运输 遗洒	污染路面、 影响居民生活、影响环境美观	制定目标、指标和管理方案，各部门、项目经理部按照公司管理体系程序文件的相关要求，有针对性地予以实施和落实，并对实施情况进行实时的监视、测量和改进。
4	油漆库、油库、化学材料库及其作业面、施工机械设备停放	施工现场	危 险 品、油 品泄漏	污染土地、 水体	
5	施工中湿作业、食堂、现场搅拌站、厕所、现场洗车处	施工现 场 生活区	生 产、 生 活 污 水 排 放	污染水体	
6	施工现场（废化工材料及其包装物、废玻璃布、铝箔纸、油手套、含油纱布、废油漆刷、废机油、现场清洗工具废油、机械维修保养废油、废泡沫塑料	施工现 场 办公区	有 毒 有 害 废 弃 物 的 排 放	污染土地、 水体	
	办公区废复写纸、版纸、胶片、油墨盒、废墨盒、硒鼓、色带、废电池、蓄电池、废磁盘、废日光灯管、废计算器、报废电脑、碎料制品				
7	废木材、废钢材、废水泥、空材料桶、砧试块、石材、废弃石子、办公废纸、纸杯和其他纸制品、生活垃圾	施工现 场	无 毒 无 害 废 弃 物 的 排 放	污染土地、 水体、环境 美观	
8	油漆、稀料、易燃材料库房、施工作业面、木工房、电气焊和防水作业点、氧气瓶和乙炔气瓶、油漆调配和作业面、稀料稀释、食堂液化气瓶、油品存放处、建筑垃圾、施工现场配电室	施工现 场 生活区	潜 在 的 火 灾、 爆 炸 的 发 生	污染大气、 影响居民生 活	
9	施工过程中的现场取土、土方开挖	施工现 场	植 被 破 坏	破坏植被	
10	生产作业的各环节	施工现 场 办公区	生 产 水、电 消耗	资源浪费	

序号	产品/活动/服务	地点	环境因素	环境影响	控制计划
11	办公区的各种管理活动			资源浪费	

7.2 建设绿色铁路

青藏高原是中国乃至世界的重要气候调节器，也是东亚与南亚地区的“江河源”和“生态源”，生态系统极其脆弱。

中国铁建承担了青藏铁路70%以上的建设任务，包括海拔4900米以上的全部工程。在运用世界先进技术建造现代高原铁路的同时，更加注重环保施工，成功地保护了青藏高原独特、脆弱而敏感的生态环境，建造了具有雪域高原特色的绿色铁路，成为中国铁建绿色施工的一个缩影。

工程扰动土地治理率达到94.6%，水土流失治理度94.1%，拦渣率100%。

2007年，国家环保总局和铁道部组织由上百名国内著名的生态、植物、环境等专家组成的验收组，对青藏铁路进行环评验收，中国铁建的环境保护措施得到了验收组的充分肯定。

2008年1月，中国铁建李金城（青藏铁路总设计师），因此获得中央电视台2007中国经济年度公益人物奖。

● 保护植被

在青藏高原独特的高寒自然环境和生物区系中，分布最广的是高寒草原和高寒草甸。在铁路建设过程中，如果不采取人为辅助措施加快植被的恢复过程，预计在青藏铁路建成15年之内，将会加剧草场退化，影响野生动物繁殖，并造成高原生态景观破碎化等问题。

铁一院联合中科院植物所、中科院西北高原生物所等科研单位共同启动了“青藏高原高寒植被恢复与再造试验研究”。经过总面积近3万平方米的试验，终于取得了阶段性的成果。

--从安多到拉萨，铁路路基边坡种植或移植了宽3米到10米的草皮。

--在唐古拉山以南地段，共移植草皮58万多平方米。

--广泛推广水沟植草工艺，将精心呵护的草皮用于排水沟的保护和绿化，这样的“绿色排水沟”在唐古拉山以南的总长度达到了64公里。

在海拔4000米以上的高寒地区，不但原有的地表环境没有被破坏，就连水流的走向都保持着原来的状态，避免了由于工程施工而导致的生态灾难，中国铁建创造了植被恢复与再造的成功先例。

● 保护冻土

青藏高原上的冻土是一种由海拔高度形成的低纬度地区独特的高原多年连续冻土，是青藏高原

独特生态环境的一部分。冻土一旦被大面积破坏或退化，将直接影响到高原脆弱的生态系统，带来不可估计的严重后果。

在冻土地带的铁路建设中，中国铁建在世界上第一次全面、大规模地运用以片石风冷路堤、热棒等多种不同的冻土工程措施，实现了从设计思想到工程措施的“三大转变”：

- 冻土环境的分析由静态模式转变为考虑未来安全的动态设计理念；
- 冻土工程的处理措施由被动保温的模式转变为主动降温的模式；
- 冻土工程的处理实现了由单一的防治手段向综合处理措施的转变。

冻土地带的成功跨越，有效保护了特殊的地质结构和自然环境。作为世界第三大冻土大国，这些设计理念和工程措施，代表了中国在冻土研究和应用上的世界领先水平。

● 保护藏羚羊

藏羚羊是青藏高原特有的珍稀动物。中国铁建在规模空前的工程施工中，呵护生命，创造了人与自然生物和谐相处的范例。在青藏铁路五年施工中，藏羚羊保持了7.9%的增长率。

为了不使铁路线阻隔藏羚羊的迁徙路线，保护藏羚羊的生活习惯，我们的建设者专门设计了33处野生动物迁徙通道，避免和减轻人为干扰。在藏羚羊迁徙过程中，施工单位主动停止夜间施工，使藏羚羊顺利、安全地通过铁路工地。

● 防治污染

为科学有效地处理好施工产生的废水和废弃物。公司参建企业采取了一系列的严格控制措施，在1142公里的青藏铁路沿线有效地避免了环境污染。

—在现场设置沉淀池，对桥梁施工及混凝土搅拌中产生的泥浆进行分离，分离出的废水用于喷洒场地或道路，固体废渣则运往指定的弃渣场。

—污水经过简易污水池处理后直接用于施工场地洒水降尘。

—生产和生活垃圾进行分类收集并运往指定地点进行集中处理。

—对工程的取土、弃土实施了具体而严格的规定，对取、弃土场的设置不断修改完善。在青藏铁路最初的设计中，共规划了295个取土场和砂石料场，我们经过优化后精简到238处。

7.3 节能减排

能源利用程度是反映企业进步的重要标志。公司所属企业对资源节约实行目标管理，纳入到企业的日常生产管理中，通过科学管理、技术改造和节能措施，有效降低了能源消耗水平，实现了节能减排目标。

● 树立全员节能减排意识。公司通过开展“节能减排宣传周”活动，采取行政、技术、经济等

多种措施，培育全员点滴节能的好风气。员工自觉精打细算，杜绝了工作现场跑、冒、滴、漏现象，减少了不必要的能源浪费。

● **建立了以定额考核为核心的能源管理机制。**从全面计量入手，完善了节能减排监测网络，及时掌握耗能情况、分析用能水平和查找节能潜力，实现了能源管理的标准化，使单位能耗和排放量持续下降。

● **开展了以节能为重点的设备更新和技术改造。**合理配置耗能设备，对新购机械设备进行选型论证，选用高能效低能耗的机械设备。积极开发和推广利于资源节约和循环利用的先进技术，对燃煤锅炉等高能耗机械设备进行技术更新，强制淘汰、报废了一批低功率、高能耗、污染重的机械设备，提高了生产率和能源利用率，减少了污染排放。

2008年，中国铁建共节约能源128万吨标煤，万元营业收入综合能耗（可比价）为0.236吨煤，比2007年下降13%，提前完成了国资委下达的到2009年末万元营业收入综合能耗下降16%的节能减排行业管理目标。

此次中国铁建首次发布2008年度社会责任报告，公布了公司履行社会责任所做的一些工作。我们将认真落实社会责任报告制度，每年定期发布企业社会责任报告。同时我们将完善社会责任沟通方式和对话机制，及时了解和回应利益相关者的意见建议，主动接受利益相关者和社会的监督。中国铁建也将认真学习国内外企业履行社会责任的先进理念和成功经验，找出差距，改进工作，更好地履行社会责任。

附件 2

中国铁建股份有限公司董事会
关于公司内部控制的自我评估报告

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：

（一）规范公司各项经济活动行为，确保公司的经营管理符合国家有关法律、法规和规章制度的相关要求；

（二）建立良好的内部环境，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，确保公司的资产安全、完整；

（三）建立完善的信息与沟通渠道，确保公司财务报告及相关信息真实、完整，公司内外部实现有效的信息沟通；

（四）形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，提高经营效率和效果；

（五）强化风险管理，提高风险管理水平，促进公司实现发展战略。

公司坚持风险导向的原则，贯彻落实财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》的相关规定，建立健全内部控制体系。董事会下设审计与风险管理委员会，负责审查公司的财务监控、内部监控及风险管理制度；与管理层就内部监控系统进行讨论，确保管理层已履行其职责建立有效的内部监控系统；审议公司的风险管理策略和重大风险管理解决方案；审议重大决策、重大事件、重要业务流程的判断标准或判断机制，以及重大风险的评估报告；审议内部审计部门提交的风险管理监督评价审计综合报告等。公司发展规划部为内部控制建立与实施的常设机构，负责组织、指导全面风险管理与企业内控工作；组织各部门、各单位设计制定全面风险管理与内部控制规章制度和办法；组织开展全面风险管理信息系统建设；组织开展风险与内控体系的建立；组织开展风险预控和防范、制定防范风险预案及措施意见；组织编报风险管理报告和内控报告；组织编制内部控制手册等。

本公司建立和实施内部控制制度时，遵循了《企业内部控制基本规范》“内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督”的五要素框架，具体情况阐述如下：

（一）内部环境

1、法人治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会关于上市公司法人治理的相关要求，设立了股东大会、董事会和监事会，董事会下设审计与风险管理委员会、薪酬与考核委员会、战略与投资

委员会和提名委员会，各委员会中独立董事均占多数，并分别担任主席。本公司 4 位独立非执行董事具有完全的独立性，分别具有财务、金融以及基础设施建设方面的背景。

股东大会、董事会、监事会分别按照《公司章程》、相关议事规则和工作细则等行使决策权、执行权和监督权，经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业日常经营管理工作。

2、机构设置及权责分配

公司设立了符合公司业务规模 and 经营管理需要的组织机构，包括董事会秘书局、总裁办公室、发展规划部、人力资源部、科技设计部、经营计划部、工程管理部、安全质量监督部、房地产开发部、资本运营部、财务部、审计监事局、监察局、法律合规部、企业文化部等部门。

公司编制了《职能部门职责手册》，对每个部门的职能、岗位设置和职责进行了明确规定，使全体员工掌握内部机构设置、岗位职责等情况，确保其在授权范围内正确行使职权。

3、内部审计

公司成立了审计监事局，审计监事局在董事会审计与风险管理委员会的监督指导下开展工作。

审计监事局负责对公司及所属企业（单位）财务收支、财务预算、财务决算、资产质量、经营绩效以及建设项目等有关经济活动的真实性、合法性和效益性进行审计监督和评价，协助建立健全反舞弊机制，并对重要审计项目进行后续审计监督，督促检查被审计单位对审计意见的采纳情况及其整改效果等。对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，审计监事局有权直接向董事会、监事会报告。

4、人力资源

公司制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策，制定了《高技能人才管理办法》、《企业负责人经营业绩考核办法》、《外部劳务管理使用办法》、《公开招聘和内部竞争上岗实施办法》等一系列制度和办法，对员工的聘用、培训、辞退与辞职、离岗及薪酬等进行规范管理。

公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，并根据员工的专业、特长和兴趣，对人才实行分类培养，进行岗位技能培训和项目管理的系统培训，以优化人才结构。

5、企业文化

公司的核心价值理念是“诚信、创新永恒，精品、人品同在”，公司的最高价值取向是造就对人类和自然充满关怀的建筑艺术品和高素质的员工队伍，精品人品二位一体，缺一不可，使建筑产品人格化。

公司制定了《员工行为守则》规范员工行为，并通过加强项目文化建设，坚定不移地推进企业标识、企业价值观、企业精神、企业歌曲“四个统一”，使公司的企业文化建设有序开展。公司还

重视员工的法制教育，并建立了法律顾问制度和重大法律纠纷案件备案制度。同时，公司还从安全文化、质量文化、品牌建设等不同侧面入手，强化工程公司文化建设、提升企业核心竞争力。

（二）风险评估

公司聘请了专业的风险管理机构协助开展风险管理工作，根据设定的控制目标，结合不同发展阶段和业务拓展情况，组织各相关职能部门从战略、财务、市场、运营和法律五个方面进行了内外风险信息的收集和相关案例的整理；在此基础上，通过风险辨识、分析和评价，形成了公司的风险数据库和风险地图；同时，针对重大风险，公司确定了相应的风险偏好和风险承受度，并采取各种风险应对策略，以使风险能够控制在公司的可承受范围内。

（三）控制活动

公司对各项业务活动运用不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。针对重大风险和突发事件，公司建立了重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确了相关责任人员和规范的处置程序，以便重大风险和突发事件得到及时妥善处理。

公司对重大业务活动的控制情况具体阐述如下：

1、工程项目及安全质量监督管理：公司制定了《工程项目管理暂行办法》、《规范和强化工程项目管理流程、要素控制及落实经济责任制的指导意见》、《安全技术管理办法》、《安全生产责任制》、《工程质量管理办法》等制度，着力推进项目制度化、标准化、流程化管理，实施安全生产责任管理。同时，针对重难点工程多、潜在风险大的特点，公司加强工程协调，组织专家赴现场帮扶指导，定期召开施工生产分析会，适时召开“施工生产推进会”、“地下工程现场会”及“安全质量现场会”等，及时剖析施工生产存在的突出问题，研究应对措施。

2、研发管理：公司制定了《科技研发项目计划管理办法》、《科技成果管理办法》、《科学技术奖励办法》等制度，对研发课题立项、考核和经费使用以及研发的全过程进行规范，注重研发成果知识产权的保护。公司通过引进、消化、吸收再创新和技术交流，系统掌握了铁路客运专线路基、桥梁、隧道、“四电”集成和大型站房的设计、施工技术及 CRTS II 型板式无砟轨道、双块式无砟轨道的制造安装等关键技术和工艺，主持并参与制订、修订了铁路客运专线有关技术标准。

3、采购管理：公司制定了《招投标管理办法》、《物资材料、设备采购和外部劳务录用三项招标制度》等制度规范采购业务操作，提升采购的效率、透明度以及采购成本和质量的合理性，在公平公正、充分竞争的基础上择优选择供应商，与评价为优的供应商建立了长期、紧密、稳定的合作关系。

4、资金管理：公司制定了包括《资金集中管理暂行办法》、《资金结算中心调剂管理办法》等在内的资金管理制度，明确公司资金管理的要求和控制流程。公司采用全面预算管理，以现金流为控制核心，覆盖各个业务环节，实现对生产经营活动的过程控制。

5、资产管理：公司制定了《动力设备管理暂行规定》、《固定资产管理及会计核算暂行规定》、《账销案存资产管理制度》等一系列的资产管理制度，以规范资产的管理，限制未经授权的人员对财产的直接接触，并采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以保护财产的安全完整。

6、重大投资：公司制定了《对外投资管理制度》和《关于进一步规范企业投资若干问题的指导意见》等投资管理制度，对重大投资的审批权限和相应的审议程序进行了相关规定，避免出现重大投资失误。

7、关联交易：公司制定了《关联交易决策制度》，对关联交易的原则、关联人和关联关系以及关联交易的决策程序、信息披露等作了规定，使关联交易的实际操作有章可循，防范违规行为，保护投资者的合法权益。

8、募集资金使用：公司制定了《募集资金管理办法》，规定了募集资金使用审批程序和管理流程，并按照制度存储、管理募集资金，保证募集资金按照公司股东大会批准的募集资金使用计划使用。

9、对外担保：公司制定了《对外担保管理制度》，规范公司对外担保行为，明确了对外担保的基本原则、审批程序、信息披露等。

10、信息披露：公司通过分级审批控制保证各类信息以适当的方式及时、准确、完整地向外部信息使用者传递。公司董事会秘书局设专人负责回答投资者所提的各种关于公司的问题，同时通过公司外部网络中的投资者关系栏目及时公布相关信息。

11、对子公司的管理：公司根据内部控制制度的相关规定，督导各控股子公司建立起相应的经营计划、风险管理程序，要求各控股子公司建立重大事项报告制度和审议程序，并定期取得和分析各控股子公司的月度报告等。

（四）信息与沟通

公司建立了定期与不定期的业务与管理月报、专项报告、例会等沟通方式，并通过内部刊物、网络媒体以及有关监管部门等渠道，全面及时了解内外部信息。公司已经制定出包括《投资者关系工作制度》、《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、举报投诉制度等在内的各项制度，以规范公司的信息传递秩序。

公司不断运用信息技术提高经营效率和效果, 设置了信息处作为信息化工作的执行及管理机构, 负责组织公司各类信息系统的开发与维护等。公司在财务方面建立了“财务集中管理系统(核算子系统)”、“资金集中管理系统(资金子系统)”和“网络报表系统(网络报表决策分析子系统)”三大会计信息系统; 在经营方面开发了设备管理信息系统、经营信息管理系统等; 在行政办公方面, 公司建立了网站管理、邮件系统等。

(五) 内部监督

公司已经逐步建立起监督检查体系。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督; 审计与风险管理委员会代表董事会行使对管理层的内控制度的制定和执行情况的监督检查职能; 审计监事局负责研究提出内部控制监督评价体系, 制定监督评价相关制度, 开展监督与评价, 对监督过程中发现的内部控制缺陷, 及时向审计与风险管理委员会报告, 并跟踪整改。

本公司董事会对本年度上述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, 本公司现行的内部控制制度较为完善、合理及有效, 能够适应公司管理的要求和公司发展的需求。随着公司不断发展的需要, 公司的内控制度还将进一步健全完善, 并将在实际中得以有效执行和实施。

由于内部控制存在固有的局限性, 故仅能对达到控制目标提供合理保证; 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。

本报告已于 2009 年 04 月 28 日经公司 2009 年度第十七次董事会审议通过, 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。

本公司未聘请会计师事务所对公司本年度的内部控制情况进行核实评价。

中国铁建股份有限公司董事会

2009 年 04 月 28 日