

---

北京市嘉源律师事务所  
关于中国中铁股份有限公司发行股份购买资产的  
补充法律意见书（二）

---



嘉源律师事务所  
JIA YUAN LAW OFFICES

西城区复兴门内大街 158 号远洋大厦 4 楼  
中国·北京

二〇一九年四月

致：中国中铁股份有限公司

**北京市嘉源律师事务所**  
**关于中国中铁股份有限公司发行股份购买资产的**  
**补充法律意见书（二）**

嘉源(2019)-02-045

敬启者：

根据中国中铁的委托，本所担任中国中铁本次重组的特聘专项法律顾问。本所已于2018年10月16日就本次重组出具了嘉源(2018)-02-072号《北京市嘉源律师事务所关于中国中铁股份有限公司发行股份购买资产的法律意见书》（以下简称“原法律意见书”）、于2018年12月9日出具了嘉源(2018)-02-088号《北京市嘉源律师事务所关于中国中铁股份有限公司发行股份购买资产的补充法律意见书（一）》（以下简称“补充法律意见书（一）”）。根据中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》[182019]号（以下简称“《反馈意见》”）的要求并为使本所出具的法律意见书能够反映本次重组的最新进展，本所律师就《反馈意见》的相关事项及补充法律意见书（一）出具之日至本补充法律意见书出具之日（以下简称“特定期间”）的相关法律事项的变化情况进行补充核查并出具补充法律意见（以下简称“本补充法律意见书”）。

本补充法律意见书中所使用的术语、名称、缩略语，除特别说明者外，与其在原法律意见书中的含义相同。本所律师在原法律意见书中所作的各项声明，适用于本补充法律意见书。

基于上述内容，本所现出具补充法律意见如下：

## 第一部分 证监会反馈意见回复

反馈意见 1. 申请文件显示, 1)标的资产中铁二局集团有限公司(以下简称中铁二局)、中铁三局集团有限公司(以下简称中铁三局)、中铁五局集团有限公司(以下简称中铁五局)、中铁八局集团有限公司(以下简称中铁八局)原为上市公司全资子公司。2018年6月, 中国国新控股有限责任公司(以下简称中国国新)等本次交易对方通过现金增资及债转股方式取得标的资产相应股份。本次交易完成后, 标的资产将重新成为上市公司全资子公司。2)根据2018年6月13日签署的债转股协议, 中国长城资产管理股份有限公司(以下简称中国长城)、中国东方资产管理股份有限公司和中国信达资产管理股份有限公司合计以450,000万元债权对中铁二局、中铁三局、中铁五局和中铁八局实施增资, 其中20,000万元为商业银行贷款债权, 其余430,000万元为商业银行委托贷款债权。请你公司: 1)补充披露交易对方在本次交易前现金增资标的资产的原因、与债转股的关系。2)补充披露标的资产前述转股债务的具体情况, 包括但不限于: 债务形成时间、负债原因、债务金额、担保或代偿安排、债务偿付及追索情况以及标的资产累积已支付利息及对标的资产当年财务费用的影响。3)补充披露上述委托贷款具体委托方, 委托贷款债权人是否均为商业银行, 如否, 请说明以非银行债权对标的资产增资是否符合《关于积极稳妥降低企业杠杆率的意见》要求, 相关交易对方是否具有市场化债转股实施资质。4)量化分析并补充披露本次交易是否有利于提高上市公司资产质量、降低资产负债率、改善财务状况和偿债能力, 并结合上述情况说明本次交易必要性。请独立财务顾问、会计师和律师核查并发表明确意见。

答复:

### 一、交易对方在本次交易前现金增资标的资产的原因、与债转股的关系。

《关于市场化银行债权转股权实施中有关具体政策问题的通知》(发改财金[2018]152号)规定:“允许采用股债结合的综合性方案降低企业杠杆率。各实施机构可根据对象企业降低杠杆率的目标, 设计股债结合、以股为主的综合性降杠杆方案, 并允许有条件、分阶段实现转股。鼓励以收债转股模式开展市场

化债转股，方案中含有以股抵债或发股还债安排的按市场化债转股项目报送信息。”

根据中国中铁的书面确认，为了解决下属重点基建建设企业阶段性发展困难，降低标的公司资产负债率，优化资产负债结构，增强企业竞争力，中国中铁引入市场化债转股的实施机构对标的公司进行现金增资。

根据公司提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，中国中铁市场化债转股整体方案由“子公司债转股”（即交易对方现金增资标的公司偿还贷款和直接收购标的公司债权转为标的公司股权）和“上市公司发行股份购买资产”（即上市公司向交易对方发行股份购买其通过子公司债转股持有的标的公司股权）两部分构成。交易对方现金增资标的公司偿还贷款属于子公司债转股，是中国中铁市场化债转股整体方案的重要组成部分。

根据上述规定，交易对方现金增资标的公司偿还贷款的方式属于方案中含有发股还债安排的市场化债转股整体方案的重要组成部分，符合国家市场化债转股相关政策的要求。

**二、标的资产前述转股债务的具体情况，包括但不限于：债务形成时间、负债原因、债务金额、担保或代偿安排、债务偿付及追索情况以及标的资产累积已支付利息及对标的资产当年财务费用的影响。**

根据标的公司的书面确认，标的资产前述转股债务均为满足标的公司日常经营需要的正常类贷款，标的公司根据整体资金安排滚动新增贷款，满足业务需求。

#### （一）标的公司层面转股债务

根据标的公司提供的资料并经本所经办律师核查，标的公司转股债务的具体情况如下：

##### 1、中铁二局

中铁二局本次转股债务合计 10 亿元，该等债务具体情况如下：

单位：万元

序号	贷款机构	贷款金额	形成时间	实际偿还时间	累计已支付利息	占2018年度财务费用比例	贷款利率	担保或代偿安排	债务偿付及追索情况	负债原因
1	浙商银行北京分行	50,000	2018.05.18	2018.06.26	235.63	0.31%	4.35%	不适用	已正常偿付	用于偿还银行借款
2	浙商银行北京分行	50,000	2018.05.18	2018.06.26	235.63	0.31%	4.35%	不适用	已正常偿付	用于偿还银行借款

## 2、中铁三局

中铁三局本次转股债务合计 16 亿元，该等债务具体情况如下：

单位：万元

序号	贷款机构	贷款金额	形成时间	实际偿还时间	累计已支付利息	占2018年度财务费用比例	贷款利率	担保或代偿安排	债务偿付及追索情况	负债原因
1	浙商银行北京分行	70,000	2018.05.18	2018.06.26	329.88	1.45%	4.35%	不适用	已正常偿付	用于偿还银行借款
2	浙商银行北京分行	20,000	2018.05.18	2018.06.26	94.25	0.42%	4.35%	不适用	已正常偿付	用于偿还银行借款
3	浙商银行北京分行	50,000	2018.05.23	2018.06.26	205.42	0.90%	4.35%	不适用	已正常偿付	用于偿还银行借款
4	浙商银行北京分行	20,000	2018.05.23	2018.06.26	82.17	0.36%	4.35%	中国中铁提供存单质押担保	已正常偿付	用于偿还银行借款

## 3、中铁五局

中铁五局本次转股债务合计 7 亿元，该等债务具体情况如下：

单位：万元

序号	贷款机构	贷款金额	形成时间	实际偿还时间	累计已支付利息	占2018年度财务费用比例	贷款利率	担保或代偿安排	债务偿付及追索情况	负债原因
1	上海银行北京分行	70,000	2018.05.21	2018.06.26	304.05	0.70%	4.35%	不适用	已正常偿付	用于偿还银行借款

#### 4、中铁八局

中铁八局本次转股债务合计 12 亿元，该等债务具体情况如下：

单位：万元

序号	贷款机构	贷款金额	形成时间	实际偿还时间	累计已支付利息	占 2018 年度财务费用比例	贷款利率	担保或代偿安排	债务偿付及追索情况	负债原因
1	浙商银行北京分行	60,000	2018.05.16	2018.06.26	297.25	1.31%	4.35%	不适用	已正常偿付	用于偿还银行借款
2	浙商银行北京分行	60,000	2018.05.21	2018.06.26	261.00	1.15%	4.35%	不适用	已正常偿付	用于偿还银行借款

#### (二) 上市公司层面偿还债务

根据本次交易方案，中国长城、中国东方以及中国信达合计收购标的公司转股债务对应的债权 45 亿元，其中 2 亿元为标的公司的商业银行贷款债权，43 亿元为中国中铁对标的公司的委托贷款债权。中国中铁取得上述 43 亿元标的公司转股债务的债权收购款项后，全部用于偿还外部金融机构贷款，偿还的具体情况如下：

单位：万元

序号	贷款机构	贷款金额	形成时间	实际偿还时间	累计已支付利息	占 2018 年度财务费用比例	贷款利率
1	农业银行总行营业部	50,000	2017.08.09	2018.08.09	2,205.21	0.32%	4.35%
2	农业银行总行营业部	100,000	2017.08.25	2018.08.16	4,301.67	0.62%	4.35%
3	招商银行世纪城支行	13,000	2017.08.31	2018.08.22	559.22	0.08%	4.35%
4	招商银行世纪城支行	267,000	2018.05.11	2018.07.19	2,337.42	0.34%	4.5675%

三、上述委托贷款具体委托方，委托贷款债权人是否均为商业银行，如否，请说明以非银行债权对标的资产增资是否符合《关于积极稳妥降低企业杠杆率的意见》要求，相关交易对方是否具有市场化债转股实施资质。

### （一）委托贷款具体情况

根据标的公司提供的资料并经本所经办律师核查，中国长城、中国东方和中国信达本次分别以 25 亿元、15 亿元和 5 亿元债权对标的公司实施市场化债转股，上述债权共计 45 亿元，其中 43 亿元为中国长城、中国东方和中国信达从浙商银行或上海银行（以下简称“委贷银行”）收购的委托贷款债权，债务人为各标的公司，委托贷款债权人均为中国中铁，具体情况如下：

单位：万元

序号	交易对方	委贷银行	中铁二局	中铁三局	中铁五局	中铁八局	合计
1	中国长城	浙商银行	100,000	90,000	-	60,000	250,000
2	中国东方	上海银行	-	-	70,000	-	70,000
3	中国东方	浙商银行	-	-	-	60,000	60,000
4	中国信达	浙商银行	-	50,000	-	-	50,000
合计			<b>100,000</b>	<b>140,000</b>	<b>70,000</b>	<b>120,000</b>	<b>430,000</b>

（二）交易对方以债权对标的公司增资符合《关于积极稳妥降低企业杠杆率的意见》的要求

根据国务院发布的《关于积极稳妥降低企业杠杆率的意见》及其附件《关于市场化银行债权转股权的指导意见》（国发〔2016〕54 号）和发改委作为牵头部委发布的《关于市场化银行债权转股权实施中有关具体政策问题的通知》（发改财金〔2018〕152 号）的相关规定，市场化债转股的转股债权范围以银行对企业发放贷款形成的债权为主，适当考虑其他类型债权，包括但不限于财务公司贷款债权、委托贷款债权、融资租赁债权、经营性债权等。中国长城、中国东方和中国信达以收购商业银行对标的公司的委托贷款债权用于实施市场化债转股，符合国家市场化债转股相关政策的要求。

根据公司提供的资料并经本所经办律师核查，中国长城、中国东方和中国信达用于向标的公司出资的债权包括中国中铁委托贷款债权和标的公司商业银行债权，截至本补充法律意见书出具之日，中国中铁已将转让所得的 43 亿元全部用于偿还外部商业银行贷款。因此，从上市公司整体来看，中国长城、中国东方和中国信达向标的公司增资的资产最终来源于商业银行的金融机构贷款债

权，符合国家市场化债转股相关政策的要求。

### （三）相关交易对方具有市场化债转股实施资质

根据《关于积极稳妥降低企业杠杆率的意见》及其附件《关于市场化银行债权转股权的指导意见》（国发〔2016〕54号）规定，除国家另有规定外，银行不得直接将债权转为股权。银行将债权转为股权，应通过向实施机构转让债权、由实施机构将债权转为对象企业股权的方式实现。鼓励金融资产管理公司、保险资产管理机构、国有资本投资运营公司等多种类型实施机构参与开展市场化债转股；支持银行充分利用现有符合条件的所属机构，或允许申请设立符合规定的新机构开展市场化债转股；鼓励实施机构引入社会资本，发展混合所有制，增强资本实力。鼓励各类实施机构公开、公平、公正竞争开展市场化债转股，支持各类实施机构之间以及实施机构与私募股权投资基金等股权投资机构之间开展合作。

根据交易对方提供的资料并经本所经办律师核查，中国中铁本次交易共 9 名交易对方，其中中国长城、中国东方、中国信达属于金融资产管理公司；中国国新、结构调整基金属于国有资本投资运营公司；中银资产、工银投资、交银投资、穗达投资属于银行开展市场化债转股的专设机构或者其控制的机构，均符合上述规定，相关交易对方具有市场化债转股实施资质。

## 四、量化分析并补充披露本次交易是否有利于提高上市公司资产质量、降低资产负债率、改善财务状况和偿债能力，并结合上述情况说明本次交易必要性。

（一）本次交易有利于提高上市公司资产质量、降低资产负债率、改善财务状况和偿债能力

根据备考合并财务报表，假设公司本次交易以及 2018 年 6 月完成的交易对方对标的公司的增资已于 2017 年 1 月 1 日完成，即交易对方除中国长城、中国东方及中国信达外，已于 2017 年 1 月 1 日完成以现金方式对中铁二局、中铁三局、中铁五局及中铁八局的增资，增资金额总计人民币 709,660 万元，增资金分别用于偿还于 2017 年 1 月 1 日标的公司已存在的借款以及 2017 年度、2018



年上半年新增的借款；中国长城、中国东方及中国信达于 2018 年 5 月收购的对标的公司的债权已于 2017 年 1 月 1 日存在，且以债转股方式完成对中铁二局、中铁三局、中铁五局及中铁八局的增资，增资金额为人民币 450,000 万元，其中，收购的对标的公司的债权人民币 430,000 万元来自于中国中铁对标的公司的委托贷款债权，中国中铁取得债权转让款后用于偿还于 2017 年 1 月 1 日已存在的借款以及 2017 年度、2018 年上半年新增的借款；同时假设，中国中铁向上述交易对方非公开发行股份购买其所持有的中铁二局、中铁三局、中铁五局以及中铁八局股权已取得国务院国资委及股东大会的批准，并获得了中国证监会的核准。

假设本次交易已于 2017 年 1 月 1 日完成，上市公司的财务状况在交易完成前后的变化情况如下：

单位：万元

项目	2017 年 12 月 31 日		
	交易前	交易后	变动
资产总计	84,408,353	84,858,501	450,148
负债总计	67,436,391	66,715,294	-721,097
归属于母公司股东权益	15,538,062	16,709,307	1,171,245
资产负债率	79.89%	78.62%	降低 1.27 个百分点
项目	2018 年 12 月 31 日		
资产总计	94,267,610	94,304,934	37,324
负债总计	72,053,207	72,060,170	6,963
归属于母公司股东权益	19,178,233	20,182,693	1,004,460
资产负债率	76.43%	76.41%	降低 0.02 个百分点

根据上述测算，截至 2017 年 12 月 31 日，上市公司交易前资产负债率为 79.89%，交易完成后资产负债率为 78.62%，降低 1.27 个百分点；截至 2018 年 12 月 31 日，上市公司交易前资产负债率为 76.43%，交易完成后资产负债率为 76.41%，降低 0.02 个百分点，本次交易有利于降低上市公司资产负债率。

根据公司提供的资料及本次交易方案，本次交易中市场化债转股规模为 115.966 亿元，实施完成后降低了中国中铁有息负债规模，有利于减轻上市公司财务负担，优化债务结构，改善上市公司财务状况和偿债能力。

## （二）本次交易的必要性

### 1、有效降低企业负债率

根据中国中铁的书面确认，通过实施市场化债转股，可以有效降低中国中铁和下属企业的债务水平和资产负债率，减轻企业财务负担；将在一定程度上发挥降杠杆的示范效应，落实中央深改会提出的“高负债国企资产负债率尽快回归合理水平”的要求。

### 2、增强竞争力和持续经营能力

根据中国中铁提供的资料及书面确认，通过实施市场化债转股，中国中铁资产负债结构将得到优化，竞争力和持续经营能力将得到增强。

### 3、提升上市公司利润水平，保障全体股东利益

根据中国中铁提供的资料及书面确认，通过实施市场化债转股标的公司资产负债结构的调整和减轻财务负担效用体现，有助于提升归属于上市公司股东的净利润水平，有利于保障上市公司和上市公司全体股东的利益。

### 4、推进混合所有制改革

根据本次交易方案，通过本次市场化债转股，中国国新、中国长城、中国东方、结构调整基金、穗达投资、中银资产、中国信达、工银投资和交银投资等九家投资者将成为中国中铁股东，将进一步优化、改善中国中铁的股东多元化结构，推进中国中铁混合所有制改革；上述机构将根据《公司法》、公司章程等规定发挥股东作用、参与企业公司治理，将促进中国中铁持续完善公司治理结构和公司治理机制。

### 5、为投资者提供市场化退出渠道

根据本次交易方案，通过本次市场化债转股，九名投资者最终成为上市公司股东，在锁定期满后可依法合规减持，为其提供了债转股市场化退出渠道，符合 54 号文关于“采取多种市场化方式实现股权退出，债转股企业为非上市公司的，鼓励利用并购、全国中小企业股份转让系统挂牌、区域性股权市场交易、证券交易所上市等渠道实现转让退出”的要求。

综上，本所认为：

1、交易对方在本次交易前现金增资标的公司属于子公司债转股，是中国中铁市场化债转股整体方案的重要组成部分，符合国家市场化债转股相关政策的要求；

2、上市公司已经补充披露前述转股债务的具体情况，转股的委托贷款债权从上市公司整体来看属于银行业金融机构债权，中国长城、中国东方和中国信达以收购的委托贷款用于实施市场化债转股，符合国家市场化债转股相关政策的要求，相关交易对方具有市场化债转股实施资质；

3、通过本次交易，中国中铁将有效降低资产负债率、增强竞争力和持续经营能力、提升上市公司利润水平并保障全体股东利益、推进混合所有制改革以及为投资者提供市场化退出渠道；本次交易有利于提高上市公司资产质量、降低资产负债率、改善财务状况和偿债能力。

反馈意见 2. 申请文件显示，上市公司因本次交易于 2018 年 5 月 7 日起停牌。标的资产控股股东中国中铁在上市公司停牌前六个月内分别向标的资产现金增资。请你公司补充披露：1)中国中铁在上市公司停牌前现金增资标的资产的原因，所需资金来源，现金增资是否已按期足额缴纳，如否，未实缴出资原因，有无不能按期足额缴纳的风险。2)中国中铁现金增资与标的资产其他股东实施债转股的关系。请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

答复：

一、中国中铁在上市公司停牌前现金增资标的资产的原因，所需资金来源，现金增资是否已按期足额缴纳，如否，未实缴出资原因，有无不能按期足额缴纳的风险。

（一）中国中铁在上市公司停牌前现金增资标的资产的原因

1、行业特性导致标的公司资金需求量大、资产负债率高

根据中国中铁的书面确认，中铁二局、中铁三局、中铁五局及中铁八局均系中国中铁下属重要子公司，主营业务均为基础设施建设，所在行业为基建行业，由于基建建设行业普遍存在整体利润率较低、资金回收周期长、工程项目

结算延迟等特点，同时受外部环境影响，近几年人工成本高涨、企业资本金投入加大，行业资产负债率长期保持在较高水平。根据公开信息，大型基建建设央企的整体资产负债率近 80%，具体情况如下：

证券代码	证券简称	2015 年末资产负债率	2016 年末资产负债率	2017 年末资产负债率	2018 年末资产负债率
601390.SH	中国中铁	80.47%	80.23%	79.89%	76.44%
601186.SH	中国铁建	81.49%	80.42%	78.26%	77.41%
601668.SH	中国建筑	77.79%	79.09%	77.97%	76.94%
601800.SH	中国交建	76.81%	76.67%	75.78%	75.05%
601669.SH	中国电建	82.79%	82.86%	79.38%	尚未披露
平均值		79.87%	79.85%	78.26%	76.46%

根据标的公司的书面确认，标的公司长期承担基础设施建设重任，有关项目前期政府资金投入少、自有资金投入比例相对较高，使得标的公司资金需求量大，资产负债率较高；同时，自 2016 年年底开始，国内主要基建原材料价格不同幅度的上升，标的公司项目施工成本提高，为保证工程质量，标的公司需进行持续的施工设备更新改造投入，资金需求量大。根据标的公司审计报告，标的公司的资产负债率情况如下：

单位：万元

标的公司	2017 年 12 月 31 日		
	总资产	总负债	资产负债率
中铁二局	5,832,948.72	4,951,006.64	84.88%
中铁三局	3,549,426.04	3,012,635.05	84.88%
中铁五局	4,293,512.64	3,647,771.53	84.96%
中铁八局	3,471,437.01	2,948,048.11	84.92%

## 2、投资 PPP 项目对企业资产负债率有严格要求

根据国务院国资委于 2017 年 11 月 17 日颁布的《关于加强中央企业 PPP 业务风险管控的通知》（国资发财管[2017]192 号），资产负债率高于 85% 或近 2 年连续亏损的子企业不得单独投资 PPP 项目。根据中国中铁的书面确认，目前我国交通基础设施建设行业中部分项目如城市轨道交通项目等多采用 PPP 模式实施，标的公司需通过增加资本金的方式降低资产负债率，以符合 PPP 项目对企业资产负债率的要求。

## 3、标的公司发展前景良好

根据中国中铁的书面确认，中铁二局、中铁三局、中铁五局、中铁八局系中国中铁下属重要子公司，也是我国重要的基础设施建设施工企业；其中，中铁二局拥有建筑工程施工总承包、公路工程施工总承包、铁路工程施工总承包、市政公用工程施工总承包特级资质，其工程施工已覆盖铁路、公路、城轨、市政、房建等基础设施建设的重要领域；中铁三局近年来不断优化机械设备装备结构，重点突出大型专用设备的装备，大型机械装备实力稳定增长，荣获各类科学技术奖；中铁五局人才储备丰富，企业综合实力强，在行业内具有较为突出的品牌优势及管理优势，先后获得国家科技进步奖、省部级科技进步奖、鲁班奖、国家优质工程奖等多项奖项；中铁八局参与创立中国高铁建设标准体系，主编或参编了多项高速铁路建设技术标准规范，产业结构较为完善，在高速公路、城市轨道交通、长大隧道、高等级公路、高层建筑、新型桥梁等方面居行业领先地位。中国中铁基于标的公司的实际发展需要及对标的公司未来发展前景的看好，向标的公司进行增资，以满足其承接工程及自身发展的资金需求。

综上所述，标的公司控股股东中国中铁在上市公司停牌前六个月内分别向标的公司现金增资系为满足标的公司实际经营资金需求及降低资产负债率，此外，根据中国中铁提供的资料并经本所经办律师核查，在上市公司停牌前六个月，中国中铁还向中铁一局集团有限公司、中铁六局集团有限公司、中铁七局集团有限公司等下属公司进行了增资。

（二）中国中铁现金增资标的资产所需资金来源，现金增资是否已按期足额缴纳，如否，未实缴出资原因，有无不能按期足额缴纳的风险。

#### 1、中铁二局

2017年12月29日，中铁二局的股东中国中铁作出决定，同意中铁二局新增注册资本170,000万元，均由中国中铁以货币方式缴纳，本次增资完成后中铁二局注册资本增加至470,000万元。

2018年3月27日，四川中联会计师事务所有限公司出具编号为川中联合会验字[2018]5号的《验资报告》，证明截至2017年12月29日，中铁二局收到股东中国中铁认缴的新增注册资本人民币170,000万元，全部为货币出资。根据中国中铁的书面确认，该等现金出资为中国中铁自有资金。

## 2、中铁三局

### (1) 2017 年 11 月增资至 300,000 万元

2017 年 11 月 3 日，中铁三局的股东中国中铁作出决定，同意中铁三局新增注册资本 45,378.99 万元，新增注册资本均由中国中铁以货币及资本公积转增实收资本方式缴纳，本次增资完成后，中铁三局注册资本增加至 300,000 万元。

根据中铁财务有限责任公司出具的《内部转账通知单》及转账凭证，截至 2017 年 12 月 29 日，中铁三局已收到中国中铁本次缴纳的新增注册资本。根据中国中铁的书面确认，该等现金出资为中国中铁自有资金。

### (2) 2018 年 3 月增资至 350,000 万元

2018 年 1 月 30 日，中铁三局的股东中国中铁作出股东决定，同意中铁三局新增注册资本 50,000 万元，新增注册资本全部均由中国中铁以货币方式缴纳，本次增资完成后，中铁三局注册资本增加至 350,000 万元。

根据中铁财务有限责任公司出具的《内部转账通知单》，截至 2017 年 12 月 29 日，中铁三局已收到中国中铁本次缴纳的新增注册资本。根据中国中铁的书面确认，该等现金出资为中国中铁自有资金。

## 3、中铁五局

### (1) 2018 年 1 月增资至 300,000 万元

2017 年 9 月 25 日，中铁五局的股东中国中铁作出决定，同意中铁五局新增注册资本 70,541.31 万元，新增注册资本均由中国中铁以资本公积转增注册资本方式缴纳，本次增资完成后，中铁五局的注册资本增加至人民币 300,000 万元。

根据中铁五局提供的转账凭证，截至 2017 年 12 月 19 日，中铁五局已收到中国中铁的新增注册资本 70,541.31 万元，全部以资本公积转增实收资本。

### (2) 2018 年 4 月增资至 410,000 万元

2017 年 12 月 29 日，中铁五局的股东中国中铁作出决定，同意中铁五局新增注册资本 110,000 万元，新增注册资本均由中国中铁以现金方式缴纳，本次

增资完成后，中铁五局的注册资本增至人民币 410,000 万元。

根据中铁财务有限责任公司出具的《内部转账通知单》，截至 2018 年 6 月 29 日，中铁五局已收到中国中铁本次缴纳的新增注册资本。根据中国中铁的书面确认，该等现金出资为中国中铁自有资金。

#### 4、中铁八局

##### (1) 2017 年 11 月增资至 200,000 万元

2017 年 10 月 30 日，中铁八局的股东中国中铁作出决定，同意中铁八局新增注册资本 26,210.05 万元，新增注册资本由中国中铁以资本公积转增注册资本及货币出资的方式缴纳，本次增资完成后，中铁八局注册资本增加至 200,000 万元。

2017 年 12 月 14 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所出具编号为致同验字（2017）第 510FC0010 号的《验资报告》，证明截至 2017 年 11 月 27 日，中铁八局收到股东中国中铁认缴的新增注册资本人民币 26,210.05 万元，其中货币出资 18,123.215547 万元，由资本公积转增实收资本 8,086.834453 万元。根据中国中铁的书面确认，该等现金出资为中国中铁自有资金。

##### (2) 2018 年 2 月增资至 450,000 万元

2018 年 1 月 23 日，中铁八局的股东中国中铁作出决定，同意中铁八局新增注册资本 250,000 万元，新增注册资本由中国中铁以货币方式缴纳，本次增资完成后，中铁八局注册资本增加至 450,000 万元。

2018 年 2 月 12 日，致同会计师事务所出具编号为致同验字（2018）第 510FC0001 号的《验资报告》，证明截至 2017 年 12 月 29 日，中铁八局收到股东中国中铁认缴的新增注册资本人民币 250,000 万元，出资方式为货币。根据中国中铁的书面确认，该等现金出资为中国中铁自有资金。

综上，中国中铁在上市公司停牌前对标的资产增资的现金增资款项均已足额缴纳，该等资金来源于中国中铁自有资金。

## 二、中国中铁现金增资与标的资产其他股东实施债转股的关系

如上文所述，中国中铁在上市公司停牌前六个月内向标的公司现金增资系为满足标的公司实际经营资金需求及降低资产负债率，中国中铁现金增资与本次实施市场化债转股均为标的公司提供了经营所需资金，达到了降低资产负债率的目的；标的公司其他股东实施债转股是符合国家市场化债转股政策要求、通过实施机构实施的市场化债转股投资行为，中国中铁在停牌六个月前的现金增资与标的公司其他股东参与实施债转股并无关联关系。

综上，本所认为：

标的公司控股股东中国中铁在上市公司停牌前六个月内分别向标的资产现金增资系为满足标的公司实际经营资金需求及降低资产负债率以满足开展业务要求进行的，现金出资均为中国中铁以自有资金出资并已按期足额缴纳；标的公司其他股东参与本次债转股，是符合国家市场化债转股政策要求、通过实施机构实施的市场化债转股投资行为，中国中铁现金增资与标的公司其他股东参与实施债转股并无关联关系。

反馈意见 3. 申请文件显示，1)标的资产及下属子公司自有房屋存在以下瑕疵：一是部分证载权利人非标的资产，二是部分房产尚未获得权属证书，包括正在办理中和暂无法办理的情况。2)租赁使用的房产出租方尚未取得权属证书，部分租赁合同已经到期，承租人继续租赁该等房产，出租人没有提出异议，目前正在办理该等房屋的续租手续。请你公司补充披露：1)房屋产权证的办理进度，如不能如期办毕的应对措施、对本次交易作价、交易进程以及标的资产未来生产经营的影响。2)前述暂无法办理产证房产的用途、面积占比，对标的资产生产经营的影响，有无切实可行的解决措施。3)最新续租进展，是否存在违约或不能续租的风险，对标的资产生产经营的影响。请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

答复：

一、房屋产权证的办理进度，如不能如期办毕的应对措施、对本次交易作价、交易进程以及标的资产未来生产经营的影响

本次交易标的公司拥有的部分房屋正在办理权属证书或尚待办理权属变更



登记手续，具体情况如下：

(一) 房屋产权证的办理进度，不能如期办毕的应对措施

1、中铁二局

(1) 已办理完毕权属变更登记的房屋

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁二局拥有的1处面积为2,892.30平方米的房屋已办理完毕权属变更登记手续，该房产的基本情况如下：

序号	房屋所有权人	证载权利人	物业位置	权属证书编号	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	用途	备注
1	中铁二局集团有限公司	中铁二局集团有限公司	中和国际城金珠二路	藏(2019)拉萨市不动产权第0000303号	2,892.30	办公	变更前的证载权利人为中铁二局股份有限公司西藏分公司

(2) 尚待办理权属变更登记的房屋

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁二局及子公司拥有的81处面积合计为87,274.46平方米的房屋尚待办理权属变更登记手续，该等房产的基本情况及办理进展如下：

序号	房屋所有权人	证载权利人	物业位置	权属证书编号	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	用途	办理进展
1	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	海淀北蜂窝2号中盛大厦	京房权证海股移字第0069131号	1,229.16	综合	已经取得国家机关事务管理局出具的《信息登记函》，待办理完毕税务事项后即可向不动产中心递交资料并办理更名事宜
2	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里403号楼2	京房权证朝字第1252969号	2,537.73	商业	已经取得国家税务总局

			层 201				北京市朝阳区税务局出具的《纳税人减免税备案登记表》，并取得国家机关事务管理局出具的《信息登记函》，待向不动产权中心递交资料并办理更名事宜
3	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里 421 号楼 1 层 101	x 京房权证朝字第 1256550 号	135.95	商业	
4	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里 421 号楼 1 层 102	x 京房权证朝字第 1256600 号	84.58	商业	
5	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里 404 号楼 2 层 038	x 京房权证朝字第 1555631 号	43.13	车位	
6	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里 404 号楼 2 层 039	x 京房权证朝字第 1555636 号	43.13	车位	
7	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里 404 号楼 2 层 040	x 京房权证朝字第 1555641 号	43.13	车位	
8	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里 404 号楼 2 层 041	x 京房权证朝字第 1550226 号	41.40	车位	
9	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里 404 号楼 2 层 042	x 京房权证朝字第 1550231 号	43.13	车位	
10	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里 404 号楼 2 层 043	x 京房权证朝字第 1550238 号	43.13	车位	
11	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里 404 号楼 2 层 044	x 京房权证朝字第 1556522 号	41.40	车位	
12	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里 404 号楼 2 层 045	x 京房权证朝字第 1556538 号	43.13	车位	
13	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里 404 号楼 2 层 046	x 京房权证朝字第 1556546 号	43.13	车位	
14	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里 404 号楼 2 层 047	京 (2015) 朝阳区不动产权第 0027092 号	41.4	车位	
15	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里 404 号楼 2 层 048	京 (2015) 朝阳区不动产权第 0027119 号	43.13	车位	

16	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里404号楼2层049	京(2015)朝阳区不动产权第0027124号	43.13	车位
17	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里404号楼2层050	京(2015)朝阳区不动产权第0027127号	41.4	车位
18	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里404号楼2层051	京(2015)朝阳区不动产权第0027136号	43.13	车位
19	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里404号楼2层052	京(2015)朝阳区不动产权第0023010号	43.13	车位
20	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里404号楼2层053	京(2015)朝阳区不动产权第0023012号	43.13	车位
21	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里404号楼2层054	京(2015)朝阳区不动产权第0023018号	43.13	车位
22	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里404号楼2层055	京(2015)朝阳区不动产权第0023022号	41.4	车位
23	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里404号楼2层056	京(2015)朝阳区不动产权第0023027号	43.13	车位
24	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里404号楼2层057	京(2015)朝阳区不动产权第0038316号	43.13	车位
25	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里404号楼2层058	京(2015)朝阳区不动产权第0038315号	41.4	车位
26	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里404号楼2层059	京(2015)朝阳区不动产权第0038314号	43.13	车位
27	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里404号楼2层060	京(2015)朝阳区不动产权第0038313号	43.13	车位
28	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里404号楼2层061	京(2015)朝阳区不动产权第0038311号	41.4	车位
29	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里404号楼2	京(2016)朝阳区不动产权第	43.13	车位

			层 062	0010083 号		
30	中铁二局工程 有限公司	中铁二局股份 有限公司	朝阳区百子湾 东里 404 号楼 2 层 063	京（2016）朝阳 区不动产权第 0010086 号	43.13	车位
31	中铁二局工程 有限公司	中铁二局股份 有限公司	朝阳区百子湾 东里 404 号楼 2 层 064	京（2016）朝阳 区不动产权第 0010088 号	41.4	车位
32	中铁二局工程 有限公司	中铁二局股份 有限公司	朝阳区百子湾 东里 404 号楼 2 层 065	京（2016）朝阳区 不动产权第 0010089 号	43.13	车位
33	中铁二局工程 有限公司	中铁二局股份 有限公司	朝阳区百子湾 东里 404 号楼 2 层 066	京（2016）朝阳区 不动产权第 0010094 号	43.13	车位
34	中铁二局工程 有限公司	中铁二局股份 有限公司	朝阳区百子湾 东里 404 号楼 2 层 067	京（2015）朝阳区 不动产权第 0032083 号	41.4	车位
35	中铁二局工程 有限公司	中铁二局股份 有限公司	朝阳区百子湾 东里 404 号楼 2 层 068	京（2015）朝阳区 不动产权第 0032089 号	43.13	车位
36	中铁二局工程 有限公司	中铁二局股份 有限公司	朝阳区百子湾 东里 404 号楼 2 层 069	京（2015）朝阳区 不动产权第 0032093 号	43.13	车位
37	中铁二局工程 有限公司	中铁二局股份 有限公司	朝阳区百子湾 东里 404 号楼 2 层 070	京（2015）朝阳区 不动产权第 0032094 号	41.4	车位
38	中铁二局工程 有限公司	中铁二局股份 有限公司	朝阳区百子湾 东里 404 号楼 2 层 071	京（2015）朝阳区 不动产权第 0032095 号	43.13	车位
39	中铁二局工程 有限公司	中铁二局股份 有限公司	朝阳区百子湾 东里 404 号楼 2 层 072	京（2015）朝阳区 不动产权第 0022015 号	43.13	车位
40	中铁二局工程 有限公司	中铁二局股份 有限公司	朝阳区百子湾 东里 404 号楼 2 层 073	京（2015）朝阳区 不动产权第 0022022 号	41.4	车位
41	中铁二局工程 有限公司	中铁二局股份 有限公司	朝阳区百子湾 东里 404 号楼 2 层 074	京（2015）朝阳区 不动产权第 0032098 号	43.13	车位
42	中铁二局工程 有限公司	中铁二局股份 有限公司	朝阳区百子湾 东里 404 号楼 2 层 075	京（2015）朝阳区 不动产权第 0022040 号	42.09	车位

43	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里404号楼2层076	京(2015)朝阳区不动产权第0022048号	40.4	车位	
44	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	朝阳区百子湾东里404号楼2层077	京(2015)朝阳区不动产权第0032099号	42.09	车位	
45	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	西城区广安门外大街305号二区11号楼13层1602	京(2016)西城区不动产权第0023443号	230.42	办公	已经取得国家机关事务管理局出具的《信息登记函》，待办理完毕税务事项后即可向不动产中心递交资料并办理更名事宜
46	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	北京市西城区广安门外大街305号二区11号楼14层1702	京(2016)西城区不动产权第0023453号	230.42	办公	
47	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	西城区广安门外大街305号二区11号楼15层1802	京(2016)西城区不动产权第0023448号	230.42	办公	
48	中铁二局工程有限公司	中铁二局股份有限公司	西城区广安门外大街305号二区11号楼16层1902	京(2016)西城区不动产权第0023438号	230.42	办公	
49	中铁二局第一工程有限公司	中铁二局股份有限公司贵州分公司	南明区四通街5号中铁金鹏大厦	筑房权证南明字第010013485号	5,539.31	办公, 商业, 车库	已向贵阳市南明区税务局递交免税申报资料
50	中铁二局第一工程有限公司	中铁二局集团有限公司	南明区四通街5号中铁金鹏大厦	筑房权证南明字第010107836号	1,881.29	办公	尚未向主管部门提交申请材料
51	中铁二局第一工程有限公司	中铁二局集团有限公司	南明区四通街5号中铁金鹏大厦	筑房权证南明字第010107835号	3,053.40	办公	
52	中铁二局第五工程有限公司	中铁二局集团有限公司	旌阳区孝感镇场镇	德市房权证孝感镇字第00268号	3,674.53	办公用房	
53	中铁二局第五工程有限公司	中铁二局集团有限公司	旌阳区孝感镇场镇	德市房权证孝感镇字第00269号	3,665.48	综合	
54	中铁二局第五工程有限公司	中铁二局集团有限公司	旌阳区孝感镇孝感村五组、联合村六组	德市房权证孝感镇字第00266号	2,221.69	专业用房	

55	中铁二局第五工程有限公司	中铁二局集团有限公司	成都市马家花园路5号	成房权证监证字第1549896号	396.59	办公、车库
56	中铁二局第五工程有限公司	中铁二局集团有限公司	旌阳区涪江西路(孝感镇)	德市房权证孝感镇字第00274号	2,532.94	营业用房、住宅
57	中铁二局集团物资有限公司	中铁二局集团有限公司	嘉润路66号	筑房权证南明字第010108259	2,766.15	仓库
58	中铁二局集团物资有限公司	中铁二局集团有限公司	南明区嘉润路66号1层1号	黔(2016)南明区不动产权第0017062号	1,661.58	仓储
59	中铁二局集团物资有限公司	中铁二局集团有限公司	景润路66号	筑房权证南明字第010108239号	1,998.00	仓库
60	中铁二局集团新运工程有限公司	中铁二局集团有限公司	金牛区长福街1号	成房权证监证字第1549661号	10,885	其他:培训中心
61	中铁二局集团建筑有限公司	中铁二局集团有限公司	金牛区一环路北一段432号	成监证1549697号	5,011	办公、其他:单身宿舍
62	中铁二局集团建筑有限公司	中铁二局集团有限公司	一环路北一段390号	成监证1549667号	3,655	其他:单身宿舍
63	中铁二局集团建筑有限公司	中铁二局集团有限公司	上海市柳营路650弄23号	沪房地闸字(2007)第010392号	89.51	居住
64	中铁二局集团建筑有限公司	中铁二局集团有限公司	上海市柳营路650弄23号	沪房地闸字(2007)第010394号	89.51	居住
65	中铁二局集团建筑有限公司	中铁二局集团有限公司	上海市柳营路650弄23号	沪房地闸字(2007)第010395号	93.55	居住
66	中铁二局集团建筑有限公司	中铁二局集团有限公司	上海市柳营路650弄23号	沪房地闸字(2007)第010396号	93.55	居住
67	中铁二局集团电务工程有限公司	中铁二局集团有限公司	金牛区通锦路9号	成房权证监证字第1549694号	6,908	职工培训中心
68	中铁二局集团电务工程有限公司	中铁二局集团有限公司	金牛区二环路北一段沙湾路272号	成房权证监证字第1549698号	41.6	商业
69	中铁二局集团电务工程有限公司	中铁二局集团有限公司	眉山市东坡区眉象路	眉房权证东坡区字第M-010605173875	552.65	商业、住宅

				号			
70	中铁二局集团电务工程有限公司	中铁二局集团有限公司	孝感镇联合村二组	德市房权证孝感镇字第 00262 号	525.87	仓库	
71	中铁二局集团电务工程有限公司	中铁二局集团有限公司	旌阳区孝感镇联合村二组	德市房权证孝感镇字第 00263 号	398.58	仓库	
72	中铁二局集团电务工程有限公司	中铁二局集团有限公司	眉山市东坡区眉象路	眉房权证东坡区字第 M-010605173874 号	384.83	仓库	
73	中铁二局集团电务工程有限公司	中铁二局集团有限公司	孝感镇联合村二组	德市房权证孝感镇字第 00259 号	3,236.88	办公用房	
74	中铁二局集团电务工程有限公司	中铁二局集团有限公司	眉山市东坡区眉象路	眉房权证东坡区字第 M-010605173876 号	3,541	办公	
75	中铁二局集团电务工程有限公司	中铁二局集团有限公司	旌阳区孝感镇联合村 2 组	德市房权证孝感镇字第 00261 号	1,033.27	车间	
76	中铁二局集团物资有限公司	中铁二局集团有限公司	九龙坡区黄桷坪铁路四村 28 号附 1 号	105 房地证 2007 字第 17263 号	5,142.53	仓库	
77	中铁二局集团物资有限公司	中铁二局集团有限公司	九龙坡区黄桷坪铁路四村 28 号附 1 号	105 房地证 2007 字第 17264 号	835	仓库	
78	中铁二局集团物资有限公司	中铁二局集团有限公司	九龙坡区黄桷坪铁路四村 28 号附 1 号	105 房地证 2007 字第 17266 号	835	仓库	
79	中铁二局集团物资有限公司	中铁二局集团有限公司	九龙坡区黄桷坪铁路四村 28 号附 1 号	105 房地证 2007 字第 17267 号	2,110.11	仓库	
80	中铁二局集团物资有限公司	中铁二局集团有限公司	贵州省贵阳市南明区嘉润路 66 号	筑房权证南明字第 010108235 号	2,669.4	仓库	
81	中铁二局工程有限公司	南昆铁路建设指挥部	昆明市关上关平路 9 号	昆明市房权证官字第 200100047 号	3,141.2	办公	

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，中铁二局将

积极采取措施完善上述房屋的权属证书，截至本补充法律意见书出具之日，中铁二局及其全资、控股子公司拥有的上述房屋不存在产权纠纷或潜在纠纷，也不存在抵押、查封或其他权利受到限制的情形；上述房屋的证载权利人与实际权利人不一致系因历史遗留问题及内部资产重组或变动所致，该等房屋未办理权属变更登记不影响中铁二局及其子公司的实际使用，不会对其生产经营产生重大不利影响。

### (3) 尚待办理权属证书的房屋

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁二局及其子公司共有 4 处建筑面积合计为 14,314.78 平方米的房屋正在办理房屋权属证书，其基本情况及办证进展如下：

序号	实际使用人	物业位置	用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	办理进展
1	中铁二局工程有限公司城通分公司	成都金凤凰大道 中铁产业园	办公楼	3,324.27	已签署《商品房买卖合同》并支付完毕购房款，正在办理权属证书
2	中铁二局第三工程有限公司	成都市金牛区金芙蓉大道 666 号 办公楼 9 号楼 1 单元	办公楼	3,192.10	
3	中铁二局第三工程有限公司	成都市金牛区金芙蓉大道 666 号 办公楼 9 号楼 2 单元	办公楼	2,385.41	
4	中铁二局集团电务工程有限公司	郫县现代工业港 北区港北五路 280 号	厂房、办公、门卫室	5,413.00	已取得建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证、竣工验收备案书、竣工验收报告书等文件，正在办理权属证书。成都市郫都区房产管理局出具《证明》，该项房产系中铁二局集团电务工程有限公司为生产经营需要在其自有土地上依法所建，正在办理产权登记手续，取得权属证书不



序号	实际使用人	物业位置	用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	办理进展
					存在实质性法律障碍

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，中铁二局将积极采取措施完善上述房屋的权属证书，截至本补充法律意见书出具之日，上述尚未取得权属证书的房屋不存在产权纠纷或潜在纠纷，不存在抵押、查封或其他权利受到限制的情况，暂未取得权属证书不影响中铁二局及其子公司的实际使用，不会对其生产经营产生重大不利影响。

## 2、中铁三局

根据中铁三局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁三局及其子公司共有 37 处建筑面积合计为 68,971.40 平方米的房屋，正在办理房屋权属证书，其基本情况及办证进展如下：

序号	实际使用人	物业位置	用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	办理进展
1	中铁三局	山西省太原市新建南路 1 号	办公	67,144.41	已取得投资项目核准、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证、建设工程竣工验收备案表等资料，正在办理房屋权属证书
2	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路 730 号番禺节能科技园内天安青华公寓（员工宿舍 501）	员工住宿	89.48	已签署《房地产买卖合同》并支付完毕购房款，正常办理房屋权属证书过程中
3	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路 730 号番禺节能科技园内天安青华公寓（员工宿舍 507）	员工住宿	48.17	
4	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路 730 号番禺节能科技园内天安青华公寓（员工宿舍 513）	员工住宿	48.17	

序号	实际使用人	物业位置	用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	办理进展
5	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍514)	员工住宿	48.17	
6	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍515)	员工住宿	48.17	
7	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍516)	员工住宿	48.17	
8	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍801)	员工住宿	74.47	
9	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍802)	员工住宿	48.16	
10	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍803)	员工住宿	46.94	
11	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍804)	员工住宿	48.17	
12	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍805)	员工住宿	48.17	

序号	实际使用人	物业位置	用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	办理进展
13	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍806)	员工住宿	48.17	
14	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍807)	员工住宿	48.17	
15	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍808)	员工住宿	48.27	
16	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍809)	员工住宿	48.17	
17	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍810)	员工住宿	48.17	
18	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍811)	员工住宿	48.17	
19	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍812)	员工住宿	48.17	
20	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍813)	员工住宿	48.17	

序号	实际使用人	物业位置	用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	办理进展
21	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍814)	员工住宿	48.17	
22	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍815)	员工住宿	48.17	
23	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍816)	员工住宿	48.17	
24	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍817)	员工住宿	48.17	
25	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍818)	员工住宿	48.17	
26	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍819)	员工住宿	48.17	
27	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍820)	员工住宿	48.17	
28	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍821)	员工住宿	74.47	

序号	实际使用人	物业位置	用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	办理进展
29	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍2001)	员工住宿	48.17	
30	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍2002)	员工住宿	48.17	
31	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍2003)	员工住宿	48.27	
32	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍2004)	员工住宿	48.17	
33	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍2005)	员工住宿	48.17	
34	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍2006)	员工住宿	48.17	
35	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍2007)	员工住宿	48.17	
36	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍2008)	员工住宿	48.17	

序号	实际使用人	物业位置	用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	办理进展
37	中铁三局集团广东建设工程有限公司	广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安青华公寓(员工宿舍2009)	员工住宿	48.17	

根据中铁三局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，中铁三局将积极采取措施完善上述房屋的权属证书，截至本补充法律意见书出具之日，上述尚未取得权属证书的房屋不存在产权纠纷或潜在纠纷，不存在抵押、查封或其他权利受到限制的情况，暂未取得权属证书不影响中铁三局及其子公司的实际使用，不会对其生产经营产生重大不利影响。

### 3、中铁五局

#### (1) 已取得房屋权属证书的房屋

根据中铁五局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁五局拥有的1处面积为20,712.36平方米的无证房屋已取得房屋权属证书，具体情况如下：

序号	房屋所有权人	证载权利人	物业位置	权属证书编号	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	用途	他项权利
1	中铁五局	中铁五局集团有限公司	雨花区韶山北路309号中铁五局集团有限公司办公楼	湘(2019)长沙市不动产权第0021510号	20,712.36	办公	无

#### (2) 尚待办理权属变更登记的房屋

根据中铁五局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁五局及其子公司有1处建筑面积为597平方米的有证房屋，房屋的证载权利人为南昆铁路建设指挥部，尚待办理权属变更登记手续，其基本情况及办理进展如下：

序号	房屋所有权人	证载权利人	物业位置	权属证书编号	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	用途	办理进展
1	中铁五局集团第	南昆铁路建	云南省昆明	昆明市房权	597	办公	尚未向主管

一工程有限责任 公司	设指挥部	市关上关平 路9号	证官字第 200100047号		部门提交申 请材料
---------------	------	--------------	--------------------	--	--------------

根据中铁五局的说明及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁五局集团第一工程有限责任公司拥有的上述房屋不存在产权纠纷或潜在纠纷，也不存在抵押、查封或其他权利受到限制的情形；上述房屋的证载权利人与实际权利人不一致系因历史遗留问题导致，该等房屋未办理权属变更登记不影响中铁五局集团第一工程有限责任公司的实际使用，不会对其生产经营产生重大不利影响。

### (3) 尚待办理权属证书的房屋

根据中铁五局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁五局下属子公司贵阳铁五建房地产开发有限公司有8处建筑面积合计为46,141.55平方米的房屋，正在办理房屋权属证书，其基本情况及办证进展如下：

序号	实际使用人	物业位置	用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	办理进展
1	贵阳市花溪区英语实验学校	花溪区兴隆城市花园内	小学教学楼	6,371.20	根据贵阳市国土资源局经开区不动产登记站出具的《证明》，该等房产为贵阳铁五建房地产开发有限公司在其自有土地上依法建设，正在办理产权登记手续
2	贵阳市花溪区英语实验学校	花溪区兴隆城市花园内	学生食堂	5,552.91	
3	贵阳市花溪区英语实验学校	花溪区兴隆城市花园内	学生宿舍 1#	7,210.79	
4	贵阳市花溪区英语实验学校	花溪区兴隆城市花园内	学生宿舍 2#	6,689.89	
5	贵阳市花溪区英语实验学校	花溪区兴隆城市花园内	学生宿舍 3#	6,689.89	
6	贵阳市花溪区英语实验学校	花溪区兴隆城市花园内	中学教学楼	6,480.15	
7	贵阳市花溪区英语实验学校	花溪区兴隆城市花园内	中学实验楼	4,837.31	
8	贵阳市花溪区英语实验学校	花溪区兴隆城市花园内	行政楼	2,309.41	

注：上述房屋系贵阳铁五建房地产开发有限公司房地产开发项目配套的附属设施，贵阳市花溪区英语实验学校向贵阳铁五建房地产开发有限公司租赁使用该等房产。

根据中铁五局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，中铁五局将

积极采取措施完善上述房屋的权属证书，截至本补充法律意见书出具之日，上述尚未取得权属证书的房屋不存在产权纠纷或潜在纠纷，不存在抵押、查封或其他权利受到限制的情况，该等房屋实际由贵阳市花溪区英语实验学校租赁使用，不属于中铁五局或其子公司的生产经营用房，暂未取得权属证书不会对中铁五局及其子公司的生产经营产生重大不利影响。

#### 4、中铁八局

##### (1) 已办理取得权属证书的房屋

根据中铁八局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，原法律意见书披露的中铁八局集团电务工程有限公司拥有的1处面积为12,061.44平方米的无证房产已办理取得48个房屋权属证书，面积合计为12,061.44平方米，具体情况如下：

序号	房屋所有权人	证载权利人	物业位置	权属证书编号	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	用途	他项权利
1	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街316号1层	川(2018)郫都区不动产权第0097901号	522.53	办公	无
2	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元1层2号	川(2018)郫都区不动产权第0097911号	161.04	办公	无
3	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街314号1层	川(2018)郫都区不动产权第0097902号	167.48	办公	无
4	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元2层1号	川(2018)郫都区不动产权第0097910号	1,030.85	办公	无
5	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层1号	川(2018)郫都区不动产权第0102209号	49.20	办公	无
6	中铁八局集团电务	中铁八局集团电务	犀浦镇金樽三街298号	川(2018)郫都区不动产权第	51.02	办公	无



序号	房屋所有权人	证载权利人	物业位置	权属证书编号	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	用途	他项权利
	工程有限公司	工程有限公司	15栋1单元3层2号	0102208号			
7	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层3号	川(2018)郫都区不动产权第0102207号	48	办公	无
8	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层4号	川(2018)郫都区不动产权第0102206号	49.78	办公	无
9	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层5号	川(2018)郫都区不动产权第0102205号	49.20	办公	无
10	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层6号	川(2018)郫都区不动产权第0102204号	49.25	办公	无
11	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层7号	川(2018)郫都区不动产权第0102203号	46.80	办公	无
12	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层8号	川(2018)郫都区不动产权第0102202号	46.94	办公	无
13	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层9号	川(2018)郫都区不动产权第0102201号	49.20	办公	无
14	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层10号	川(2018)郫都区不动产权第0102200号	48	办公	无
15	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层11号	川(2018)郫都区不动产权第0102199号	48.60	办公	无
16	中铁八局集团电务	中铁八局集团电务	犀浦镇金樽三街298号	川(2018)郫都区不动产权第	47.41	办公	无

序号	房屋所有权人	证载权利人	物业位置	权属证书编号	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	用途	他项权利
	工程有限公司	工程有限公司	15栋1单元3层12号	0102198号			
17	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层13号	川(2018)郫都区不动产权第0102197号	32	商品房	无
18	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层14号	川(2018)郫都区不动产权第0102196号	49.78	办公	无
19	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层15号	川(2018)郫都区不动产权第0102195号	48.60	办公	无
20	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层16号	川(2018)郫都区不动产权第0102194号	49.78	办公	无
21	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层17号	川(2018)郫都区不动产权第0102193号	50.97	办公	无
22	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层18号	川(2018)郫都区不动产权第0102192号	45.04	办公	无
23	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层19号	川(2018)郫都区不动产权第0102189号	47.41	办公	无
24	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层20号	川(2018)郫都区不动产权第0102188号	45.04	办公	无
25	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层21号	川(2018)郫都区不动产权第0102184号	45.04	办公	无
26	中铁八局集团电务	中铁八局集团电务	犀浦镇金樽三街298号	川(2018)郫都区不动产权第	46.23	办公	无

序号	房屋所有人	证载权利人	物业位置	权属证书编号	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	用途	他项权利
	工程有限公司	工程有限公司	15栋1单元3层22号	0102183号			
27	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层23号	川(2018)郫都区不动产权第0102181号	46.23	办公	无
28	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层24号	川(2018)郫都区不动产权第0102180号	46.23	办公	无
29	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元3层25号	川(2018)郫都区不动产权第0102179号	46.23	办公	无
30	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元4层1号	川(2018)郫都区不动产权第0102178号	97.20	办公	无
31	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元4层2号	川(2018)郫都区不动产权第0102177号	100.80	办公	无
32	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元4层3号	川(2018)郫都区不动产权第0102176号	97.20	办公	无
33	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元4层4号	川(2018)郫都区不动产权第0102175号	96.18	办公	无
34	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元4层5号	川(2018)郫都区不动产权第0102174号	96	办公	无
35	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元4层6号	川(2018)郫都区不动产权第0102173号	128.01	办公	无
36	中铁八局集团电务	中铁八局集团电务	犀浦镇金樽三街298号	川(2018)郫都区不动产权第	99.57	办公	无

序号	房屋所有权人	证载权利人	物业位置	权属证书编号	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	用途	他项权利
	工程有限公司	工程有限公司	15栋1单元4层7号	0102172号			
37	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元4层8号	川(2018)郫都区不动产权第0102171号	99.57	办公	无
38	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元4层9号	川(2018)郫都区不动产权第0102170号	92.46	办公	无
39	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元4层10号	川(2018)郫都区不动产权第0102169号	90.07	办公	无
40	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元4层11号	川(2018)郫都区不动产权第0102168号	92.46	办公	无
41	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元4层12号	川(2018)郫都区不动产权第0102160号	92.44	办公	无
42	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元5层1号	川(2018)郫都区不动产权第0097909号	1,181.97	办公	无
43	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元6层1号	川(2018)郫都区不动产权第0097908号	1,181.97	办公	无
44	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元7层1号	川(2018)郫都区不动产权第0097907号	1,181.97	办公	无
45	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元8层1号	川(2018)郫都区不动产权第0097906号	1,181.97	办公	无
46	中铁八局集团电务	中铁八局集团电务	犀浦镇金樽三街298号	川(2018)郫都区不动产权第	1,181.97	办公	无

序号	房屋所有权人	证载权利人	物业位置	权属证书编号	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	用途	他项权利
	工程有限公司	工程有限公司	15栋1单元9层1号	0097905号			
47	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元10层1号	川(2018)郫都区不动产权第0097904号	1,181.97	办公	无
48	中铁八局集团电务工程有限公司	中铁八局集团电务工程有限公司	犀浦镇金樽三街298号15栋1单元11层1号	川(2018)郫都区不动产权第0097903号	723.78	办公	无

(2) 尚待办理权属变更登记的房屋

根据中铁八局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁八局及其子公司拥有6处建筑面积合计为10,407.67平方米的有证房屋，房产的证载权利人与实际权利人不一致，尚待办理权属变更登记手续，其基本情况及办理进展如下：

序号	房屋所有权人	证载权利人	物业位置	权属证书编号	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	用途	办理进展
1	中铁八局集团电务工程有限公司	成都铁路局工程总公司通号公司附属工程队	资阳市和平路94号	资阳房权字第03578号	1,193.90	商业	已在不动产登记中心进行咨询，后续将按照法律法规规定的流程及公司内部计划安排正常推进权属变更登记
2	中铁八局集团电务工程有限公司	成铁通信信号工程公司	人民北路61栋	成都市房产第0070426号	109.03	住宅	公司正在整理办理权属变更登记所需资料
3	中铁八局集团电务工程有限公司	成都铁路局工程总公司通信信号工程公司	站西桥西街32号	成都市房产第0061602号	39.05	住宅	
4	中铁八局集团昆明铁路建设有限公司	昆明铁路局工程总公司第三工程公司	官渡区牛街庄	昆明市房权证官字第9906325号	823.16	住宅	
					752.76		
					752.76		
					1,211.56		
5	中铁八局集团昆明	昆明铁路局工程总公司	官渡区牛街庄	昆明市房权证官字第	919.55	住宅	
					691.25		
					1,383.30		

序号	房屋所有人	证载权利人	物业位置	权属证书编号	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	用途	办理进展
	铁路建设有限公司	第三工程公司		9906326 号	1,011.78 820.60		
6	中铁八局集团昆明铁路建设有限公司	昆明铁路局工程处修配厂	三瓦村	昆明市全民房产所有证 NO0006118	698.97	办公	

根据中铁八局的书面确认并经本所经办律师核查，中铁八局将积极采取措施完善上述房屋的权属证书，中铁八局及其全资、控股子公司拥有的上述房屋不存在产权纠纷或潜在纠纷，也不存在抵押、查封或其他权利受到限制的情形。上述房产的证载权利人与实际权利人不一致系因标的公司内部资产重组、历史遗留问题等原因导致尚未办理权属变更登记手续；该等房屋未办理权属变更登记不影响中铁八局及其子公司的实际使用，不会对其生产经营产生重大不利影响。

### (3) 尚待办理权属证书的房屋

根据中铁八局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁八局及其子公司共有 3 处建筑面积合计为 2,971.47 平方米的房屋正在办理房屋权属证书，其基本情况及办证进展如下：

序号	实际使用人	物业位置	用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	办理进展
1	中铁八局集团电务工程有限公司	金樽三街 316 号	车位	2,856.11	已签署购房合同并支付购房款，正在准备递交权属证书办理资料
2	中铁八局集团第一工程有限公司	九龙坡区朝阳路 3 号	住宅	57.68	系拆迁安置房并支付相关款项，已签署拆迁安置协议，正在办理权属证书
3	中铁八局集团第一工程有限公司	九龙坡区朝阳路 3 号	住宅	57.68	系拆迁安置房并支付相关款项，已签署拆迁安置协议，正在办理权属证书

根据中铁八局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，中铁八局将

积极采取措施完善上述房屋的权属证书，截至本补充法律意见书出具之日，上述尚未取得权属证书的房屋不存在产权纠纷或潜在纠纷，不存在抵押、查封或其他权利受到限制的情况，暂未取得权属证书不影响中铁八局及其子公司的实际使用，不会对中铁八局的生产经营产生重大不利影响。

中国中铁已出具书面说明，将及时跟进标的公司相关房产权属完善的进度，协助并督促标的公司进行权属规范，该等事项不会对标的公司的生产经营产生重大不利影响。

## （二）对本次交易作价、交易进程以及标的资产未来经营的影响

根据本次交易方案，本次交易作价以具有证券、期货相关业务资质的评估机构出具的评估报告载明的、并经国务院国资委备案的评估值为基础，由交易各方协商确定。根据中水致远资产评估有限公司出具的评估报告，上述房屋已纳入本次评估范围，因此本次交易未考虑该等权属瑕疵的影响，对本次交易作价没有影响。

根据本次交易方案和交易各方签署的《股权收购协议》及其补充协议，本次交易标的为标的公司股权，本次交易的实施不以上述房屋办理完毕权属证书为前提，因此上述房屋尚待办理权属证书或权属变更登记的情况不会影响本次交易的交割，对本次交易进程不存在影响。

根据标的公司提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，尚待办理权属证书和办理权属变更登记的房屋大部分用于标的公司办公、住宅等用途，可以在短期内找到替代性用房，部分房屋用于辅业经营或其他非生产经营用途，且不存在产权纠纷或潜在纠纷，不存在抵押、查封或其他权利受到限制的情形，暂未取得权属证书或尚未完成权属变更登记不影响标的公司对该等房产的实际使用，不会对标的公司的生产经营产生重大不利影响。

综上，标的公司拥有的部分房屋尚待办理权属证书或权属变更登记，对本次交易作价和交易进程不存在影响，且不会对标的公司未来经营产生重大不利影响。

## 二、暂无法办理房产证房产的用途、面积占比，对标的资产生产经营的影响，有无切实可行的解决措施

### （一）暂无法办理产权证书房产的用途、面积占比

#### 1、中铁二局

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁二局及其子公司拥有的7处建筑面积合计为3,088.43平方米的房屋暂无法办理房屋权属证书，该7处房产的面积占中铁二局全部自有房产面积的比例为1.28%，具体情况如下：

序号	实际使用人	物业位置	用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )
1	中铁二局集团有限公司	深圳市红荔路香蜜新村10栋22套房	住宅	1,502.70
2	中铁二局集团物资有限公司	金牛区沙湾路63号李林酒店公寓	办公	251.00
3	中铁二局集团物资有限公司	龙溪镇职工宿舍	住宅	252.99
4	中铁二局第五工程有限公司	西藏林芝嘉龙花园B栋A3	办公	237.89
5	中铁二局第五工程有限公司	西藏林芝嘉龙花园B栋B3	办公	298.11
6	成都中铁巴登巴登温泉投资开发有限公司	西岭镇花石村	温泉水厂房	195.30
7	成都中铁巴登巴登温泉投资开发有限公司	花水湾温泉区红石村	自来水厂房	350.44

#### 2、中铁三局

根据中铁三局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁三局不存在暂无法办理产权证书的房产。

#### 3、中铁五局

根据中铁五局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁五局及其子公司拥有的42处建筑面积合计为17,871.24平方米的房屋暂无法办理房屋权属证书，该42处房产的面积占中铁



五局全部自有房产面积的比例为 3.60%，具体情况如下：

序号	实际使用人	物业位置	用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )
1	中铁五局集团有限公司海外分公司	斐济国苏瓦市	斐济-办公楼	704.00
2	中铁五局集团有限公司海外分公司	加纳国阿克拉市	加纳--分公司房屋	700.00
3	中铁五局集团第一工程有限责任公司	长沙市中意一路 646 号	修配厂办公楼	768.00
4	中铁五局集团第一工程有限责任公司	长沙市中意一路 646 号	附属设施 (锅炉房)	227.80
5	中铁五局集团第一工程有限责任公司	长沙市中意一路 646 号	附属设施 (试验楼)	265.00
6	中铁五局集团第一工程有限责任公司	长沙市中意一路 646 号	附属设施 (阅览室)	258.06
7	中铁五局集团第二工程有限责任公司	衡阳市珠晖区龙家坪 45 号	附属设施 (抽水房)	30.00
8	中铁五局集团第二工程有限责任公司	衡阳市珠晖区龙家坪 45 号	附属设施 (锅炉房)	65.00
9	中铁五局集团第四工程有限责任公司	广东韶关市浈江区犁市镇河边厂附近	附属设施 (敬老院)	694.00
10	中铁五局集团第四工程有限责任公司	广东韶关市浈江区十里亭乌教塘	附属设施 (检测中心附属房)	270.00
11	中铁五局集团第四工程有限责任公司	郴州市良田镇	修配厂办公大楼及附属建筑	984.34
12	中铁五局第六工程有限责任公司	湖南省怀化市侏沱院 车站出站口	附属设施 (怀化侏沱院战备库)	625.00
13	中铁五局集团机械化工程有限责任公司	湖南省衡阳市珠晖区虎山路 1 号	附属设施 (综合修理车间)	498.52
14	中铁五局集团电务工程有限责任公司	怀化市鹤城区红星路	留守组办公房产	41.57
15	中铁五局集团电务工程有限责任公司	怀化市鹤城区红星路	留守组办公房产	52.82
16	中铁五局集团电务工程有限责任公司	怀化市鹤城区红星路	留守组办公房产	41.54
17	中铁五局集团电务工程有限责任公司	怀化市鹤城区红星路	附属设施 (通信机房)	35.00
18	中铁五局集团建筑工程有限责任公司	贵阳市云岩区和尚坡	附属设施 (食堂)	15.99

序号	实际使用人	物业位置	用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )
19	中铁五局集团建筑工程有限责任公司	贵阳市云岩区和尚坡	附属设施(仓库加层)	211.20
20	中铁五局集团物资实业有限责任公司	怀化市鹤城区迎丰路 莲花巷	怀化面条厂办公楼	1,200.00
21	中铁五局集团物资实业有限责任公司	怀化市鹤城区迎丰路 莲花巷	附属设施(招待所与 车库)	181.00
22	中铁五局集团实业发展有限公司	贵州省贵阳市云岩区 白云大道 163 号	和尚坡单身宿舍	569.17
23	中铁五局集团实业发展有限公司	贵州省六盘水市水城县 蟠龙乡	六盘水住宅	139.71
24	贵阳铁五建房地产开发有限公司	贵州省贵阳市花溪区 兴隆城市花园内	餐饮店(六合园)	2,380
25	贵阳铁五建房地产开发有限公司	贵州省贵阳市花溪区 兴隆城市花园内	兴隆小区二期公交站	341.76
26	贵阳铁五建房地产开发有限公司	贵州省贵阳市花溪区 兴隆城市花园内	活动室	92.76
27	贵州天纬房地产开发股份有限公司	贵州省贵阳市云岩区 改茶路 1 号枫丹白露 城市花园内	办公楼	90
28	贵阳市花溪区英语实验学校	花溪区兴隆城市花园 内	大门及门廊、警卫室、 招生处	100
29	贵阳市花溪区英语实验学校	花溪区兴隆城市花园 内	加压泵房煤气站配 电房	76
30	贵阳市花溪区英语实验学校	花溪区兴隆城市花园 内	体育器材室	195
31	六盘水华能制气煤业有限公司	贵州省六盘水市水城县 蟠龙乡	主厂房	2,754.00
32	六盘水华能制气煤业有限公司	贵州省六盘水市水城县 蟠龙乡	准备车间	384.00
33	六盘水华能制气煤业有限公司	贵州省六盘水市水城县 蟠龙乡	精煤车间	608.40
34	六盘水华能制气煤业有限公司	贵州省六盘水市水城县 蟠龙乡	研石仓	326.60
35	六盘水华能制气煤业有限公司	贵州省六盘水市水城县 蟠龙乡	宿舍楼 1 号	448.00
36	六盘水华能制气煤业有限公司	贵州省六盘水市水城县 蟠龙乡	生产办公楼	630.00
37	六盘水华能制气煤业有限公司	贵州省六盘水市水城县 蟠龙乡	值班室	21.00

序号	实际使用人	物业位置	用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )
38	六盘水华能制气煤业有限公司	贵州省六盘水市水城县蟠龙乡	地磅房	36.00
39	六盘水华能制气煤业有限公司	贵州省六盘水市水城县蟠龙乡	机修车间	72.00
40	六盘水华能制气煤业有限公司	贵州省六盘水市水城县蟠龙乡	浮沉室	53.00
41	六盘水华能制气煤业有限公司	贵州省六盘水市水城县蟠龙乡	浓缩车间	360.00
42	六盘水华能制气煤业有限公司	贵州省六盘水市水城县蟠龙乡	宿舍楼 2 号	325.00

#### 4、中铁八局

根据中铁八局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁八局及其子公司有 24 处建筑面积合计为 13,906.87 平方米的房屋暂无法办理房屋权属证书，该 24 处房产的面积占中铁八局全部自有房产面积的比例为 3.97%，具体情况如下：

序号	实际使用人	物业位置	用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )
1	中铁八局集团昆明铁路物业管理有限公司	昆明市官渡区东郊牛街庄	出租	883.00
2	中铁八局集团职工培训有限公司	青城山镇青城村 3 组	商用（酒店、会议培训）	3,600.00
3	中铁八局集团职工培训有限公司	青城山镇青城村 3 组	商用（酒店、会议培训）	2,700.00
4	中铁八局集团职工培训有限公司	青城山镇青城村 3 组	商用（酒店、会议培训）	600.00
5	中铁八局集团职工培训有限公司	青城山镇青城村 3 组	商用（酒店、会议培训）	450.00
6	中铁八局集团职工培训有限公司	青城山镇青城村 3 组	商用（酒店、会议培训）	800.00
7	中铁八局集团职工培训有限公司	青城山镇青城村 3 组	商用（酒店、会议培训）	9.00
8	中铁八局集团职工培训有限公司	青城山镇青城村 3 组	库房，商用（酒店、会议培训）	76.00
9	成都华铁国际储运有限公司	青白江区青华东路 173 号	办公用房	620.00

序号	实际使用人	物业位置	用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )
10	中铁八局集团第一工程有限公司	綦江火车站	闲置	410.00
11	中铁八局集团第六工程有限公司	贵州省六盘水市盘县红果镇红果火车站旁	办公自用	33.00
12	中铁八局集团第六工程有限公司	云南省富源县富源火车站	出租	326.00
13	中铁八局集团第六工程有限公司	红果建筑领工区房	办公自用	329.00
14	中铁八局集团第六工程有限公司	红果站建筑工区	办公自用	389.00
15	中铁八局集团第六工程有限公司	贵州省六盘水市盘县	办公自用	187.00
16	中铁八局集团第六工程有限公司	贵州省六盘水市盘县	办公自用	62.00
17	中铁八局集团第六工程有限公司	贵州省六盘水市盘县	办公自用	33.00
18	中铁八局集团第六工程有限公司	云南省楚雄州禄丰县广通镇	办公自用	161.00
19	中铁八局集团第六工程有限公司	云南省楚雄州禄丰县广通镇	办公自用	274.00
20	中铁八局集团第六工程有限公司	云南省楚雄州禄丰县广通镇	办公自用	348.00
21	中铁八局集团第六工程有限公司	云南省楚雄州禄丰县广通镇	办公自用	87.00
22	中铁八局集团第六工程有限公司	云南省楚雄州禄丰县广通镇	办公自用	174.00
23	中铁八局集团第六工程有限公司	云南省楚雄州禄丰县广通镇	出租	840.00
24	中铁八局集团昆明铁路建设有限公司	昆明市盘龙区北京路668号	办公	515.87

(二) 对标的资产生产经营的影响，有无切实可行的解决措施

根据标的公司的书面确认，上述房屋因历史遗留问题或历史上未能办理报批报建手续且年代久远等原因导致暂无法办理权属证书。鉴于该等无证房屋占各标的公司自有房屋面积的比例较小，大部分用于办公、住宅等用途，标的公司可以在短期内找到替代性用房，部分无证房屋为生产辅助设施、生活辅助设施或其他非生产经营用途，且目前不存在权属争议和纠纷，因此尚未办理权属

证书不会对标的公司的生产经营产生重大不利影响。

根据标的公司的书面确认，其将与房屋主管部门进行持续沟通，积极办理上述房产的权属完善手续，如相关房产因存在瑕疵导致后续无法正常使用，将积极寻找替代性房产。同时，中国中铁已出具书面说明，将协助并督促各标的公司与房屋主管部门进行持续沟通，积极办理权属完善手续，如相关房产因存在瑕疵导致后续无法正常使用，将协助各标的公司积极寻找替代性房产，该等事项不对标的公司的生产经营产生重大不利影响。

### 三、最新续租进展，是否存在违约或不能续租的风险，对标的资产生产经营的影响

#### 1、中铁二局

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁二局及其全资、控股子公司租赁使用的 112 处租赁面积合计为 44,036.84 平方米的房屋租赁合同已经到期，其中：

(1) 租赁使用的 55 处租赁面积合计为 20,607.95 平方米的房屋，因项目结束或租赁合同到期承租人已不再租赁，具体情况如下：

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	刘琼、张公铺	银川市金凤区民生城市花园 3-2-402	住宿	141.00	2017.12.15- 2018.12.14
2	金丽华、鹿立新	雨花区翠岛花城芳庭居 7 幢 606 室	办公	228.42	2018.01.07- 2019.01.06
3	周晓伟	郑州市郑东新区(金水东路 6 号院) 金色年华 7-3-27	住宅	129.52	2018.01.16- 2019.01.15
4	中铁二局集团有限公司(现名称“中铁二局建设有限公司”)	成都市金牛区马家花园路 2 号	商业	450.00	2018.01.01- 2018.12.31
5	中铁二局集团有限公司(现名称“中铁二局建设有限公司”)	成都市金牛区马家花园路 2 号	商业	485.86	2018.01.01- 2018.12.31
6	中铁二局集团有限公司(现名称“中铁二局建设有限公司”)	成都市金牛区马家花园路 2 号	商业	425.00	2018.01.01- 2018.12.31
7	中铁二局集团有限公司(现名称“中铁二局建设有限公司”)	成都市金牛区马家花园路 2 号	商业	300.00	2018.01.01- 2018.12.31
8	中铁二局集团有限公	成都市金牛区马家花园路 2	办公	485.86	2018.01.01-

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
	司（现名称“中铁二局建设有限公司”）	号			2018.12.31
9	中铁二局集团有限公司（现名称“中铁二局建设有限公司”）	成都市金牛区马家花园路2号	办公	450.00	2018.01.01-2018.12.31
10	中铁二局集团有限公司（现名称“中铁二局建设有限公司”）	成都市金牛区马家花园路2号	办公	180.00	2018.01.01-2018.12.31
11	欧美工艺制品（深圳）有限公司	平湖社区富民工业区	宿舍	2,750.00	2017.01.01-2018.12.31
12	连志娟	东莞市樟木头镇	办公、住宿、临时材料堆放	990.00	2017.06.01-2018.12.31
13	四川光亚聚合物化工有限公司	南充市嘉陵区	办公室、住宿	136.88	2018.09.20-2018.12.19
14	任思明	南充市高坪区青松乡2大队宅基地	住宿	186.00	2018.10.01-2018.12.31
15	丁全海	江西省赣州市赣县南塘镇劳田村新厅组020号	无砟轨道施工员工居住及办公	100.00	2018.06.01-2018.12.30
16	丁克注	江西省赣州市赣县南塘镇劳田村新厅组027号	无砟轨道施工员工居住及办公	105.00	2018.06.01-2018.12.30
17	丁冬梅	江西省赣州市赣县南塘镇劳田村上劳田组035号	无砟轨道施工员工居住及办公	120.00	2018.06.01-2018.12.30
18	李沧区老东辉旅馆	青岛市李沧区楼山路中段	住宿	169	2017.12.10-2018.12.09
19	阮振国	济南市天桥区河东街1号金冠花园	营销工作用房	139.20	2017.12.16-2018.12.16
20	山东圣杰新能源科技有限公司	济南市历城区飞跃大道中段北山东圣杰能源科技有限公司院内	项目部驻地	1,000.00	2016.12.15-2018.12.14
21	黄先杰	贵州省贵阳市观山湖区小箐村八组玉林关	项目驻地	780.00	2018.01.11-2019.01.10
22	绿地集团西安璟潼置业有限公司	西安市临潼区凤凰大道绿地骊山花城	办公	836.00	2016.12.30-2018.12.29
23	陈树珍	昆明市五华区中晟溪城6-1-502	住宿	120.00	2017.12.10-2018.12.10
24	龚文华	昆明市五华区普吉街道办事处大河埂村83号	住宿	355.00	2018.01.01-2018.12.31
25	杨官亮	广西省南宁市邕宁区蒲庙镇龙岗村大村坡	项目办公驻地	858.00	2016.07.01-2018.12.31
26	杨中全	广西省南宁市邕宁区蒲庙镇龙岗村大村坡	食宿	500.00	2016.07.01-2018.12.31

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
27	禤菁滚	广州市从化区	办公、住宿	1,548.00	2018.07.01-2018.12.31
28	刘文锋	广州市白云区钟落潭镇新村村兴和一巷 16 号	住宿	680.00	2017.12.18-2018.12.18
29	何龙昌、吴燕	广州市天河区南国街 7 号 C1-1201	住宅	108.00	2018.04.01-2019.03.31
30	周素红	郑州市郑东新区十里铺街福泽门(6号院)2-3-11-244	住宅	88.57	2018.02.22-2019.02.21
31	任聪杰	郑州市郑东新区商鼎路北、中州大道东永威翡翠城 17-1-1001	办公、住宅	146.45	2016.02.27-2019.02.26
32	深圳市禄宝多物业管理有限公司	广州市南沙区	住宿	262.00	2018.01.01-2018.12.31
33	王大军	南充市高坪区	住宿	102.97	2018.03.17-2019.03.16
34	高带娣	广州市从化区太平镇广从南路 1519 号	-	900.00	2018.10.01-2019.01.31
35	杨先金	福建省龙岩市连城县朋口镇阳光新村 76 号	办公、生活、食宿	725.00	2018.02.25-2019.02.24
36	雷利	西安市雁塔区雁南五路 299 号曲江观邸 7-2-2301	住宅	123.29	2016.04.01-2019.03.31
37	卢蓉	西安市雁塔区雁南五路 299 号曲江观邸 22-1-2602	住宅	91.68	2016.04.01-2019.03.31
38	隋小波	哈尔滨市利民开发区绿海田园社区二期西区锦园 41 栋 2 号房屋	居住、办公	268.17	2017.11.15-2018.11.14
39	青岛城建集团有限公司	青岛市李沧区兴华路 16 号甲	办公、生活	668.64	2016.06.01-2019.01.31
40	王平	辽宁省大连市沙河口区星海广场 133 区 20 号楼 2 单元 10-1	住宅	155.59	2017.03.27-2019.03.26
41	邱清本	厦门市海沧区新垵北片 539 号 3、4 层楼	生活、办公、住宿	288.00	2018.04.01-2019.03.31
42	赵玉兰	成都市金牛区保利城一期	居住	96.00	2017.09.01-2019.02.01
43	袁旭东	成都市金牛区保利城一期	居住	96.00	2017.01.01-2019.02.01
44	黄静	成都市金牛区保利城二期	居住	92.00	2017.09.01-2019.02.01
45	张菊	成都市金牛区两河西二路	居住	110.00	2016.03.20-2019.02.01
46	唐体春	桂林市秀峰区甲山乡唐家村	临时驻地	180.00	2018.09.05-2019.03.05
47	杨万柱	济南市历城区鲍山街道飞跃大道鲍山花园北区 21 号楼 6 单元 502	施工班组住宿	280.00	2018.02.15-2019.02.14
48	姚建中	沈阳市东陵区沈营路 3-2 号 2 单元 31 楼 2 室	住宅	83.21	2016.03.18-2019.03.17
49	梁晓辉、向白坤	海珠区新港东路	住宿	176.8	2018.04.10-2019.04.19

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
50	林宏雄	广州市天河区马场路 519 号 2406 号房	办公及住 宿	136.00	2018.02.19- 2019.02.18
51	广州市峰行贸易有 限公司	广州市增城区中新镇学院南 路 1 号 10 栋 901 房和 4 栋 1201 房	办公	246.00	2017.12.10- 2018.12.10
52	徐爱民	乌鲁木齐市沙依巴克区阿勒 泰路 83 号皓翔金山小区 10 栋 1006 室	住宅	81.85	2018.04.10- 2019.04.09
53	张丽	长春市高新区天安第一城 9 栋 103B	住宅	150.00	2018.04.15- 2019.04.14
54	陈鸣波	长春市高新区天安第一城 4 栋 506B	住宅	180.00	2018.04.15- 2019.04.14
55	张晓红	青岛市市南区	住宅	122.99	2018.04.17- 2019.04.16

(2) 租赁使用的 55 处租赁面积合计为 22,601.89 平方米的房屋，承租人与出租方已签订续租合同，具体情况如下：

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	杨兵	南京市雨花台区宁南大道 19 号兰芷 苑 4 栋 207 号	居住	131.15	2018.11.19- 2019.11.18
2	陈南	广州市天河区海安路新庆花园 A 座 1004 房	住宅	75.00	2019.01.01- 2020.12.31
3	董莲欢	广州市天河区海安路新庆花园 C 座 2203 房	住宅	96.00	2019.01.01- 2019.12.31
4	李尤	赣州市五指峰路 17 号赣州中海国际 社区 B9 地块（华府）号楼 804	办公、住宿	124.82	2018.09.10- 2019.09.09
5	柯铭谦	晋江市青阳街道新华街 739 号 12 号 楼 1505 室	办公	79.03	2019.01.01- 2019.12.31
6	王建云	南平市建阳区崇阳北路 4548 号滨江 壹号 3 栋一单元 1002 室	办公、住宿	105.00	2018.10.21- 2019.10.20
7	王继忠	贵阳市南明区五里冲路	办公、食宿	3,044.00	2019.01.01- 2019.06.30
8	陈小华	惠州市惠城区青年西路 1 号	住宿	140.00	2018.05.22- 2019.05.21
9	阎君	沽铂闫家村	仓储	220.00	2019.03.11- 2019.06.10
10	赖碧秀	成都市金牛区银沙北街 58 号 3 栋 3 单元 4 层 7 号	住宿	84.54	2018.12.18- 2019.06.17
11	史焱	成都市金牛区金房苑东路 48 号 2 栋 1 单元 5 层 10 号	住宿	116.99	2018.12.18- 2019.06.17
12	杨鹏	成都市金牛区金房苑东路 1 号 2-1-101	住宿	86.20	2018.12.23- 2019.06.22
13	厦门铭澎环保 科技有限公司	福建省思明区莲前街道何厝下何 546 号负一楼、二楼	厨房、餐 厅、车库	1,200.00	2018.09.10- 2019.09.09
14	郑庆达	福建省思明区何厝下何 669 号	办公、居住	1,160.00	2019.03.01- 2019.06.30



序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
15	谢熊	桂林市临桂区彰泰新城 3-1-24-1	项目部办公驻地	160.00	2019.01.04-2019.07.03
16	青岛李沧区得宝宾馆	青岛市李沧区楼山路 13 号	办公、住宿	1,000.00	2019.01.01-2019.05.31
17	潘晓迪	贵州省贵阳市观山湖区下铺村宾阳大道王家大冲	钢筋场	2,720.00	2018.12.02-2019.09.01
18	胡汉君、吴杨	南京市雨花台区宁南大道 19 号柳丝苑 4 栋 303 号	住宅	122.60	2019.03.06-2020.03.05
19	陈田	广州市天河区海安路新庆花园 B 座 1504 房	住宅	75.00	2019.04.01-2020.03.31
20	陈惠芳	广州市天河区海安路新庆花园 11 号 C 座 1701 房	住宅	96.00	2019.04.01-2021.03.31
21	许芬、严力峰	沈阳市浑南区沈营路 3-2 号 1 单元 3 楼 1 室	住宅	148.12	2019.03.02-2022.03.01
22	乔生	哈尔滨市南岗区兴达路 32-3 号万达广场 F3 栋 2 单元 7 层 2 号	住宅	91.66	2019.03.26-2021.03.25
23	刘杰	西安市雁塔南路曲江观邸 7-2-2003	住宅	137.00	2019.04.01-2022.03.31
24	侯丽	西安市雁塔南路曲江观邸 29#	住宅	152	2019.04.01-2022.03.31
25	李宇	西安市雁塔南路 299 号曲江观邸 30#-701	住宅	151.45	2019.04.01-2022.03.31
26	张倩	郑州市郑东新区商鼎路北、中州大道东永威翡翠城 17-1-1604	住宅	147.70	2019.03.01-2022.02.28
27	王彬	郑州市商鼎路 6 号 17 号楼 24 层 2404 号	住宅	146.45	2019.02.27-2022.02.26
28	王志红	河北省石家庄市桥西区中山华府 9-1-601	办公、住宅	150.88	2019.04.01-2020.03.31
29	刘春超	河北省石家庄市桥西区中山华府 9-1-802	办公及住宿	138.15	2019.04.01-2020.03.31
30	王玉霞	长峰馨安苑小区 13 号楼 601 室	住宿	112.00	2019.02.16-2019.08.15
31	樊宗刚	成都市金牛区金房苑东路 48 号 2 栋 4 单元 509	住宿	116.99	2019.02.01-2019.10.31
32	谢伟	成都市金牛区金房苑东路 26 号 6 栋 1 单元 3 层 2 号	办公	145.33	2019.03.17-2019.12.16
33	王继忠	贵阳市七里冲 3 号	办公、住宿	1,600.00	2018.12.21-2019.06.20
34	江基建	厦门市海沧区东屿村村中路 105 号 1 幢 3 层	生活、办公、住宿	133.00	2019.04.01-2019.07.01
35	中铁四局物资工贸有限公司芜湖分公司	安徽省芜湖市鸠江区南阳路 617 号	项目办公、生活驻地	1,333.00	2019.01.01-2019.06.30
36	蒋宝火	浙江省仙居县白塔镇大路岸村水雕头	居住	150.00	2019.03.18-2019.06.17
37	张锦四	浙江省仙居县南峰街道赵岙村 1-1 号	居住	132.00	2019.03.10-2019.06.09
38	陈建文	乌鲁木齐市水磨沟区南湖南路东二巷 68#、77#	办公、住宿用房、厨房	1,150.00	2019.03.01-2019.08.31

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
			及餐厅		
39	陈晓玲	福州市闽侯县南通镇通州花园 5 栋 1306 室	住宿	90.00	2018.10.30- 2019.10.29
40	张学银	福州市闽侯县南通镇通州花园 5 栋 903 室	住宿	90.00	2018.10.27- 2019.10.26
41	柯立魁	福州市闽侯县南通镇通州花园 7 栋 1401 室	住宿	120.00	2018.11.25- 2019.11.24
42	陈汉光	福州市闽侯县南通镇通州花园 6 栋 801 室	住宿	120.00	2018.11.01- 2019.10.31
43	青岛海创开发建设投资有限公司	青岛市李沧区沧安路 1 号	办公	1,420.00	2019.02.01- 2019.12.31
44	廉江市石城镇东风管区上丰梢村	廉江市石城镇东风管区上丰梢村	实验室生产、生活用	200.00	2019.03.01- 施工结束
45	贵阳春旺仓储物资回收有限公司	贵阳市白云区大山洞延安村原水电厂	项目部临建	2,500.00	2018.06.20- 2020.06.19
46	戴梓怡	西安市临潼区凤凰大道绿地骊山花城	生活	152.09	2018.02.01- 2020.01.31
47	刘金民	西安市临潼区凤凰大道绿地骊山花城	生活	152.02	2018.02.01- 2020.01.31
48	王福记	厦门市海沧区东孚镇东瑶社东瑶路 107 号 1 幢 3 层	办公	136.00	2018.12.1-2 019.06.30
49	张辉	浙江省仙居县南峰街道赵岙村 2-1 号	居住	72.00	2019.04.10- 2019.10.09
50	黄道明	深圳市南山区龙都名园一栋 4C	住宅	90.46	2019.04.06- 2020.04.05
51	李国旗	深圳市龙都名园三栋 7G	住宅	89.68	2019.04.05- 2020.04.04
52	胡川	宁波市居安路 715 弄 156 号 105 室	办公	116.98	2019.04.06- 2020.04.05
53	陈小辉	成都市一环路北一段 380 号 1 幢 2 单元 11 号	住宅	100.60	2019.04.01- 2024.04.01
54	柯立魁	福州市闽侯县南通镇通州花园 8 栋 902 室	居住	90.00	2019.04.07- 2020.04.06
55	张钿赛	福州市闽侯县南通镇通州花园 7 栋 803 室	居住	90.00	2019.03.18- 2020.03.17

(3) 租赁使用的 2 处租赁面积合计为 827.00 平方米的房屋，因承租人与出租方尚在就租赁合同部分条款进行协商或项目即将结束，尚未签署续租合同，具体情况如下：

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	高维乐	西安市雁塔区雁南五路 299 号曲江观邸 7-2-1903	住宅	137.00	2016.04.01- 2019.03.31

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
2	任战喜	西安市临潼区骊山新家园小区	生活	690.00	2017.03.01- 2019.02.28

根据中铁二局的书面确认，截至本补充法律意见书出具之日，承租人与出租方在履行租赁合同的过程中不存在纠纷，不存在违约情形；对于租赁期限届满尚未签署续租合同的房屋，承租人继续租赁使用上述房屋，出租人没有提出异议，目前正在办理该等房屋的续租手续，该等房屋不存在无法续租的风险；上述租赁房屋主要系中铁二局及其子公司的办公用房以及在从事工程施工过程中租赁的项目临时办公及住宿房屋，若中铁二局及其子公司无法继续使用上述房屋，中铁二局及其子公司寻找替代房屋不存在实质障碍，不会对中铁二局及其子公司的生产经营产生重大不利影响。

## 2、中铁三局

根据中铁三局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁三局及其子公司共有 83 处租赁面积合计为 122,911.524 平方米的房屋租赁合同已经到期，其中：

(1) 租赁使用的 48 处租赁面积合计为 62,476.264 平方米的租赁房屋，因项目结束或租赁合同到期承租人不续租，具体情况如下：

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	马培瑞	江苏省徐州市湖北路滨湖花园三期 6 号楼 1 单元 1703	住宅	139.01	2017.05.18- 2018.05.17
2	张莉	安徽省合肥市颖河路街道香江生态丽景 A 期小区 24 栋 105 号	成套住宅	185.91	2016.12.26- 2017.12.26
3	徐颖	南昌市西湖区广场南路 205 号恒茂国际华城 1 栋 B 单元 2504 房	办公	156.49	2017.11.20- 2018.11.19
4	董淳	天津市河北区仁恒河滨花园小区 6 号楼 1 门 2501 住房	居住	200.73	2017.11.19- 2018.11.18
5	代兴荣	昆明市官渡区银苑小区 12 幢 4 单元 302 室	办公	91.7	2015.12.17- 2018.12.16
6	张沫	西安市未央区太华北路瑞丰新欣城 KK2-6 号楼 1-2 层	办公、宿舍、 食堂	1,149.44	2017.07.15- 2019.01.14
7	王延安	陕西省汉中市宁强县阳平关镇阳平关村	办公	600	2015.01.18- 2019.01.18
8	章华	陕西省汉中市宁强县代家坝镇桥沟村	办公	455	2015.01.08- 2018.01.09
9	梁振焕	南宁市平乐大道 28 号合景天汇广	办公、住宿	91	2018.02.28- 2018.08.28

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
		场 22 栋 1 单元 1004 室			
10	谢其珈	南宁市平乐大道 28 号合景天汇广场 17 栋 1 单元 2204 室	办公、住宿	96.31	2018.02.24-2018.08.25
11	赵志良	江苏省苏州市东渚镇	居住	305	2018.01.01-2018.03.31
12	安徽锦苑建材有限公司	安徽省安庆市宿松县佐坝乡	生活、办公	1,320	2017.10.25-2018.10.24
13	席有刚	安徽省芜湖市鸠江区汤沟镇	办公、住宿	1,200	2015.11.23-2018.11.23
14	余殿君	南宁市隆安县城江滨路 37 号楼	居住	677.04	2018.03.12-2018.08.12
15	连云港超人橡塑制造有限公司	江苏省连云港市海州区海宁工贸园迎宾大道 1-13 号	办公、住宿。 存储	1,500	2017.10.01-2018.12.31
16	中铁第一勘察设计院有限公司	甘肃省兰州市城关区民主西路 3 号商贸大世界 1701-1704 室	办公	373.43	2018.01.01-2018.12.31
17	北京金泰恒业国际旅游有限公司北京金泰丽湾公寓管理分公司	北京市丰台区丽泽路 1 号 15 号楼底商	办公	141	2017.12.20-2018.06.19
18	韩同伸	青岛市城阳区沟岔村长城路 325 号	办公、居住	904	2015.11.20-2018.11.19
19	太原迪鑫源经贸发展有限公司	山西太原高新区创业街 43 号	办公	1,329.16	2018.07.01-2018.09.30
20	中国神华能源股份有限公司神朔铁路分公司	神木县孙家镇朱盖塔村机务段朱盖塔分段 B 座公寓	乘务员公寓	3,483.374	2016.01.01-2016.12.31
21	董成清	四川省茂县太平乡沙湾村坪桥沟	办公、住宿	500	2013.03.15-2017.05.15
22	郑州佳和物业服务服务有限公司	河南省郑州市二七区京广路新圃西街 150 号院	办公、住宿	1,600	2017.11.11-2018.12.31
23	北京让菲特国际贸易有限公司	北京市大兴区青口店镇	-	540	2018.06.12-2018.12.12
24	李福莲	济南市市中区阳光舜城十二区 13 号楼 3 单元 201	-	105	2018.04.05-2019.04.05
25	关昱	西安市莲湖区南二环西段群贤路 3 号群贤庄小区 1 号楼	办公	245.98	2018.12.16-2019.02.15
26	天元特种玻璃有限公司	张家口市怀来县沙城镇工业街天元特种玻璃厂院内	-	2,800	2018.04.01-2019.03.31
27	北京天成易达设备租赁有限公司	天津市隆昌路光华里社区	办公	290	2018.02.05-2019.02.04
28	静大勇	内蒙古自治区赤峰市红山区文钟	办公、住宿	900	2017.04.01-2019.03.31

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
		镇二道井子村打梁沟子			
29	杨冉一	山东省济南市历下区锦屏家园 81 号楼 1 单元 101 室	临时生产经营用房	106.49	2018.03.01-2019.02.28
30	李萍	山东省济南市历下区锦屏家园 81 号楼 1 单元 102 室	临时生产经营用房	106.49	2018.03.01-2019.02.28
31	宁夏阳海玉纺织业有限公司	宁夏吴忠市利通区金积工业园区利通产业园	办公、住宿	2,230	2016.12.01-2018.11.30
32	丁正来	衡阳县杉桥镇集福村	办公、居住	700	2017.10.01-2018.10.01
33	唐太生	新疆库尔勒市新华路京和园小区 1 号楼 1 单元 1202 室	-	115.5	2018.01.17-2019.01.17
34	高宁	河北省沧州市肃宁县东洲路南甘河村门市房西 6 号	乘务员学习室	200	2018.02.01-2019.02.01
35	刘凤英	准格尔旗薛家湾镇大准铁路公司招待所	办公	680	2017.01.02-2018.01.01
36	新疆金泰枣业有限公司	新疆库尔勒市若羌县米兰镇 (36 团)	办公、生活	721.95	2016.01.08-2019.01.07
37	王永贵	贵州省贵阳市乌当区东风镇高穴村六组	生活	100	2018.07.30-2019.01.30
38	吴佐涛	朔州市平鲁区西钟牌村	办公	4,435	2018.07.11-2019.02.10
39	徐矿铁煤能源有限公司	托里县铁厂沟镇中心路	办公、住宿	2,407	2017.03-2019.03
40	徐矿铁煤能源有限公司	托里县铁厂沟镇	办公、住宿	600	2017.04.01-2019.03.31
41	中国神华能源股份有限公司神朔铁路分公司	神木县孙家镇朱盖塔村机务段朱盖塔分段 B 座公寓	乘务员公寓	2,864.26	2017.01.01-2017.12.31
42	准格尔旗丽晶商务宾馆	准格尔旗薛家湾镇开源南路与 109 国道丁子路口处面朝东的丽晶宾馆	办公	1,560	2017.04.01-2019.03.31
43	贾建平	太原市清徐县集义乡集义村 915 县道北侧	钢筋加工场	19,280	2016.10.15-2018.10.15
44	郭永洪	四川省阿坝州茂县叠溪镇校场	办公、住宿	350	2013.06.10-2016.06.09
45	四川希望叠松旅游文化产业有限公司	四川省阿坝州茂县叠溪镇校场	办公、住宿	800	2013.01.01-2017.07.30
46	黄晓芬	温州市瓯海区云天路云泰锦园 8 幢 1002 室	办公	140	2018.03.09-2019.03.08
47	张学芳	简阳市石板凳镇先锋村 6 组民房	办公、住宿	200	2019.02.18-2019.03.17
48	定文镇人民政府	四川省乐山市犍为县定文派出所院内	项目部驻地	3,500	2013.12.01-2016.11.30

(2) 租赁使用的 33 处租赁面积合计为 59,077.96 平方米的租赁房屋，承租人与出租方已签订续租合同，具体情况如下：

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	张艳芬	云南省昆明市官渡区国贸路 679 号	住宅	116.48	2018.11.25-2019.05.24
2	林玉敏	上海市虹口区伊敏河路 99 弄复城国际住宅区 13 号	居住	263.01	2018.05.20-2020.05.19
3	钱玲	安徽省铜陵市铜官山区恒大绿洲 17 栋 3203 室	住宅	160	2018.05.19-2019.05.18
4	宋代会	济南市市中区天泰太阳树 5 号楼 1 单元 102	办公	301.62	2018.04.05-2020.04.06
5	常巧娥	西安市莲湖区南二环西段群贤路 6 号锦都花园 2 栋 2002 室	住宅	156.72	2018.12.20-2020.12.19
6	四川省合立农机有限责任公司	四川省资阳市简阳市石板凳镇先锋村西北方向	建设安全教育培训馆	400	2018.12.01-2019.05.31
7	济南圣朋物业管理有限公司	济南市天桥区无影山中路 36 号	办公、食宿	1,364.70	2018.11.20-2019.11.19
8	苑欢	河北省沧州市肃宁县东洲路南甘河村高二楼二单元 1501 室	宿舍	129	2018.11.16-2019.05.15
9	时雅婧	天津市滨海新区中心商务区宏苑 11-2-1202	职工宿舍	115.31	2018.11.01-2019.10.31
10	芜湖市忠伟塑料有限公司	安徽省芜湖市鸠江区汤沟镇早映村（通江大道北侧）	生活、办公	2,540.24	2018.12.01-2019.11.30
11	陈小良	浙江省杭州市建德市乾潭镇大畈村麻车桥	办公、食宿	350	2018.09.01-2019.08.31
12	四川广安交通建设开发有限公司	广安市广安区枣山镇天成村六组	办公、住宿	16,650	2019.01.01-2019.12.31
13	怀来县隆昌民用爆破器材有限公司	怀来县沙城经济开发区东环路 2 号	办公、食宿	1,500	2019.04.01-2020.03.31
14	杨玉贤	佛山市南海区桂城街道永安中路 25 号海天商场四楼 433 室	商铺	73	2019.01.06-2020.01.05
15	李亚周	西安市莲湖区南二环西段群贤路 6 号锦都花园 12 栋 1202 室	住宿	123.38	2018.12.23-2019.06.22
16	贺秀珍	怀化市黄金坳乡沙溪村沙溪村民小组 28 号	办公	200	2018.11.09-2019.05.09
17	刘玉清	陕西省汉中市宁强县阳平关镇小鱼山村	办公、住宿	1,886	2019.01.15-2021.01.15
18	常熟市海虞镇里泾村村民委员会	原通港小学	办公、住宿	2,600	2019.02.19-2020.02.18
19	郑金松	海口市海甸岛三东路海雁别墅小区 F8 栋	住宿	867	2018.10.15-2019.10.14
20	宝鸡高新开发区康丽宾馆	陕西省宝鸡市高新开发区康丽宾馆	办公、生活	300	2018.10.10-2019.06.30
21	贾建平	太原市清徐县集义乡集义村 914 县道北侧	办公、住宿	20,000	2018.10.15-2019.10.14
22	成都麦柯实业发展有限公司	成都市高新区九兴大道 5 号	住宿、办公	1,850	2019.02.01-2019.04.30
23	张妮	肖家河沿街 4 号 2 栋 1 单元 4 楼 8 号	住宿	90.45	2018.11.01-2019.10.30

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
24	嵩明杨林经济技术开发区国际企业孵化园管理有限公司	杨林技术开发区泰佳鑫公租房 2 栋	办公	189.46	2018.09.06-2019.09.05
25	云南泰佳鑫投资有限公司	杨林技术开发区泰佳鑫公租房 1 栋	住宿	420	2018.09.10-2019.09.09
26	洪哲文	浮洋镇广诚路 3 号厂房	办公、住宿	3,400	2018.12.09-2019.06.09
27	卢涛	云南省昆明市官渡区国贸路 678 号	住宅	126.96	2019.03.12-2019.09.11
28	陆超	云南省昆明市官渡区国贸路 680 号	住宅	83.49	2019.03.12-2019.09.11
20	谭文斌	沈阳市和平区株洲路 19 号楼 3 单元 2 层 1 号	住宿	50	2019.04.01-2020.04.01
30	李海波	赤峰市松山区蓝山庭院 12 号楼 2 单元 302 室	住宿	90.01	2019.03.11-2020.03.10
31	刘丽盼	新民市中心西路 86-1 号 (1-4-2)	办公、生活	153.13	2019.02.18-2020.02.18
32	呼和浩特市时代宾馆有限公司	呼和浩特市哲里木路 74 号时代宾馆有限公司楼房 3-5 层及地下一层	办公、住宿	1,728	2019.03.07-2020.03.07
33	王凤春	辽宁省阜新市彰武县彰武镇镇东街 28 号	办公、住宿	800	2019.01.20-2019.07.19

(3) 租赁使用的 2 处租赁面积合计为 1,357.3 平方米的租赁房屋，承租人已继续使用该等房屋，但因承租人与出租方尚在就租赁合同部分条款进行协商，尚未签署续租合同，具体情况如下：

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	张军	滨州市沾化区泊头镇西费村滨博化工厂	办公	1,202	2017.04.01-2019.03.31
2	江村	拉萨市城关区金珠西路 136 号格桑林卡小区 E 区 13-3	居住	155.3	2018.04.07-2019.04.07

根据中铁三局的书面确认，截至本补充法律意见书出具之日，上述承租人与出租方在履行租赁合同的过程中不存在纠纷，不存在违约情形；对于租赁期限届满尚未签署续租合同的房屋，承租人继续租赁使用上述房屋，出租人没有提出异议，目前正在办理该等房屋的续租手续，该等房屋不存在无法续租的风险；上述租赁房屋主要系中铁三局及其子公司的办公用房以及在从事工程施工过程中租赁的项目临时办公及住宿房屋，若中铁三局及其子公司无法继续使用该等房屋，中铁三局及其子公司寻找替代房屋不存在实质障碍，不会对中铁三局及其子公司的生产经营产生重大不利影响。

### 3、中铁五局

根据中铁五局提供的资料及书面确认，截至本补充法律意见书出具之日，中铁五局及其子公司共有 29 处租赁面积合计为 16,547.42 平方米的房屋租赁合同已经到期，其中：

(1) 租赁使用的 19 处租赁面积合计 10,918.76 平方米的租赁房屋，因项目结束或租赁合同到期不续租，具体情况如下：

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	云南中浩房地产开发有限公司	昆明市西山区清苑路 68 号	临时租赁、生活	2,426.45	2015.11.01- 2018.10.31
2	贵州省大方县九洞天资源开发有限公司	贵州省毕节市大方县 猫场镇五丫村	临时库房	150.00	2015.09.20- 2018.09.19
3	赵正洪	湖南省湘潭市雨湖区 长城乡和平村长洪组	临时办公	960.00	2017.05.14- 2018.12.30
4	回民区颐居商务酒店	内蒙古呼和浩特市回 民区通道南街	临时员工宿舍	560.78	2016.05.18- 2018.05.17
5	张贵春	万柏林区丽华西路南 波湾 6-1-301	临时办公、生活	239.00	2017.11.18- 2018.11.17
6	龚斌	云岩区北京路银海元 隆广场 11 号、12 号 楼（12）1 单元 34 层 1 号、云岩区北京路 银海元隆广场 11 号、 12 号楼（12）1 单元 34 层 5 号	临时办公、生活	221.72	2017.07.01- 2018.06.30
7	李镜泊	台州市亿嘉时代广场 1 栋 4 单元 801 室	临时办公、生活	28.26	2017.08.20- 2018.08.19
8	周韶卿	大东区广宜街 27-1 号 (1-2-2)	临时办公、生活	106.74	2017.07.12- 2018.07.11
9	郭彦生	内蒙古日报社闻都雅 苑 2 号楼 3 单元 1 楼 东户	临时办公、生活	149.75	2017.10.13- 2018.10.12
10	孟翠英	内蒙古日报社闻都雅 苑 3 号楼 3 单元 401 号	临时办公、生活	149.75	2017.11.01- 2018.11.01
11	谭向军	西安市碑林湖景家苑 12136 号	临时办公、生活	68.72	2017.05.18- 2018.05.18



序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
12	王小	西安市碑林柿园路 12136号	临时办公、生活	138.59	2017.05.20- 2018.05.19
13	林太富	西藏山南市乃东县鲁 琼工业园区	临时住宅及 办公	1,500.00	2018.01.01- 2018.12.23
14	方城县杨集乡(冯 新恒)	杨集乡罗庄村	临时住宅及 办公	2,450.00	2016.04.05- 2018.04.05
15	彭生	巍山县南诏镇鸡碧大 后厂147号	临时住宅	160.00	2016.01.09- 2018.01.08
16	张鹏艳	碑林市兴庆路159号 常春藤花园3号楼 22104室	临时办公、生活	122.00	2018.03.20- 2019.03.19
17	潘国儒	碑林市兴庆路159号 常春藤花园1号楼 31501室	临时办公、生活	137.00	2018.03.15- 2019.03.14
18	王福林	绵阳市涪城区新皂镇 石梯子村12组	临时住宅、办 公	110.00	2017.09.21- 2018.03.20
19	方城县杨集乡(冯 新恒)	杨集乡罗庄村	临时住宅、办 公	1,240.00	2016.04.10- 2019.04.09

(2) 租赁使用的10处租赁面积合计5,628.66平方米的租赁房屋,承租人与出租方已签订续租合同,具体情况如下:

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	龙岩市新罗区农垦 东宝山水泥厂	龙岩市新罗区农垦水 泥厂	临时驻地及 办公	1,514.57	2018.10.01- 2019.09.30
2	福建龙津实业发 展有限公司	龙岩市新罗区东宝路 东宝综合楼	临时驻地及 办公	265.00	2017.09.01- 2019.08.31
3	陈海青	市南区江西路7号15 号楼1单元2502户	临时办公、 生活	155.33	2018.04.21- 2019.04.21
4	何惠云	湖里区枋湖北路267 号201室	临时办公、 生活	113.83	2018.10.01- 2019.09.30
5	刘念	北京市海淀区莲宝路 9号院3号楼8层3 单元802	临时办公、 生活	142.40	2017.06.15- 2019.06.14
6	吕莉梅	新市区北京路七星阁 3号楼801室	临时办公、 生活	120.62	2018.06.03- 2019.06.02
7	四川华西大成建 设有限公司	成都市青白江区复兴 大道318号	临时钢结构 加工制造	2,200.00	2019.01.01- 2019.12.31
8	山南宾馆	西藏山南市乃东县	临时住宅及 办公	820.00	2018.12.10- 2019.12.09

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
9	秦真强	城西区西关大街 126 号 19 号楼 2 单元 2033 室	临时办公、生活	152.14	2019.03.14-2020.03.13
10	徐梅	青岛市南区江西路 7 号 15 号楼一单元 2503 户	临时办公、生活	144.77	2019.02.26-2020.02.25

根据中铁五局的书面确认，截至本补充法律意见书出具之日，上述承租人与出租方在履行租赁合同的过程中不存在纠纷，不存在违约情形；上述租赁房屋主要系中铁五局及其子公司的办公用房以及在从事工程施工过程中租赁的项目临时办公及住宿房屋，若中铁五局及其子公司无法继续使用等房屋，中铁五局及其子公司寻找替代房屋不存在实质障碍，不会对中铁五局及其子公司的生产经营产生重大不利影响。

#### 4、中铁八局

根据中铁八局提供的资料及书面确认，截至本补充法律意见书出具之日，中铁八局及其子公司共有 85 处、建筑面积合计为 65,560.00 平方米的房屋租赁合同已经到期，其中：

(1) 租赁使用的 34 处租赁面积合计约为 11,676.81 平方米的租赁房屋，因项目结束或租赁期限届满，承租人不续租，具体情况如下：

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	李兴渠、李兴文	四川省富顺县东湖镇山林村十一组 33 号 38 号楼房 1 栋，21 间	办公住宿	550	2016.12.20-2018.12.19
2	余国联	重庆市江北区鱼嘴镇仰山村 17 租 41 号	驻站防护人员临时驻地	10	2018.01.01-2018.12.31
3	梁银芳	广东省江门市新会区茶坑村龙湾花园五区 15 号	自用	220	2018.07.15-2019.01.15
4	陈东	重庆市武隆县	住宿	110	2016.02.25-2019.02.24
5	陈太华	重庆市武隆县	住宿	95	2015.08.10-2019.08.09
6	田树梅	重庆市武隆县	住宿	185	2016.03.02-2019.03.01

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
7	陈涛	重庆市武隆县	住宿	350	2016.03.10- 2019.03.10
8	余兴合	重庆市武隆县	住宿	180	2016.03.17- 2019.03.01
9	黄维	重庆市武隆县	住宿	150	2017.04.10- 2019.04.10
10	黄小红	重庆市武隆县	住宿	130	2015.06.10- 2019.01
11	吴向珍	重庆市武隆县	住宿	180	2017.03.15- 2019.03.15
12	雷大洪	重庆市武隆县	住宿	55	2015.08.10- 2019.01
13	陈瑜文	汉都华府	商铺	550	2018.10.01- 2018.12.31
14	冯贵平	夹江县环城北路 20-24 号	住宿	324.93	2018.09.22- 2018.12.21
15	晏启东	金牛区站西街 22 号府河路 苑 3 栋 3 单元 303 号	住宿	88.20	2018.01.18- 2019.01.17
16	王禧荣	成都市金牛区二环路北二 段 199 号府河路苑 4 栋一单 元 504 号	住宿	90	2017.12.20- 2018.11.19
17	罗建忠	都江堰市兴堰丽景 A 区 6 栋 2 单元 4 楼 3 号	住宿	104.42	2018.07.01- 2018.12.31
18	包正东	昆明新闻路卢家营 7 号 3 幢 702 室	仓储	123.12	2018.01.01- 2018.12.31
19	阳昌维、田 新玲	越西县滨河大道与果园路 交叉口荆越苑世纪城 7-703	办公住宿	102.89	2018.01.19- 2019.01.18
20	李中英	重庆市北部新区高新园	办公住宿	108.25	2017.03.01- 2019.02.28
21	罗亚	重庆市武隆区巷口镇中鱼 村黄桷树脚组 19 号	办公住宿	112	2018.02.01- 2019.02.01
22	京东镇城东 花园社区居 民委员会	京东镇城东花园社区	工程项目驻 地	700	2018.02.05- 2019.02.04
23	刘福胜	夏集镇路岗村	办公驻地	300	2016.01.10- 2019.01.10
24	尹以亮	夏集镇路岗村	办公驻地	300	2016.01.10- 2019.01.10
25	范先伟	郫县团结镇	库房	3,500	2017.02.15- 2019.02.14

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
26	牛多爱	安徽省淮南市焦岗湖镇周台社区赵台组	办公住宿	400	2018.10.01-2019.03.31
27	李昌全	大邑县晋原镇官渡村一社	办公住宿	720	2018.02.28-2019.02.28
28	李昌琼	大邑县晋原镇官渡村一社	办公住宿		2018.02.28-2019.02.28
29	李昌苹	大邑县晋原镇官渡村一社	办公住宿		2018.02.28-2019.02.28
30	郭方俊	重庆市九龙坡区黄桷坪搬运西村黄桷花园 2 号楼 11-1#	住宿	85	2018.02.27-2019.02.26
31	周梅	拉萨市城关区拉萨印象 9 栋 5-25 号房屋	办公住宿	84	2018.03.28-2019.03.27
32	刘霞	汉都华府	住宿	105	2018.10-2019.03
33	庄严章	汕头市潮南区峡山街道华桥上陇村南华路三街	办公生活	协议未载明	2017.03.01-2019.02.28
34	芜湖市国家安全局机关服务中心	芜湖市经济技术开发区长江大桥加油站边	办公生活	1,664	2017.04.16-2019.04.15

(2) 租赁使用的 42 处租赁面积合计为 28,237.05 平方米的租赁房屋，承租人与出租方已签订续租合同，具体情况如下：

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	刘福花	安徽省淮南市凤台县毛集试验区加州阳光 13 栋 106	办公住宿	97.98	2018.12.28-2019.06.17
2	陈强	崇州市白头镇幸福路 52 号	办公住宿	1,200	2018.12.15-2019.06.14
3	师满红	榆林市清涧县宽州镇牛家湾村	工程检测、办公、生活、住宿和停车	150	2018.11.15-2019.11.14
4	师平	榆林市清涧县宽州镇牛家湾村	工程检测、办公、生活、住宿和停车	150	2018.11.15-2019.11.14
5	师毅宁	榆林市清涧县宽州镇牛家湾村	工程检测、办公、生活、住宿和停车	150	2018.11.15-2019.11.14
6	丁敬侠	毛集颍凤路路南侧	生活住宿	909.17	2018.12.01-2019.06.01

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
7	四川赛奥物业管理有限责任公司高升瑞景项目服务中心	四川省成都市武侯区高升桥一环路南四段 17 号附 30 号 1 层	住宿	71.66	2018.10.01-2019.04.30
8	四川赛奥物业管理有限责任公司高升瑞景项目服务中心	四川省成都市武侯区高升桥一环路南四段 17 号	住宿	49.95	2018.10.08-2019.05.07
9	四川赛奥物业管理有限责任公司高升瑞景项目服务中心	四川省成都市武侯区一环路南四段 17 号附 28 号 1 层	住宿	49.95	2018.10.08-2019.05.07
10	四川赛奥物业管理有限责任公司高升瑞景项目服务中心	四川省成都市武侯区一环路南四段 17 号附 27 号 1 层	住宿	49.95	2018.10.01-2019.04.30
11	尹丽丽	昆明市西山区望江路鹤唐福景小区 2 栋 2704 号	住宿	112.35	2018.12.11-2019.06.10
12	江阴常松工程机械有限公司	江阴市璜土镇永利路 208 号	临时办公、住宿	1,800	2018.11.01-2019.04.30
13	苏涛	淮南市田区朝阳街道舜耕社区金色大地楼中楼 8 层 B6	住宿	142.88	2018.11.20-2019.11.19
14	陈富和	四川省富顺县富世镇团结村 7 组 26 号	住宿	500	2018.11.20-2019.11.20
15	张天财	四川省富顺县富世镇团结村 7 组 31 号	办公住宿	270	2018.11.20-2019.11.20
16	钟大胜	四川省富顺县龙万乡张湾村二组 35 号楼	办公住宿	550	2018.12.12-2019.12.12
17	牟智娟	汉都华府	住宿	105	2019.01.01-2019.06.30
18	李昕霞	成飞大道中铁瑞景颐城 10 栋 2 单元 506 号	住宿	89.11	2018.12.24-2019.06.13
19	谭王宝	贵阳市小河区毛寨村母猪井	办公住宿	2,000	2019.03.10-2020.03.10
20	代明亮	成都市犀浦镇兴业南街水云间小区 18 栋 3 单元 5 楼 510 号房	住宿	109.51	2019.01.10-2020.01.09

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
21	曲靖雯	成都市武侯区棕南正街8号 1栋1单元1层1号	住宿	76.52	2019.02.01- 2020.01.31
22	骆向芬	乐山市金口河区和平彝族 乡和平路54号	办公住宿	30	2019.01.05- 2020.01.05
23	淮南永发铁路综合服务 公司	安徽省淮南市舜耕中路143 号	办公住宿	1100	2019.01.12- 2020.05.11
24	蔡峰	河南省商丘市	办公住宿	1,500	2018.12.10- 2019.12.09
25	唐道谦	杨家坪保利花半里一期4幢 11-8	住宿	71.62	2019.03.06- 2020.03.05
26	武涛	杨家坪保利花半里一期4幢 11-8	住宿	68	2019.03.11- 2020.03.10
27	蒋利	九龙坡铁路一村15号7-1	住宿	60.6	2019.03.15- 2020.03.14
28	谭翠玲	广东省阳江市江城区东风 三路湖畔花苑朗日阁404	住宿	138.2	2018.09.28- 2019.09.28
29	李启志	夹江县焉城镇环城北路250 号1栋3层1号	住宿	632	2019.01.01- 2019.06.30
30	姚娟	汉都华府	住宿	105	2019.04.01- 2019.06.30
31	姚娟	汉都华府	住宿	105	2019.04.01- 2019.06.30
32	姚娟	汉都华府	住宿	105	2019.04.01- 2019.06.30
33	穆举春	汉都华府	住宿	105	2019.04.01- 2019.06.30
34	姚克祥	汉都华府	住宿	105	2019.04.01- 2019.06.30
35	郭祥	合肥市滨湖世纪城振徽苑 20-2102	住宿	96.26	2019.04.01- 2021.03.31
36	成都中远特殊钢管有限 责任公司	成都市青白江区复兴大道 299号	梁场办公、 住宿	3,168	2019.03.15- 2019.06.14
37	成都曼斯克表面处理有限 责任公司	成都市青白江区工业集中 发展区大同路198号	仓储	10,350	2019.03.01- 2019.05.31
38	梁茹	石家庄市桥西区休门街银 宏小区12号楼5单元301	住宿	158.46	2019.03.01- 2020.02.29
39	田小燕	重庆市武隆县	住宿	120	2019.03.17-

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
					2020.03.15
40	陈万江	重庆市武隆县	住宿	200	2019.03.17- 2020.03.15
41	夹江县南山 贸易有限公司	夹江县焉城镇环城北路 86 号	住宿	1,000.88	2019.04.01- 2020.03.31
42	周宇	湖南省长县碧桂园	办公住宿	384	2018.12.15- 2019.12.14

(3) 租赁使用的 9 处租赁面积合计为 25,646.14 平方米的租赁房屋，承租人已继续使用该等房屋，但因承租人正在就租赁合同部分条款进行与出租方协商，尚未签署续租合同，具体情况如下：

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	丁红芳	官渡区广福路银海樱花雨 小区 A4 地块 17 幢 5-6 层 503 室	办公	87.14	2018.01.01- 2018.12.31
2	杨崇进	河南省虞城县芒种桥乡小 杨庄村	住宿、材 料堆放	924	2018.03.25- 2019.03.25
3	王克军	河南省虞城县芒种桥乡董 营村	办公住宿	300	2018.03.01- 2019.03.01
4	芜湖方庭酒 店管理服务 有限公司	芜湖长江大桥收费服务区 综合服务楼	办公	162.4	2018.04.01- 2019.03.31
5	江门市力冠 实业有限公司	江门新会区福盛路 8 号	办公住宿	1,500	2018.05.01- 2019.03.31
6	江门市力冠 实业有限公司	江门新会区福盛路 8 号	仓库	220	2018.05.01- 2019.03.31
7	邹胜明	重庆市江北区复盛镇华山 村一组	办公住宿	200	2018.03.20- 2019.03.19
8	长乐区鹤上 镇环东湖村 湖山居民(祝 志琴)	鹤上镇环东湖村	住宿	53.2	2017.04.01- 2019.04.01
9	中铁物资成 都物流有限	成都市青白江区祥福镇桂 通北路 111 号	仓储	22,199.4	2019.01.01- 2019.03.31

序号	出租方	物业位置	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
	公司				

根据中铁八局的书面确认，截至本补充法律意见书出具之日，上述承租人与出租方在履行租赁合同的过程中不存在纠纷，不存在违约情形；对于租赁期限届满尚未签署续租合同的房屋，承租人继续租赁使用上述房屋，出租人没有提出异议，目前正在办理该等房屋的续租手续，该等房屋不存在无法续租的风险；上述租赁房屋主要系中铁八局及其子公司的办公用房以及在从事工程施工过程中租赁的项目临时办公及住宿房屋，若中铁八局及其子公司无法继续使用上述房屋，中铁八局及其子公司寻找替代房屋不存在实质障碍，不会对中铁八局及其子公司的生产经营产生重大不利影响。

综上，本所认为：

1、标的公司拥有的部分房屋正在办理或尚待办理权属证书或权属变更登记，根据标的公司的书面确认，标的公司将与房屋主管部门进行持续沟通，积极办理上述房产的权属完善手续，如相关房产因存在瑕疵导致后续无法正常使用，将积极寻找替代性房产，且中国中铁已就完善上述房屋权属证书事项出具书面说明，该等事项对本次交易作价和交易进程不存在影响，且不会对标的公司未来经营产生重大不利影响。

2、根据标的公司的书面确认，标的公司拥有的部分房屋因历史遗留问题或历史上未能办理报批报建手续且年代久远等原因导致暂无法办理权属证书。鉴于该等无证房屋大部分用于办公、住宅等用途，可以在短期内找到替代性用房，部分无证房屋用于辅业经营或其他非生产经营用途，且目前不存在权属争议和纠纷，该等房屋面积占各标的公司自有房屋面积的比例较小，因此尚未办理权属证书不会对标的公司的生产经营产生重大不利影响。

3、根据标的公司的书面确认，截至本补充法律意见书出具之日，承租人与出租方在履行租赁合同的过程中不存在纠纷，不存在违约情形；对于租赁期限届满尚未签署续租合同的房屋，承租人继续租赁该等房屋，出租人没有提出异议，目前正在办理该等房屋的续租手续，该等房屋不存在无法续租的风险；且上述租赁房屋主要系标的公司的办公用房以及在从事工程施工过程中租赁的项



目临时办公及住宿房屋，若标的公司无法继续使用等房屋，标的公司寻找替代房屋不存在实质障碍，不会对标的公司的生产经营产生重大不利影响。

反馈意见 4. 申请文件显示，标的资产及下属子公司土地使用权存在以下情况，一是部分证载权利人非标的资产，二是租用的土地使用权尚未取得土地使用权证，三是部分租赁合同到期。请你公司补充披露：1)相关权证办理进展、预计办毕期限、费用承担方式，是否存在法律障碍或不能如期办毕的风险。2)如不能如期办毕的具体应对措施或处置安排、对本次交易作价、交易进程以及标的资产未来生产经营的影响。3)租赁合同到期后续期的具体约定，是否存在不能如期续约的风险及应对措施。请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

答复：

一、相关权证办理进展情况、预计办毕期限、费用承担方式，是否存在法律障碍或不能如期办毕的风险。

根据标的公司书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁三局、中铁五局、中铁八局不存在尚待完善权属证书的自有土地。

原法律意见书披露中铁二局及其全资、控股子公司原拥有 3 宗面积合计为 39,691.60 平方米的土地使用权尚待变更权属登记，根据标的公司提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，其中 1 宗面积为 4,416.00 平方米<sup>1</sup>的土地使用权已经办理完毕权属变更登记手续；2 宗面积合计为 34,931.60 平方米的土地使用权，尚待办理权属变更登记手续。相关权证办理的具体情况如下：

(1) 已完成权属变更登记的土地使用权

序号	权属证书号	证载权利人	土地性质	土地面积(m <sup>2</sup> )	土地座落位置	土地用途	终止日期	备注
1	藏(2019)拉萨市不	中铁二局集团	出让	4,416	中和国际城金	其他土地	2063.4.15	原证载权利人为中

<sup>1</sup> 原证载权利人为中铁二局股份有限公司西藏分公司的土地使用权证书(拉城国用土登字第 1028 号)，原证载面积为 4,760.00 平方米；办理证载权利人更名手续后，换发为不动产权证书(藏(2019)拉萨市不动产权第 0000303 号)，证载权利人中铁二局集团有限公司，证载面积变更为 4,416.00 平方米。

序号	权属证书号	证载权利人	土地性质	土地面积(m <sup>2</sup> )	土地座落位置	土地用途	终止日期	备注
	动产权第0000303号	有限公司			珠二路			铁二局股份有限公司西藏分公司

(2) 尚未完成权属变更登记的土地使用权

序号	实际使用人	证载权利人	土地使用权证号	土地面积(m <sup>2</sup> )	土地性质	证载权利人变更登记进展情况	预计办毕时间	费用承担主体
1	中铁二局第三工程有限公司	中铁二局集团有限公司	川国用(2007)00956号	32,302.6	作价出资	尚未向主管部门提交申请材料	2021.12	中铁二局第三工程有限公司
2	中铁二局第五工程有限公司	中铁二局集团有限公司	川国用(2009)第00286号	2,629	出让	尚未向主管部门提交申请材料	2021.12	中铁二局第五工程有限公司

根据中铁二局提供的资料及书面确认，中铁二局将积极采取措施完善上述土地的权属证书，在中铁二局根据相关管理部门的要求提交完毕变更材料后，上述2宗土地使用权办理权属变更登记不存在实质性法律障碍。

**二、如不能如期办毕的具体应对措施或处置安排、对本次交易作价、交易进程以及标的资产未来生产经营的影响。**

根据本次交易方案，本次交易作价以具有证券、期货相关业务资质的评估机构出具的评估报告载明的、并经国务院国资委备案的评估值为基础，由交易双方协商确定。根据中水致远资产评估有限公司出具的评估报告，上述土地已纳入本次评估范围，因此本次交易未考虑该等权属瑕疵的影响，对本次交易作价没有影响。

根据本次交易方案和交易各方签署的《股权收购协议》及其补充协议，本次交易标的为标的公司股权，本次交易的实施不以上述土地办理完毕权属证书为前提，因此上述土地尚待办理权属证书或权属变更登记的情况不会影响本次

交易的交割，对本次交易进程不存在影响。

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，尚待办理权属变更登记的土地使用权不存在产权纠纷或潜在纠纷；不存在抵押、查封或其他权利受到限制的情形，该等土地的证载权利人与实际权利人不一致系因中国中铁内部重组或变动所致，暂未完成权属变更登记不影响标的公司对该等土地使用权的合法使用，不会对中铁二局的生产经营产生重大不利影响。

中国中铁已出具书面说明，将及时跟进相关土地权属完善的进度，协助并督促中铁二局进行权属规范，该等事项不会对标的公司的生产经营产生重大不利影响。

综上，中国中铁已就标的公司完善土地权属证书出具说明，中铁二局拥有的部分土地尚待办理权属变更登记，对本次交易作价和交易进程不存在影响，且不会对中铁二局的未来生产经营产生重大不利影响。

### 三、租赁合同到期后续期的具体约定，是否存在不能如期续约的风险及应对措施。

#### 1、中铁二局

截至本补充法律意见书出具之日，中铁二局及其全资、控股子公司原租赁使用的 16 宗面积合计为 65,969.05 平方米的土地因租赁合同到期或项目结束不再续租；9 宗面积合计为 45,095.24 平方米的土地租赁合同到期后续租，其中 6 宗面积为 20,588.24 平方米的土地已签署土地续租合同，3 宗面积合计为 24,507.00 平方米的土地尚未签署续租合同。具体情况如下：

##### (1) 因租赁合同到期或项目结束不续租的土地

序号	出租方	承租方	土地坐落位置	土地性质	用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	清镇市暗流乡村民张忠会	中铁二局成贵铁路项目经理部第二分部	清镇市暗流乡街上村一组	集体土地	临时拌合站建设用地	822.00	2017.01.04-2019.01.03
2	柯群姬	中铁二局浦梅铁路 PM-5 标工程指挥部三	老营村 44 号墩	集体土地	施工临时占地	933.33	2017.09.20-2018.09.20

序号	出租方	承租方	土地坐落位置	土地性质	用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
		项目经理部					
3	伍真荣	中铁二局股份有限公司玉磨铁路项目经理部一分部	西双版纳纳勇村	集体土地	施工临时占地	333.33	2017.03.31-2018.03.30
4	罗有贵	中铁二局股份有限公司玉磨铁路项目经理部一分部	西双版纳磨本村	集体土地	施工临时占地	3,200	2018.01.01-2018.06.01
5	常州市国展资产经营有限公司	中铁二局工程公司常州市轨道交通1号线10标项目部	江苏省常州市新北区太湖东路73号	划拨土地	施工临时用地	2,500	2014.11.01-2018.04.30
6	广州市企承工程有限公司	中铁二局工程公司城通分公司	广州市黄埔区庙头村电厂东路东侧	集体土地	施工临时占地	4,833	2018.01.25-2018.10.24
7	雅安名山区联江乡人民政府	中铁二局工程公司	雅安名山区联江乡	集体土地	施工用地	986.02	2015.11.14-项目结束
8	依烟的	中铁二局股份有限公司玉磨铁路项目经理部一分部	西双版纳尚勇村一组	集体土地	施工临时占地	266.67	2016.02.02-2019.02.02
9	北京南郊农业生产经营管理中心	中铁二局第四工程有限公司	北京市大兴区旧宫镇德茂庄	国有土地	项目驻地, 梁场临时用地	2,830.00	2018.09.26-2019.03.26
10	杭州萧山城市建设投资集团有限公司	中铁二局股份有限公司杭州地铁5号线一期工程SG5-21标段项目经理部	新塘街道下畈朱社区	国有土地	施工临时占地	6,493.33	2016.02.01-2019.01.31
11	清镇市暗流乡鼓钟村创田组村民肖喜明	中铁二局成贵铁路项目经理部第二分部	清镇市暗流乡创田组	集体土地	临时拌合站建设用地	1,112.00	2016.12.25-2018.12.24
12	青岛海创开发建设投资有限公司	中铁二局第二工程有限公司	沧安路两侧、安顺路与沧海路交会口西侧	出让	办公、仓储及住宿	15,872.70	2017.04.01-2019.01.30
13	青岛海创开发建设投资有限公司	中铁二局第二工程有限公司	青岛市李沧区四流中路4号	出让	办公、仓储及住宿	4,786.67	2017.08.01-2019.01.31
14	岩腊书	中铁二局股份有限公司玉磨铁路项目经理部一分部	西双版纳尚勇村一组	集体土地	施工临时占地	200.00	2017.03.10-2019.03.09

序号	出租方	承租方	土地坐落位置	土地性质	用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
15	重庆高速公路集团有限公司东南营运分公司	武隆县渝怀二线铁路建设指挥部	渝湘高速(K1744+850)	划拨	弃土场	16,000	2016.01.01-2018.12.31
16	重庆高速公路集团有限公司东南营运分公司	武隆县渝怀二线铁路建设指挥部	渝湘高速(K1744+860)	划拨	弃土场	4,800.00	2016.03.01-2019.02.28

(2) 租赁合同到期续租且已经签署续租合同的土地

序号	出租方	承租方	土地坐落位置	土地性质	用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限	备注
1	杨博创	深圳中铁二局工程有限公司	南宁市三屋园艺场杨屋村二队	集体土地	办公及驻地建设	624.00	2017.01.05-2021.01.05	已签署续租合同, 续租期限自原租赁合同到期日起算
2	中铁八局集团现代物流有限公司	中铁二局集团建筑有限公司	新都斑竹园鸦雀口社区	集体土地	仓储	4,933.33	2019.01.01-2019.12.31	已签署续租合同, 续租期限自原租赁合同到期日起算
3	青岛城建集团有限公司	中铁二局第二工程有限公司	青岛市李沧区兴华路16号甲	出让	办公、仓储及住宿	7,465.57	2019.02.01-2019.12.31	已签署续租合同, 续租期限自原租赁合同到期日起算
4	波尖扁	中铁二局股份有限公司玉磨铁路项目经理部一分部	西双版纳尚岗村三组	集体土地	施工临时占地	666.67	2019.03.14-2021.03.13	已签署续租合同, 续租期限自原租赁合同到期日起算
5	波香为	中铁二局股份有限公司玉磨铁路项目经理部	云南省西双版纳尚勇镇	集体土地	施工临时占地	400.00	2019.02.03-2021.02.02	已签署续租合同, 续租期限自原租赁合同到期日起算
6	清镇市暗流乡鼓钟村刨田组村民孙继华、郎维礼、李从兵	中铁二局成贵铁路项目经理部第二分部	清镇市暗流乡鼓钟村刨田组荒地	集体土地	临时拌合站建设用地	6,498.67	2018.12.24-2019.12.23	已签署续租合同, 续租期限自原租赁合同到期日起算

(3) 租赁合同到期续租且尚未签署续租合同的土地

序号	出租方	承租方	坐落位置	土地性质	土地用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限	租赁合同中的约定
1	周瑞	深圳中铁二局	蔡家关靠贵黄	集体土地	施工临时占地	4,521.00	2013.04.01-2014.12.31	若承租方需要续租, 出租方必须无条件同

序号	出租方	承租方	坐落位置	土地性质	土地用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限	租赁合同中的约定
		工程有限公司	路进城方向					意。月租单价不变，按实际续租时间计算。
2	航头镇鹤鸣村村民委员会	中铁二局工程有限公司城通分公司	航头镇鹤鸣村航三公路航梅路西北象县	集体土地	项目办公驻地	3,986.00	2016.10.01-2018.09.30	如承租方要延长借地时间应提前 3 个月通知出租方，并按规定重新办理借地手续和计算费用。
3	揭东县锡场镇华清村村委会	中铁二局五公司梅汕客专 (MSSG-3 标) 工程指挥部第二项目部	揭东县锡场镇华清村	集体土地	拌合站、钢筋场	16,000.00	2016.02.04-2019.02.03	如需延期，六个月内 (2019 年 2 月 4 日至 2019 年 8 月 3 日) 按本合同租地标准执行，延期超过 6 个月 (2019 年 8 月 3 日)，租地标准另行协商确定。

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，承租人与出租方在履行租赁合同的过程中不存在纠纷，不存在违约情形；对于承租人继续租赁但尚未签署续租合同的土地，出租人没有提出异议且大部分土地租赁合同中约定了续租条款或承租人的优先承租权，承租人继续使用上述土地不存在实质性障碍，目前正在办理该等土地的续租手续或已与出租方达成继续使用的一致意见；且上述租赁的土地主要为中铁二局及其全资、控股子公司在从事工程施工过程中，在施工地租赁的用于搭建临时办公、住宿及施工附属设施，存储、堆放施工材料及设备的临时用地；若中铁二局无法继续使用上述租赁土地，中铁二局寻找替代土地或物业不存在实质障碍，不会对中铁二局及其子公司的生产经营产生重大不利影响。

## 2、中铁三局

根据中铁三局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁三局及其全资、控股子公司原租赁使用的 1 宗租赁面积为 33,333.33 平方米的土地因租赁合同到期不再续租；3 宗租赁面积合计为 241,805 平方米的土地到期后续租，其中 2 宗租赁面积合计为 106,471 平方米的土地已签署土地续租合同；1 宗租赁面积为 135,334 平方米的土地尚未签署土地续租合同，具体情况如下：

(1) 因租赁合同到期不续租的土地

序号	出租方	承租方	土地坐落位置	土地性质	用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	宋宝福	中铁三局集团第五工程有限公司	河北省张家口市怀来县国道 110 线沙城治超检测站西侧南院	集体土地	拌合站、钢筋厂、及实验试的生产生活	33,333.33	2018.04.01-2019.04.01

(2) 租赁合同到期续租且已经签署续租合同的土地

序号	出租方	承租方	土地坐落位置	土地性质	用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	太谷县胡村镇胡村村民委员会	中铁三局集团建筑安装工程集团有限公司	山西晋中市太谷县胡村镇胡村	集体土地	太焦铁路临时用地	92,300	2019.01.01-2019.12.31
2	潮州市潮安区金石镇下陇村民委员会	中铁三局集团有限公司	潮安区金石镇下陇村规划区中五至中七片	集体土地	搅拌站临时用地	14,171	2018.06.01-2019.05.31

(3) 租赁合同到期续租且尚未签署续租合同的土地

序号	出租方	承租方	土地坐落位置	土地性质	土地用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限	租赁合同到期后的约定或出租人是否提出异议
1	密云县河南寨镇南金沟屯股份经济合作社	中铁三局集团建筑安装工程集团有限公司	北京市密云区河南寨镇南金沟屯河套地	集体土地	京沈客专梁场临时用地	135,334	2016.01.21-2018.01.21	无约定且未提出异议

根据中铁三局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，承租人与出租方在履行租赁合同的过程中不存在纠纷，不存在违约情形；对于承租人继续租赁但尚未签署续租合同的土地，出租人没有提出异议，承租人继续使用该等土地不存在实质性障碍，目前正在办理该等土地的续租手续或已与出租方达成继续使用的一致意见；且上述租赁的土地主要为中铁三局及其全资、控股子公司在从事工程施工过程中，在施工地租赁的用于搭建临时办公、住宿及施工附属设施，存储、堆放施工材料及设备的临时

用地；若中铁三局无法继续使用上述租赁土地，中铁三局寻找替代土地或物业不存在实质障碍，不会对中铁三局及其子公司的生产经营产生重大不利影响。

### 3、中铁五局

根据中铁五局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁五局及其全资、控股子公司原租赁使用的3宗租赁面积合计为235,344.20平方米的土地因租赁合同到期不再续租，具体情况如下：

#### (1) 因租赁合同到期不续租的土地

序号	出租方	承租方	土地坐落位置	土地性质	用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	河南省方城县拐河镇人民政府	中铁五局集团有限公司郑万铁路河南段二分部	拐河镇	集体土地	临时用地(3号搅拌站及驻地)	29,146.67	2016.04.10-2019.04.10
2	方城县杨集乡人民政府	中铁五局集团有限公司郑万铁路河南段二分部	杨集乡政府	集体土地	临时用地(方城梁场、4号搅拌站、钢加工中心、驻地)	113,895.33	2016.04.10-2019.04.09
3	方城县杨集乡人民政府	中铁五局集团有限公司郑万铁路河南段二分部	杨集乡政府	集体土地	临时用地(充土场地、便道)	92,302.20	2016.04.10-2019.04.09

根据中铁五局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，承租人与出租方在履行租赁合同的过程中不存在纠纷，不存在违约情形，不会对中铁五局及其子公司的生产经营产生重大不利影响。

### 4、中铁八局

根据中铁八局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁八局及其全资、控股子公司原租赁使用的26宗租赁面积合计为229,642.42平方米的土地因租赁合同到期或项目结束不再续租；74宗租赁面积合计为525,208.53平方米的土地租赁合同到期后续租，其中36宗租赁面积合计为206,129.18平方米的土地已签署土地续租合同，38宗租赁面积合计为319,079.35平方米的土地尚未签署续租合同。具体情况如下：



## (1) 因租赁合同到期或项目结束不续租的土地

序号	出租方	承租方	土地坐落位置	土地性质	用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	崇州市崇阳镇红桥村村民委员会	中铁八局集团第二工程有限公司	崇州市崇阳镇红桥村	集体用地	项目部驻地	2,700	2018.01.14-2019.01.14
2	景云富	中铁八局集团第二工程有限公司	大邑县王泗镇尚河村15组	集体土地	施工用电、安装变压器	100	2017.09.16-2018.09.16
3	贵阳市花溪区麦坪镇兴诚村六组尹廷贵	中铁八局集团第三工程有限公司贵阳枢纽西南环线铁路工程二分部	花溪区麦坪镇兴诚村六组	集体土地	临时道路堆料	83.33	2017.12.28-2018.12.27
4	贵阳市贵安新区湖潮乡汤庄村二组熊希阳	中铁八局集团第三工程有限公司贵阳枢纽西南环线铁路工程二分部	贵安新区湖潮乡汤庄村二组	集体土地	临时弃土	1,866.67	2017.12.14-2018.12.13
5	淮南市寿县八公山乡团结村民委员会	中铁八局集团第三工程有限公司商合杭铁路站前十标三分部	铁路里程DK275+600-DK276+100右侧红线外	集体土地	现浇梁施工通道	5,300	2017.12.10-2018.12.09
6	淮南市唐山镇乳山林场村民委员会	中铁八局集团桥梁工程有限责任公司淮南制梁场	淮南市谢家集区唐山镇乳山村,商合杭铁路里程DK276+650左侧红线外	集体用地	工程建设	77,477.2	2018.01.25-2019.01.24
7	成都中远特殊钢管有限责任公司	中铁八局集团桥梁工程有限责任公司	成都市青白江区复兴大道299号	出让	管片存储	4,824	2018.09.15-2018.12.14
8	成都银石炉料有限公司	中铁八局集团桥梁工程有限责任公司	成都市青白江区弥牟镇	出让	管片存储	9,085.6	2018.11.23-2018.12.22
9	白马镇杨	中铁八局集团第	白马镇杨	集体	临时占	844	2016.10.30-

序号	出租方	承租方	土地坐落位置	土地性质	用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
	柳村灯盏社村民小组委员会	二工程有限公司	柳村灯盏社村民小组	土地	用土地		2018.10.30
10	陈瑜	重庆东环二分部	重庆市江北区复盛镇华山村8组	集体土地	钢筋房	2,852	2017.02.14-2019.02.14
11	周怡然	中铁八局集团第二工程有限公司	重庆市渝北区龙兴镇下坝村4组	集体土地	施工道路	8,400	2017.03.23-2019.03.23
12	贵阳市贵安新区湖潮乡汤庄村白庄组10号万涛	中铁八局集团第三工程有限公司贵阳枢纽西南环线铁路工程二分部	贵安新区湖潮乡汤庄村白庄组10号	集体土地	临时弃土	1,853.33	2018.01.15-2019.01.14
13	漾濞自治县苍山西镇马厂村十一社甘学勤	中铁八局集团大瑞铁路项目经理部第三分部	云南省大理州漾濞县苍山西镇	集体土地	尖山岭隧道民工住房(材料库)变压器墩	480.00	2018.04.01-2019.03.31
14	漾濞自治县苍山西镇马厂村十一社甘学勤	中铁八局集团大瑞铁路项目经理部第三分部	云南省大理州漾濞县苍山西镇	集体土地	尖山岭隧道施工材料堆放、制作用地	936.00	2018.04.01-2019.03.31
15	漾濞自治县苍山西镇马厂村村民吴银海	中铁八局集团大瑞铁路项目经理部第三分部	云南省大理州漾濞县苍山西镇	集体土地	路基堆料场及填料加工场	76.698	2018.01.30-2019.01.30
16	漾濞自治县苍山西镇马厂村村民甘学勤	中铁八局集团大瑞铁路项目经理部第三分部	云南省大理州漾濞县苍山西镇	集体土地	路基堆料场及填料加工场	1,267.431	2018.01.30-2019.01.30
17	漾濞自治县苍山西镇马厂村	中铁八局集团大瑞铁路项目经理部第三分部	云南省大理州漾濞县苍山西	集体土地	路基堆料场及填料加	569.03	2018.01.30-2019.01.30

序号	出租方	承租方	土地坐落位置	土地性质	用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
	村民吴银华		镇		工场		
18	漾濞自治县苍山西镇马厂村村民吴银春	中铁八局集团大瑞铁路项目经理部第三分部	云南省大理州漾濞县苍山西镇	集体土地	路基堆料场及填料加工场	505.5	2018.01.30-2019.01.30
19	漾濞自治县苍山西镇马厂村村民李金木	中铁八局集团大瑞铁路项目经理部第三分部	云南省大理州漾濞县苍山西镇	集体土地	路基堆料场及填料加工场	1,040.9	2018.01.30-2019.01.30
20	漾濞自治县苍山西镇马厂村村民蒙振贤	中铁八局集团大瑞铁路项目经理部第三分部	云南省大理州漾濞县苍山西镇	集体土地	路基堆料场及填料加工场	1,029.33	2018.01.30-2019.01.30
21	漾濞自治县苍山西镇马厂村村民祁白弟	中铁八局集团大瑞铁路项目经理部第三分部	云南省大理州漾濞县苍山西镇	集体土地	路基堆料场及填料加工场	1,188.64	2018.03.30-2019.03.30
22	漾濞自治县苍山西镇马厂村村民甘学勤	中铁八局集团大瑞铁路项目经理部第三分部	云南省大理州漾濞县苍山西镇	集体土地	路基堆料场及填料加工场	1,055.4	2018.03.30-2019.03.30
23	漾濞自治县苍山西镇马厂村村民茶雪莲	中铁八局集团大瑞铁路项目经理部第三分部	云南省大理州漾濞县苍山西镇	集体土地	路基堆料场及填料加工场	684.2	2018.03.30-2019.03.30
24	淮南市毛集实验区焦岗湖镇人民政府	中铁八局集团桥梁工程有限责任公司凤台制梁场	焦岗湖王郢村, 商合杭铁路正线左侧, 中心里程DK259+800处	集体用地	建设用地	98,813.83	2016.04.18-2019.04.17
25	清涧县	清涧县折家坪镇	陕西省榆	集体	临时使	2,000	2017.04.18-

序号	出租方	承租方	土地坐落位置	土地性质	用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
	(区)国土局	贺家沟村村委会	林市清涧县宽州镇	土地	用		2019.04.18
26	清涧县(区)国土局	清涧县折家坪镇贺家沟村村委会	陕西省榆林市清涧县宽州镇	集体土地	临时使用	4,609.33	2017.04.18-2019.04.18

(2) 租赁合同到期续租且已经签署续租合同的土地

序号	出租方	承租方	土地坐落位置	土地性质	用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	富顺县东湖镇高石村3组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县东湖镇高石村	集体土地	二工区便道	1,388	2018.10.24-2019.10.23
2	成都特立物业管理有限公司	中铁八局集团有限公司	一环路武侯祠大街交叉路口南侧罗马假日广场C座外侧	出让	地铁施工占地	1,374.27	2018.12.01-2019.04.30
3	贵阳市观山湖区金华道蒿芝村八组康历兵	中铁八局集团第三工程有限公司贵阳枢纽西南环线铁路工程二分部	观山湖区金华镇蒿芝村八组	集体土地	拌合站	2,500	2018.10.12-2019.10.11
4	四川赛奥物业管理有限责任公司高升瑞景项目服务中心	成都地铁5号线一二期工程高升桥站土建项目部	成都市武侯区一环路南四段	出让	27-30号铺面门口公用场坪地铁施工	200.5	2019.01.01-2019.04.30
5	富顺县东湖镇高石村2、3组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县东湖镇高石村	集体土地	拌合站、钢筋房、冷拌站	35,802.67	2018.12.25-2020.12.24
6	周瑞斌	中铁八局集团第三工程有限公司	山西省古交市梭峪乡炉峪口李八沟	集体土地	存放材料使用	2,666.67	2019.01.09-2020.01.09
7	漾濞自治县苍山西镇河西村村民张荣云	中铁八局集团大瑞铁路项目经理部第三分部	云南省大理州漾濞县苍山西镇	集体土地	漾濞江四线特大桥临时变压器	146.67	2018.10.01-2019.09.30

序号	出租方	承租方	土地坐落位置	土地性质	用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
8	富世镇团结村七组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县富世镇团结村	集体土地	一工区便道、钢筋房	10,077	2018.12.15-2020.12.15
9	自贡市富顺县狮市镇梓林村1组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县狮市镇梓林村	集体土地	拌合站	6,353.33	2018.12.28-2020.12.27
10	富顺县龙万乡张湾村六组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县龙万乡张湾村	集体土地	三工区钢筋房、弃土场、便道	13,657.4	2019.01.01-2020.01.01
11	富顺县狮市镇七贤村6组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县狮市镇七贤村	集体土地	二工区沱江河主便道	5,100	2019.02.16-2020.02.15
12	富顺县富世镇团结村7组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县富世镇团结村	集体土地	一工区便道	5,456	2019.03.07-2020.03.07
13	富顺县互助镇友爱村6、8、9、10、12组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县互助镇友爱村	集体土地	佳恒一工区便道	21,596.67	2019.03.02-2020.03.02
14	富顺县互助镇长山村1、2、3组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县互助镇长山村	集体土地	佳恒一工区便道	3,998.67	2019.03.02-2020.03.02
15	富顺县龙万乡张湾村四组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县龙万乡张湾村	集体土地	三工区便道	2,524	2019.03.16-2020.03.15
16	富顺县龙万乡张湾村五组	中铁八局集团第二工程有限公司(川南)	富顺县龙万乡张湾村	集体土地	三工区便道	1,132	2019.03.19-2020.03.18
17	富顺县龙万乡自力村2组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县龙万乡自力村	集体土地	嘉恒三工区便道	3,310	2019.03.20-2020.03.19
18	富顺县龙万乡自力村4组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县龙万乡自力村	集体土地	嘉恒三工区便道	3,392.67	2019.03.19-2020.03.19
19	富顺县龙万乡自力	中铁八局集团第二工程有限	富顺县龙万乡自力村	集体土地	嘉恒三工区便	3,616.67	2019.03.20-2020.03.19

序号	出租方	承租方	土地坐落位置	土地性质	用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
	村5组	公司			道		
20	富顺县龙万乡自力村6组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县龙万乡自力村	集体土地	嘉恒三工区便道	1,538.67	2019.03.19-2020.03.19
21	富顺县龙万乡自力村11组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县龙万乡自力村	集体土地	嘉恒三工区便道	253.33	2019.03.20-2020.03.19
22	富顺县互助镇小塘村11组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县互助镇小塘村	集体土地	嘉恒一工区便道	4,340	2019.03.25-2020.03.25
23	富顺县互助镇小塘村10组	中铁八局集团第二工程有限公司(川南)	富顺县互助镇小塘村	集体土地	嘉恒一工区便道	1,673.33	2019.03.25-2020.03.25
24	富顺县互助镇小塘村8组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县互助镇小塘村	集体土地	嘉恒一工区便道	73.33	2019.03.25-2020.03.25
25	富顺县互助镇小塘村9组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县互助镇小塘村	集体土地	嘉恒一工区便道	3,640	2019.03.25-2020.03.25
26	富顺县互助镇小塘村2组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县互助镇小塘村	集体土地	嘉恒一工区便道	806.67	2019.03.25-2020.03.25
27	富顺县张湾村九组	中铁八局集团第二工程有限公司(川南)	富顺县龙万乡张湾村	集体土地	三工区便道	765.33	2019.03.16-2020.03.15
28	富顺县龙万乡张湾村10组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县龙万乡张湾村	集体土地	三工区便道	754	2019.03.16-2020.03.15
29	富顺县互助镇保家村8组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县互助镇保家村	集体土地	一工区便道	6,563.33	2019.01.20-2020.01.20
30	富顺县互助镇小塘村10组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县互助镇小塘村	集体土地	一工区便道	9,824	2019.01.20-2020.01.20
31	富顺县互助镇小塘村11组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县互助镇小塘村	集体土地	一工区便道	2,196	2019.01.20-2020.01.20
32	富顺县互助镇友爱	中铁八局集团第二工程有限	富顺县互助镇小塘村	集体土地	一工区便道	3,363.33	2019.01.20-2020.01.20

序号	出租方	承租方	土地坐落位置	土地性质	用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
	村 12 组	公司					
33	四川路威特物流有限公司	中铁八局集团桥梁工程有限责任公司	成都市青白江区金芙蓉大道 1559 号	出让	管片存储	12,858	2019.1.26-2019.4.25
34	富顺县东湖镇山林村 11 组	中铁八局集团桥梁工程有限责任公司	富顺县东湖镇山林村 11 组	集体用地	制梁场	26,746.67	2019.04.01-2020.12.31
35	富顺县东湖镇山林村 11 组	中铁八局集团桥梁工程有限责任公司	富顺县东湖镇山林村 11 组	集体用地	制梁场便道	2,060	2019.04.01-2020.12.31
36	富顺县狮市镇复兴村 5、13 组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县狮市镇复兴村	集体土地	二工区沱江河主便道	4,380	2019.02.14-2020.02.13

(3) 租赁合同到期续租且尚未签署续租合同的土地

序号	出租方	承租方	坐落位置	土地性质	土地用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限	租赁合同中的约定
1	成都天府新区新兴镇街道办事处	中铁八局集团第二工程有限公司	新兴镇孔雀村	集体土地	项目驻地建设	6,000	2016.12.31-2018.12.31	如该临时用地租赁到期,承租方还需要继续使用,需履行临时用地相关手续
2	成都天府新区新兴镇街道办事处	中铁八局集团第二工程有限公司	新兴街道(镇)油坊村 5 组	集体土地	钢筋加工场地	8,000	2017.03.16-2019.03.16	如该临时用地租赁到期,承租方还需要继续使用,需履行临时用地相关手续
3	四川省天翔豆花文化产业有限公司	中铁八局集团第二工程有限公司(川南)	富顺县东湖镇高石村	集体土地	二工区拌合站便道	5,208	2016.12.20-2018.12.20	如该临时用地租赁到期,承租方还需要继续使用,则自动续租至承租方工程完工
4	富顺县狮市镇菱角村	中铁八局集团第二工	富顺县狮市镇菱角村	集体土地	二工区沱江河主便道	7,133.33	2017.03.11-2019.03.10	如该临时用地租赁到期,承租方还需要继

序号	出租方	承租方	坐落位置	土地性质	土地用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限	租赁合同中的约定
	2组	程有限公司						续使用, 则按前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议
5	富顺县狮市镇菱角村10组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县狮市镇菱角村	集体土地	二工区沱江河主便道	3,933.33	2017.03.11-2019.03.10	如该临时用地租赁到期, 承租方还需要继续使用, 则按不低于前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议
6	富顺县狮市镇菱角村8组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县狮市镇菱角村	集体土地	施工便道	9,740	2017.03.12-2019.03.11	如该临时用地租赁到期, 承租方还需要继续使用, 则按前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议
7	富顺县狮市镇菱角村13组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县狮市镇菱角村	集体土地	二工区沱江河主便道	7,726.67	2017.03.15-2019.03.14	如该临时用地租赁到期, 承租方还需要继续使用, 则按前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议
8	富顺县狮市镇七贤村6组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县狮市镇七贤村	集体土地	二工区沱江河主便道	20,883.33	2017.03.17-2019.03.16	如该临时用地租赁到期, 承租方还需要继续使用, 则按前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议
9	富顺县狮市镇	中铁八局集团	富顺县狮市镇	集体土地	二工区沱江河	5,748.67	2017.03.22-2019.03.21	如该临时用地租赁到期, 承



序号	出租方	承租方	坐落位置	土地性质	土地用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限	租赁合同中的约定
	菱角村1组	第二工程有限公司	菱角村		主便道			租方还需要继续使用,则按前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议
10	富顺县龙万乡五余村3组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县龙万乡五余村	集体土地	三工区便道协议	1,728.67	2017.03.22-2019.03.21	如该临时用地租赁到期,承租方还需要继续使用,则按不低于前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议
11	富顺县龙万乡五余村1组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县龙万乡五余村	集体土地	三工区便道协议	1,060	2017.03.22-2019.03.21	如该临时用地租赁到期,承租方还需要继续使用,则按不低于前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议
12	富顺县狮市镇菱角村7组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县狮市镇菱角村	集体土地	二工区沱江河主便道	4,680	2017.03.24-2019.03.23	如该临时用地租赁到期,承租方还需要继续使用,则按前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议
13	富顺县狮市镇菱角村9组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县狮市镇菱角村	集体土地	二工区沱江河主便道	460	2017.03.25-2019.03.24	如该临时用地租赁到期,承租方还需要继续使用,则按不低于前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议

序号	出租方	承租方	坐落位置	土地性质	土地用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限	租赁合同中的约定
								议
14	富顺县狮市镇复兴村2组	中铁八局集团桥梁工程有限责任公司	富顺县狮市镇复兴村2组	集体用地	制梁场	4,240	2017.03.15-2019.03.14	如该临时用地租赁到期,承租方还需要继续使用,则按不低于前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议
15	富顺县狮市镇梓林村1组	中铁八局集团桥梁工程有限责任公司	富顺县狮市镇梓林村1组	集体用地	制梁场	13,806.67	2017.03.15-2019.03.14	如该临时用地租赁到期,承租方还需要继续使用,则按不低于前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议
16	富顺县狮市镇复兴村6组	中铁八局集团桥梁工程有限责任公司	富顺县狮市镇复兴村6组	集体用地	制梁场	1,346.67	2017.03.14-2019.03.13	如该临时用地租赁到期,承租方还需要继续使用,则按不低于前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议
17	富顺县狮市镇梓林村12组	中铁八局集团桥梁工程有限责任公司	富顺县狮市镇梓林村12组	集体用地	制梁场	18,253.33	2017.03.20-2019.03.19	如该临时用地租赁到期,承租方还需要继续使用,则按不低于前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议
18	富顺县狮市镇梓林村	中铁八局集团桥梁工	富顺县狮市镇梓林村	集体用地	制梁场便道	4,944	2017.03.27-2019.03.26	如该临时用地租赁到期,承租方还需要继

序号	出租方	承租方	坐落位置	土地性质	土地用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限	租赁合同中的约定
	1组	程有限责任公司	1组					续使用, 则按不低于前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议
19	富顺县狮市镇复兴村1组	中铁八局集团桥梁工程有限责任公司	富顺县狮市镇复兴村1组	集体用地	制梁场	7,020	2017.04.05-2019.04.04	如该临时用地租赁到期, 承租方还需要继续使用, 则按不低于前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议
20	富顺县狮市镇梓林村9组	中铁八局集团桥梁工程有限责任公司	富顺县狮市镇梓林村9组	集体用地	制梁场	15,353.33	2017.04.06-2019.04.05	如该临时用地租赁到期, 承租方还需要继续使用, 则按不低于前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议
21	昆明高保企业管理有限公司	昆明铁路轨枕有限责任公司	昆明市官渡区东郊大板桥园艺场	集体用地	管片堆场	20,000	2018.11.22-2019.01.21	若土地租赁期限已满, 承租方要求延长租赁期限, 承租方应在前述租赁期限期满之前至少30天以书面形式通知出租方, 出租方接到通知后, 若同意延长租赁期限, 双方协商另行签署租赁合同, 单价按照合同执行。若

序号	出租方	承租方	坐落位置	土地性质	土地用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限	租赁合同中的约定
								不同意延期，承租方应按合同将该场地退还甲方
22	成都交通投资集团有限公司	中铁八局集团第二工程有限公司	站西路兴欣大厦	划拨	火车北站商贸大道跨铁路立交工程施工临时用地	1,200	2017.12.01-2018.12.01	临时租赁土地期限届满后，如承租方需要续租土地，应在土地租赁期届满前三个月向出租方提出申请。……同等条件下，承租方可优先续租土地……
23	成都市成华区龙潭街道办事处同仁社区居民委员会	中铁八局电务公司达利分公司	成都市成华区龙潭寺东路237号	集体土地	主业配套的水泥制品加工	2,000	2002 至今	租用期满后，在同等条件下，承租方有优先续租权
24	林宏铃	中铁八局集团有限公司	福建省长乐市营前社区瀛洲路西侧土地	出让	钢筋集中加工房及劳务班组驻地	7,700	2017.03.18-2019.03.17	本协议约定的两年租赁期
25	清涧县(区)国土局	清涧县折家坪镇贺家沟村村委会	折家坪镇	集体土地	临时使用	20,200	2016.11.18-2018.11.18	如工程延期，需继续征用，按本协议标准执行
26	清涧县(区)国土局	清涧县折家坪镇贺家沟村村委会	折家坪镇	集体土地	临时使用	10,800	2016.11.10-2018.11.10	如工程延期，需继续征用，按本协议标准执行
27	清涧县	清涧县	折家坪	集体	临时使	12,133.33	2016.11.10-	如工程延期，

序号	出租方	承租方	坐落位置	土地性质	土地用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限	租赁合同中的约定
	(区)国土局	折家坪镇贺家沟村委会	镇	土地	用		2018.11.10	需继续征用,按本协议标准执行
28	淮南市寿县八公山乡大泉村民委员会	中铁八局集团第三工程有限公司商合杭铁路站前十标三分部	铁路里程DK273+500-DK274+010左侧红线外	集体土地	拌合站	21,179.33	2017.11.20-2018.11.19	此协议期满后,承租方因工程建设需要继续租用该宗土地,则重新签署合同,出租方不得以任何理由拒绝。
29	广东广珠城际轨道交通有限责任公司	中铁八局一公司广珠项目部	横琴新区环岛西路东侧、横琴大道南侧小横琴山北侧	划拨	项目驻地办公	1,995	2018.05-2021.05	无约定
30	富顺县龙万乡月亮村民委员会、富顺县龙万乡河湾村民委员会、富顺县龙万乡张湾村民委员会	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县龙万乡月亮村、河湾村、张湾村	集体土地	三工区上芦林便道	8,280	2017.03.31-2019.03.31	无约定
31	富顺县东湖镇高石村2组、3组、4组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县东湖镇高石村	集体土地	二工区杨家扁主便道	2,853.33	2017.04.02-2019.04.01	如该临时用地租赁到期,乙方还需要继续使用,则按前两年补偿的平

序号	出租方	承租方	坐落位置	土地性质	土地用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限	租赁合同中的约定
								均数予以补偿并续签临时用地协议。
32	富顺县狮市镇复兴村1组	中铁八局集团桥梁工程有限责任公司	富顺县狮市镇复兴村	集体土地	梁场	7,020	2017.04.05-2019.04.04	如该临时用地租赁到期,乙方还需要继续使用,则按不低于前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议。
33	富顺县狮市镇梓林村9组	中铁八局集团桥梁工程有限责任公司	富顺县狮市镇梓林村	集体土地	梁场	15,353.33	2017.04.06-2019.04.05	如该临时用地租赁到期,乙方还需要继续使用,则按不低于两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议。
34	汕头市潮南区峡山街道华桥村委会	中铁八局集团第三工程有限公司广东汕揭高速公路01标第三项目经理部	汕头市潮南区峡山街道华桥村	集体土地	钢筋房	6,219.44	2017.04.01-2019.04.01	临时用地期限为两年,从2017年4月1日至工程完工后甲方退租止,最终以承租方施工结束退租期限为准
35	淮南市唐山镇乳山林场村民委员会	中铁八局集团第三工程有限公司商合杭铁路站前十标三分部	铁路里程DK276+327-DK276+510左侧红线外	集体土地	商合杭铁路施工贯通便道	214.2	2018.04.01-2019.04.01	此协议期满后,承租方因工程建设需要继续租用该宗地,则重新续签合同,出租方不得以任何理由拒绝

序号	出租方	承租方	坐落位置	土地性质	土地用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限	租赁合同中的约定
36	淮南市唐山镇乳山林场村民委员会	中铁八局集团第三工程有限公司商合杭铁路站前十标三分部	铁路里程DK276+327-DK276+510左侧红线外	集体土地	商合杭铁路施工贯通便道	1,458.73	2018.04.01-2019.04.01	此协议期满后,承租方因工程建设需要继续租用该宗地,则重新续签合同,出租方不得以任何理由拒绝
37	富顺县代寺镇甘蔗坝村一组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县代寺镇甘蔗坝村	集体土地	路桥三工区弃土场	14,453.33	2017.04.18-2019.04.17	如该临时用地租赁到期,承租方还要继续使用,则按前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议。在租赁和续租期间出租方不得无理单方面停止协议(除不可抗因素),不得将临时用地进行流转。
38	富顺县代寺镇甘蔗坝村四组	中铁八局集团第二工程有限公司	富顺县代寺镇甘蔗坝村	集体土地	路桥三工区弃土场	18,753.33	2017.04.18-2019.04.17	如该临时用地租赁到期,承租方还要继续使用,则按前两年补偿的平均数予以补偿并续签临时用地协议。在租赁和续租期间出租方不得无理单方面停止协议(除不可抗因素),不得将临时用地进行流转。

根据中铁八局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查,截至本补充

法律意见书出具之日，承租人与出租方在履行租赁合同的过程中不存在纠纷，不存在违约情形；对于承租人继续租赁但尚未签署续租合同的土地，出租人没有提出异议且大部分土地租赁合同中约定了自动续租条款或出租人对续租不得提出异议条款或优先承租条款，承租人继续使用上述土地不存在实质性障碍，目前承租方正在办理该等土地的续租手续或已与出租方达成继续使用的一致意见；且上述租赁的土地主要为中铁八局及其全资、控股子公司在从事工程施工过程中，在施工地租赁的用于搭建临时办公、住宿及施工附属设施，存储、堆放施工材料及设备的临时用地；若中铁八局无法继续使用上述租赁土地，中铁八局寻找替代土地或物业不存在实质障碍，不会对中铁八局及其子公司的生产经营产生重大不利影响。

综上，本所认为：

1、标的公司拥有的部分土地尚待办理权属变更登记因中国中铁内部资产重组或变动所致，标的公司将积极采取措施完善上述土地的权属证书，该等土地办理权属证书变更登记不存在实质性法律障碍，且中国中铁已就标的公司完善土地权属证书出具书面说明，该等事项对本次交易作价和交易进程不存在影响，且不会对标的公司的未来生产经营产生重大不利影响。

2、租赁承租人与出租方在履行租赁合同的过程中不存在纠纷，不存在违约情形。对于承租人继续租赁但尚未签署续租合同的土地，出租人没有提出异议且大部分土地租赁合同中均约定了自动续租条款或优先承租条款或出租人不得提出异议条款，承租人继续使用上述土地不存在实质性障碍，目前正在办理该等土地的续租手续或已与出租方达成继续使用的一致意见；且上述租赁的土地主要为标的公司在从事工程施工过程中，在施工地租赁的用于搭建临时办公、住宿及施工附属设施，存储、堆放施工材料及设备的临时用地。若标的公司无法继续使用上述租赁土地，标的公司寻找替代土地或物业不存在实质障碍，不会对标的公司的生产经营产生重大不利影响。

反馈意见 5. 申请文件显示，1)中铁二局、中铁三局、中铁八局及其控制企业作为原告共有标的金额超过 10,000 万元的未决诉讼共 7 起。中铁二局、中铁三局、中铁八局及其控制企业作为被告共有标的金额超过 10,000 万元的未决诉讼共 3



起。2)2017年8月，原告三亚海韵集团有限公司因合同纠纷起诉中铁高新工业股份有限公司（以下简称中铁工业）支付违约金及律师费等合计人民币20,750万元。目前该案已进入二审程序。请你公司补充披露：1)上述诉讼最新进展。2)标的资产作为原告，是否存在胜诉无法执行或败诉的风险；作为被告，若败诉或被裁决赔偿损失，具体责任的承担主体及方式，对本次交易及交易完成后标的资产生产经营的影响。3)相关资产减值损失和预计负债计提情况、上述会计处理合规性以及对标资产生产经营和本次评估值的影响。请独立财务顾问、律师、会计师和评估师核查并发表意见。

答复：

一、上述诉讼最新进展。标的资产作为原告，是否存在胜诉无法执行或败诉的风险；作为被告，若败诉或被裁决赔偿损失，具体责任的承担主体及方式，对本次交易及交易完成后标的资产生产经营的影响。

（一）中铁二局

1、案件最新进展

根据中铁二局提供的资料及书面确认，截至本补充法律意见书出具之日，中铁二局及其全资、控股子公司发生的诉讼标的金额在10,000万元以上的未决诉讼共5起，具体进展情况如下：

序号	原告 (申请人)	被告 (被申请人)	案由	标的金额	进展情况
1	三亚海韵集团有限公司	中铁工业（注）	合同纠纷	约 20,750万 元	截至目前， 本案二审尚 未开庭审理
2	北京易科路通 铁道设备有限 公司	中铁工业（注）	买卖合同 纠纷	约 20,737.51 万元	截至目前， 本案原告已 撤诉
3	中铁工业（注）	内蒙古东达房地产开发有限公司（被告一）、鄂尔多斯集团房地产开发有限公司（被告二）、内蒙古鄂尔多斯多达置业有限责任公司（被告三）	建设工程 施工合同 纠纷	约 22,595.5 万元	截至目前， 本案尚待一 审法院判决
4	中铁二局房地	成都宏锦置业有限公司（被告	合资、合	约	截至目前，

序号	原告 (申请人)	被告 (被申请人)	案由	标的金额	进展情况
	产集团有限公司	一)、成都锦瑞富置业有限公司(被告二)、成都鑫怡置地有限公司(被告三)、牟欣(被告四)	作开发房地产合同纠纷	26,795.80 万元	本案尚在执行中
5	成都中铁土地整理有限公司	成都港通投资开发有限责任公司(被告一)、成都市郫都区土地储备中心(被告二)	合同纠纷	约 41,239.5 万元	截至目前,本案原告已撤诉

注：中铁二局为中铁高新工业股份有限公司（2017年1月前名称为“中铁二局股份有限公司”）全部资产和负债注入后形成的全资子公司，中铁高新工业股份有限公司于2017年1月5日完成了重大资产重组的资产交割，将全部资产和负债注入中铁二局并将中铁二局100%股权出售至中国中铁。第1-3项诉讼涉及的合同签订主体为原中铁二局股份有限公司，但根据中铁工业重大资产重组的重组协议约定，该等诉讼的实际权利义务的承担主体是中铁二局，因此虽然中铁高新工业股份有限公司为诉讼原告或被告，但中铁二局应当承担诉讼的权利、义务和责任。

## 2、公司作为原告的案件及其影响

根据中铁二局提供的资料，上述第3-5项案件，中铁二局或其子公司均为原告或需承担原告的权利、义务和责任，其中：

第3项案件，一审判决尚未作出，诉讼结果存在不确定性；第4项案件，中铁二局或其子公司已胜诉，案件正在执行中，但未最终执行完毕，因此存在无法获得全额执行的风险；第5项案件，截至本补充法律意见书出具之日，经原告申请，法院已裁定准许撤诉，争议双方正在就解决方案进行友好协商。

## 3、公司作为被告的案件及其影响

根据中铁二局提供的资料，上述第1-2项案件，中铁二局或其子公司需承担被告的权利、义务和责任。其中，第1项案件正在审理中，诉讼结果存在不确定性，若被告败诉或被判决承担赔偿责任，则中铁二局将承担被告的赔偿责任，但因该项案件涉案金额共计约人民币20,750万元，与中铁二局的资产规模、盈利能力相比，占比较小，不会对中铁二局的生产经营构成实质性影响；第2项案件，经原告申请，法院已作出裁定准许撤诉，已不存在败诉或被裁定赔偿的风险，争议双方目前正就纠纷解决方案进行友好协商。

## （二）中铁三局

### 1、案件最新进展

根据中铁三局提供的资料及书面确认，截至本补充法律意见书出具之日，中铁三局及其全资、控股子公司发生的诉讼标的金额在 10,000 万元以上的未决诉讼共 2 起，具体进展情况如下：

序号	原告 (申请人)	被告(被申请人)	案由	标的金额	进展情况
1	中铁三局集团物资供应有限公司	张家口万全区泰盛煤炭销售中心（被告一）、张永军（被告二）、鄂尔多斯市广厦煤炭运销有限公司（被告三）、鄂尔多斯市广厦煤炭运销有限公司刘家渠煤矿（被告四）	买卖合同 纠纷	超过 21,184 万元	截 至 目 前， 本 案 正 在 执 行 中
2	中铁置业集团有限公司、北京容源投资管理有限公司、北京澍和投资管理有限公司	北京金典银桥国际投资有限公司（被告一）、中铁恒丰置业有限公司（被告二）	股权转让 纠纷	20,800 万元	截 至 目 前， 本 案 正 在 执 行 中

### 2、公司作为原告的案件及其影响

根据中铁三局提供的资料，上述案件中，中铁三局或其子公司均为原告。上述案件均已判决，且中铁三局及其全资、控股子公司胜诉，案件已进入执行阶段，但未最终执行完毕，因此均存在无法获得全额执行的风险。

## （三）中铁八局

### 1、案件最新进展

根据中铁八局提供的资料及书面确认，截至本补充法律意见书出具之日，中铁八局及其全资、控股子公司发生的诉讼标的金额在 10,000 万元以上的未决诉讼共 3 起，具体进展情况如下：

序号	原告 (申请人)	被告 (被申请人)	案由	标的金额	进展情况
----	-------------	--------------	----	------	------

序号	原告 (申请人)	被告 (被申请人)	案由	标的金额	进展情况
1	中铁八局集团建筑工程有限公司	福建省时代华奥建设发展有限公司	建设工程合同纠纷	15,198.2414万元	截至目前，本案尚在一审审理过程中
2	中铁八局集团现代物流有限公司	成渝钒钛科技有限公司(被告一)、内江市嘉瑞建材贸易有限公司(被告二)	买卖合同纠纷	13,412.46万元	截至目前，本案正在执行中
3	安徽富煌钢构股份有限公司	中铁八局集团第一工程有限公司、中铁八局集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	9,915.05万元、逾期利息89.8万元、停工损失223.9万元	截至目前，本案原告已撤诉

## 2、公司作为原告的案件及其影响

根据中铁八局提供的资料，上述第 1-2 项案件，中铁八局或其子公司均为原告，其中：

第 1 项案件正在审理过程中，诉讼结果存在不确定性；第 2 项案件已判决，且中铁八局子公司中铁八局集团现代物流有限公司已胜诉，案件已进入执行阶段，但未最终执行完毕，因此存在无法获得全额执行的风险。

## 3、公司作为被告的案件及其影响

根据中铁八局提供的资料，上述第 3 项案件，中铁八局或其子公司为被告，截至目前，本案原告安徽富煌钢构股份有限公司已撤诉，已不存在败诉或被裁定赔偿的风险，不会对中铁八局的生产经营构成实质性影响。

## 二、相关资产减值损失和预计负债计提情况、上述会计处理合规性以及对标资产生产经营和本次评估值的影响

根据评估报告、审计报告、审计师对会计处理合规性及对标的资产生产经营的影响的确认及标的公司的书面确认，相关资产减值损失和预计负债计提情况、会计处理合规性以及对本次评估值的影响如下：

序号	诉讼案件	相关资产减值损失和预计负债计提情况	会计处理合规性	对标的资产生产经营的影响	对标的资产本次评估值的影响
1	三亚海韵集团有限公司诉中铁工业（原中铁二局股份有限公司）	未计提预计负债	因报告期末不满足预计负债计提条件，因此未计提预计负债，会计处理具有合规性	中铁二局未计提预计负债，不会对正常生产经营产生重大不利影响	由于该诉讼具有不确定性，本次评估按照审计后的账面值列示，未考虑该事项对评估结果的影响
2	北京易科路通铁道设备有限公司诉中铁工业（原中铁二局股份有限公司）	未计提预计负债	因报告期末不满足预计负债计提条件，因此未计提预计负债，会计处理具有合规性	中铁二局未计提预计负债，不会对正常生产经营产生重大不利影响	由于该案件双方正在友好协商解决，不会对企业生产经营造成重大不利影响，本次评估未考虑该事项对评估结果的影响
3	中铁高新工业股份有限公司（原中铁二局股份有限公司）诉内蒙古东达房地产开发有限公司（被告一）、鄂尔多斯集团房地产开发有限公司（被告二）、内蒙古鄂尔多斯多达置业有限责任公司（被告三）	已经以预期信用损失为基础确认损失准备	经原中铁二局股份有限公司提出财产保全申请，2017年12月6日，内蒙古自治区高级人民法院作出财产保全裁定，冻结、查封、扣押合计被告价值2.3亿元的财产。2018年6月15日，内蒙古自治区高级人民法院作出民事裁定书（（2016）内民初字第25号之一），经被告二申请，变更了保全标的物。因此，报告期末中铁二局管理层判断该资产发生重大额外减值的可能性低。中铁二局针对该笔应收账款已按会计准则和会计政策的规定计提了相应的减值损失，会计处理符合会计准则的相关要求，具有合规性	已经以预期信用损失为基础确认损失准备，不会对中铁二局正常生产经营产生重大不利影响	由于该诉讼法院已经做出财产保全裁定，且企业已经计提了相应的减值损失，不会对中铁二局的生产经营产生重大不利影响，该公司属于收益法评估中主业合并板块范围，该笔款项已按净额纳入营运资金测算，评估已考虑了相关减值损失的影响
4	中铁二局房地产集团有限公司诉成都宏锦置业有限公司（被告一）、成都锦瑞富置业有限公司（被告二）、成都鑫怡置地有限公司（被告三）、牟欣（被告四）	未计提减值损失	2018年3月31日，成都宏锦置业有限公司和成都宏锦置业有限公司达成协议，采取以房抵债形式，抵给中铁二局房地产集团有限公司房产金额23,338.66万元，产权备案尚在执行过程中，根据该房产市场售价判断，相关存货不存在减值，故未计提减值损失，会计处理符合会计准则的相关要求，具有合规性	未计提减值损失，不会对中铁二局正常生产经营产生重大不利影响	由于抵债房产的市场售价高于存货账面值，相关存货不存在减值，该事项，对中铁二局的生产经营应不会产生重大不利影响，故本次评估按照审计后的账面值列示。
5	成都中铁土地整理有限公司诉成都港通投资开发有限公司（被告一）、成都市郫都区土地储	已经以预期信用损失为基础确认损失准备	报告期末中铁二局管理层判断该资产发生重大额外减值的可能性低，中铁二局针对该标的资产已按会计准则和会计政策的规定计提了相应的减值损失，会计处理符合会计	已经以预期信用损失为基础确认损失准备，不会对中铁二局正常生产经营产生重大不	由于该诉讼双方已采取庭外和解方式解决，且企业按照规定计提了相应的减值损失，对中铁二局的生产经营不会产生重大不利影

序号	诉讼案件	相关资产减值损失和预计负债计提情况	会计处理合规性	对标的资产生产经营的影响	对标的资产本次评估值的影响
	备中心(被告二)		准则的相关要求,具有合规性	利影响	响,故本次评估按照审计后的账面值列示
6	中铁三局集团物资供应有限公司诉张家口万全区泰盛煤炭销售中心(被告一)、张永军(被告二)、鄂尔多斯市广厦煤炭运销有限公司(被告三)、鄂尔多斯市广厦煤炭运销有限公司刘家渠煤矿(被告四)	已经以预期信用损失为基础确认损失准备	2018年1月22日,山西省高级人民法院作出《民事判决书》([2017]晋民初46号),判决:被告偿还原告预付款164,212,068.24元;被告支付原告资金占用费等。因此报告期末中铁三局管理层判断,该资产发生重大额外减值的可能性低。中铁三局针对该笔预付款项已计提资产减值损失,会计处理符合会计准则的相关要求,具有合规性	已经以预期信用损失为基础确认损失准备,不会对中铁三局正常生产经营产生重大不利影响	由于中铁三局已经胜诉,该诉讼对中铁三局正常生产经营不存在重大不利影响,故本次评估按照审计后的账面值列示,未考虑该事项对评估值的影响
7	中铁置业集团有限公司、北京容源投资管理有限公司、北京澍和投资管理有限公司诉北京金典银桥国际投资有限公司(被告一)、中铁恒丰置业有限公司(被告二)	未计提资产减值损失	2016年10月11日,北京市第二中级人民法院作出《民事判决书》([2016]京02民初175号),判决:被告一支付原告本金及利息合计17,354.496万元,被告二承担连带责任。2017年12月29日,北京市高级人民法院二审判决,维持原判。因此报告期末中铁三局判断,该资产发生重大额外减值的可能性低,中铁三局针对该笔标的资产未计提资产减值损失,会计处理符合会计准则的相关要求,具有合规性	未计提资产减值损失,不会对中铁三局正常生产经营产生重大不利影响	由于中铁三局已经胜诉,该诉讼对中铁三局的生产经营不存在重大不利影响,故本次评估按照审计后的账面值列示,未考虑该事项对评估值的影响。
8	中铁八局集团建筑工程有限公司诉福建省时代华奥建设发展有限公司	已经以预期信用损失为基础确认损失准备	2018年2月8日,福建省高级人民法院已进行第一次庭审。中铁八局集团建筑工程有限公司已经向福建省高级人民法院提出财产保全申请,从财产保全清单看,依据目前市场价值判断,纳入保全清单的资产价值远高于合同资产金额,报告期末中铁八局集团建筑工程有限公司管理层判断该资产发生重大额外减值的可能性低,针对该笔合同资产已按会计准则和会计政策的规定计提了相应减值损失,会计处理符合会计准则的相关要求	已经以预期信用损失为基础确认损失准备,不会对中铁八局正常生产经营产生重大不利影响	该公司属于收益法评估中主业合并板块范围,该笔款项已按净额纳入营运资金测算,评估已考虑了相关减值准备的影响
9	中铁八局集团现	截至2018	截至2018年12月31日,中	对该笔预付款	该公司属于收益法评

序号	诉讼案件	相关资产减值损失和预计负债计提情况	会计处理合规性	对标的资产生产经营的影响	对标的资产本次评估值的影响
	代物流有限公司诉成渝钒钛科技有限公司（被告一）、内江市嘉瑞建材贸易有限公司（被告二）	年 12 月 31 日按照单项计提坏账准备政策，对该笔预付款计提减值准备，计提比例为 40%，计提金额 5,324.47 万元，未进行核销处理	铁八局集团现代物流有限公司与成渝钒钛科技有限公司和内江市嘉瑞建材贸易有限公司已经达成一致意见，中铁八局集团现代物流有限公司通过向内江市嘉瑞建材贸易有限公司指定的供应商采购冲抵预付款，截至本补充法律意见书出具之日，中铁八局集团现代物流有限公司已进行部分物资采购、冲抵部分预付款，中铁八局判断整体风险可控。因此中铁八局针对中铁八局集团现代物流有限公司与成渝钒钛科技有限公司和内江市嘉瑞建材贸易有限公司诉讼相关的预付款的减值准备计提及坏账核销情况符合相关会计准则要求，具有合规性	已计提减值准备，计提比例为 40%，计提金额 5,324.47 万元，不会对生产经营产生重大不利影响	估中主业合并板块范围，该笔款项已按净额纳入营运资金测算，评估已考虑了相关减值准备的影响
10	安徽富煌钢构股份有限公司诉中铁八局集团第一工程有限公司、中铁八局集团有限公司	未计提预计负债	对方单位于 2018 年 12 月 28 日撤诉，不满足预计负债计提条件，因此未计提预计负债，会计处理具有合规性	对方单位已撤诉，未计提预计负债，不会对正常生产经营产生重大不利影响	该案件已经撤诉，该事项不会对中铁八局正常生产经营产生重大不利影响，本次评估按照审计后的账面值列示，未考虑该事项对评估值的影响

综上，本所认为：

标的公司尚未了结的诉讼案件系在正常生产经营过程中发生的民事纠纷，争议金额与标的公司的资产规模相比数额较小；且标的公司相关资产减值损失和预计负债计提情况的会计处理具有合规性，符合《企业会计准则》的相关规定，不会对标的公司生产经营构成重大不利影响；对于案情具有不确定性的诉讼，本次评估按照审计后的账面值列示，未考虑该事项对评估值的影响；对于案情明确、已计提减值准备等会计处理的诉讼，已考虑了相关减值准备对评估值的影响，标的公司诉讼案件不会对本次交易完成后的标的公司的生产经营产生重大不利影响，不构成本次重组的实质性法律障碍。

反馈意见 6. 申请文件显示，截至 2018 年 6 月 30 日，中铁二局、中铁三局、中

铁五局、中铁八局均存在其他应收关联方借款。请你公司补充披露：上述关联方借款的性质，是否构成关联方非经营性资产占用，本次交易是否符合《〈上市公司重大资产重组管理办法〉第三条有关拟购买资产存在资金占用问题的适用意见——证券期货法律适用意见第 10 号》的相关规定。请独立财务顾问和律师核查并发表明确意见。

答复：

### 一、其他应收关联方款项的性质

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》的相关规定，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。因此，中国中铁的下属企业及标的公司的其他股东构成标的公司的关联方。

#### （一）标的公司对本次交易的交易对方是否存在其他应收款项

根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字（2018）020801-5 号、中审亚太审字（2018）020801-6 号、中审亚太审字（2018）020801-7 号、中审亚太审字（2018）020801-8 号的标的公司的审计报告，截至 2018 年 6 月 30 日，标的公司对本次交易的交易对方均不存在其他应收款项。

根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字（2019）020334-1 号、中审亚太审字（2019）020334-2 号、中审亚太审字（2019）020334-3 号、中审亚太审字（2019）020334-4 号的标的公司审计报告，截至 2018 年 12 月 31 日，标的公司对本次交易的交易对方均不存在其他应收款项。

#### （二）标的公司对其他关联方的其他应收款项

##### 1、中铁二局

根据中铁二局提供的资料及中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字（2018）020801-5 号审计报告，截至 2018 年 6 月 30 日，中铁二局其他应收关联方款项共计 840,934.51 万元；根据中铁二局提供的资料及中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字（2019）020334-1



号审计报告，截至 2018 年 12 月 31 日，中铁二局其他应收关联方款项共计 879,527.13 万元。具体情况如下：

序号	单位名称	2018 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
		款项性质	金额 (万元)	款项性质	金额 (万元)
1	中铁二局建设有限公司	往来款	813,087.90	往来款	792,680.25
2	中国中铁股份有限公司	往来款	6,600.97	往来款	71,982.44
3	中铁建工集团有限公司	项目管理收益	2,144.97	项目管理收益	2,144.97
4	中铁交通投资集团有限公司	民工工资保证金、履约保证金、押金	991.59	民工工资保证金、履约保证金、押金	1,959.60
5	中铁工业	履约保证金	17,607.54	履约保证金	7,507.64
6	中铁城市发展投资集团有限公司	押金	10.00	押金	7.48
7	中铁置业集团有限公司	押金	176.00	押金	176.00
8	中铁五局集团有限公司	履约保证金、租金	94.49	履约保证金、租金	92.86
9	中铁南方投资集团有限公司	民工工资保证金	85.31	民工工资保证金	85.31
10	中铁八局集团有限公司	民工工资保证金、履约保证金	7.79	民工工资保证金、履约保证金	7.79
11	中铁国际集团有限公司	项目代垫款	127.94	项目代垫款	2,882.77

## 2、中铁三局

根据中铁三局提供的资料及中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字（2018）020801-6 号审计报告，截至 2018 年 6 月 30 日，中铁三局其他应收关联方款项共计 134,346.10 万元；根据中铁三局提供的资料及中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字（2019）020334-2 号审计报告，截至 2018 年 12 月 31 日，中铁三局其他应收关联方款项共计 154,261.32 万元。具体情况如下：

序号	单位名称	2018年6月30日		2018年12月31日	
		款项性质	金额 (万元)	款项性质	金额 (万元)
1	中国中铁股份有限公司	项目押金、履约保证金及其他往来款项等	117,410.62	项目押金、履约保证金及其他往来款项等	139,592.17
2	中铁资源集团有限公司	业务往来款	10,900.42	业务往来款	10,900.42
3	中铁武汉电气化局集团有限公司	应收工程款及其他往来款	2,286.61	应收工程款及其他往来款	753.04
4	中铁城市发展投资集团有限公司	业务往来款	1,602.67	业务往来款	895.86
5	中铁上海工程局集团有限公司	业务往来款	493.33	业务往来款	435
6	中铁十局集团有限公司	业务往来款	1,012.97	-	-
7	中铁五局集团有限公司	业务往来款	122.25	业务往来款	124.40
8	中铁工业	履约保证金	150.00	履约保证金	564.54
9	中铁物贸集团有限公司	货款	84.57	货款	120.95
10	中铁北京工程局集团有限公司	设备款	46.64	设备款	46.64
11	中铁交通投资集团有限公司	履约保证金	209.39	履约保证金	515.52
12	中铁南方投资集团有限公司	项目押金	8.91	押金	8.91
13	中铁七局集团有限公司	项目押金	8.00	项目押金	88.00
14	中铁电气化局集团有限公司	项目押金	4.00	项目押金	9.00
15	中铁一局集团有限公司	其他往来款	5.73	其他往来款	5.73
16	中铁大桥局集团有限公司	-	-	业务往来款	21.15
17	中铁置业集团有限公司	-	-	业务往来款	180.00

### 3、中铁五局

根据中铁五局提供的资料及中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具

的中审亚太审字（2018）020801-7号审计报告，截至2018年6月30日，中铁五局其他应收关联方款项共计118,929.40万元；根据中铁五局提供的资料及中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字（2019）020334-3号审计报告，截至2018年12月31日，中铁五局其他应收关联方款项共计122,922.86万元，具体情况如下：

序号	单位名称	2018年6月30日		2018年12月31日	
		款项性质	金额 (万元)	款项性质	金额 (万元)
1	中国中铁股份有限公司	往来款	76,733.36	往来款	79,947.71
2	中铁文化旅游投资集团有限公司	应收股利、往来款	28,950.94	应收股利、往来款	28,293.81
3	中铁五局集团成都投资发展有限责任公司	应收股利	5,705.82	应收股利	5,705.82
4	中铁五局集团郫县投资发展有限公司	应收股利	2,461.51	应收股利	2,461.51
5	中铁交通投资集团有限公司	民工工资保证金	1,071.49	民工工资保证金	1,351.22
6	中铁国际阿吉曼有限责任公司	应收其他代垫款	450.83	应收其他代垫款	478.48
7	中铁珠三角投资发展有限公司	履约保证金	150.00	履约保证金	150.00
8	中铁高新工业股份有限公司	-	-	设备款	1,060.00
9	邵阳市嘉泰置业有限公司	其他代垫款	3,355.75	其他代垫款	3,441.60
10	中铁一局集团有限公司、中铁七局集团有限公司、中铁建工集团有限公司、中铁上海工程局集团建筑工程有限公司	押金	49.70	押金	32.71

#### 4、中铁八局

根据中铁八局提供的资料及中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字（2018）020801-8号审计报告，截至2018年6月30日，中铁

八局其他应收关联方款项共计 81,988.76 万元；根据中铁八局提供的资料及中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字（2019）020334-4 号审计报告，截至 2018 年 12 月 31 日，中铁八局其他应收关联方款项共计 52,545.35 万元，具体情况如下：

序号	单位名称	2018 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
		款项性质	金额 (万元)	款项性质	金额 (万元)
1	中国中铁股份有限公司	往来款	79,572.53	往来款等	50,401.41
2	中铁资源集团有限公司	-	-	投标保证金	146.57
3	中铁交通投资集团有限公司	民工保证金	1,223.67	民工工资保证金	1,309.51
4	中铁北京工程局集团有限公司	工资保证金	14.29	民工工资保证金	14.29
5	中铁置业集团有限公司	-	-	投标保证金	80.00
6	中铁上海工程局集团有限公司	投标保证金、履约保证金	50.00	投标保证金、履约保证金	85.00
7	中铁大桥局集团有限公司	租金往来款	117.31	租金往来款	36.33
8	中铁南方投资集团有限公司	-	-	往来款	13.47
9	中铁四局集团有限公司	押金	29.85	履约保证金、押金	62.00
10	中铁五局集团有限公司	履约保证金	153.52	履约保证金、投标保证金	65.82
11	中铁七局集团有限公司	履约保证金	80.00	履约保证金	80.00
12	中铁二局集团有限公司	-	-	投标保证金	5.00
13	中铁建工集团有限公司	投标保证金	15.00	投标保证金	15.00
14	中铁物贸集团有限公司	投标保证金	20.00	投标保证金	20.00
15	中铁高新工业股份有限公司	保证金	200.00	保证金	200.00
16	中铁电气化局集团有限公司	-	-	押金	5.00

17	中石油铁工油品销售有限公司	-	-	往来款	5.95
18	中铁信托有限责任公司	应收股利	512.60	-	-

**二、是否构成关联方非经营性资产占用，本次交易是否符合《〈上市公司重大资产重组管理办法〉第三条有关拟购买资产存在资金占用问题的适用意见——证券期货法律适用意见第 10 号》的相关规定**

根据《〈上市公司重大资产重组管理办法〉第三条有关拟购买资产存在资金占用问题的适用意见——证券期货法律适用意见第 10 号》（以下简称“《10 号适用意见》”），“为明确《重组办法》有关规定，现就《重组办法》第三条有关规定提出适用意见如下：一、上市公司重大资产重组时，拟购买资产存在被其股东及其关联方、资产所有人及其关联方非经营性资金占用的，前述有关各方应当在中国证监会受理重大资产重组申报材料前，解决对拟购买资产的非经营性资金占用问题。二、上市公司应当在《上市公司重大资产重组报告书》第（十三）部分对拟购买资产的股东及其关联方、资产所有人及其关联方是否存在对拟购买资产非经营性资金占用问题进行特别说明。独立财务顾问应当对此进行核查并发表意见。”《10 号适用意见》是针对《重组管理办法》第三条的规定提出的适用意见，《重组管理办法》第三条规定：“任何单位和个人不得利用重大资产重组损害上市公司及其股东的合法权益。”

根据标的公司提供的资料并经本所经办律师核查，标的公司的上述其他应收关联方款项的应付方均为中国中铁合并报表范围内的子公司、联营企业或合营企业，本次交易完成前后，标的公司均为中国中铁合并报表范围内的子公司，对中国中铁而言该等应付方不构成《上海证券交易所股票上市规则》（2018 修订）规定的关联方。从上市公司整体角度，本次交易完成前，标的公司对上述关联方的其他应收款项不构成关联方对上市公司的非经营性资金占用；本次交易完成后，亦不会因此导致关联方对上市公司的非经营性资金占用问题。因此，标的公司上述其他应收款不构成《10 号适用意见》规定的关联方非经营性资产占用。

同时，根据标的公司提供资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本

补充法律意见书出具之日，本次交易的交易对方及其关联方不存在对标的公司非经营性资金占用的情形。

中国中铁已在《重组报告书》中对拟购买资产的股东及其关联方、资产所有人及其关联方是否存在对拟购买资产非经营性资金占用问题进行了特别说明。

综上，本所认为：

标的公司存在的其他应收关联方款项均不构成《10号适用意见》规定的上市公司关联方的非经营性资金占用，本次交易的交易对方及其关联方不存在对标的公司非经营性资金占用的情形。上市公司已在《重组报告书》中对拟购买资产的股东及其关联方、资产所有人及其关联方是否存在对拟购买资产非经营性资金占用问题进行特别说明，本次交易符合《10号适用意见》的相关规定。

## 第二部分 法律事项更新

### 一、本次重组相关方的主体资格

中国长城现持有北京市工商行政管理局于2019年3月20日换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110000710925489M）。根据该营业执照，中国长城为股份有限公司（非上市、国有控股），住所为北京市西城区月坛北街2号，法定代表人为沈晓明，营业期限为1999年11月2日至无固定期限，经营范围为：“收购、受托经营金融机构不良资产，对不良资产进行管理、投资和处置；债权转股权，对股权资产进行管理、投资和处置；对外投资；买卖有价证券；发行金融债券、同业拆借和向其它金融机构进行商业融资；破产管理；财务、投资、法律及风险管理咨询和顾问；资产及项目评估；经批准的资产证券化业务、金融机构托管和关闭清算业务；非金融机构不良资产业务；国务院银行业监督管理机构批准的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”。

综上，本所认为：

中国长城为依法设立并有效存续的股份有限公司，具备参与本次重组的主体资格。

### 二、本次重组的标的资产

#### （一）标的资产

根据《中国中铁股份有限公司发行股份购买资产报告书》（草案修订稿）、《股权收购协议》、《股权收购协议之补充协议》等文件，本次重组的标的资产包括：交易对方合计持有的中铁二局25.32%股权、中铁三局29.38%股权、中铁五局26.98%股权及中铁八局23.81%股权。特定期间标的资产的变化情况如下：

#### （二）中铁二局

##### 1. 中铁二局的主要资产

##### （1）对外股权投资

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁二局原全资子公司成都中铁二局集团物业管理有限公司已于2018年12月28日办理完毕工商注销登记手续。

## （2）自有土地使用权

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁二局及其全资、控股子公司拥有的1宗、土地使用权面积4,416平方米的土地已办理权属变更登记，具体情况详见本补充法律意见书“第一部分 证监会反馈意见回复”之“反馈意见4”之“一、相关权证办理进展情况、预计办毕期限、费用承担方式，是否存在法律障碍或不能如期办毕的风险。”

## （3）租赁土地使用权

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁二局及其全资、控股子公司原租赁使用的16宗、面积合计65,969.05平方米的土地因租赁合同到期或项目结束不再续租；9宗、面积合计45,095.24平方米的土地租赁合同到期后续租，其中6宗、面积合计20,588.24平方米的土地已签署土地续租合同，3宗、面积24,507.00平方米的土地尚未签署续租合同。具体情况详见本补充法律意见书“第一部分 证监会反馈意见回复”之“反馈意见4”之“三、租赁合同到期后续期的具体约定，是否存在不能如期续约的风险及应对措施。”

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁二局及其全资、控股子公司未新增租赁土地。

## （4）租赁房屋

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁二局及其全资、控股子公司原租赁使用的55处、面积合计20,607.95平方米的房屋因租赁合同到期或项目结束不再续租；57处、面积合计23,428.89平方米的房屋租赁合同到期后续租，其中55处、面积合计22,601.89平方米的房屋已签署房屋续租合同，2处、面积合计827.00平方米房屋尚未签署续租合同。



具体情况详见本补充法律意见书“第一部分 证监会反馈意见回复”之“反馈意见 3”之“三、最新续租进展，是否存在违约或不能续租的风险，对标的资产生产经营的影响。”

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁二局及其全资、控股子公司新增 14 处、面积合计 1,734.97 平方米的租赁房屋，具体情况如下：

序号	出租方	承租方	物业位置	房产证号	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	李慧兰	中铁二局集团有限公司	银川市三沙源 9 区 15 号楼 1001 室	—	办公、住宿	142.29	2018.12.15-2020.12.15
2	任德荣	中铁二局第五工程有限公司	武隆县江口镇黄草集镇移民点	—	住宿、办公	170.00	2018.11.05-2021.11.05
3	陈志华、吕子贤、陈湘宁	中铁二局集团有限公司	沈阳市东陵区三义街 38-3 号 (2-22-2)	沈房权证东陵区字第 N10005716 7 号-1.2.3	住宿	82.31	2019.03.06-2022.03.06
4	王朝亮	达州中铁瑞城置业有限公司	达川区南坝达房 1 幢 2 单元 7 层 1 号	达州市房权证私权字第 00037432 号	住宿	112.43	2018.11.30-2019.11.29
5	何闽花	达州中铁瑞城置业有限公司	通川区丽江明珠 2-C 栋 12-4 号	达州市房权证私权字第 00027124 号	住宿	108.51	2018.11.24-2019.11.23
6	自贡公交集团有限责任公司	自贡中铁二局地产新城投资有限公司、自贡沿滩新城投资开发有限公司、中铁二局股份有限公司自贡项目部	公交大厦旁飞驰红楼 1 楼	自房权证高新字第 00083368 号	办公	300.00	2019.03.01-2021.02.28

序号	出租方	承租方	物业位置	房产证号	房产用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
7	曹秀芳	自贡中铁二局地产新城投资有限公司	自贡市交通苑 47 栋 1 单元 4 楼 8 号	自房权证高新字第 00119876 号	员工宿舍	85.20	2019.01.01-2020.12.31
8	何惠	自贡中铁二局地产新城投资有限公司	自贡市绿盛社区居委会 35 栋 1 单元 7 号	自房产证 2013 第 08210194X 号	员工宿舍	137.35	2019.01.01-2020.12.31
9	黄秀英	自贡沿滩新城投资开发有限公司	自贡市自流井区新解放路居委会温州商城 1 号楼 C 栋 702 号	自房市交共字第 00002323 号	员工宿舍	152.59	2019.01.01-2020.12.31
10	李玉婷	自贡沿滩新城投资开发有限公司	自贡市沿滩新城区时代大道 1 号恒大绿洲小区 3 栋 26 层 1-26-148 号	自房权证 2016 字第 052703160 号	员工宿舍	84.71	2019.01.01-2020.12.31
11	刘薇	中铁二局集团有限公司	西安市曲江新区雁塔南路 299 号官邸 20 幢 2 单元 1603 室	—	居住	184.00	2019.03.05-2020.03.04
12	林炳伟	中铁二局集团电务工程有限公司	广州市增城时新镇学院南路 1 号 14 栋 402 房	粤(2018)广州市不动产权第 10014781 号	办公	133.07	2018.12.11-2019.12.10
13	陈威	中铁二局集团有限公司	长春市南关区保利人民大街小区一期 A6 号楼 1802 号	吉(2018)长春市不动产权第 0330061 号	住宿	92.37	2019.03.26-2022.03.26
14	董玉花	中铁二局集团有限公司	长春市南关区保利人民大街小区一期 A6 号楼 1201 号	吉(2018)长春市不动产权第 0440950 号	住宿	120.14	2019.03.26-2022.03.26

根据中铁二局的说明，上述租赁的房屋为中铁二局及其全资、控股子公司的办公用房以及在从事工程施工过程中租赁的项目临时办公及住宿房屋。

### (5) 专利权

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁二局及其全资、控股子公司拥有的 3 项专利权已过有效期，具体情况如下：

序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	他项权利
1	中铁二局工程有限公司	实用新型	桥上作业平台车	200820223810.3	2008.12.29	2009.10.21	无
2	中铁二局工程有限公司	实用新型	缆索起重机电气控制系统	200820223794.8	2008.12.26	2009.11.18	无
3	中铁二局工程有限公司	实用新型	瓦斯隧道防爆无轨运输机械设备的动力系统	200920080013.9	2009.04.03	2010.04.14	无

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁二局及其全资、控股子公司新取得 10 项专利，并已取得专利证书，具体情况如下：

序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	他项权利
1	中铁二局工程有限公司、湖北晨风轨道装备股份有限公司	发明	一种小半径曲线转向的轨行式运载平板车	201510522120.2	2015.08.24	2018.12.11	无
2	中铁二局集团有限公司、中铁二局第五工程有限公司	发明	一种针对高寒高海拔地域道路水稳基层抗裂的混合料	201610642233.0	2016.08.08	2018.12.11	无
3	中铁二局集团有限公司	发明	一种防止盾构空推管片位移的限位方法	201610816479.5	2016.09.12	2018.12.11	无
4	中铁二局集团有限公司、中铁二局第六工程有限公司	发明	一种连续梁拆除方法	201710710865.0	2017.08.18	2018.12.28	无
5	中铁二局集团	实用	用于隧道的锁	20182100	2018.06.2	2019.01.2	无

序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	他项权利
	有限公司、中铁二局第二工程有限公司、中国中铁股份有限公司	新型	脚锚杆导向及格栅钢架测量的装置	8185.0	7	9	
6	中铁二局集团有限公司、中铁二局第二工程有限公司、中国中铁股份有限公司	实用新型	一种隧道格栅钢架锁脚锚杆的导向模具	201821004961.X	2018.06.27	2019.02.05	无
7	中铁二局集团有限公司、中铁二局集团新运工程有限公司	发明	一种城市轨道交通U型槽板式无砟道床轨道板支承精调装置及其使用方法	201711007235.3	2017.10.24	2019.02.15	无
8	中铁二局集团有限公司、中铁二局第四工程有限公司	实用新型	一种钢管柱承载力检测装置	201821005291.3	2018.06.27	2019.02.15	无
9	中铁二局集团有限公司	实用新型	一种桥墩支座锚栓孔定位装置	201821036838.6	2018.07.02	2019.02.15	无
10	中铁二局集团有限公司、中铁二局集团新运工程有限公司	发明	一种对焊钢筋推进装置及使用方法	201611029964.4	2016.11.15	2019.02.19	无

根据中铁二局提供的资料及其确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，上述专利权属清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷，也不存在质押、冻结或其他权利受到限制的情形。

#### (6) 软件著作权

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁二局及其全资、控股子公司新取得 5 项软件著作权，并已取得《计算机软件著作权登记证书》，具体情况如下：

序号	证载权利人	软件名称	证书编号	登记号	首次发表日期	他项权利
1	中铁二局集团有限公司	专家智库系统 VI.0	软著登字第 3382563 号	2018SR1053468	未发表	无
2	中铁二局集团有限公司	知识社区系统 VI.0	软著登字第 3383984 号	2018SR1054889	未发表	无
3	中铁二局集团有限公司	内部知识管理系统 VI.0	软著登字第 3381473 号	2018SR1052378	未发表	无
4	中铁二局集团有限公司	企业培训系统 VI.0	软著登字第 3379258 号	2018SR1050163	未发表	无
5	中铁二局集团有限公司	外部知识管理系统 VI.0	软著登字第 3382550 号	2018SR1053455	未发表	无

根据中铁二局提供的资料及其确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，上述著作权权属清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷，也不存在质押、冻结或其他权利受到限制的情形。

## 2. 中铁二局的主要资质

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁二局及其全资、控股子公司持有的 9 项资质证书已换发新证，具体情况如下：

序号	公司名称	证书名称	资质内容	证书编号	有效期至	发证部门	发证日期
1	中铁二局集团勘测设计院有限责任公司	工程设计资质证书	市政行业(给水工程、排水工程、道路工程、桥梁工程)专业乙级；风景园林工程设计专项乙级	A251001694-6/6	2024.01.03	四川省住房和城乡建设厅	2019.01.03
2	中铁二局集团有限公司	建筑业企业资质证书	建筑工程施工总承包特级；公路工程施工总承包特级；铁路工程施工总承包特级；市政公用工程施工总承包特级；水利水电工程施工总承包壹级；桥梁工程专业承包壹级；隧道工程专业承包壹级；公路路基工程专业承包壹级	D151064251	2021.01.05	中华人民共和国住房和城乡建设部	2018.12.20

序号	公司名称	证书名称	资质内容	证书编号	有效期至	发证部门	发证日期
			级；铁路铺轨架梁工程专业承包壹级				
3	中铁二局集团有限公司	建筑业企业资质证书	水利水电工程施工总承包贰级；机电工程施工总承包贰级；地基基础工程专业承包壹级；起重设备安装工程专业承包壹级；消防设施工程专业承包壹级；防水防腐保温工程专业承包壹级；钢结构工程专业承包贰级；建筑装修装饰工程专业承包壹级；建筑机电安装工程专业承包壹级；古建筑工程专业承包壹级；城市及道路照明工程专业承包壹级；公路路面工程专业承包贰级；公路交通工程公路安全设施工程专业承包贰级；公路交通工程公路机电工程专业承包贰级；水利水电机电安装工程专业承包贰级；环保工程专业承包壹级；特种工程专业承包不分等级（限建筑物纠偏和平移，特殊设备的起重吊装，结构补强，特种防雷）	D251507393	2021.03.29	中华人民共和国住房和城乡建设部	2018.09.29
4	中铁二局集团有限公司	工程设计资质证书	铁道行业证甲（二）级； 公路行业甲级； 市政行业甲级； 建筑行业（建筑工程）甲级	A151027365-6/6	2021.01.05	中华人民共和国住房和城乡建设部	2018.12.20
5	中铁二局集	建筑业企	铁路工程施工总承包	D2514	2020.12.	四川省	2019.

序号	公司名称	证书名称	资质内容	证书编号	有效期至	发证部门	发证日期
	团建筑有限公司	业资质证书	叁级； 市政公用工程施工总承包贰级； 地基基础工程专业承包壹级； 起重设备安装工程专业承包壹级； 电子与智能化工程专业承包贰级； 消防设施工程专业承包壹级； 防水防腐保温工程专业承包壹级； 建筑装修装饰工程专业承包壹级； 建筑机电安装工程专业承包壹级； 建筑幕墙工程专业承包贰级； 古建筑工程专业承包壹级； 环保工程专业承包壹级； 特种工程专业承包不分等级（限建筑物纠偏和平移。特殊设备的起重吊装，结构补强，特种防雷）	30664	02	住房和城乡建设厅	02.11
6	中铁二局第六工程有限公司	建筑业企业资质证书	地基基础工程专业承包壹级；起重设备安装工程专业承包壹级；消防设施工程专业承包壹级；防水防腐保温工程专业承包壹级；钢结构工程专业承包贰级；建筑装饰装修工程专业承包壹级；古建筑工程专业承包壹级；城市及道路照明工程专业承包	D2515 98737	2021.10. 31	四川省住房和城乡建设厅	2018. 12.12

序号	公司名称	证书名称	资质内容	证书编号	有效期至	发证部门	发证日期
			包壹级；公路工程交通安全设施工程专业承包贰级；公路工程机电工程专业承包贰级；环保工程专业承包壹级；特种工程专业承包不分等级（限建筑物纠偏和平移,特殊设备的起重吊装,结构补强,特种防雷）				
7	中铁二局第三工程有限公司	建筑业企业资质证书	地基基础工程专业承包壹级； 起重设备安装工程专业承包壹级； 消防设施工程专业承包壹级； 防水防腐保温工程专业承包壹级； 隧道工程专业承包贰级； 钢结构工程专业承包贰级； 建筑装修装饰工程专业承包壹级； 古建筑工程专业承包壹级； 城市及道路照明工程专业承包壹级； 环保工程专业承包壹级； 特种工程专业承包不分等级（限建筑物纠偏和平移,特殊设备的起重吊装,结构补强,特种防雷）。	D2515 08601	2021.04. 14	四川省住房和城乡建设厅	2019. 02.11
8	中铁二局第三工程有限公司	建筑业企业资质证书	建筑工程施工总承包壹级；市政公用工程施工总承包壹级；机电工程施工总承包壹	D1510 70395	2021.04. 26	中华人民共和国住房和城乡建设	2018. 04.16



序号	公司名称	证书名称	资质内容	证书编号	有效期至	发证部门	发证日期
			级			建设部	
9	中铁二局第五工程有限公司	建筑业企业资质证书	公路工程施工总承包特级；市政公用工程施工总承包壹级；桥梁工程专业承包壹级；隧道工程专业承包壹级；公路路面工程专业承包壹级；公路路基工程专业承包壹级	D151087797	2021.06.13	中华人民共和国住房和城乡建设部	2019.01.21

### 3. 中铁二局的税务情况

根据中铁二局提供的资料、中审亚太出具的《中铁二局集团有限公司审计报告》（中审亚太审字（2019）020334-1号）并经本所经办律师核，截至2018年12月31日，中铁二局及其一级全资、控股子公司新增税收优惠情况如下：

序号	公司名称	税收优惠内容	税收优惠文件
1	中铁二局集团新运工程有限公司	西部大开发企业减按15%征收企业所得税	《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）及《西部地区鼓励类产业目录》（国家发展改革委令2014年第15号）

### 4. 中铁二局的安全生产

根据中铁二局提供的资料，2019年3月21日，中铁二局下属子公司中铁二局第六工程有限公司承建的成都双流国际机场交通中心停机坪及滑行道工程项目发生一起钢筋倾倒事故，造成4人死亡。截至本补充法律意见书出具之日，前述事故原因正在调查中。

### 5. 中铁二局的诉讼、仲裁

根据中铁二局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间，北京易科路通铁道设备有限公司诉中铁工业的合同纠纷案以及成都中铁土地整理有限公司诉成都港通投资开发有限责任公司、成都市郫都区土地储备中心合同纠纷案取得新的进展，具体情况如下：

原告(申请人)	被告(被申请人)	案由	标的金额	案件基本情况及诉讼请求	进展情况
北京易科路通铁道设备有限公司	中铁工业(注)	买卖合同纠纷	约20,737.51万元	2013年1月23日,中铁二局股份有限公司与北京易科路通铁道设备有限公司签订了《北京地铁7号线I标段工程梯形轻轨枕采购合同》,合同总金额为130,004,550元。合同签订后,北京易科路通铁道设备有限公司已经履行交货义务,但中铁二局股份有限公司未付清款项。北京易科路通铁道设备有限公司诉至法院,要求支付合同款项113,508,100.27元,并支付迟延履行违约金93,866,991.59元(计算截至2018年8月22日),并继续支付迟延违约金(计算至实际付清)以及诉讼费用等。	截至目前,本案原告已撤诉
成都中铁土地整理有限公司	成都港通投资开发有限公司(被告一)、成都市郫都区土地储备中心(被告二)	合同纠纷	约41,239.5万元	2017年10月19日,成都中铁土地整理有限公司向四川省高级人民法院提起诉讼,请求判令:1、被告支付投资本金、资金成本及投资回报合计234,431,748.37元;2、被告支付资金占用利息暂记52,659,017.14元;3、被告支付逾期违约金暂记125,303,729.82元;4、承担本案诉讼费用。	截至目前,本案原告已撤诉

注:中铁二局为中铁高新工业股份有限公司(2017年1月前名称为“中铁二局股份有限公司”)全部资产和负债注入后形成的全资子公司,中铁高新工业股份有限公司于2017年1月5日完成了重大资产重组的资产交割,将全部资产和负债注入中铁二局并将中铁二局100%股权出售至中国中铁。本案诉讼涉及的合同签订主体为原中铁二局股份有限公司,但根据中铁工业重大资产重组的重组协议约定,该等诉讼的实际权利义务的承担主体是中铁二局,因此虽然中铁高新工业股份有限公司为诉讼原告或被告,但中铁二局应当承担诉讼的权利、义务和责任。

综上,本所认为:

(1)截至本补充法律意见书出具之日,中铁二局全资子公司成都中铁二局集团物业管理有限公司已履行完毕工商注销登记程序。

(2)中铁二局及其子公司拥有的1宗土地已办理权属变更登记;租赁的

16宗土地因租赁合同到期或项目结束不再续租；6宗土地租赁合同到期后续租且已签署续租合同，其中5宗为无证集体土地，在履行完毕集体土地租赁手续后，始为合法租赁，1宗为无证国有土地，在出租方办理取得权属证书并办理完毕相关租赁手续后，始为合法租赁；2宗无证集体土地租赁合同到期拟继续租赁但尚未签署续租合同，在履行完毕集体土地租赁手续后，始为合法租赁。根据中铁二局出具的书面说明，前述不再续租、到期续租但尚未续签租赁合同的土地以及租赁的无证土地均不属于中铁二局主要的生产经营用地，即使中铁二局不再继续使用该等土地，中铁二局寻找替代土地或物业也不存在实质障碍，不会对中铁二局及其子公司的生产经营产生重大不利影响。

(3) 中铁二局及其子公司的55处房屋因租赁合同到期或项目结束不再续租；55处续租房屋已签署租赁合同，其中15处房屋已取得权属证书，该等租赁合法、有效，40处房屋尚未取得权属证书，待出租方取得权属证书后，始为合法租赁；2处房屋租赁合同到期拟继续租赁但尚未签署租赁合同，均未取得权属证书，待出租方取得权属证书并完善相关租赁手续后，始为合法租赁。新增14处租赁房屋已签署租赁合同，其中11处房屋已取得权属证书，该等租赁合法、有效，3处房屋尚未取得权属证书，待出租方取得权属证书后，始为合法租赁。根据中铁二局出具的书面说明，前述不再续租、到期续租但尚未续签租赁合同的房产以及租赁的无证房产主要系中铁二局及其子公司的办公用房以及在从事工程施工过程中租赁的项目临时办公及住宿房屋，可替代性强，即使中铁二局及其子公司不再继续租赁该等房屋，寻找替代租赁物业也不存在实质障碍，不会对中铁二局及其子公司的生产经营产生重大不利影响。

(4) 中铁二局拥有的3项专利已到期终止，根据中铁二局的书面说明，中铁二局对该等专利的使用较少，因此不会对中铁二局的生产经营产生重大不利影响；中铁二局及其子公司新增专利和软件著作权均已取得权属证书，中铁二局合法拥有该等知识产权，该等知识产权权属清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷，也不存在质押、冻结或其他权利受到限制的情形。

(5) 中铁二局及其全资、控股子公司换发新证的9项资质及许可合法、有

效。

(6) 中铁二局集团新运工程有限公司享受的税收优惠符合相关法律法规的规定。

(7) 中铁二局及其全资、控股子公司 10,000 万元以上的未决诉讼，不会对中铁二局的生产经营产生重大不利影响，不构成本次重组的实质性法律障碍。

### (三) 中铁三局

#### 1. 中铁三局的主要资产

##### (1) 对外股权投资

根据中铁三局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁三局控股子公司郑州弘博物业服务有限公司已于 2018 年 12 月 10 日办理完毕工商注销登记手续；中铁三局集团第二工程有限公司等 13 家子公司注册资本增加，并均完成工商变更登记，具体情况如下：

序号	公司名称	注册资本(万元)	持股比例(%)	实际主营业务
1	中铁三局集团第二工程有限公司	45,000	100%	工程施工
2	中铁三局集团第三工程有限公司	25,000	100%	工程施工
3	中铁三局集团第四工程有限公司	40,000	100%	工程施工
4	中铁三局集团第五工程有限公司	50,000	100%	工程施工
5	中铁三局集团第六工程有限公司	50,000	100%	工程施工
6	中铁三局集团电务工程有限公司	40,000	100%	电力设施承建
7	中铁三局集团物资供应有限公司	15,000	100%	物资销售
8	中铁三局集团天津建设工程有限公司	20,000	100%	工程施工
9	中铁三局集团线桥工程有限公司	45,000	100%	工程施工
10	中铁三局集团华东建设有限公司	25,000	100%	工程施工

序号	公司名称	注册资本(万元)	持股比例(%)	实际主营业务
11	中铁三局集团(大连)石化有限公司	5,000	100%	成品油等销售
12	中铁三局集团桥隧工程有限公司	35,000	100%	工程施工
13	中铁三局集团广东建设工程有限公司	30,000	100%	房屋建筑业

### (2) 租赁土地使用权

根据中铁三局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查,特定期间中铁三局及其全资、控股子公司原租赁使用的1宗租赁面积为33,333.33平方米的土地因租赁合同到期不再续租;3宗租赁面积合计为241,805平方米的土地到期后续租,其中2宗租赁面积合计为106,471平方米的土地已签署土地续租合同;1宗租赁面积为135,334平方米的土地尚未签署土地续租合同。具体情况详见本补充法律意见书“第一部分 证监会反馈意见回复”之“反馈意见4”之“三、租赁合同到期后续期的具体约定,是否存在不能如期续约的风险及应对措施。”

### (3) 租赁房屋

根据中铁三局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查,特定期间中铁三局及其全资、控股子公司原租赁使用的48处、面积合计62,476.264平方米的房屋因租赁合同到期或项目结束不再续租;35处、面积合计60,435.26平方米的房屋租赁合同到期后续租,其中33处、面积合计59,077.96平方米的房屋已签署房屋续租合同,2处、面积合计1,357.3平方米房屋尚未签署续租合同。具体情况详见本补充法律意见书“第一部分 证监会反馈意见回复”之“反馈意见3”之“三、最新续租进展,是否存在违约或不能续租的风险,对标的资产生产经营的影响。”

根据中铁三局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查,特定期间中铁三局及其全资、控股子公司新增16处、面积合计26,126.32平方米的租赁房屋,具体情况如下:

序号	出租方	物业位置	房屋权属证书	房产用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
----	-----	------	--------	------	-----------------------	------

序号	出租方	物业位置	房屋权属证书	房产用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	四川广安交通建设开发有限责任公司	广安区枣山镇广武路	无	办公	16,666.67	2019.01.01-2019.06.30
2	孟连生	河北省沧州市肃宁县东洲路南甘河村十八排九号	无	乘务员宿舍	200	2018.12.15-2019.12.15
3	武港	河北省沧州市肃宁县神华路北中国平安西侧	无	办公	1,436	2019.01.01-2019.12.31
4	于红	西安市高新区旺座国际城B座2101、2104	无	办公	465	2018.12.05-2021.12.14
5	贵州东升资产运营管理有限公司	都匀经济开发区广州产业园职工宿舍	无	住宅	105	2018.12.01-2019.05.31
6	济南市历下区龙洞街道老石沟村民委员会	山东省济南市历下区龙鼎大道锦屏家园老石沟村民委员会办公楼1楼	无	住宅	1,100	2019.01.01-2019.06.30
7	付新	陕西省西安市高新区创汇社区F区7号楼一单元701室	无	住宅	90	2019.02.15-2020.02.15
8	刘胜利	曲阜市陵城镇章枣村中学北曲彦路南	无	住宅	480	2018.12.01-2019.06.01
9	卢桂艳、谢华勇	江苏省南京市建邺区友谊街38号27栋二单元206室	无	住宅、办公	80.19	2018.12.20-2019.12
10	唐端开	安庆市宿松县五里乡五里街(264号)	无	住宅	283.49	2018.12.01-2019.11.30
11	北京让菲特国际贸易有限公司	北京市大兴区青云店镇工业区	无	住宿、存储	300	2019.02.01-2019.07.31
12	洪俊	江苏省如皋市柴湾居委会24组	无	办公、宿舍	2,000	2019.01.01-2019.12.31
13	王子健	山东省济南市天桥区堤口路100号荣泰小区1号楼3单元201室	济房权证天字第132750号	住宅	159.14	2019.02.19-2020.02.18
14	何太保	安徽省安庆市宿松县佐	松集用	住	200	2019.01.01-

序号	出租方	物业位置	房屋权属证书	房产用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
		坝乡碧岭村造产组	(2010)第12081号	宿、办公		2019.06.30
15	陈守国	阳泉市珍宝园小区1号楼3单元503号	无	办公、住宿	95.95	2019.02.10-2019.08.09
16	徐矿集团新疆塔城铁煤能源有限公司	托里县铁厂沟镇	无	办公、住宿	2,545.07	2019.01-2019.12

根据中铁三局的说明，上述租赁的房屋为中铁三局及其全资、控股子公司的办公用房以及在从事工程施工过程中租赁的项目临时办公及住宿房屋。

#### (4) 专利权

根据中铁三局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁三局及其全资、控股子公司拥有的4项专利权已过有效期，具体情况如下：

序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	他项权利
1	中铁三局、中铁三局集团建筑安装工程有限公司	实用新型	塔吊基础安装液压斜支撑专用工具	200820106570.9	2008.11.08	2009.09.09	无
2	中铁三局、中铁三局集团建筑安装工程有限公司	实用新型	一种立管止水装置	200820106571.3	2008.11.08	2009.09.09	无
3	中铁三局	实用新型	外置注浆管式盾构	200920102139.1	2009.04.13	2010.01.06	无
4	中铁三局	实用新型	单端张拉锁定自适应框架梁	200920102098.6	2009.03.26	2010.01.13	无

根据中铁三局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁三局及其全资、控股子公司新取得28项专利，并已取得专利证书，具体情况如下：

序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	他项权利
1	中铁三局、 中铁三局集团第六工程有限公司	实用新型	柱梁式支架纵梁快速拆除施工装置	20182017 1689.8	2018.02.01	2018.08.31	无
2	中铁三局	发明	辅助导梁式 900 吨架桥机低位过提梁拱的施工方法	20161105 4611.X	2016.11.25	2018.07.06	无
3	中铁三局、 中铁三局集团第三工程有限公司	实用新型	一种钢筋骨架轻钢模型网组合护坡模板系统的制作平台	20172148 4065.3	2017.11.09	2018.06.08	无
4	中铁三局、 中铁三局集团第三工程有限公司;太原理工大学	发明	一种释放连续桥梁结构主梁温度轴力的构造	20151077 4146.6	2015.11.14	2018.06.15	无
5	中铁三局、 中铁三局集团有限公司运输工程分公司	实用新型	一种坡口切割辅助装置	20172167 8595.1	2017.12.06	2018.06.15	无
6	中铁三局、 中铁三局集团有限公司运输工程分公司	实用新型	RPC 注浆管预制定型模具	20172165 4417.5	2017.12.02	2018.06.15	无
7	中铁三局、 中铁三局集团有限公司运输工程分公司	实用新型	一种防水卷材铺设小车	20172167 5379.1	2017.12.06	2018.06.29	无
8	中铁三局、 中铁三局集团有限公司运输工程分	实用新型	路基混凝土路肩现浇模具	20172175 8864.5	2017.12.16	2018.07.31	无



序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	他项权利
	公司						
9	中铁三局、 中铁三局集团 华东建设 有限公司	发明	一种单洞 双线隧道 超欠挖测 定方法	20151101 1424.9	2015.12.30	2018.09.07	无
10	中铁三局、 中铁三局集 团有限公司 运输工程分 公司	实用新 型	一种铁道 轨枕螺栓 注油器	20172169 1658.7	2017.12.07	2018.06.29	无
11	中铁三局、 中铁三局集 团有限公司 运输工程分 公司	发明	车钩三态 试验自动 演示教学 模具及其 演示方法	20151100 6867.9	2015.12.30	2018.10.02	无
12	中铁三局	发明	对 CRTSIII 型双向先 张法预应 力轨道板 模板预拱 度调整施 工方法	20161065 9634.7	2016.08.12	2018.10.12	无
13	中铁三局、 中铁三局集 团第五工程 有限公司	发明	一种高铁 无砟轨道 线路快速 修复的方 法	20171016 0379.6	2017.03.17	2018.10.12	无
14	中铁三局	发明	高铁无砟 轨道路基 防排水维 修方法	20171016 1068.1	2017.03.17	2018.10.02	无
15	中铁三局、 中铁三局集 团有限公司 运输工程分 公司	实用新 型	桥梁垫石 复核可调 节专用模 具	20172175 8865.X	2017.12.16	2018.07.06	无
16	中铁三局、 中铁三局集 团第三工程	实用新 型	一种高速 铁路现浇 梁预留孔	20182056 1573.5	2018.04.19	2018.11.16	无

序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	他项权利
	有限公司		防坠物工装				
17	中铁三局、 中铁三局集团桥隧工程 有限公司	实用新型	一种烂片 预制件脱 模装置	20182022 2398.7	2018.02.08	2018.11.16	无
18	中铁三局、 中铁三局集团桥隧工程 有限公司	实用新型	一种空心 六棱块预 制件脱模 装置	20182022 2399.1	2018.02.08	2018.11.16	无
19	中铁三局、 中铁三局集团桥隧工程 有限公司	实用新型	一种柱帽 预制件脱 模装置	20182022 3126.9	2018.02.08	2018.11.16	无
20	中铁三局、 中铁三局集团华东建设 有限公司	实用新型	一种钢筋 圆弧加工 装置	20182040 2508.8	2018.03.23	2018.11.02	无
21	中铁三局、 中铁三局集团第三工程 有限公司	实用新型	一种高速 铁路可调节式桩基 钢筋笼焊接定位卡 具	20182042 6592.7	2018.03.28	2018.10.19	无
22	中铁三局、 中铁三局集团华东建设 有限公司	实用新型	一种桥梁 防撞墙智能养护小 车	20182040 2505.4	2018.03.23	2018.10.19	无
23	中铁三局、 中铁三局集团华东建设 有限公司	实用新型	一种高架 桥梁附属 设施遮板 安装的辅 助装置	20182040 2924.8	2018.03.23	2018.10.19	无
24	中铁三局、 中铁三局集团华东建设 有限公司	实用新型	一种测绘 仪器架腿 固定装置	20182040 2509.2	2018.03.23	2018.10.12	无
25	中铁三局、 中铁三局集团桥隧工程	实用新型	一种板式 预制件单 层钢筋网	20182022 0981.4	2018.02.08	2018.10.19	无

序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	他项权利
	有限公司		片定位装置				
26	中铁三局、 中铁三局集团桥隧工程 有限公司	实用新型	一种方形 柱式预制 件钢筋定 位装置	20182022 0983.3	2018.02.08	2018.09.18	无
27	中铁三局、 中铁三局集团桥隧工程 有限公司	实用新型	一种烂片 预制件钢 筋骨架定 位的装置	20182022 0930.1	2018.02.08	2018.09.11	无
28	中铁三局	实用新型	隧道初期 支护钢拱 架与锁角 锚管的快 速链接组 合套板	20182067 8560.6	2018.05.08	2018.11.27	无

根据中铁三局提供的资料及其确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，上述专利权属清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷，也不存在质押、冻结或其他权利受到限制的情形。

#### (5) 软件著作权

根据中铁三局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁三局及其全资、控股子公司新取得 1 项软件著作权，并已取得《计算机软件著作权登记证书》，具体情况如下：

序号	证载权利人	软件名称	证书编号	登记号	首次发表日期	他项权利
1	中铁三局、中 铁三局电务工 程有限公司	竣工资料管 理系统	软著登字第 3292906 号	2018SR963811	未发表	无

根据中铁三局提供的资料及其确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，上述著作权权属清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷，也不存在质押、冻结或其他权利受到限制的情形。

## 2. 中铁三局的主要资质

根据中铁三局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁三局集团建筑安装有限公司持有的《工程设计资质证书》（A114008326）已过有效期，正在办理续期手续；中铁三局集团山西房地产开发有限公司持有的《房地产开发企业资质证书》（01416704598A）已过有效期，中铁三局集团山西房地产开发有限公司正在履行注销手续，其持有的《房地产开发企业资质证书》（01416704598A）不再办理续期手续。

中铁三局集团电务工程有限公司持有的《建筑业企业资质证书》（D214014441）、中铁三局集团广东建设工程有限公司持有的《建筑业企业资质证书》（D344187844）、中铁三局集团桥隧工程有限公司持有的《建筑业企业资质证书》（D351729012）均已换发新证，具体情况如下：

序号	公司名称	证书名称	资质内容	证书编号	有效期至	发证部门	发证日期
1	中铁三局集团电务工程有限公司	建筑业企业资质证书	电子与智能化工程专业承包壹级；建筑装修装饰工程专业承包壹级；建筑机电安装工程专业承包壹级；通信工程施工总承包贰级；机电工程施工总承包贰级	D214014441	2021.03.23	山西省住房和城乡建设厅	2019.01.11
2	中铁三局集团广东建设工程有限公司	建筑业企业资质证书	建筑工程施工总承包叁级；地基基础工程专业承包叁级；建筑装修装饰工程专业承包贰级	D344187844	2022.12.19	广州市住房和城乡建设委员会	2018.02.11
3	中铁三局集团桥隧工程有限公司	建筑业企业资质证书	公路工程施工总承包叁级；市政公用工程施工总承包叁级；桥梁工程专业承包叁级；隧道工程专业承包叁级；钢结构工程专业承包叁级；公路路基工程专业承包叁级	D351729012	2022.12.04	成都市城乡建设委员会	2019.01.29

### 3. 中铁三局的税务情况

根据中铁三局提供的资料、中审亚太出具的《中铁三局集团有限公司审计报告》（中审亚太审字(2019) 020334-2 号）并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁三局集团建筑安装工程有限公司、中铁三局集团第六工程有限公司、山西天昇测绘检测工程有限公司已取得《高新技术企业证书》（GR201814000201、GR201814000257、GF201814000192），企业所得税享受15%优惠税率。

### 4. 中铁三局的诉讼、仲裁

根据中铁三局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁三局集团物资供应有限公司诉张家口万全区泰盛煤炭销售中心（被告一）、张永军（被告二）、鄂尔多斯市广厦煤炭运销有限公司（被告三）、鄂尔多斯市广厦煤炭运销有限公司刘家渠煤矿（被告四）买卖合同纠纷案取得新的进展，具体情况如下：

原告(申请人)	被告(被申请人)	案由	标的金额	案件基本情况及诉讼请求	进展情况
中铁三局集团物资供应有限公司	张家口万全区泰盛煤炭销售中心（被告一）、张永军（被告二）、鄂尔多斯市广厦煤炭运销有限公司（被告三）、鄂尔多斯市广厦煤炭运销有限公司刘家渠煤矿（被告四）	买卖合同纠纷	超过211,840,054.87元	2017年8月7日,中铁三局集团物资供应有限公司向山西省高级人民法院提起诉讼,请求判令:被告偿还预付款及其利息以及资金占用费,共计211,840,054.87元以及其他相关费用	截至目前,本案正在执行中

综上，本所认为：

(1) 截至本补充法律意见书出具之日，中铁三局控股子公司郑州弘博物业服务服务有限公司已办理完毕工商注销登记手续，中铁三局下属13家子公司已完成

增资的工商变更登记。

(2) 中铁三局及其子公司租赁的 1 宗土地因租赁合同到期不再续租；3 宗土地租赁合同到期后续租，均为无证集体土地，在履行完毕集体土地租赁手续后，始为合法租赁，其中 1 宗无证集体土地租赁合同到期拟继续租赁但尚未签署续租合同，在履行完毕集体土地租赁手续后，始为合法租赁。根据中铁三局出具的书面说明，前述不再续租、到期续租但尚未续签租赁合同的土地及租赁的无证土地均不属于中铁三局主要的生产经营用地，即使中铁三局不再继续使用该等土地，中铁三局寻找替代土地或物业也不存在实质障碍，不会对中铁三局及其子公司的生产经营产生重大不利影响。

(3) 中铁三局及其子公司的 48 处房屋因租赁合同到期或项目结束不再续租；33 处续租房屋已签署租赁合同，该等租赁房屋均尚未取得权属证书，待出租方取得权属证书后，始为合法租赁；2 处房屋租赁合同到期拟继续租赁但尚未签署租赁合同，该等租赁房屋均尚未取得权属证书，待出租方取得权属证书并完善相关租赁手续后，始为合法租赁；新增 16 处租赁房屋已签署租赁合同，其中 2 处房屋已取得权属证书，该等租赁合法、有效，14 处房屋尚未取得权属证书，待出租方取得权属证书后，始为合法租赁。根据中铁三局出具的书面说明，前述到期不再续租、续租但尚未续签租赁合同的房产以及租赁的无证房产主要系中铁三局及其子公司的办公用房以及在从事工程施工过程中租赁的项目临时办公及住宿房屋，可替代性强，即使中铁三局及其子公司不再继续租赁该等房屋，寻找替代租赁物业也不存在实质障碍，不会对中铁三局及其子公司的生产经营产生重大不利影响。

(4) 中铁三局拥有的 4 项专利已到期终止，根据中铁三局的书面说明，中铁三局对该等专利的使用较少，因此不会对中铁三局的生产经营产生重大不利影响；中铁三局及其子公司新增专利和软件著作权均已取得权属证书，中铁三局合法拥有该等知识产权，该等知识产权权属清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷，也不存在质押、冻结或其他权利受到限制的情形。

(5) 中铁三局集团山西房地产开发有限公司因正在办理注销手续，其持有

的《房地产开发企业资质证书》不再办理续期手续；中铁三局集团建筑安装有限公司持有的《工程设计资质证书》已过有效期，正在办理续期手续，根据中铁三局出具的书面说明，该资质证书的续期手续在正常办理过程中，预计办理取得续期后的资质证书不存在障碍，因此不会对中铁三局集团建筑安装有限公司的生产经营产生重大不利影响；中铁三局集团电务工程有限公司、中铁三局集团广东建设工程有限公司、中铁三局集团桥隧工程有限公司持有的《建筑业企业资质证书》均已换发新证，该等资质及许可合法、有效。

(6) 中铁三局集团建筑安装工程有限公司、中铁三局集团第六工程有限公司、山西天昇测绘检测工程有限公司享受的税收优惠符合相关法律法规的规定。

(7) 中铁三局及其全资、控股子公司 10,000 万元以上的未决诉讼，不会对中铁三局的生产经营产生重大不利影响，不构成本次重组的实质性法律障碍。

#### (四) 中铁五局

##### 1. 中铁五局的主要资产

###### (1) 对外股权投资

根据中铁五局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁五局全资子公司中铁五局集团建筑工程有限责任公司注册资本从 103,500 万元减少至 101,000 万元，并于 2019 年 2 月 27 日办理完毕工商变更登记，具体情况如下：

序号	公司名称	注册资本(万元)	持股比例(%)	实际主营业务
1	中铁五局集团建筑工程有限责任公司	101,000	100	工程施工

###### (2) 租赁土地使用权

根据中铁五局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁五局及其全资、控股子公司原租赁使用的 3 宗租赁面积为 235,344.20 平方米的土地因租赁合同到期不再续。具体情况详见本补充法律意见书“第一部分 证

监会反馈意见回复”之“反馈意见 4”之“三、租赁合同到期后续期的具体约定，是否存在不能如期续约的风险及应对措施。”

### (3) 自有房产

中铁五局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁五局及其全资、控股子公司拥有的 1 处面积为 20,712.36 平方米的房屋已取得房屋权属证书，具体情况详见本补充法律意见书“第一部分 证监会反馈意见回复”之“反馈意见 3”之“一、房屋产权证的办理进度，如不能如期办毕的应对措施、对本次交易作价、交易进程以及标的资产未来生产经营的影响。”

根据中铁五局的书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁五局拥有的上述房屋不存在产权纠纷或潜在纠纷，也不存在抵押、查封或其他权利受到限制的情形。

### (4) 租赁房屋

根据中铁五局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁五局及其全资、控股子公司原租赁使用的 19 处面积合计 10,918.76 平方米的房屋因租赁合同到期或项目结束不再续租；10 处面积合计 5,628.66 平方米的房屋租赁合同到期后续租并已签署房屋续租合同。具体情况详见本补充法律意见书“第一部分 证监会反馈意见回复”之“反馈意见 3”之“三、最新续租进展，是否存在违约或不能续租的风险，对标的资产生产经营的影响。”

根据中铁五局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁五局及其全资、控股子公司新增 1 处面积为 298.49 平方米的租赁房屋，具体情况如下：

序号	出租方	物业位置	房屋权属证书	房产用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	王震豪	西安市曲江新区金地湖城大境 8 号地 9 幢 4 单元 41101 室	—	办公、生活	298.49	2019.02.28-2024.01.31

### (5) 专利权



根据中铁五局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁五局及其全资、控股子公司拥有的9项专利权已过有效期，13项专利权因技术更新无需保护而提前终止，具体情况如下：

序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	他项权利	备注
1	中铁五局（集团）有限公司	实用新型	一种设有电缆移动装置的挖掘装载机	200920301110.6	2009.03.06	2009.09.09	无	失效
2	中铁五局（集团）有限公司	实用新型	一种挖掘装载机用集碴斗	200920301112.5	2009.03.06	2009.08.26	无	失效
3	中铁五局（集团）有限公司	实用新型	一种挖掘装载机用卸料溜槽	200920301113.X	2009.03.06	2009.09.02	无	失效
4	中铁五局（集团）有限公司	实用新型	一种挖掘装载机的操纵装置	200920301117.8	2009.03.06	2009.08.12	无	失效
5	中铁五局（集团）有限公司	实用新型	一种挖掘装载机的挖装机构	200920301433.5	2009.03.20	2009.12.23	无	失效
6	中铁五局（集团）有限公司	实用新型	一种挖掘装载机刮板的锻造模具	200920301434.X	2009.03.20	2010.01.06	无	失效
7	中铁五局（集团）有限公司	实用新型	一种挖掘装载机的轨式行走机构	200920301446.2	2009.03.20	2010.01.19	无	失效
8	中铁五局（集团）有限公司	实用新型	一种挖掘装载机的运碴机构	200920301447.7	2009.03.20	2010.01.06	无	失效
9	中铁五局（集团）有限公司	实用新型	一种挖掘装载机液压油的冷却装置	200920301448.1	2009.03.20	2009.12.23	无	失效
10	中铁五局（集团）有限公司； 中铁五局集团第三工程有限责任公司	实用新型	注浆袖阀管	201020562705.X	2010.10.15	2011.05.11	无	终止
11	中铁五局（集团）有限公司； 中铁五局集团机电有限责任公司	实用新型	一种煤矿用挖掘机	201020572647.9	2010.10.22	2011.05.18	无	终止
12	中铁五局（集团）有限公司； 中铁五局集团	实用新型	一种挖掘装载机的运载驱动装置	201020572649.8	2010.10.22	2011.05.04	无	终止

序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	他项权利	备注
	机电有限责任公司							
13	中铁五局（集团）有限公司； 中铁五局集团机电有限责任公司	实用新型	一种挖掘机臂	20102057 2656.8	2010.10.22	2011.05.04	无	终止
14	中铁五局（集团）有限公司； 中铁五局集团机电有限责任公司	实用新型	一种挖掘式装载机	20102057 2657.2	2010.10.22	2011.06.15	无	终止
15	中铁五局（集团）有限公司； 中铁五局集团机电有限责任公司	实用新型	挖掘装载机驱动装置的主动链轮结构	20102057 2663.8	2010.10.22	2011.06.15	无	终止
16	中铁五局（集团）有限公司	实用新型	桥墩吊篮安装预埋钢板	20102059 2923.8	2010.11.05	2011.05.20	无	终止
17	中铁五局（集团）有限公司	实用新型	一种土压平衡盾构机平衡始发用钢套筒	20142017 1629.8	2014.04.10	2014.08.20	无	终止
18	中铁五局集团有限公司； 中铁五局集团第六工程有限责任公司	实用新型	一种铁路路基预铺底砟中线凹槽犁装置	20162025 0635.1	2016.03.29	2016.11.23	无	终止
19	中铁五局集团有限公司； 中铁五局集团第六工程有限责任公司	实用新型	一种铁路移动式起道标高尺	20162025 1069.6	2016.03.29	2016.09.14	无	终止
20	中铁五局集团有限公司； 中铁五局集团第六工程有限责任公司	实用新型	一种铺轨机自动刹车铁鞋	20162025 1086.X	2016.03.29	2016.09.14	无	终止
21	中铁五局集团路桥工程有限责任公司；中	实用新型	一种施工电梯附着与塔吊的连接装置	20162093 9038.X	2016.08.25	2017.02.08	无	终止

序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	他项权利	备注
	铁贵州旅游文化发展有限公司							
22	中铁五局集团有限公司；中铁五局集团第六工程有限责任公司	实用新型	一种地铁轨道板基座施工装备	201621101946.8	2016.10.08	2017.10.31	无	终止

## (6) 注册商标

根据中铁五局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁五局及其全资、控股子公司拥有的 1 项注册商标已经到期并办理完毕续展手续，具体情况如下：

序号	证载权利人	商标名称	注册号	核定使用商品	有效期限	他项权利
1	中铁五局集团机械化工程有限责任公司修造厂		5054915	金属脚手架扣件	2029.04.06	无

根据中铁五局提供的资料及其确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，上述注册商标权属清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷，也不存在质押、冻结或其他权利受到限制的情形。

## 2. 中铁五局的主要资质

根据中铁五局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁五局及其子公司有 1 项资质证书因资质扩项已换发新证，具体情况如下：

序号	公司名称	证书名称	资质内容	证书编号	有效期至	发证部门	发证日期
1	中铁五局集团第四工程有限责任公司	建筑业企业资质证书	建筑工程施工总承包叁级 起重设备安装工程专业承包叁级	D344063015	2021.04.07	韶关市住房和城乡建设局	2018.12.24

根据中铁五局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中

铁五局及其全资、控股子公司新取得 1 项资质证书，具体情况如下：

序号	公司名称	证书名称	资质内容	证书编号	有效期至	发证部门	发证日期
1	中铁五局集团第六工程有限责任公司	建筑业企业资质证书	钢结构工程专业承包叁级	D350136681	2024.02.20	重庆市两江新区建委	2019.02.21

### 3. 中铁五局的税务情况

#### (1) 主要税种、税率

根据中铁五局提供的资料、中审亚太出具的《中铁五局集团有限公司审计报告》（中审亚太审字（2019）020334-3 号）并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁五局集团第一工程有限责任公司已取得编号为 GR201843000712 的《高新技术企业证书》、中铁五局集团机械化工程有限责任公司已取得编号为 GR201843002014 的《高新技术企业证书》，企业所得税享受 15% 的优惠税率。

#### (2) 税收优惠

根据中铁五局提供的资料、中审亚太出具的《中铁五局集团有限公司审计报告》（中审亚太审字（2019）020334-3）并经本所经办律师核查，截至 2018 年 12 月 31 日，中铁五局及其一级全资、控股子公司新增税收优惠情况如下：

序号	公司名称	税收优惠内容	税收优惠文件
1	中铁五局集团第一工程有限责任公司	享受减按 15% 的税率征收企业所得税	《企业所得税法》及《高新技术企业证书》（GR201843000712）
2	中铁五局集团机械化工程有限责任公司	享受减按 15% 的税率征收企业所得税	《企业所得税法》及《高新技术企业证书》（GR201843002014）

综上，本所认为：

(1) 中铁五局全资子公司中铁五局集团建筑工程有限责任公司注册资本减至 101,000 万元已办理完毕工商变更登记。

(2) 中铁五局及其全资、控股子公司原租赁使用的 3 宗租赁面积为 235,344.20 平方米的土地因租赁合同到期不再续租。根据中铁五局出具的书面说明，前述到期不再续租的无证土地均不属于中铁五局主要的生产经营用地，即使中铁五局不再继续使用该等土地，不会对中铁五局及其子公司的生产经营产生重大不利影响。

(3) 中铁五局及其全资、控股子公司拥有的 1 处、面积合计 20,712.36 平方米的房屋已取得房屋权属证书，根据中铁五局的书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁五局拥有的上述房屋不存在产权纠纷或潜在纠纷，也不存在抵押、查封或其他权利受到限制的情形。

(4) 中铁五局及其子公司的 19 处房屋因租赁合同到期或项目结束不再续租；10 处续租房屋已签署租赁合同，11 处房屋仍在租赁合同有效期间将继续租赁，另外新增 1 处租赁房屋已签订租赁合同，其中 4 处房屋已取得权属证书，该等租赁合法、有效，18 处房屋尚未取得权属证书，待出租方取得权属证书后，始为合法租赁。根据中铁五局出具的书面说明，前述不再续租、到期续租但尚未续签租赁合同的房产以及租赁的无证房产主要系中铁五局及其子公司的办公用房以及在从事工程施工过程中租赁的项目临时办公及住宿房屋，可替代性强，即使中铁五局及其子公司不再继续租赁该等房屋，寻找替代租赁物业也不存在实质障碍，不会对中铁五局及其子公司的生产经营产生重大不利影响。

(5) 中铁五局拥有的 9 项专利已到期终止，13 项专利权因技术更新无需保护而提前终止。根据中铁五局的书面说明，中铁五局对到期终止的专利使用较少，13 项专利权因技术更新无需保护而提前终止，公司将适时提交新的专利申请，因此不会对中铁五局的生产经营产生重大不利影响。

(6) 中铁五局集团机械化工程有限责任公司修造厂拥有的 1 项注册商标已经到期并办理续展手续，该项注册商标权属清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷，也不存在质押、冻结或其他权利受到限制的情形。

(7) 中铁五局集团第四工程有限责任公司已取得换发的《建筑业企业资质证书》、中铁五局集团第六工程有限责任公司新取得的《建筑业企业资质证书》，

合法有效，该等资质及许可合法、有效。

(8) 中铁五局集团第一工程有限责任公司、中铁五局集团机械化工程有限责任公司享受的税收优惠符合相关法律法规的规定。

## (五) 中铁八局

### 1. 中铁八局的主要资产

#### (1) 对外股权投资

根据中铁八局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁八局原全资子公司中铁八局集团市政工程有限公司已于2018年12月14日办理完毕工商注销登记手续。

#### (2) 租赁土地使用权

根据中铁八局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁八局及其全资、控股子公司原租赁使用的26宗、面积合计229,642.42平方米的土地因租赁合同到期或项目结束不再续租；74宗、面积合计525,208.53平方米的土地租赁合同到期后续租，其中36宗、面积合计206,129.18平方米的土地已签署土地续租合同，38宗、面积319,079.35平方米的土地尚未签署续租合同。具体情况详见本补充法律意见书“第一部分 证监会反馈意见回复”之“反馈意见4”之“三、租赁合同到期后续期的具体约定，是否存在不能如期续约的风险及应对措施。”

根据中铁八局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁八局及其全资、控股子公司未新增租赁土地。

#### (3) 自有房屋

##### 1) 有证房屋

根据中铁八局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁八局子公司中铁八局集团电务工程有限公司新取得的已办理权属证书房屋权

属证书的房屋共计 48 处、建筑面积合计 12,061.44 平方米。具体情况详见本补充法律意见书“第一部分 证监会反馈意见回复”之“反馈意见 3”之“一、房屋产权证的办理进度，如不能如期办毕的应对措施、对本次交易作价、交易进程以及标的资产未来生产经营的影响。”

根据中铁八局的书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁八局集团电务工程有限公司拥有的上述房屋不存在产权纠纷或潜在纠纷，也不存在抵押、查封或其他权利受到限制的情形。

## 2) 无证房屋

根据中铁八局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间除中铁八局电务工程有限公司拥有的 1 处、面积 12,061.44 平方米的无证房产已办理权属证书外，中铁八局及其全资、控股子公司拥有的无证房屋情况未发生变化。

## (4) 租赁房屋

根据中铁八局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁八局及其全资、控股子公司原租赁使用的 34 处、面积合计约 11,676.81 平方米的房屋因租赁合同到期或项目结束不再续租； 51 处、面积合计 53,883.19 平方米的房屋租赁合同到期后续租，其中 42 处、面积合计 28,237.05 平方米的房屋已签署房屋续租合同，9 处、面积合计 25,646.14 平方米房屋尚未签署续租合同。具体情况详见本补充法律意见书“第一部分 证监会反馈意见回复”之“反馈意见 3”之“三、最新续租进展，是否存在违约或不能续租的风险，对标的资产生产经营的影响。”

根据中铁八局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁八局及其全资、控股子公司新增 5 处、面积合计 4,557.71 平方米的租赁房屋，具体情况如下：

序号	出租方	物业位置	权属证书编号	房产用途	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限
1	合肥市金海驾驶	瑶海区学府路和相山	—	料库	3,000	2019.01.01-

	员培训有限公司	路交叉口				2019.12.31
2	杜文博	兰州市城关区铁路东村街道和政东街167号	甘(2018)兰州市不动产权第0036925号	临时办公、住宿	221.16	2019.01.01-2021.12.31
3	汪坤荣	浙江省海宁市海洲街道新庄社区新悦花苑150号	—	临时办公、住宿	215	2019.02.01-2020.01.31
4	重庆赏识赢学生托管服务有限公司	重庆市渝北区兴隆镇徐堡村1社	—	临时办公、住宿	1,000	2019.02.01-2022.01.31
5	赵永爱	北京市丰台区华源一里1号楼1栋605号	京房权证丰私字第153513号	临时办公、住宿	121.55	2019.03.01-2020.02.29

根据中铁八局的说明，上述租赁的房屋为中铁八局及其全资、控股子公司的临时办公用房、住宿用房以及在从事工程施工过程中租赁的料库。

#### (5) 专利权

根据中铁八局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁八局及其全资、控股子公司拥有的40项专利因未缴年费失效，具体情况如下：

序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	他项权利	备注
1	中铁八局集团有限公司	发明	纵连式轨道板的连接方法	200610020918.8	2006.04.27	2009.08.05	无	—
2	中铁八局集团有限公司	实用新型	测量轨道的反光镜支座	200920158755.9	2009.06.17	2010.04.21	无	—
3	中铁八局集团第一工程有限公司	发明	大跨度斜拉桥悬臂施工用的抗风临时支墩及抗风方法	200810070265.3	2008.09.10	2010.07.07	无	—
4	中铁八局集团第一工程有限公司	实用新型	一种工程施工起重装置的配重结构	200920206502.4	2009.09.28	2010.09.15	无	—
5	中铁八局	发明	一种塔梁固结斜	2008102	2008.12.29	2010.10.27	无	—



序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	他项权利	备注
	集团第一工程有限公司		拉桥长悬臂 0# 块现浇支架及其搭建方法	37286.X				
6	中铁八局集团第一工程有限公司	发明	一种大跨度斜拉式栈桥	200810069603.1	2008.04.29	2010.12.08	无	——
7	中铁八局集团第一工程有限公司	发明	一种斜拉桥 1# 块施工支架及其搭建方法	200910104720.1	2009.08.28	2011.04.13	无	——
8	中铁八局集团第一工程有限公司	发明	拱桥的拱肋或梁体的顺桥向吊装方法	200910191001.8	2009.09.28	2011.05.04	无	——
9	中铁八局集团第一工程有限公司	实用新型	一种用于钢丝绳扣索的平衡轮装置	201120125139.0	2011.04.26	2011.09.21	无	——
10	中铁八局集团第一工程有限公司	发明	一种双块式无砟轨道道床板的施工方法	200810233215.2	2008.12.03	2011.10.05	无	——
11	中铁八局集团第一工程有限公司	实用新型	一种用于钢丝绳转变或转向的平衡轮	201120125105.1	2011.04.26	2011.10.19	无	——
12	中铁八局集团第一工程有限公司	发明	中承式钢管混凝土拱桥拱下纵横梁体的安装方法及吊具	200910191004.1	2009.09.29	2011.11.23	无	——
13	中铁八局集团第一工程有限公司	发明	用绳锯割除连续梁桥临时支座的方法	201210351989.1	2012.09.20	2014.04.02	无	——
14	中铁八局集团第一工程有限公司	实用新型	一种用于桥梁基础施工的钢围堰拼装平台	201420088997.6	2014.02.28	2014.07.09	无	——
15	中铁八局	实用	一种整体式双层	2014200	2014.02.28	2014.07.09	无	——

序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	他项权利	备注
	集团第一工程有限公司	新型	薄壁钢围堰	88950.X				
16	中铁八局集团第一工程有限公司	实用新型	一种用于粉料罐的卸料装置	201420145363.X	2014.03.28	2014.07.30	无	——
17	中铁八局集团第二工程有限公司	实用新型	卧式硫磺加热搅拌装置	201220601824.0	2012.11.15	2013.04.17	无	——
18	中铁八局集团第二工程有限公司	实用新型	一种用于桥墩盖梁现浇混凝土的支架	201220601701.7	2012.11.15	2013.04.10	无	——
19	中铁八局集团第二工程有限公司	实用新型	一种用于地铁站台施工用液压脱模自动行走台车	201220601897.X	2012.11.15	2013.04.10	无	——
20	中铁八局集团第二工程有限公司	实用新型	一种架桥机前支腿升降装置	201320520047.1	2013.08.23	2014.02.12	无	——
21	中铁八局集团第二工程有限公司	实用新型	钢筋混凝土桩拉伸试验装置	201320765195.X	2013.11.28	2014.05.07	无	——
22	中铁八局集团第二工程有限公司	实用新型	挂篮步履式走形驱动装置	201320764318.8	2013.11.28	2014.05.07	无	——
23	中铁八局集团第二工程有限公司	实用新型	落锤机吊钩自动脱钩装置	201520408439.8	2015.06.15	2015.09.30	无	——
24	中铁八局集团第二工程有限公司	实用新型	盾构始发井洞门延长保护装置	201520722622.5	2015.09.17	2016.02.17	无	——
25	中铁八局	实用	一种架桥机柔性	2016205	2016.06.13	2016.11.30	无	——

序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	他项权利	备注
	集团第二工程有限公司	新型	支腿绞座临时固定装置	80441.8				
26	中铁八局集团第四工程有限公司	实用新型	预制混凝土构件半自动成型装置	201520267467.2	2015.04.29	2015.12.30	无	——
27	中铁八局集团第四工程有限公司	实用新型	用于灌注无砟轨道自密实混凝土层的模板	201420415479.0	2014.07.25	2014.12.31	无	——
28	中铁八局集团第四工程有限公司	实用新型	用于灌注无砟轨道自密实混凝土层的漏斗	201420413579.X	2014.07.25	2014.12.31	无	——
29	中铁八局集团第四工程有限公司	实用新型	一种用于测量高速铁路自密实混凝土收缩率的试模装置	201320349761.9	2013.06.18	2013.12.04	无	——
30	中铁八局集团第四工程有限公司	实用新型	高速铁路桥梁遮板构件吊装作业专用吊车	201120319227.4	2011.08.30	2012.05.30	无	——
31	中铁八局集团第四工程有限公司	实用新型	地源热泵地下管束下管保护装置	201120447146.2	2011.11.14	2012.08.29	无	——
32	中铁八局集团第四工程有限公司	实用新型	基于多传感器信息融合的火车站综合自动控制系统	201120448196.2	2011.11.14	2012.07.11	无	——
33	中铁八局集团第四工程有限公司	实用新型	高速铁路桥梁遮板构件预制模具	201020156216.4	2010.04.12	2011.02.09	无	——
34	中铁八局集团第四工程有限公司	实用新型	高速铁路电缆沟槽预制模具	201020155912.3	2010.04.12	2010.11.24	无	——
35	中铁八局	实用	高速铁路人行步	2010201	2010.04.12	2011.03.30	无	——

序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	他项权利	备注
	集团第四工程有限公司	新型	板预制构件成型模具	56201.8				
36	中铁八局集团第四工程有限公司	实用新型	高速铁路声屏障	201020574918.4	2010.10.25	2011.05.25	无	——
37	中铁八局集团第四工程有限公司	实用新型	高速铁路电缆沟槽钢筋骨架液压成型装置	201020156175.9	2010.04.12	2010.11.24	无	——
38	中铁八局集团第四工程有限公司	实用新型	高速铁路电缆沟槽钢筋骨架焊接定位装置	201020155904.9	2010.04.12	2011.05.18	无	——
39	中铁八局集团第四工程有限公司	发明专利	混凝土预制构件离心成型机	200810147647.1	2008.11.24	2010.09.15	无	——
40	中铁八局集团第四工程有限公司	发明	轨道用乳化沥青水泥砂浆及其制备方法和用途	200710049619.1	2007.07.27	2009.07.08	无	——

根据中铁八局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，特定期间中铁八局及其全资、控股子公司新取得 9 项专利，具体情况如下：

序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	他项权利	备注
1	中铁八局集团第三工程有限公司	实用新型	适用于深孔大直径孔桩钢筋笼施工的操作平台	201820428040.X	2018.03.28	2019.01.04	无	——
2	中铁八局集团第四工程有限公司	实用新型	一种多功能排水卷材	201820886417.6	2018.06.06	2019.01.11	无	——
3	中铁八局集团第四工程有限	实用新型	一种多功能疏水板	201820886443.9	2018.06.06	2019.01.11	无	——

序号	专利权人	专利类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	他项权利	备注
	公司							
4	中铁八局集团第四工程有限公司	实用新型	地下空间可疏排渗水的地面结构	201820866201.3	2018.06.06	2019.01.11	无	——
5	中铁八局集团第四工程有限公司	实用新型	地下空间具有疏排功能的混凝土地面的浇筑模板结构	201820866162.7	2018.06.06	2019.01.11	无	——
6	中铁八局集团第四工程有限公司	实用新型	一种型钢抱箍式混凝土单柱浇筑加固施工装置	201820769852.0	2018.05.23	2018.12.14	无	——
7	中铁八局集团第三工程有限公司	实用新型	适用于深孔大直径孔桩钢筋笼施工的操作平台	201820428040.X	2018.03.28	2019.01.04	无	——
8	中铁八局集团电务工程有限公司	实用新型	一种疏散平台	201820619467.8	2018.04.27	2019.03.15	无	——
9	中铁八局集团电务工程有限公司	实用新型	一种道床独立式疏散平台	201820866430.5	2018.06.06	2019.02.12	无	——

根据中铁八局提供的资料及其确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，上述专利权属清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷，也不存在质押、冻结或其他权利受到限制的情形。

## 2. 中铁八局的主要资质

根据中铁八局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，中铁八局的子公司西安博奥房地产开发有限公司拥有的《房地产开发企业资质证书》（西建房（2014）234号）已续期，具体情况如下：

序号	公司名称	证书名称	资质内容	证书编号	有效期至	发证部门	发证日期
1	西安博奥房	房地产开	肆级	西建房	2021.2.28	中华人民共	2016.11.0

序号	公司名称	证书名称	资质内容	证书编号	有效期至	发证部门	发证日期
	地产开发有限公司	发企业资质证书		(2014)234号		和国住房和城乡建设部	7

### 3. 中铁八局的税务情况

根据中铁八局提供的资料、中审亚太出具的《中铁八局集团有限公司审计报告》(中审亚太审字(2019) 020334-4 号)并经本所经办律师核查,截至本补充法律意见书出具之日,中铁八局集团桥梁工程有限公司、中铁八局集团第三工程有限公司、中铁八局集团第二工程有限公司、中铁八局集团电务工程有限公司已取得《高新技术企业证书》,证书编号分别为 GR201851000615、GR201852000263、GR201821000103、GR201851000628,企业所得税享受 15% 的优惠税率。

### 4. 中铁八局的诉讼、仲裁

根据中铁八局提供的资料及书面确认并经本所经办律师核查,特定期间,安徽富煌钢构股份有限公司诉中铁八局集团第一工程有限公司及中铁八局集团有限公司的建设施工合同纠纷取得新的进展,具体情况如下:

原告(申请人)	被告(被申请人)	案由	标的金额	案件基本情况及诉讼请求	进展情况
安徽富煌钢构股份有限公司	中铁八局集团第一工程有限公司、中铁八局集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	9,915.05 万元、逾期利息 89.8 万元、停工损失 223.9 万元	2017 年 11 月 20 日,安徽富煌钢构股份有限公司与中铁八局集团第一工程有限公司签署《工程施工专业分包合同》,就原告承担被告总承包的蚌埠市比亚迪跨座式单轨产业园试验线一期工程中的车站、天桥、轨道梁结构工程等。合同暂定价(含税)为 1.07 亿元。双方因工程款问题未达成一致,原告遂向法院起诉。诉讼请求为:1.判令被告支付原告工程款总计 99,150,531.19 元及逾期利息 898,551 元;2.判令被告赔偿原告停工损失等 223.9 万元;3.判令中铁八局集团有限公司对第 1、2 项义务承担连带清偿责任;4.判令二被告承担本案的案件受理费、保全费、保全担保费、鉴定费等所有诉讼费	截至目前,本案原告已撤诉

原告 (申 请 人)	被告(被申 请人)	案由	标的金 额	案件基本情况及诉讼请求	进展情 况
				用。	

综上，本所认为：

(1) 截至本补充法律意见书出具之日，中铁八局全资子公司中铁八局集团市政工程有限公司已履行完毕工商注销登记程序。

(2) 中铁八局及其子公司租赁的 26 宗土地因租赁合同到期或项目结束不再续租；74 宗平方米的土地租赁合同到期后续租，其中 68 宗为无证集体土地，在履行完毕集体土地租赁手续后，始为合法租赁，5 宗为无证国有土地，在出租方办理取得权属证书并办理完毕相关租赁手续后，始为合法租赁，35 宗无证集体土地租赁合同到期拟继续租赁但尚未签署续租合同，在履行完毕集体土地租赁手续后，始为合法租赁。根据中铁八局出具的书面说明，前述不再续租、到期续租但尚未签署续租合同的土地以及租赁的无证土地均不属于中铁八局主要的生产经营用地，即使中铁八局不再继续使用该等土地，中铁八局寻找替代土地或物业也不存在实质障碍，不会对中铁八局及其子公司的生产经营产生重大不利影响。

(3) 原法律意见书披露的中铁八局集团电务工程有限公司拥有的 1 处无证房屋已办理取得 48 项房屋权属证书，该等房屋不存在产权纠纷或潜在纠纷，也不存在抵押、查封或其他权利受到限制的情形；

(4) 中铁八局及其子公司租赁的 34 处房屋因租赁合同到期或项目结束不再续租；42 处续租房屋已签署租赁合同，其中 15 处房屋已取得权属证书，该等租赁合法、有效，27 处房屋尚未取得权属证书，待出租方取得权属证书后，始为合法租赁；9 处房屋租赁合同到期拟继续租赁但尚未签署租赁合同，其中 2 处房屋已取得权属证书，待完善相关租赁手续后，始为合法租赁，7 处房屋尚未取得权属证书，待出租方取得权属证书并完善相关租赁手续后，始为合法租赁；新增的 5 处租赁房屋均已签署房屋租赁合同，其中 3 处房屋尚未取得权属

证书，待出租方取得权属证书并完善相关手续后，始为合法租赁。根据中铁八局出具的书面说明，前述不再续租、到期续租但尚未续签租赁合同的房产以及租赁的无证房产主要系中铁八局及其子公司的办公用房以及在从事工程施工过程中租赁的项目临时办公及住宿房屋，可替代性强，即使中铁八局及其子公司不再继续租赁该等房屋，寻找替代租赁物业也不存在实质障碍，不会对中铁八局及其子公司的生产经营产生重大不利影响。

(4) 中铁八局拥有的 40 项专利因未缴年费失效，根据中铁八局的书面说明，中铁八局对该等专利的使用较少，因此不会对中铁八局的生产经营产生重大不利影响；中铁八局及其子公司新增专利均已取得权属证书，中铁八局及其子公司合法拥有该等知识产权，该等知识产权权属清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷，也不存在质押、冻结或其他权利受到限制的情形。

(5) 中铁八局的子公司西安博奥房地产开发有限公司拥有的《房地产开发企业资质证书》已办理续期手续，该资质合法、有效。

(6) 中铁八局集团桥梁工程有限公司、中铁八局集团第三工程有限公司、中铁八局集团第二工程有限公司、中铁八局集团电务工程有限公司享受的税收优惠符合相关法律法规的规定。

(7) 中铁八局集团第一工程有限公司、中铁八局集团有限公司与安徽富煌钢构股份有限公司的诉讼，原告安徽富煌钢构股份有限公司已撤诉，不会对中铁八局的生产经营产生重大不利影响，不构成本次重组的实质性法律障碍。

### 三、本次重组涉及的关联方资金占用及对外担保

#### (一) 对外担保

根据中审亚太为本次重组出具的编号为中审亚太审字(2019)020334-1号、中审亚太审字(2019)020334-2号、中审亚太审字(2019)020334-3号、中审亚太审字(2019)020334-4号《审计报告》及标的公司的书面确认并经本所经办律师核查，截至2018年12月31日，中铁二局对外担保余额为827,488,000.00元，均为对外按揭贷款担保；中铁三局对外担保余额为3,426,874.74元，为中



铁三局为中国中铁提供的担保；中铁五局对外担保余额为 44,397,670.58 元，其中中铁五局为中国中铁及其下属公司中铁三局提供的担保余额为 30,227,860.18 元，对外按揭贷款担保余额为 14,169,810.40 元；中铁八局对外担保余额为 5,265,733,517.88 元，均为对外按揭贷款担保。

上述对外按揭贷款担保是指标的公司及下属公司开展房地产业务形成的购房按揭贷款担保，即在与购房客户签订房屋销售合同时，按照部分银行的要求，如果购房客户需要从银行获取按揭贷款以支付房款，标的公司或其下属公司将与购房客户和银行达成三方按揭担保贷款协议，标的公司或其下属公司将为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保，该项阶段性连带责任保证担保在购房客户办理完毕房屋所有权证并办妥房产抵押登记手续后解除。

根据标的公司书面确认，截至 2018 年 12 月 31 日，除上述对外担保外，标的公司及其全资、控股子公司不存在向第三方提供担保的情况。

## （二）关联方资金占用

根据标的公司的确认、中审亚太为本次重组出具的编号为中审亚太审字（2019）020334-1 号、中审亚太审字（2019）020334-2 号、中审亚太审字（2019）020334-3 号、中审亚太审字（2019）020334-4 号《审计报告》并经本所经办律师核查，截至 2018 年 12 月 31 日，标的公司及其全资、控股子公司不存在资金被中铁工及其关联方（中国中铁及其下属子公司除外）违规占用的情况。

（以下无正文）

(本页无正文，系《北京市嘉源律师事务所关于中国中铁股份有限公司发行股份购买资产的补充法律意见书（二）》之签字页)



负责人：郭斌

郭斌

经办律师：颜羽

颜羽

黄娜

黄娜

2019 年 4 月 19 日