



中铁铁龙集装箱物流股份有限公司
CHINA RAILWAY TIELONG CONTAINER LOGISTICS CO.,LTD.

2011 年半年度报告

铁龙物流
600125

2011 年 8 月

目 录

一、	重要提示	2
二、	公司基本情况	2
三、	股本变动及股东情况	5
四、	董事、监事和高级管理人员	7
五、	董事会报告	8
六、	重要事项	10
七、	财务会计报告	14
八、	备查文件目录	93

一、 重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	朱友文
主管会计工作负责人姓名	吴琼
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	刘其学

公司负责人朱友文、主管会计工作负责人吴琼及会计机构负责人（会计主管人员）刘其学声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、 公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	中铁铁龙集装箱物流股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	铁龙物流
公司的法定英文名称	CHINA RAILWAY TIELONG CONTAINER LOGISTICS CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	CRT
公司法定代表人	朱友文

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	畅晓东	邵佐龙
联系地址	大连市中山区新安街 1 号	大连市中山区新安街 1 号
电话	0411-82810881	0411-82810881
传真	0411-82816639	0411-82816639
电子信箱	changxiaodong@chinaact.com	shaozhuolong@chinaact.com

(三) 基本情况简介

注册地址	大连高新技术产业园区七贤岭产业化基地高新街 3 号
注册地址的邮政编码	116085
办公地址	大连市中山区新安街 1 号
办公地址的邮政编码	116001
公司国际互联网网址	http://www.chinacrt.com
电子信箱	zhengquan@chinacrt.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	大连市中山区新安街 1 号 公司证券事务部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	铁龙物流	600125	铁龙股份

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,808,668,171.49	3,501,160,458.62	8.78
所有者权益(或股东权益)	3,466,016,000.98	3,188,193,911.04	8.71
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.655	3.175	-16.38
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	367,161,270.79	322,894,446.19	13.71
利润总额	373,150,617.11	325,195,795.05	14.75
归属于上市公司股东的净利润	280,589,964.94	242,876,368.06	15.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	276,146,961.88	241,201,639.01	14.49
基本每股收益(元)	0.215	0.242	-11.16
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.212	0.240	-11.67
稀释每股收益(元)	0.215	0.242	-11.16
加权平均净资产收益率(%)	8.430	8.452	减少 0.022 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	255,596,808.66	293,527,959.32	-12.92
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.1958	0.2923	-33.01

注：报告期公司净利润同比增加，但由于报告期公司按每 10 股转增 3 股的比例实施了资本公积金转增股本，总股本增加 30%，由此造成每股收益指标同比下降。

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-24,684,667.88
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,852,857.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	821,156.52
所得税影响额	-1,541,952.87
少数股东权益影响额（税后）	-4,390.39
合计	4,443,003.06

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	301,344,465	30.01			62,435,295	-93,226,816	-30,791,521	270,552,944	20.72
1、国家持股									
2、国有法人持股	301,344,465	30.01			62,435,295	-93,226,816	-30,791,521	270,552,944	20.72
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	702,903,130	69.99			238,838,984	93,226,816	332,065,800	1,034,968,930	79.28
1、人民币普通股	702,903,130	69.99			238,838,984	93,226,816	332,065,800	1,034,968,930	79.28
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,004,247,595	100			301,274,279		301,274,279	1,305,521,874	100.00

股份变动的批准情况

1、根据 2006 年 3 月 17 日召开的公司相关股东会议审议通过的公司股权分置改革方案，2011 年 3 月 28 日公司 93,226,816 股有限售条件的流通股份上市。

2、报告期实施的 2010 年度资本公积金转增股本方案已经 2011 年 4 月 22 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	83,446 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中铁集装箱运输有限责任公司	国有法人	15.90	207,554,700	47,897,238	146,957,270	无
大连铁路经济技术开发总公司	国有法人	14.11	184,193,104	42,506,101	123,595,674	无
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	其他	3.03	39,502,076			无
华夏成长证券投资基金	其他	2.81	36,690,953			无
全国社保基金一一零组合	其他	2.22	28,956,920			无
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	其他	1.24	16,162,700			无
全国社保基金六零四组合	其他	1.22	15,900,451			无
同德证券投资基金	其他	1.07	13,904,216			无
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	其他	0.93	12,191,466			无
中国银行—华夏回报证券投资基金	其他	0.86	11,171,440			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
中铁集装箱运输有限责任公司	60,597,430	人民币普通股	60,597,430			
大连铁路经济技术开发总公司	60,597,430	人民币普通股	60,597,430			
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	39,502,076	人民币普通股	39,502,076			
华夏成长证券投资基金	36,690,953	人民币普通股	36,690,953			
全国社保基金一一零组合	28,956,920	人民币普通股	28,956,920			
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	16,162,700	人民币普通股	16,162,700			
全国社保基金六零四组合	15,900,451	人民币普通股	15,900,451			
同德证券投资基金	13,904,216	人民币普通股	13,904,216			
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	12,191,466	人民币普通股	12,191,466			
中国银行—华夏回报证券投资基金	11,171,440	人民币普通股	11,171,440			

上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>公司前十名无限售条件股东与前十名股东完全相同，其关联关系如下：</p> <p>排名第 1、2 位的中铁集装箱运输有限责任公司和大连铁路经济技术开发总公司同为铁道部系统国有股东；华夏成长证券投资基金、中国银行—华夏回报证券投资基金同属华夏基金管理有限公司的基金；全国社保基金一一零组合、全国社保基金六零四组合同属招商基金管理有限公司的基金。</p>
--------------------	--

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中铁集装箱运输有限责任公司	146,957,270	2012年3月27日 2013年3月27日	60,597,430 86,359,840	锁定期满后 12 个月内减持不超过 5%，24 个月内减持不超过 10%。
2	大连铁路经济技术开发总公司	123,595,674	2012年3月27日 2013年3月27日	60,597,430 62,998,244	锁定期满后 12 个月内减持不超过 5%，24 个月内减持不超过 10%。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
于庆新	董事兼总经理	30,434	9,130		39,564	转增股本
王伟忠	副总经理	22,534	6,760		29,294	转增股本
宋德绪	原监事，现副总经理	10,546	3,164		13,710	转增股本
李广文	副总经理	28,457	8,537		36,994	转增股本
关晓东	副总经理	3,983	1,195		5,178	转增股本
梁振国	原副总经理	42,182	12,655		54,837	转增股本

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期公司董事会和监事会进行了换届，选举朱友文、李德茂、于庆新、吴永奇、田孝斌、吴琼、苗润生、张晓东、郭雳 9 人为第六届董事会的董事，选举王贤富、刘化武、王敬孝、齐志岩、郭德飞、薛庆金为第六届监事会的监事。

报告期召开的六届一次董事会聘任于庆新先生为公司总经理，聘任王伟忠、吴琼、李广文、关晓东、宋德绪、于庆鸿、崔德全为公司副总经理，聘任吴琼为公司财务总监，聘任姜庆为公司总工程师，聘任刘德铭为公司总经济师，聘任畅晓东为公司董事会秘书，聘任王建民为公司行政总监。

五、 董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年，公司全面贯彻董事会决议，按照“科学发展、和谐发展、可持续发展”的指导思想和年度目标，拓展经营，强化管理，提升质量。通过不懈努力，上半年实现营业收入 13.19 亿元，较上年同期同比增长 15.18%；实现营业利润 3.67 亿元，较上年同期同比增长 13.71%；实现净利润 2.81 亿元，较上年同期同比增长 15.53%。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
铁路特种集装箱业务	36,808.82	26,099.03	23.36	75.62	79.11	减少了 0.99 个百分点
铁路货运及临港物流业务	77,693.08	51,174.49	30.43	33.95	28.70	增加了 3.27 个百分点
铁路客运业务	5,555.93	1,331.89	64.93	-19.51	-22.19	减少了 0.45 个百分点
房地产业务	7,984.40	4,190.20	18.76	-61.14	-64.03	减少了 15.04 个百分点
其他	3,883.99	3,548.60	-16.12	-52.23	-55.13	减少了 15.86 个百分点

报告期内公司各行业的主要经营情况如下：

（1）铁路特种集装箱业务

报告期铁路特种集装箱业务通过开发新市场，全力推进增运增收，完成发送量 30.56 万 TEU，较上年同期的 25.98 万 TEU 同比增长 17.63%。

同时，公司在报告期进一步加快特种箱经营模式的转变，积极拓展全程物流业务，报告期该业务实现营业收入 3.68 亿元，较上年同期同比增加 75.62%；营业成本同比增长 79.11%，营业利润同比增长 68.47%。

（2）铁路货运及临港物流业务

报告期公司沙鲮铁路通过积极拓展市场，进一步加强货源和运输组织等措施，完成到发量 3,236.2 万吨，较上年同期 2,796.7 万吨同比增长 15.71%，开创了历史最好水平；同时，报告期公司进一步开展运贸一体化物流业务，运贸物流收入也有较大幅度提高。

报告期该业务实现营业收入 7.77 亿元，较上年同期同比增长 33.95%；营业成本同比增长 27.70%，营业利润同比增长 50.09%。

（3）铁路客运业务

报告期铁路客运业务受部分客车车辆陆续下线等因素影响，实现营业收入 5,555.93 万元，较上年同期同比减少 19.51%，营业利润同比减少 20.06%。

（4）房地产业务

公司房地产业务由于受开发周期的影响，报告期没有新增房源进入销售，仅有少量历史存量房屋销售，实现营业收入 7,984.40 万元，较上年同期同比减少 61.14%，营业利润同比减少 78.43%。

（5）其他业务

公司其它业务主要包括商品混凝土生产销售、酒店业、出租车、商贸业务等。报告期公司减少了部分盈利能力较差的商贸业务，其他业务报告期共计实现营业收入 3,883.99 万元，较上年同期同比减少 52.23%；营业成本同比减少 55.13%。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
购置铁路特种集装箱	9,685.44		已购置特箱未单独核算
收购上海铁洋多式联运有限公司	1,644.24	2011年3月完成收购	净收益 -59.77 万元
合计	11,329.68	/	/

（四）公司财务状况、经营成果分析

完成经营计划情况

报告期公司实现营业收入 13.19 亿元，完成全年收入计划 28 亿元的 47.1%，发生成本费用 9.53 亿元，占全年成本费用预算 20.9 亿元的 45.6%。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内公司按照上市公司法人治理的相关要求依法规范运作，公司“三会”工作严格按照《公司章程》及议事规则规范运作，公司的法人治理结构符合规范的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司拟定的 2010 年度的资本公积金转增股本方案是以公司 2010 年末的总股本 1,004,247,595 股为基数，以股本溢价增加的资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，总计转增 301,274,279 股，转增后的总股本为 1,305,521,874 股。

该方案经 2011 年 4 月 22 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过，实施公告刊登于 2011 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》，股权登记日为 2011 年 5 月 5 日，除权日为 2011 年 5 月 6 日，新增可流通股份上市流通日为 2011 年 5 月 9 日，该方案已在报告期内实施完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、《公司章程》中与现金分红的相关利润分配政策为：“公司拟定利润分配政策应重视对投资者的合理投资回报，保持连续性和稳定性；公司可以采取现金或者股票方式分配股利；公司可以进行中期现金分红；公司具体分配比例由董事会根据公司经营现状和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定”。

2、为了集中资金加快公司铁路核心业务的发展，公司将进一步加大相关业务的投资力度，为此公司拟定 2010 年度不进行现金红利分配，也不进行送股，尚未分配的利润将用于购置铁路特种集装箱、沙鲅铁路二期扩能改造工程及以后年度分配。

(四) 重大诉讼仲裁事项

报告期内公司没有发生重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：万元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601818	光大银行	1072.50	0.014	2,026.75	57.23	-369.05	可供出售金融资产	发起人股份
合计		1072.50	/	2,026.75	57.23	-369.05	/	/

报告期末公司持有的光大银行股份为光大银行发起人股份，2010年8月18日光大银行上市，至本报告披露日，该股份已可出售。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、日常经营相关的关联交易

根据公司与中铁集装箱公司签订的《铁路特种集装箱运输及综合服务协议》，中铁集装箱公司接受公司委托，就铁路特种箱的运营管理向公司提供运输及综合服务，公司向中铁集装箱公司支付服务费用，服务费用由双方按照“公平、合理”的一般商业原则并依据历史实际发生费用水平协商确定。在本协议有效期内，如双方不另行协商进行调整，每年的服务费用确定为当年铁路特种箱使用费总额的20%。本报告期内公司通过铁道部清算系统向中铁集装箱公司支付了综合服务费用2,309.59万元，占报告期内公司从铁道部清算获得的铁路特种箱使用费总额的20%。

2、报告期内公司没有其他重大关联交易

(九) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

① 报告期公司依据2005年第一次临时股东大会的相关决议及与沈阳铁路局签署的租赁协议，继续将59辆25T型和7辆25Z型旅客列车租赁给沈阳铁路局用于沈阳北-广州间的旅客运输业务，年度租金4,072万元，报告期获得租金收入2,036万元。租赁的详细情况见公司2004年12月24日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站披露的相关公告。

② 报告期公司依据四届十三次董事会的相关决议及与中铁特货运输有限责任公司签署的租赁协议，继续将全部的铁路汽车箱租赁给中铁特货公司经营，报告期内获得租金

收入 1,520.69 万元。租赁的详细情况见公司 2007 年 3 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站披露的相关公告。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司第一大股东中铁集装箱运输有限责任公司及第二大股东大连铁路经济技术开发总公司承诺所持有的原非流通股股份自公司股权分置改革方案实施后的第一个交易日起十二个月内不上市交易或转让；在前述期限届满之后四十八个月内不上市交易。	严格执行承诺，两家股东所持公司股票在锁定期内。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所

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

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

(十三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第五届董事会第十六次会议决议公告	中国证券报 B015 上海证券报 B22 证券时报 B7	2011 年 1 月 11 日	http://www.sse.com.cn/sseport/al/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-01-11/600125_20110111_1.pdf
关联交易公告	中国证券报 B015 上海证券报 B22 证券时报 B7	2011 年 1 月 11 日	http://www.sse.com.cn/sseport/al/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-01-11/600125_20110111_2.pdf
有限售条件的流通股上市公告	中国证券报 A16 上海证券报 28 证券时报 D4	2011 年 3 月 15 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-03-21/600125_20110321_1.pdf
第五届董事会第十七次会议决议公告及召开 2010 年度股东大会的通知	中国证券报 B066 上海证券报 B14 证券时报 D71	2011 年 3 月 25 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-03-25/600125_20110325_1.pdf
第五届监事会第十二次会议决议公告	中国证券报 B066 上海证券报 B14 证券时报 D71	2011 年 3 月 25 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-03-25/600125_20110325_2.pdf
关于签订特种箱综合服务协议的日常关联交易公告	中国证券报 B066 上海证券报 B14 证券时报 D71	2011 年 3 月 25 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-03-25/600125_20110325_3.pdf
关于对铁洋公司增资的关联交易公告	中国证券报 B066 上海证券报 B14 证券时报 D71	2011 年 3 月 25 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-03-25/600125_20110325_4.pdf
2010 年度股东大会决议公告	中国证券报 B035 上海证券报 38 证券时报 B62	2011 年 4 月 23 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-04-23/600125_20110423_1.pdf
第六届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 B035 上海证券报 38 证券时报 B62	2011 年 4 月 23 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-04-23/600125_20110423_2.pdf
第六届监事会第一次会议决议公告	中国证券报 B035 上海证券报 38 证券时报 B62	2011 年 4 月 23 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-04-23/600125_20110423_3.pdf
关于职工监事换届的公告	中国证券报 B035 上海证券报 38 证券时报 B62	2011 年 4 月 23 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-04-23/600125_20110423_4.pdf
2010 年度资本公积金转增股本实施公告	中国证券报 A32 上海证券报 B137 证券时报 D14	2011 年 4 月 29 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-04-29/600125_20110429_1.pdf
第六届监事会第二次会议决议公告	中国证券报 A37 上海证券报 B8 证券时报 D34	2011 年 5 月 12 日	http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-05-12/600125_20110512_1.pdf

七、 财务会计报告

(一) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位: 中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五. 1	688, 159, 840. 15	537, 753, 212. 05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五. 2	33, 564, 678. 67	4, 500, 000. 00
应收账款	五. 4	83, 202, 756. 05	78, 530, 102. 35
预付款项	五. 6	58, 227, 876. 18	50, 427, 189. 90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	五. 3		1, 625, 000. 00
其他应收款	五. 5	73, 354, 945. 60	55, 949, 103. 11
买入返售金融资产			
存货	五. 7	1, 308, 540, 113. 16	1, 224, 491, 503. 60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2, 245, 050, 209. 81	1, 953, 276, 111. 01
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五. 8	20, 267, 500. 00	23, 958, 000. 00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五. 10	67, 660, 161. 74	50, 663, 850. 26
投资性房地产			
固定资产	五. 11	1, 383, 946, 244. 94	1, 369, 236, 633. 67
在建工程	五. 12	23, 786, 783. 41	29, 170, 185. 24
工程物资			
固定资产清理		242. 39	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五. 13	49, 806, 360. 97	58, 778, 308. 85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 14	7, 617, 630. 34	5, 249, 179. 84
递延所得税资产	五. 15	10, 533, 037. 89	10, 828, 189. 75
其他非流动资产			
非流动资产合计		1, 563, 617, 961. 68	1, 547, 884, 347. 61
资产总计		3, 808, 668, 171. 49	3, 501, 160, 458. 62

法定代表人: 朱友文

主管会计工作负责人: 吴琼

会计机构负责人: 刘其学

合并资产负债表(续)

2011 年 6 月 30 日

编制单位: 中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五. 17	86,188,684.25	72,464,630.89
预收款项	五. 18	29,237,856.18	48,445,117.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 19	2,136,462.88	4,505,977.06
应交税费	五. 20	57,197,856.92	15,025,329.40
应付利息			
应付股利	五. 21	35,610.00	185,610.00
其他应付款	五. 22	44,227,861.61	49,080,829.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		219,024,331.84	189,707,494.81
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五. 15	2,893,170.53	3,816,875.66
其他非流动负债	五. 23	117,445,298.88	116,826,559.46
非流动负债合计		120,338,469.41	120,643,435.12
负债合计		339,362,801.25	310,350,929.93
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五. 24	1,305,521,874.00	1,004,247,595.00
资本公积	五. 25	164,946,537.64	468,988,691.64
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	五. 26	300,926,012.34	300,926,012.34
一般风险准备			
未分配利润	五. 27	1,694,621,577.00	1,414,031,612.06
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,466,016,000.98	3,188,193,911.04
少数股东权益		3,289,369.26	2,615,617.65
所有者权益合计		3,469,305,370.24	3,190,809,528.69
负债和所有者权益总计		3,808,668,171.49	3,501,160,458.62

法定代表人: 朱友文

主管会计工作负责人: 吴琼

会计机构负责人: 刘其学

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位: 中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		557,524,250.45	429,759,692.64
交易性金融资产			
应收票据		32,696,078.67	4,500,000.00
应收账款	十一.1	39,590,193.91	42,482,287.95
预付款项		48,416,595.78	37,160,067.73
应收利息			
应收股利			93,953,674.70
其他应收款	十一.2	1,244,888,769.12	1,061,996,965.80
存货		985,402.89	850,087.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,924,101,290.82	1,670,702,776.72
非流动资产:			
可供出售金融资产		20,267,500.00	23,958,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一.3	226,069,041.95	192,933,572.66
投资性房地产			
固定资产		1,324,263,683.82	1,289,206,319.83
在建工程		23,250,597.07	27,119,778.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,036,402.17	24,445,631.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,429,890.02	5,029,255.40
递延所得税资产		7,374,495.55	7,973,903.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,632,691,610.58	1,570,666,461.92
资产总计		3,556,792,901.40	3,241,369,238.64

法定代表人: 朱友文

主管会计工作负责人: 吴琼

会计机构负责人: 刘其学

母公司资产负债表(续)

2011年6月30日

编制单位: 中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		46,353,956.39	30,538,710.68
预收款项		34,848,407.97	15,452,938.73
应付职工薪酬		1,680,669.95	3,575,476.25
应交税费		45,442,132.53	-1,924,733.42
应付利息			
应付股利		35,610.00	35,610.00
其他应付款		186,508,053.09	122,831,085.31
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		314,868,829.93	170,509,087.55
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		2,893,170.53	3,816,875.66
其他非流动负债		33,256,012.88	36,885,387.17
非流动负债合计		36,149,183.41	40,702,262.83
负债合计		351,018,013.34	211,211,350.38
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,305,521,874.00	1,004,247,595.00
资本公积		178,980,575.63	483,022,729.63
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		300,926,012.34	300,926,012.34
一般风险准备			
未分配利润		1,420,346,426.09	1,241,961,551.29
所有者权益(或股东权益)合计		3,205,774,888.06	3,030,157,888.26
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,556,792,901.40	3,241,369,238.64

法定代表人: 朱友文

主管会计工作负责人: 吴琼

会计机构负责人: 刘其学

合并利润表

2011 年 1—6 月

编制单位：中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,319,262,155.01	1,145,402,643.89
其中：营业收入	五.28.(1)	1,319,262,155.01	1,145,402,643.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		953,227,170.70	824,022,416.81
其中：营业成本	五.28.(1)	863,442,126.43	756,033,409.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五.29	40,996,868.31	35,377,822.93
销售费用	五.30	10,715,286.89	8,741,766.04
管理费用	五.31	36,453,684.45	25,200,739.64
财务费用	五.32	-1,478,897.73	-3,685,981.46
资产减值损失	五.34	3,098,102.35	2,354,659.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五.33	1,126,286.48	1,514,219.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		553,956.48	1,514,219.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		367,161,270.79	322,894,446.19
加：营业外收入	五.35.(1)	30,752,934.60	2,589,605.07
减：营业外支出	五.35.(2)	24,763,588.28	288,256.21
其中：非流动资产处置损失		24,721,542.42	275,156.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		373,150,617.11	325,195,795.05
减：所得税费用	五.36	91,886,900.56	81,951,723.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		281,263,716.55	243,244,071.30
归属于母公司所有者的净利润		280,589,964.94	242,876,368.06
少数股东损益		673,751.61	367,703.24
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.215	0.242
（二）稀释每股收益		0.215	0.242
七、其他综合收益	五.38	-2,767,875.00	
八、综合收益总额		278,495,841.55	243,244,071.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		277,822,089.94	242,876,368.06
归属于少数股东的综合收益总额		673,751.61	367,703.24

法定代表人：朱友文

主管会计工作负责人：吴琼

会计机构负责人：刘其学

母公司利润表

2011 年 1—6 月

编制单位: 中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一. 4. (1)	796, 653, 314. 34	699, 604, 790. 95
减: 营业成本	十一. 4. (1)	493, 356, 245. 42	473, 055, 273. 65
营业税金及附加		20, 851, 847. 93	17, 129, 511. 66
销售费用		6, 813, 955. 20	6, 120, 983. 30
管理费用		30, 246, 841. 17	20, 083, 244. 01
财务费用		-1, 445, 088. 58	-3, 687, 819. 38
资产减值损失		10, 644, 601. 16	-2, 814, 212. 39
加: 公允价值变动收益 (损失以 “—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填 列)	十一. 5	1, 126, 286. 48	18, 264, 307. 33
其中: 对联营企业和合营企业 的投资收益		553, 956. 48	1, 514, 219. 11
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		237, 311, 198. 52	207, 982, 117. 43
加: 营业外收入		4, 624, 292. 29	1, 927, 799. 46
减: 营业外支出		85, 069. 86	257, 132. 76
其中: 非流动资产处置损失		43, 024. 00	257, 132. 76
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填 列)		241, 850, 420. 95	209, 652, 784. 13
减: 所得税费用		63, 465, 546. 15	47, 173, 893. 57
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		178, 384, 874. 80	162, 478, 890. 56
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		-2, 767, 875. 00	
七、综合收益总额		175, 616, 999. 80	162, 478, 890. 56

法定代表人: 朱友文

主管会计工作负责人: 吴琼

会计机构负责人: 刘其学

合并现金流量表

2011 年 1—6 月

编制单位: 中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,306,956,740.94	1,070,003,999.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.39.(1)	36,824,821.25	11,415,427.89
经营活动现金流入小计		1,343,781,562.19	1,081,419,427.62
购买商品、接受劳务支付的现金		874,008,270.67	575,655,154.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		78,779,124.02	64,616,582.47
支付的各项税费		88,851,473.45	110,870,114.85
支付其他与经营活动有关的现金	五.39.(2)	46,545,885.39	36,749,616.64
经营活动现金流出小计		1,088,184,753.53	787,891,468.30
经营活动产生的现金流量净额		255,596,808.66	293,527,959.32

法定代表人: 朱友文

主管会计工作负责人: 吴琼

会计机构负责人: 刘其学

合并现金流量表（续）

2011 年 1—6 月

编制单位：中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,197,330.00	1,911,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		736,419.38	321,386.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,933,749.38	2,232,386.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,531,574.94	57,542,506.33
投资支付的现金		16,442,355.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		107,973,929.94	57,542,506.33
投资活动产生的现金流量净额		-105,040,180.56	-55,310,120.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			720,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			720,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			720,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,000.00	60,404,855.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		150,000.00	150,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		150,000.00	60,404,855.70
筹资活动产生的现金流量净额		-150,000.00	-59,684,855.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		150,406,628.10	178,532,983.32
加：期初现金及现金等价物余额		537,753,212.05	940,183,139.43
六、期末现金及现金等价物余额		688,159,840.15	1,118,716,122.75

法定代表人：朱友文

主管会计工作负责人：吴琼

会计机构负责人：刘其学

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

编制单位: 中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		789,308,791.87	670,594,779.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		666,363,954.32	10,895,111.83
经营活动现金流入小计		1,455,672,746.19	681,489,891.48
购买商品、接受劳务支付的现金		377,316,902.33	370,183,013.45
支付给职工以及为职工支付的现金		61,963,786.14	51,869,315.74
支付的各项税费		35,902,908.13	49,047,147.05
支付其他与经营活动有关的现金		750,931,289.11	42,538,931.31
经营活动现金流出小计		1,226,114,885.71	513,638,407.55
经营活动产生的现金流量净额		229,557,860.48	167,851,483.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,197,330.00	1,911,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,775.53	321,386.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			224,387,964.64
投资活动现金流入小计		2,245,105.53	226,620,350.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,596,053.20	56,417,615.85
投资支付的现金		16,442,355.00	880,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			56,519,295.34
投资活动现金流出小计		104,038,408.20	113,816,911.19
投资活动产生的现金流量净额		-101,793,302.67	112,803,439.48
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			60,254,855.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			60,254,855.70
筹资活动产生的现金流量净额			-60,254,855.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		127,764,557.81	220,400,067.71
加: 期初现金及现金等价物余额		429,759,692.64	876,428,380.73
六、期末现金及现金等价物余额		557,524,250.45	1,096,828,448.44

法定代表人: 朱友文

主管会计工作负责人: 吴琼

会计机构负责人: 刘其学

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

编制单位: 中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,004,247,595.00	468,988,691.64			300,926,012.34		1,414,031,612.06	2,615,617.65	3,190,809,528.69
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,004,247,595.00	468,988,691.64			300,926,012.34		1,414,031,612.06	2,615,617.65	3,190,809,528.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	301,274,279.00	-304,042,154.00					280,589,964.94	673,751.61	278,495,841.55
(一) 净利润							280,589,964.94	673,751.61	281,263,716.55
(二) 其他综合收益		-2,767,875.00							-2,767,875.00
上述(一)和(二)小计		-2,767,875.00					280,589,964.94	673,751.61	278,495,841.55
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	301,274,279.00	-301,274,279.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	301,274,279.00	-301,274,279.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	1,305,521,874.00	164,946,537.64			300,926,012.34		1,694,621,577.00	3,289,369.26	3,469,305,370.24

法定代表人: 朱友文

主管会计工作负责人: 吴琼

会计机构负责人: 刘其学

合并所有者权益变动表（续）

2011 年 1—6 月

编制单位：中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,004,247,595.00	459,063,941.64			252,543,781.14		1,023,573,200.20	1,802,194.95	2,741,230,712.93
加：会计政策变更									
前期差错更正					2,268,426.77		20,415,840.96		22,684,267.73
其他									
二、本年初余额	1,004,247,595.00	459,063,941.64			254,812,207.91		1,043,989,041.16	1,802,194.95	2,763,914,980.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							182,621,512.36	1,087,703.24	183,709,215.60
（一）净利润							242,876,368.06	367,703.24	243,244,071.30
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							242,876,368.06	367,703.24	243,244,071.30
（三）所有者投入和减少资本								720,000.00	720,000.00
1. 所有者投入资本								720,000.00	720,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-60,254,855.70		-60,254,855.70
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-60,254,855.70		-60,254,855.70
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	1,004,247,595.00	459,063,941.64			254,812,207.91		1,226,610,553.52	2,889,898.19	2,947,624,196.26

法定代表人：朱友文

主管会计工作负责人：吴琼

会计机构负责人：刘其学

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

编制单位: 中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,004,247,595.00	483,022,729.63			300,926,012.34		1,241,961,551.29	3,030,157,888.26
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,004,247,595.00	483,022,729.63			300,926,012.34		1,241,961,551.29	3,030,157,888.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	301,274,279.00	-304,042,154.00					178,384,874.80	175,616,999.80
(一) 净利润							178,384,874.80	178,384,874.80
(二) 其他综合收益		-2,767,875.00						-2,767,875.00
上述(一)和(二)小计		-2,767,875.00					178,384,874.80	175,616,999.80
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	301,274,279.00	-301,274,279.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	301,274,279.00	-301,274,279.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,305,521,874.00	178,980,575.63			300,926,012.34		1,420,346,426.09	3,205,774,888.06

法定代表人: 朱友文

主管会计工作负责人: 吴琼

会计机构负责人: 刘其学

母公司所有者权益变动表（续）

2011 年 1—6 月

编制单位：中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,004,247,595.00	473,097,979.63			252,543,781.14		866,776,326.19	2,596,665,681.96
加：会计政策变更								
前期差错更正					2,268,426.77		20,415,840.96	22,684,267.73
其他								
二、本年年初余额	1,004,247,595.00	473,097,979.63			254,812,207.91		887,192,167.15	2,619,349,949.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							102,224,034.86	102,224,034.86
（一）净利润							162,478,890.56	162,478,890.56
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							162,478,890.56	162,478,890.56
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-60,254,855.70	-60,254,855.70
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-60,254,855.70	-60,254,855.70
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,004,247,595.00	473,097,979.63			254,812,207.91		989,416,202.01	2,721,573,984.55

法定代表人：朱友文

主管会计工作负责人：吴琼

会计机构负责人：刘其学

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司 2011 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),原名大连铁龙实业股份有限公司,公司是经大连市经济体制改革委员会大体改委发[1992]48 号文批准,由原大连铁路分局、大连铁路经济技术开发总公司等五家发起人共同发起,采用定向募集方式设立的股份有限公司,公司的设立日期为 1993 年 2 月 16 日。公司设立时的总股本为 6,000 万股,其中:国有法人股 3,454.15 万股,法人股 145.85 万股,内部职工股 2,400 万股。

1994 年,经公司股东大会审议通过并经大连市经济体制改革委员会大体改委函字[1994]52 号文批准,公司回购 361.2 万股内部职工股并予以注销。本次调整后,公司的总股本变为 5,638.8 万股,其中:国有法人股 3,454.15 万股,法人股 145.85 万股,内部职工股 2,038.8 万股。

1996 年 10 月,经公司股东大会审议通过并经大连市经济体制改革委员会大体改委发[1996]65 号文批准,公司股东大连铁道有限责任公司、大连铁路经济技术开发总公司将其持有的部分现金资产以 1.90:1 的比例折成国有法人股 1,400 万股,对公司增资扩股。本次增资后公司总股本变为 7,038.8 万股,其中:国有法人股 4,854.15 万股,法人股 145.85 万股,内部职工股 2,038.8 万股。

1997 年 8 月,经公司股东大会审议通过并经大连市经济体制改革委员会批准,公司股东大连铁路经济技术开发总公司收购了公司二名法人股股东所持有的公司股份 85.85 万股。本次调整后,公司的总股本未发生变化,仍为 7,038.8 万股,其中:国有法人股 4,940 万股,法人股 60 万股,内部职工股 2,038.8 万股。

1998 年 4 月 16 日,经中国证监会证监发字[1998]48 号及证监发字[1998]49 号文件批准,公司向社会公开发行人民币普通股 2,500 万股,每股面值 1.00 元,发行价格为 6.84 元/股。本次发行后,公司的总股本变为 9,538.8 万股,其中:国有法人股为 4,940 万股,法人股为 60 万股,内部职工股为 2,038.80 万股,社会公众股为 2,500 万股。1998 年 5 月 11 日,公司公开发行的 2,500 万股社会公众股在上海证券交易所上市交易。

1998 年 11 月 13 日,经公司股东大会审议批准,公司按每 10 股转增 10 股进行了资本公积金转增股本。本次资本公积金转增股本后,公司总股本变为 19,077.60 万股,其中:国有法人股为 9,880 万股,法人股为 120 万股,内部职工股为 4,077.60 万股,社会公众股为 5,000 万股。

2001 年 4 月 16 日,公司内部职工股 4,077.60 万股获准在上海证券交易所上市流通。公司内部职工股上市后,公司总股本仍为 19,077.60 万股,其中:国有法人股为 9,880 万股,法人股为 120 万

股，社会公众股为 9,077.60 万股。

2001 年 4 月，经财政部财企[2001]263 号《财政部关于批复大连铁龙实业股份有限公司国有股划转有关问题的函》的批准，公司股东大连铁路经济技术开发总公司将其持有的公司 6,741.90 万股国有法人股中的 5,500 万股无偿划转给沈阳铁路局经济发展总公司。本次划转后，公司的总股本仍为 19,077.60 万股。

2003 年 8 月，经中国证监会证监发行字[2003]82 号文核准，公司向全体流通股股东按每 10 股配 3 股、向法人股股东按每 10 股配 0.3 股的比例实施了配股，共计配售人民币普通股 3,023.28 万股，其中：向国有法人股股东配售 296.40 万股，其他法人股股东配售 3.60 万股，向社会公众股股东配售 2,723.28 万股。本次配股后，公司总股本增加到 22,100.88 万股，其中：国有法人股为 10,176.40 万股，法人股为 123.60 万股，社会公众股为 11,800.88 万股。

2004 年 5 月，经公司股东大会批准，公司按每 10 股转增 3 股的比例进行资本公积金转增股本。本次资本公积金转增股本后，公司的总股本变为 287,311,440 股，其中：国有法人股为 132,293,200 股，法人股为 1,606,800 股，社会公众股为 153,411,440 股。

2004 年 12 月，经财政部财建[2004]444 号《关于批复沈阳铁路局所属企业持有大连铁龙实业股份有限公司国有股权无偿划转的函》批准，公司股东沈阳铁路局经济发展总公司将所持有的 73,645,000 股本公司国有法人股中的 68,954,746 股和 2,545,254 股分别无偿划转给中铁集装箱运输有限责任公司和大连铁路经济技术开发总公司所有，大连铁道有限责任公司将所持有的 42,019,159 股本公司国有法人股全部无偿划转给大连铁路经济技术开发总公司所有。本次划转后，公司的总股本仍为 287,311,440 股。

2005 年 1 月 27 日，根据公司股东大会决议并经工商管理部门核准，公司更名为中铁铁龙集装箱物流股份有限公司。

2005 年 5 月，经公司股东大会批准，公司按每 10 股转增 5 股并送 1 股的比例进行了资本公积金转增股本和送股。本次转增股本和送股后，公司总股本变为 459,698,304 股，其中，国有法人股为 211,669,120 股，法人股为 2,570,880 股，社会公众股为 245,458,304 股。

2006 年 3 月，经公司股权分置改革相关股东会议批准，公司流通股股东每持有 10 股获得非流通股股东支付的 2.5 股股票。本次股权分置改革完成后，公司的总股本未发生变化，仍为 459,698,304 股，其中有限售条件的流通股为 152,875,424 股，无限售条件的流通股为 306,822,880 股。

2006 年 4 月，经公司股东大会批准，公司按每 10 股送 3 股的比例进行了送股。本次送股后，公司的总股本变为 597,607,795 股，其中有限售条件的流通股为 198,738,051 股，无限售条件的流通股为 398,869,744 股。

2007年3月,公司7家有限售条件的流通股股东所持有的股份共计5,568,522股锁定期结束上市流通。本次部分有限售条件流通股份上市后,公司的总股本未发生变化,仍为597,607,795股,其中有限售条件的流通股为193,169,529股,无限售条件的流通股为404,438,266股。

2007年5月,经公司股东大会批准,公司按每10股送3股的比例进行了送股。本次送股后,公司的总股本变为776,890,134股,其中有限售条件的流通股为251,120,388股,无限售条件的流通股为525,769,746股。

经中国证监会批准,公司于2007年12月24日公开增发新股59,982,862股,新股登记托管手续于2008年1月2日办理完毕,其中57,612,862股经上海证券交易所核准于2008年1月7日起上市流通,2,370,000股网下A类申购获配股份限售一个月,于2008年2月19日起上市流通。

2008年5月,经公司股东大会批准,公司按每10股送2股的比例进行了送股。本次送股后,公司的总股本变为1,004,247,595股,其中有限售条件的流通股为301,344,465股,无限售条件的流通股为702,903,130股。

2011年3月,根据2006年股权分置改革相关股东会议决议,公司有限售条件的流通股上市,数量为93,226,816股。本次有限售条件的流通股上市后,公司的总股本仍为1,004,247,595股,其中有限售条件的流通股为208,117,649股,无限售条件的流通股为796,129,946股。

2011年5月,经公司股东大会批准,公司按每10股转增3股的比例进行了资本公积金转增股本。本次转增股本后,公司的总股本变为1,305,521,874股,其中有限售条件的流通股为270,552,944股,无限售条件的流通股为1,034,968,930股。

公司营业执照注册号为大工商企法字2102001100148。

本公司经营范围为:铁、公、水路运输;仓储;货物装卸;设备租赁;承办陆路、水路、航空国际货运代理业务(包括揽货、订舱、中转、集装箱拼装拆箱、报关、报验、相关短途运输服务及咨询业务);货物、技术进出口、国内一般贸易(法律、法规禁止的项目除外;法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营)。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照合并财务报表有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用（但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用）之和。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关

管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（3）与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

在企业合并中，购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的不应予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，应当确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围及其编制方法

① 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%),或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

② 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,抵销内部交易对合并财务报表的影响后由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项(包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益)、内部债权债务进行抵销。

母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制利润表时,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制现金流量表时,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

③ 子公司超额亏损的处理

在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时,将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物,权益性投资不作

为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法：资产负债表中的资产和负债项目采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据：

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金

融负债：直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到

期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
单项金额重大未单项计提坏账准备的应收账款	单项金额重大但经单独测试后未单项计提坏账准备的应收款项，以账龄为类似信用风险特征组合
单项金额不重大的应收款项	单项金额不重大是指单项金额在 500 万元以下的应收款项（扣除单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款），以账龄为类似信用风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄组合按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	40	40
5 年以上	50	50

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	预计难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	个别认定法

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、库存商品、开发成本、开发产品、产成品、低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按先进先出法计价、房地产开发产品按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备

金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用之和，但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期

间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长

期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

成本模式计量

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。公司为铁路运输设备固定资产修理而储备的价值较高、使用期限较长且可反复修理使用的高价互换配件，购入时作为固定资产核算，在预计可使用年限内按类别计提折旧。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10—40	5	2.38—9.50
通用设备	4—20	5	4.75—23.75
运输设备	6—12	5	7.92—15.83
专用设备	5—100	5	0.95—19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2) 固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状

态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(3) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的

期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

19、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 铁路运输及杂费收入按以下原则确认：

按照国务院铁路主管部门制定的收入清算办法或联合运输合同、协议，根据全国铁路运输收入清算机构（或同类机构）出具的收入结算凭证，确认收入。

20、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产、递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1)确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2)在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3)递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

22、经营租赁、融资租赁

公司的租赁业务有：经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1)经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2)融资租赁，按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

23、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

企业对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更 单位：元 币种：人民币

本报告期主要会计政策无变更。

(2) 会计估计变更 单位：元 币种：人民币

本报告期主要会计估计无变更。

25、前期差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期无采用追溯重述法的前期会计差错。

(2) 未来适用法

本报告期无采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、13%、17%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、定额

企业所得税说明：

沈阳市华榕出租汽车有限公司(全资子公司)执行定额所得税 403.20 元/年.台。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司沙鲮铁路扩能改造项目，属于从事国家重点扶持的公共基础设施项目，其投资经营所得属于免征和减征企业所得税范畴，2010 年经税务机关审核批准，对新增投资的经营所得自 2009 年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
铁龙营口实业有限责任公司	全资子公司	营口市鲅鱼圈区站前街铁龙办公楼	临港物流	9,613	仓储运输	9,950
大连铁龙混凝土有限公司	全资子公司	大连市西岗区白云街 2 号	工业	2,200	混凝土搅拌与销售	2,200
大连铁龙房地产开发有限公司	全资子公司	大连中山区南山路 111 号	房地产	2,000	房屋开发与销售	2,000
沈阳市华榕出租汽车有限公司	全资子公司	沈阳市于洪区银山路 1-10 号	出租车	1,000	汽车客运出租	998
营口市鲅鱼圈区华铁铁路称重公正计量有限责任公司	控股子公司	营口市鲅鱼圈区站前街铁龙办公楼	称重计量	100	铁路称重公正计量	85
大连铁龙安居物业管理有限公司	全资子公司	大连西岗区北岗街民开巷北岗新居 36 号	物业	50	物业管理	300
江西铁龙集装箱物流有限公司	控股子公司	南昌市西湖区路 88 号 302 室	物流	200	铁路运输业务	120
中铁铁龙(大连)置业代理有限公司	全资子公司	大连市甘井子区汇仁南园 3 号	代理业	100	房屋租售代理；物业管理	100
北京嘉铁多式联运咨询服务股份有限公司	控股子公司	北京市朝阳区北辰东路 8 号汇宾大厦 B1514 室	咨询	160	咨询服务	88

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
铁龙营口实业有限责任公司		100.00	100	是			
大连铁龙混凝土有限公司		100.00	100	是			
大连铁龙房地产开发有限公司		100.00	100	是			
沈阳市华榕出租汽车有限公司		100.00	100	是			
营口市鲅鱼圈区华铁铁路称重公正计量有限责任公司		85.00	85	是	1,220,170.83		
大连铁龙安居物业管理有限公司		100.00	100	是			
江西铁龙集装箱物流有限公司		60.00	60	是	1,543,084.86		
中铁铁龙(大连)置业代理有限公司		100.00	100	是			
北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司		55	55	是	526,113.57		

(2)同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3)非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额
大连安运房地产开发有限公司	全资子公司的子公司	大连市甘井子区红旗镇唐梨沟村工业园	房地产	2,000	房屋开发与销售	注
山西开城房地产开发有限公司	全资子公司的子公司	太原经济技术开发区武洛街创业大楼 113 室	房地产	29,000	房屋开发与销售	注

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
大连安运房地产开发有限公司			100	是			
山西开城房地产开发有限公司			100	是			

注：大连安运房地产开发有限公司和山西开城房地产开发有限公司是本公司的全资子公司大连铁龙房地产开发有限公司投资的公司，投资比例为 100%，从而本公司对其享有 100%的表决权。

2、合并范围发生变更的说明

本报告期合并范围未发生变更。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
无		

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
无		

4、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	购买日确定方法	相关交易公允价值确定方法
无		

五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2010 年 12 月 31 日余额，期末数是指 2011 年 6 月 30 日余额；本期是指 2011 年 1-6 月，上期是指 2010 年 1-6 月。除特别注明外，金额单位均为人民币元。)

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			36,537.11			26,374.80
银行存款：						
人民币			688,123,303.04			537,726,837.25
其他货币资金：						
人民币						
合计			688,159,840.15			537,753,212.05

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	33,564,678.67	4,500,000.00
合计	33,564,678.67	4,500,000.00

(2) 期末本公司无质押的应收票据。

(3) 期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	1,625,000.00		1,625,000.00			否
其中：中铁外服国际货运代理公司	1,625,000.00		1,625,000.00			
合计	1,625,000.00		1,625,000.00		--	--

应收股利的说明：

本报告期收到被投资单位 2010 年末宣告分配的股利。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,749,924.65	6.29	6,749,924.65	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	91,445,830.47	85.27	8,243,074.42	9.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,047,314.54	8.44	9,047,314.54	100.00
合计	107,243,069.66	100.00	24,040,313.61	22.42

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,749,924.65	6.72	6,749,924.65	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	87,757,254.46	87.36	9,227,152.11	10.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,949,571.53	5.92	5,949,571.53	100.00
合计	100,456,750.64	100.00	21,926,648.29	21.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	74,563,616.71	81.54	3,728,180.88	66,880,709.69	76.21	3,344,035.49
1 至 2 年	2,089,370.50	2.28	208,937.05	4,657,907.56	5.31	465,790.76
2 至 3 年	8,957,946.22	9.80	1,791,589.24	7,105,589.16	8.10	1,421,117.83
3 至 4 年	35,305.75	0.04	10,591.73	1,311,423.05	1.49	393,426.92
4 至 5 年	3,960,201.30	4.33	1,584,080.52	2,980,314.00	3.40	1,192,125.60
5 年以上	1,839,389.99	2.01	919,695.00	4,821,311.00	5.49	2,410,655.51
合计	91,445,830.47	100.00	8,243,074.42	87,757,254.46	100.00	9,227,152.11

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收其他单位货款	8,942,564.54	8,942,564.54	100	个别认定
应收出租车管理费	104,750.00	104,750.00	100	个别认定
合计	9,047,314.54	9,047,314.54	--	--

(2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				
合计				--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	大连友谊合昇房地产开发公司	非关联方	11,273,440.00	1年以内	10.51
2	中国石油化工股份有限公司中原油田普光分公司	非关联方	8,364,244.50	1年以内	7.80
3	大连文园房屋开发有限公司	非关联方	7,315,584.20	1年以内	6.82
4	大连华利干果制品有限公司	非关联方	6,749,924.65	5年以上	6.29
5	大连百思泰置业公司	非关联方	6,704,400.00	1年以内	6.25
	合 计		40,407,593.35		37.67

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收账款情况

无

(8) 以应收账款为标的的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	80,147,329.22	86.78	6,792,383.62	8.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,212,555.46	13.22	12,212,555.46	100.00
合计	92,359,884.68	100.00	19,004,939.08	20.58

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	61,791,049.70	83.54	5,841,946.59	9.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,178,555.46	16.46	12,178,555.46	100.00
合计	73,969,605.16	100.00	18,020,502.05	24.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	63,541,467.22	79.28	3,177,073.42	45,969,647.70	74.40	2,298,482.39
1 至 2 年	11,586,820.00	14.46	1,158,682.00	10,738,360.00	17.38	1,073,836.00
2 至 3 年				30,000.00	0.05	6,000.00

3 至 4 年	11,464.00	0.01	3,439.20	111,464.00	0.18	33,439.20
4 至 5 年	506,000.00	0.63	202,400.00	406,000.00	0.66	162,400.00
5 年以上	4,501,578.00	5.62	2,250,789.00	4,535,578.00	7.33	2,267,789.00
合计	80,147,329.22	100.00	6,792,383.62	61,791,049.70	100.00	5,841,946.59

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
应收大连市西岗区鑫龙装饰材料商店往来款	4,320,622.64	4,320,622.64	100	个别认定
应收凤城市木业有限责任公司往来款	2,272,533.94	2,272,533.94	100	个别认定
应收其他单位往来款	5,619,398.88	5,619,398.88	100	个别认定
合 计	12,212,555.46	12,212,555.46		

(2) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				
合计				

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

主要是房地产业务垫付的土地整理费。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	大连市甘井子区国有资产管理办公室	非关联方	52,808,360.00	1年以内 & 1-2年	57.18
2	营口鞍钢国际货运代理有限公司	非关联方	5,518,530.38	1年以内	5.98
3	大连市西岗区鑫龙装饰材料商店	非关联方	4,320,622.64	5年以上	4.68
4	艾特莱迪设计顾问(深圳)有限公司	非关联方	2,962,500.00	1年以内	3.21
5	中国煤炭销售运输总公司	非关联方	2,300,000.00	5年以上	2.49
	合 计		67,910,013.02		73.54

(7) 应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	52,409,399.43	90.01	44,422,893.15	88.09
1至2年	832,393.60	1.43	1,018,213.60	2.02
2至3年	700,000.00	1.20	4,986,083.15	9.89
3年以上	4,286,083.15	7.36		
合计	58,227,876.18	100.00	50,427,189.90	100.00

预付款项账龄的说明:

一年以内未结算的预付款项主要为本报告期物流业务预付的运杂费及预付货款; 一年以上未结算的预付款项主要为房地产业务预付的工程款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

序号	单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	南通中集特种运输设备制造有限公司	供应商	13,754,664.00	2010.08	预付货款
2	福州卓联运输有限公司	供应商	6,480,707.20	2010.12	预付运费
3	新疆亚欧大陆桥国际物流有限责任公司 乌鲁木齐西站集装箱分公司	供应商	5,277,183.80	2011.06	预付运费
4	大连渤海建筑集团有限公司龙岳分公司	供应商	4,036,083.15	2008.05	预付工程款
5	华润水泥(湛江)有限公司	供应商	3,360,038.40	2010.12	预付运费
	合计		32,908,676.55		

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项见附注六、6。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,883,772.71		4,883,772.71	4,932,375.92		4,932,375.92
库存商品						
开发产品(注1)	41,923,481.72		41,923,481.72	81,135,372.21		81,135,372.21
开发成本(注2)	1,261,732,858.73		1,261,732,858.73	1,138,423,755.47		1,138,423,755.47
合计	1,308,540,113.16		1,308,540,113.16	1,224,491,503.60		1,224,491,503.60
净额	1,308,540,113.16			1,224,491,503.60		

注 1：开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		金额	金额	金额	金额
熊岳城网点		18,293,559.00		17,036,148.61	1,257,410.39
动力街区	2005.04	2,797,061.24			2,797,061.24
动力院景开发产品-公建	2009.12	44,727,451.37		22,175,741.88	22,551,709.49
动力院景开发产品-车位	2009.12	15,317,300.60			15,317,300.60
合 计		81,135,372.21		39,211,890.49	41,923,481.72

注 2：开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	期末余额	备注
连海金源	2009.11	2011.10	540,000,000.00	288,349,472.17	387,367,966.58	
动力院景	2005.06	2011.12	1,114,000,000.00	77,400.00	77,400.00	
枣园新区	2011.06	2012.08	1,430,000,000.00	849,996,883.30	874,287,492.15	
合 计			3,084,000,000.00	1,138,423,755.47	1,261,732,858.73	.

(2) 存货跌价准备：截止 2011 年 6 月 30 日止，本公司的存货不存在减值情形，不需提取存货跌价准备。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	20,267,500.00	23,958,000.00
其他		
合 计	20,267,500.00	23,958,000.00

本期无将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。

可供出售金融资产的说明

本公司持有的光大银行股份，因光大银行 2010 年上市由长期股权投资重分类至可供出售金融资产，并按上交所 2011 年 6 月 30 日该股票的收盘价确定期末公允价值。

(2) 无可供出售金融资产的长期债权投资

9、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
一、合营企业							
二、联营企业							
天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司	有限责任	大连	冯埃生	膜产品	45,800,000.00	49.00	49.00
大连中铁外服货运代理有限公司	有限责任	大连	花英范	货运代理	10,000,000.00	32.50	32.50
瑞富行食品商贸有限公司	有限责任	北京	韩晓鸣	食品销售	10,000,000.00	40.00	40.00
上海铁洋多式联运有限公司	有限责任	上海	王贤富	国际船舶代理	美元 172.4819 万元	31.40	31.40

接上表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
一、合营企业						
二、联营企业						
天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司	120,987,222.58	60,839,955.93	60,147,266.65	9,286,949.90	-386,786.78	被投资单位
大连中铁外服货运代理有限公司	247,238,264.50	223,167,362.17	24,070,902.33	82,764,290.49	4,588,608.86	被投资单位
瑞富行食品商贸有限公司	23,098,400.36	8,321,828.32	14,776,572.04	37,803,039.96	-216,992.91	被投资单位
上海铁洋多式联运有限公司	81,172,083.97	30,599,875.88	50,572,208.09	71,373,449.52	-1,903,367.97	被投资单位

10、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
营口银龙港务股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
沈阳铁道文化传媒集团大连文化传媒有限公司	成本法	840,000.00	840,000.00		840,000.00
东方纪元投资有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司	权益法	22,494,016.55	29,670,367.45	-198,206.80	29,472,160.65
大连中铁外服货运代理有限公司	权益法	3,250,000.00	6,156,056.83	1,436,617.98	7,592,674.81
瑞富行食品商贸有限公司	权益法	4,499,610.44	5,997,425.98	-86,797.16	5,910,628.82
上海铁洋多式联运有限公司	权益法	16,442,355.00		15,844,697.46	15,844,697.46
合计		55,525,981.99	50,663,850.26	16,996,311.48	67,660,161.74

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
营口银龙港务股份有限公司	14.93	14.93				
沈阳铁道文化传媒集团大连文化传媒有限公司	20.00	20.00				
东方纪元投资有限公司	10.00	10.00				
天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司	49.00	49.00				
大连中铁外服货运代理有限责任公司	32.50	32.50				
瑞富行食品商贸有限公司	40.00	40.00				
上海铁洋多式联运有限公司	31.40	31.40				
合 计						

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,164,457,240.28	113,367,996.57		24,222,710.48	2,253,602,526.37
其中：房屋及建筑物	438,782,089.08	10,804,090.57		12,629,414.12	436,956,765.53
通用设备	44,424,322.05	2,322,557.00		2,874,590.75	43,872,288.30
运输设备	93,495,234.64	768,749.00		41,107.25	94,222,876.39
专用设备	1,587,755,594.51	99,472,600.00		8,677,598.36	1,678,550,596.15
	--	本期增加	本期计提	--	--
二、累计折旧合计：	789,801,357.92	81,289,090.92		6,202,017.04	864,888,431.80
其中：房屋及建筑物	106,634,805.70	6,495,920.11		1,602,470.46	111,528,255.35
通用设备	23,009,480.50	5,891,943.03		820,866.80	28,080,556.73
运输设备	60,914,711.07	4,678,641.44		34,446.55	65,558,905.96
专用设备	599,242,360.65	64,222,586.34		3,744,233.23	659,720,713.76
三、固定资产账面净值合计	1,374,655,882.36				1,388,714,094.57
其中：房屋及建筑物	332,147,283.38				325,428,510.18
通用设备	21,414,841.55				15,791,731.57
运输设备	32,580,523.57				28,663,970.43
专用设备	988,513,233.86				1,018,829,882.39
四、减值准备合计	5,419,248.69			651,399.06	4,767,849.63
其中：房屋及建筑物	4,767,849.63				4,767,849.63
通用设备					
运输设备					
专用设备	651,399.06			651,399.06	
五、固定资产账面价值合计	1,369,236,633.67				1,383,946,244.94
其中：房屋及建筑物	327,379,433.75				320,660,660.55
通用设备	21,414,841.55				15,791,731.57
运输设备	32,580,523.57				28,663,970.43
专用设备	987,861,834.80				1,018,829,882.39

本期折旧额 81,289,090.92 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 110,307,025.57 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
无					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
无					

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
专用设备	191,555,804.72
合计	191,555,804.72

本公司将特种箱-汽车箱, 租赁给中铁特货运输有限责任公司, 租赁期为 5 年; 将铁路旅客列车租赁给沈阳铁路局。

(5) 期末持有待售的固定资产情况

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无				
合计				

(6) 截止日不存在未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

(1) 在建工程

	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
沙鲮扩能配套工程	4,475,300.40		4,475,300.40	4,202,069.00		4,202,069.00
办公室装修	2,605,191.00		2,605,191.00	2,826,062.80		2,826,062.80
沙鲮公司办公楼	14,278,946.67		14,278,946.67	8,575,119.84		8,575,119.84
房屋改造				9,447,069.00		9,447,069.00
车辆购置						
混凝土周水子站改造	336,186.34		336,186.34	1,850,406.60		1,850,406.60
特种箱购置及改造	185,000.00		185,000.00			
其他项目	1,906,159.00		1,906,159.00	2,269,458.00		2,269,458.00
合计	23,786,783.41		23,786,783.41	29,170,185.24		29,170,185.24

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
沙鲮扩能配套工程	160,000,000.00	4,202,069.00	273,231.40		
办公室装修	7,160,000.00	2,826,062.80	2,720,019.20		2,940,891.00
沙鲮公司办公楼	37,000,000.00	8,575,119.84	5,703,826.83		
房屋改造	12,000,000.00	9,447,069.00	2,032,478.57	11,479,547.57	
混凝土周水子站改造	2,480,000.00	1,850,406.60	543,817.74	2,058,038.00	
特种箱购置及改造	96,854,440.00		96,854,440.00	96,669,440.00	
其他项目	3,057,705.51	2,269,458.00	36,701.00	100,000.00	300,000.00
合计	318,552,145.51	29,170,185.24	108,164,514.74	110,307,025.57	3,240,891.00

接上表

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
沙鲮扩能配套工程	2.80	5.00				自有	4,475,300.40
办公室装修	77.46	99.00				自有	2,605,191.00
沙鲮公司办公楼	38.59	95.00				自有	14,278,946.67
房屋改造	95.66	100.00				自有	
混凝土周水子站改造	96.54	99.00				自有	336,186.34
特种箱购置及改造	100.00	95.00				自有	185,000.00
其他项目	75.42	75.00				自有	1,906,159.00
合计							23,786,783.41

(3) 在建工程减值准备

截止 2011 年 6 月 30 日止，本公司的在建工程不存在减值情形，不需提取在建工程减值准备。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	78,972,595.03	79,000.00	8,742,995.09	70,308,599.94
住房使用权	3,507,585.00			3,507,585.00
土地使用权	64,915,010.03		8,742,995.09	56,172,014.94
出租车营运牌照费	10,500,000.00			10,500,000.00
结算软件	50,000.00	79,000.00		129,000.00
二、累计摊销合计	20,194,286.18	1,121,777.61	813,824.82	20,502,238.97
住房使用权	1,953,829.25	87,347.82		2,041,177.07
土地使用权	9,676,581.78	680,304.94	813,824.82	9,543,061.90
出租车营运牌照费	8,517,000.00	351,000.00		8,868,000.00
结算软件	46,875.15	3,124.85		50,000.00
三、账面净值合计	58,778,308.85			49,806,360.97
住房使用权	1,553,755.75			1,466,407.93
土地使用权	55,238,428.25			46,628,953.04
出租车营运牌照费	1,983,000.00			1,632,000.00
结算软件	3,124.85			79,000.00
四、减值准备合计				
住房使用权				
土地使用权				
出租车营运牌照费				
结算软件				
五、账面价值合计	58,778,308.85			49,806,360.97
住房使用权	1,553,755.75			1,466,407.93
土地使用权	55,238,428.25			46,628,953.04
出租车营运牌照费	1,983,000.00			1,632,000.00
结算软件	3,124.85			79,000.00

本期摊销额 1,121,777.61 元。

无形资产的说明：

本公司无用于抵押、担保的无形资产。

14、长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
房屋装修费	2,892,729.87	2,940,891.00	366,284.82		5,467,336.05	
供热管网配套费	2,336,449.97		202,405.68		2,134,044.29	
其他	20,000.00		3,750.00		16,250.00	
合 计	5,249,179.84	2,940,891.00	572,440.50		7,617,630.34	

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	6,135,035.94	5,455,474.57
政府补助	428,463.24	1,114,519.14
预提费用	1,264,226.06	1,216,553.09
折旧-加速折旧部分	1,481,582.12	1,698,063.88
预收帐款	683,240.00	848,283.22
可抵扣亏损	540,490.53	495,295.85
小 计	10,533,037.89	10,828,189.75
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	2,385,625.00	3,308,250.00
折旧-计提减值准备带来的折旧影响数	507,545.53	508,625.66
小 计	2,893,170.53	3,816,875.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	104,463.15	103,818.71
合 计	104,463.15	103,818.71

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2015 年	415,274.85	415,274.85	
2016 年	2,577.74		
合计	417,852.59	415,274.85	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
坏账准备	24,540,143.76
政府补助	1,713,852.93
预提费用	5,056,904.22
折旧-加速折旧部分	5,926,328.46
预收帐款	2,732,959.98
可抵扣亏损	2,161,962.12
可抵扣暂时性差异小计	42,132,151.47
折旧-计提减值准备带来的折旧影响数	2,030,182.13
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	9,542,500.00
应纳税暂时性差异小计	11,572,682.13

16、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	39,947,150.34	3,098,102.35			43,045,252.69
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	5,419,248.69			651,399.06	4,767,849.63
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	45,366,399.03	3,098,102.35		651,399.06	47,813,102.32

17、应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项 目	期末数	期初数
1年以内	61,260,858.82	48,457,746.41
1年以上	24,927,825.43	24,006,884.48
合 计	86,188,684.25	72,464,630.89

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项见附注六、6。

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

主要为房地产业务应付土地款，该款项尚未进行最后清算。

18、预收款项

(1) 分账龄列示如下：

项 目	期末数	期初数
1年以内	28,597,450.53	47,544,651.93
1年以上	640,405.65	900,465.80
合 计	29,237,856.18	48,445,117.73

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项见附注六、6。

19、应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,961,316.01	49,744,491.51	51,705,807.52	
二、职工福利费		6,198,535.74	6,198,535.74	
三、社会保险费	1,281,519.43	11,991,467.34	12,229,661.60	1,043,325.17
其中：医疗保险费	32,582.86	1,834,584.62	1,828,441.04	38,726.44
养老保险费	62,931.60	7,776,333.59	7,839,265.19	
失业保险费	1,021,570.10	445,601.17	686,624.54	780,546.73
工伤保险费	2,517.24	388,007.30	390,524.54	
生育保险费	1,601.63	132,364.50	133,966.13	
年金	160,316.00	1,414,576.16	1,350,840.16	224,052.00
四、住房公积金		4,931,417.83	4,931,417.83	
五、非货币性福利				
六、解除劳动关系的补偿				
七、工会经费	186,293.20	872,212.11	951,405.19	107,100.12
八、职工教育经费	783,778.42	666,998.30	464,739.13	986,037.59
九、其他职工薪酬	293,070.00	6,355,782.70	6,648,852.70	
合 计	4,505,977.06	80,760,905.53	83,130,419.71	2,136,462.88

应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项。

20、应交税费

项 目	期末数	期初数
应交增值税	50,874.02	
未交增值税	61,164.93	324,111.93
营业税	3,800,688.20	2,614,829.97
企业所得税	49,385,993.68	5,645,385.87
个人所得税	524,923.94	3,829,175.83
城建税	273,890.96	205,914.46
印花税	-463,633.88	-489,284.16
土地使用税	-2,140.62	10,572.39
土地增值税	-18,690.93	-707,605.22
车船使用税		
房产税	15,733.46	12,476.67
教育费附加	117,382.00	88,249.09
地方教育费	86,745.24	22,092.56
河道工程维修费	1,795,775.80	1,889,827.34
物价调节基金	1,565,468.37	1,575,833.02
防洪保安基金	3,681.75	3,749.65
合计	57,197,856.92	15,025,329.40

应交税费说明：

土地增值税为负数，主要是因本公司控股子公司大连铁龙房地产开发有限公司按预收购房款缴纳税费所致。

21、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
个人股	35,610.00	35,610.00	1993年股利个人尚未领取
辽宁东北铁路轨道衡有限公司		150,000.00	
合计	35,610.00	185,610.00	

22、其他应付款

(1) 分账龄列示如下:

项 目	期末数	期初数
1 年以内	25,778,246.89	27,697,962.03
1 年以上	18,449,614.72	21,382,867.70
合 计	44,227,861.61	49,080,829.73

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项见附注六、6。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄一年以上的其他应付款主要为尚未结算支付的往来款项。

(4) 对于金额较大的其他应付款的内容

金额较大的其他应付款主要是尚未结算支付的往来款项和保证金。

23、其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	117,445,298.88	116,826,559.46
合 计	117,445,298.88	116,826,559.46

其他非流动负债说明:

本公司其他非流动负债为历年收到的与资产相关的或与收益相关的尚未转为收益的政府补助。

24、股本

单位: 万股

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	100,424.76			30,127.43		30,127.43	130,552.19

25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	458,212,034.58		301,274,279.00	156,937,755.58
其他资本公积	10,776,657.06		2,767,875.00	8,008,782.06
合 计	468,988,691.64		304,042,154.00	164,946,537.64

26、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	300,926,012.34			300,926,012.34
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	300,926,012.34			300,926,012.34

27、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,414,031,612.06	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,414,031,612.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	280,589,964.94	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,694,621,577.00	

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,319,262,155.01	1,145,402,643.89
其他业务收入		
营业成本	863,442,126.43	756,033,409.75

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁路特种集装箱运输及物流业务	368,088,179.48	260,990,295.48	209,595,412.40	145,716,707.67
铁路货运及临港物流业务	776,930,765.94	511,744,875.71	580,002,339.64	397,611,144.43
铁路客运业务	55,559,289.70	13,318,927.89	69,024,588.00	17,116,880.20
房地产业务	79,844,018.46	41,901,993.32	205,475,936.97	116,496,443.70
其他业务	38,839,901.43	35,486,034.03	81,304,366.88	79,092,233.75
合 计	1,319,262,155.01	863,442,126.43	1,145,402,643.89	756,033,409.75

29、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
营业税	27,395,471.55	29,071,473.38	3-5
城建税	1,947,000.55	2,175,673.91	7
教育费附加	837,396.70	932,431.71	3
土地增值税	10,352,244.35	2,899,490.21	
地方教育费	464,755.16	298,753.72	1
合 计	40,996,868.31	35,377,822.93	

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	3,255,257.70	3,081,408.37
物料消耗	20,398.20	51,521.24
维修费	780,953.49	1,115,457.18
折旧费	2,120,877.78	2,139,849.31
运杂费	4,438.30	3,381.70
差旅费	91,450.64	73,867.26
办公费	96,386.14	112,214.39
广告展览费	2,262,904.00	643,619.60
其他	2,082,620.64	1,520,446.99
合 计	10,715,286.89	8,741,766.04

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	17,847,592.18	9,112,904.27
折旧费	1,649,596.37	1,568,473.93
维修费	170,383.78	161,583.00
车辆运用维修	743,087.73	741,140.06
办公费	585,133.71	778,481.51
差旅费	801,100.40	1,544,203.53
无形资产及长期待摊费用摊销	1,694,218.11	1,618,862.13
业务招待费	5,074,535.81	4,041,190.56
税金	1,738,555.72	2,575,387.21
咨询等费用	1,966,234.00	789,996.97
其他	4,183,246.64	2,268,516.47
合 计	36,453,684.45	25,200,739.64

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,648,091.68	3,901,988.89
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其 他	169,193.95	216,007.43
合 计	-1,478,897.73	-3,685,981.46

33、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	572,330.00	
权益法核算的长期股权投资收益	553,956.48	1,514,219.11
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	1,126,286.48	1,514,219.11

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动原因
中国光大银行股份有限公司	572,330.00		分配利润
合 计	572,330.00		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司	-198,206.80	-281,958.21	权益法核算
大连中铁外服国际货运代理有限公司	1,436,617.98	1,487,047.06	权益法核算
瑞富行食品商贸有限公司	-86,797.16	309,130.26	权益法核算
上海铁洋	-597,657.54		权益法核算
合 计	553,956.48	1,514,219.11	

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,098,102.35	2,354,659.91
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	3,098,102.35	2,354,659.91

35、营业外收入、营业外支出

(1) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	36,874.54	136,383.69
其中：固定资产处置利得	36,874.54	136,383.69
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
政府补助	29,852,857.68	2,430,589.38
其他	863,202.38	22,632.00
合 计	30,752,934.60	2,589,605.07

(2) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	24,721,542.42	275,156.21
其中：固定资产处置损失	24,721,542.42	275,156.21
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	42,045.86	13,100.00
合 计	24,763,588.28	288,256.21

36、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	91,592,828.82	81,174,884.13
递延所得税调整	294,071.74	776,839.62
合 计	91,886,900.56	81,951,723.75

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2011 年 1-6 月每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.2149	0.2149
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2115	0.2115

报告期利润	2010 年 1-6 月每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.2418	0.2418
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2402	0.2402

基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

$$\text{基本每股收益} = 280,589,964.94 \div 1,305,521,874.00 = 0.2149 \text{ (元/股)}$$

$$\text{基本每股收益 (扣除后)} = 276,146,961.88 \div 1,305,521,874.00 = 0.2115 \text{ (元/股)}$$

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中， P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

$$\text{稀释每股收益} = 280,589,964.94 \div 1,305,521,874.00 = 0.2149 \text{ (元/股)}$$

$$\text{稀释每股收益 (扣除后)} = 276,146,961.88 \div 1,305,521,874.00 = 0.2115 \text{ (元/股)}$$

38、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-3,690,500.00	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-922,625.00	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-2,767,875.00	
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		

减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-2,767,875.00	

其他综合收益说明：

本公司持有的光大银行股份，因光大银行 2010 年上市而转入可供出售金融资产，期末按公允价值计价。

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	1,648,091.68
补贴收入收到的现金	30,471,597.10
保证金及其他	4,705,132.47
合 计	36,824,821.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
维修费	951,337.27
招待费	5,074,535.81
差旅费	975,094.34
办公费	116,376.14
车辆运用维修	871,426.17
保证金及其他	38,557,115.66
合 计	46,545,885.39

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	281,263,716.55	243,244,071.30
加: 资产减值准备	3,098,102.35	2,354,659.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,289,090.92	78,979,113.38
无形资产摊销	1,121,777.61	1,097,666.98
长期待摊费用摊销	572,440.50	521,195.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	24,684,667.88	138,772.52
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,126,286.48	-1,514,219.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	295,151.86	777,919.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,080.13	-1,080.12
存货的减少(增加以“-”号填列)	-84,048,609.56	116,677,042.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-62,041,963.49	-79,459,198.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,489,800.65	-69,287,985.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	255,596,808.66	293,527,959.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	688,159,840.15	1,118,716,122.75
减: 现金的期初余额	537,753,212.05	940,183,139.43
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	150,406,628.10	178,532,983.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	688,159,840.15	537,753,212.05
其中：库存现金	36,537.11	26,374.80
可随时用于支付的银行存款	688,123,303.04	537,726,837.25
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	688,159,840.15	537,753,212.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

1、本企业的的第一大股东情况

第一大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中铁集装箱运输有限责任公司	股东	有限责任	北京市	朱友文	集装箱铁路运输

接上表

第一大股东名称	注册资本 (亿元)	第一大股东对 本企业的持股 比例 (%)	第一大股东对 本企业的表决 权比例 (%)	本企业 最终控制方	组织机构代 码
中铁集装箱运输有限责任公司	17	15.898	15.898	铁道部	71093209-9
本企业的的第一大股东情况的说明					
第一大股东不是本公司的最终控制方，本公司的最终控制方是铁道部。					

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
铁龙营口实业有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	营口市	于庆新	临港物流
大连铁龙混凝土有限公司	全资子公司	有限责任公司	大连市	于庆新	工业
大连铁龙房地产开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	大连市	于庆新	房地产开发
沈阳市华榕出租汽车有限公司	全资子公司	有限责任公司	沈阳市	于庆新	出租车
营口市鲅鱼圈区华铁铁路称重公正计量 有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	营口市	宋德绪	称重计量
大连铁龙安居物业管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	大连市	刘发祥	物业
江西铁龙集装箱物流有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌市	于庆新	物流
中铁铁龙（大连）置业代理有限公司	全资子公司	一人有限公司	大连市	关永国	代理业
大连安运房地产开发有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	大连市	崔德全	房地产开发
山西开城房地产开发有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	太原市	崔德全	房地产开发
北京嘉铁多式联运咨询服务有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	于庆新	咨询

接上表

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
铁龙营口实业有限责任公司	96,130,000.00	100.00	100.00	12131195-6
大连铁龙混凝土有限公司	22,000,000.00	100.00	100.00	72887683-0
大连铁龙房地产开发有限公司	20,000,000.00	100.00	100.00	70218903-9
沈阳市华榕出租汽车有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	24370262-1
营口市鲅鱼圈区华铁铁路称重公正计量有限责任公司	1,000,000.00	85.00	85.00	75912390-3
大连铁龙安居物业管理有限公司	500,000.00	100.00	100.00	74437668-4
江西铁龙集装箱物流有限公司	2,000,000.00	60.00	60.00	78729188-3
中铁铁龙(大连)置业代理有限公司	1,000,000.00	100.00	100.00	68301079-2
大连安运房地产开发有限公司	20,000,000.00		100.00	78247458-4
山西开城房地产开发有限公司	290,000,000.00		100.00	69667510-1
北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司	1,600,000.00	55.00	55.00	55314771-5

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
一、合营企业							
二、联营企业							
天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司	有限责任	大连	冯埃生	膜产品	45,800,000.00	49.00	49.00
大连中铁外服货运代理有限公司	有限责任	大连	花英范	货运代理	10,000,000.00	32.50	32.50
瑞富行食品商贸有限公司	有限责任	北京	韩晓鸣	食品销售	10,000,000.00	40.00	40.00
上海铁洋多式联运有限公司	有限责任	上海	王贤富	国际船舶代理	美元 172.4819 万	31.40	31.40

接上表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业							
二、联营企业							
天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司	120,987,222.58	60,839,955.93	60,147,266.65	9,286,949.9	-386,786.78	被投资单位	72345511-3
大连中铁外服货运代理有限公司	247,238,264.50	223,167,362.17	24,070,902.33	82,764,290.49	4,588,608.86	被投资单位	74437740-9
瑞富行食品商贸有限公司	23,098,400.36	8,321,828.32	14,776,572.04	37,803,039.96	-216,992.91	被投资单位	10001952-6
上海铁洋多式联运有限公司	81,172,083.97	30,599,875.88	50,572,208.09	71,373,449.52	-1,903,367.97	被投资单位	60735537-7

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
大连铁路经济技术开发总公司	参股股东	11845010-3
中铁国际多式联运有限公司南宁分公司	第一大股东的子公司	66971111-1
中铁国际多式联运有限公司济南分公司	第一大股东的子公司	66487552-0
中铁国际多式联运有限公司沈阳分公司	第一大股东的子公司	67196937-3
四川中铁集装箱物流有限公司	第一大股东的子公司	21086383-0
本企业的其他关联方情况的说明		
大连铁路经济技术开发总公司为公司第二大股东。		

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中铁集装箱运输有限责任公司	接受劳务	综合服务费	双方协商	23,095,914.36	100.0	23,406,293.12	100.0
中铁集装箱运输有限责任公司(各办理站)	接受劳务	运杂费	市场价	1,559,534.20	0.60		
四川中铁集装箱物流有限公司	接受劳务	运杂费	市场价	230,120.00	0.09		
关联交易说明	公司在完成收购中铁集装箱运输有限责任公司的特种箱资产及业务后，与中铁集装箱运输有限责任公司签订了《铁路特种集装箱运输及综合服务协议》。根据该协议，中铁集装箱运输有限责任公司接受公司的委托，就铁路特种箱的运营管理向公司提供运输及综合服务。双方按照“公平、合理”的一般商业原则并依据历史实际发生费用水平协商确定了年服务费用标准，即当年特种箱使用费的 20%。						

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中铁国际多式联运有限公司南宁分公司	提供劳务	特箱物流收入	市场价	137,686.05	0.04	109,799.90	0.05
中铁国际多式联运有限公司济南分公司	提供劳务	特箱物流收入	市场价			74,705.00	0.04
中铁国际多式联运有限公司沈阳分公司	提供劳务	特箱物流收入	市场价	150,471.00	0.04	669,582.35	0.32
关联交易说明							

(2) 关联托管/承包情况

本期未发生与关联方之间的托管、承包情况。

(3) 关联租赁情况

本期未发生与关联方之间的租赁情况。

(4) 关联担保情况

本期未发生与关联方之间的担保情况。

(5) 关联方资金拆借

本期未发生与关联方之间的资金拆借。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本期未发生与关联方之间的资产转让、债务重组情况。

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收股利

单位名称	期末数	期初数
大连中铁外服国际货运代理有限公司		1,625,000.00
合 计		1,625,000.00

(2) 预付账款

单位名称	期末数	期初数
中铁集装箱运输有限责任公司（各办理站）	401,414.90	910,949.10
合 计	401,414.90	910,949.10

(3) 应付账款

单位名称	期末数	期初数
四川中铁集装箱物流有限公司	142,852.50	
合 计	142,852.50	

(4) 预收账款

单位名称	期末数	期初数
中铁国际多式联运有限公司济南分公司	20,688.07	20,688.07
合 计	20,688.07	20,688.07

(5) 其他应付款

单位名称	期末数	期初数
中铁国际多式联运有限公司南宁分公司（广西桂铁集装箱运输经营中心）	300,000.00	300,000.00
中铁国际多式联运有限公司济南分公司（原山东济铁集装箱运输有限公司）	592,800.00	592,800.00
合 计	892,800.00	892,800.00

七、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响：

无

八、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

见附注四、2。

4、租赁

见附注五、11。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产					
3. 可供出售金融资产	23,958,000.00		-3,690,500.00		20,267,500.00
金融资产小计	23,958,000.00		-3,690,500.00		20,267,500.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	23,958,000.00		-3,690,500.00		20,267,500.00
金融负债					

7、外币金融资产和外币金融负债

无

8、年金计划主要内容及重大变化

无

9、其他

未办妥产权证书的无形资产：
公司所属日月潭大酒店已取得房产证，土地证正在办理过程中。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(除特别注明外，金额单位均为人民币元。)

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,749,924.65	11.83	6,749,924.65	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	42,161,835.47	73.90	2,571,641.56	6.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,146,761.66	14.27	8,146,761.66	100.00
合计	57,058,521.78	100.00	17,468,327.87	30.61

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,749,924.65	11.44	6,749,924.65	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	46,412,861.33	78.66	3,930,573.38	8.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,844,821.53	9.90	5,844,821.53	100.00
合计	59,007,607.51	100.00	16,525,319.56	28.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	40,930,410.83	97.08	2,046,520.58	42,306,198.56	91.15	2,115,309.93
1 至 2 年				270,215.00	0.58	27,021.50
2 至 3 年	270,215.00	0.64	54,043.00	393,298.00	0.85	78,659.60
3 至 4 年	35,305.75	0.08	10,591.73	59,962.75	0.13	17,988.83
4 至 5 年	24,657.00	0.06	9,862.80			
5 年以上	901,246.89	2.14	450,623.45	3,383,187.02	7.29	1,691,593.52
合计	42,161,835.47	100.00	2,571,641.56	46,412,861.33	100.00	3,930,573.38

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收货款	8,146,761.66	8,146,761.66	100	个别认定
合计	8,146,761.66	8,146,761.66	--	--

(2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				
合计				--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	中国石油化工股份有限公司中原油田普光分公司	非关联方	8,364,244.50	1年以内	14.66
2	大连华利干果制品有限公司	非关联方	6,749,924.65	5年以上	11.83
3	衢州元立金属制品有限公司	非关联方	5,633,674.56	1年以内	9.87
4	大连友好超级商场有限公司	非关联方	2,647,662.56	5年以上	4.64
5	大连铁路医院	非关联方	2,216,841.21	1年以内	3.89
合计			25,612,347.48		44.89

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收账款情况

无

(8) 以应收账款为标的进行证券化的,列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,312,628,703.44	99.08	67,739,934.32	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,195,656.31	0.92	12,195,656.31	100.00
合计	1,324,824,359.75	100.00	79,935,590.63	6.03

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,120,069,307.27	98.93	58,072,341.47	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,161,656.31	1.07	12,161,656.31	100.00
合计	1,132,230,963.58	100.00	70,233,997.78	6.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,307,117,201.44	99.58	65,355,860.12	1,115,422,265.27	99.59	55,771,113.27
1 至 2 年	898,460.00	0.07	89,846.00			
2 至 3 年						
3 至 4 年	11,464.00	0.00	3,439.20	111,464.00	0.01	33,439.20
4 至 5 年	100,000.00	0.01	40,000.00			
5 年以上	4,501,578.00	0.34	2,250,789.00	4,535,578.00	0.40	2,267,789.00
合计	1,312,628,703.44	100.00	67,739,934.32	1,120,069,307.27	100.00	58,072,341.47

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
应收大连市西岗区鑫龙装饰材料商店往来款	4,320,622.64	4,320,622.64	100	个别认定
应收凤城市木业有限责任公司往来款	2,272,533.94	2,272,533.94	100	个别认定
应收其他单位往来款	5,602,499.73	5,602,499.73	100	个别认定
合计	12,195,656.31	12,195,656.31		

(2) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				
合计				--

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 本报告期金额较大的其他应收款的性质或内容

为公司与控股子公司的往来款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	大连铁龙房地产开发有限公司	全资子公司	1,288,159,419.82	1年以内	97.23
2	营口鞍钢国际货运代理有限公司	非关联方	5,518,530.38	1年以内	0.42
3	大连市西岗区鑫龙装饰材料商店	非关联方	4,320,622.64	5年以上	0.33
4	艾特莱迪设计顾问(深圳)有限公司	非关联方	2,962,500.00	1年以内	0.22
5	江西铁龙集装箱物流有限公司	控股子公司	2,925,532.42	1年以内	0.22
合 计			1,303,886,605.26		98.42

(7) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
大连铁龙房地产开发有限公司	全资子公司	1,288,159,419.82	97.23
江西铁龙集装箱物流有限公司	控股子公司	2,925,532.42	0.22
合 计		1,291,084,952.24	97.45

(8) 终止确认的其他应收款情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的,列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
营口银龙港务股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
沈阳铁道文化传媒集团大连文化传媒有限公司	成本法	840,000.00	840,000.00		840,000.00
东方纪元投资有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
中铁铁龙(大连)置业代理有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司	成本法	880,000.00	880,000.00		880,000.00
铁龙营口实业有限责任公司	成本法	99,497,722.40	92,339,722.40	7,158,000.00	99,497,722.40
大连铁龙混凝土有限公司	成本法	22,000,000.00	20,000,000.00	2,000,000.00	22,000,000.00
大连铁龙房地产开发有限公司	成本法	20,000,000.00	17,000,000.00	3,000,000.00	20,000,000.00

大连铁龙安居物业管理有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00
营口市鲅鱼圈区华铁铁路称重公正计量有限责任公司	成本法	850,000.00	850,000.00		850,000.00
江西铁龙集装箱物流有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
沈阳市华榕出租汽车有限公司	成本法	9,981,157.81	9,000,000.00	981,157.81	9,981,157.81
天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司	权益法	22,494,016.55	29,670,367.45	-198,206.80	29,472,160.65
大连中铁外服货运代理有限责任公司	权益法	3,250,000.00	6,156,056.83	1,436,617.98	7,592,674.81
瑞富行食品商贸有限公司	权益法	4,499,610.44	5,997,425.98	-86,797.16	5,910,628.82
上海铁洋多式联运有限公司	权益法	16,442,355.00	0	15,844,697.46	15,844,697.46
合 计		213,934,862.20	192,933,572.66	33,135,469.29	226,069,041.95

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
营口银龙港务股份有限公司	14.93	14.93				
沈阳铁道文化传媒集团大连文化传媒有限公司	20.00	20.00				
东方纪元投资有限公司	10.00	10.00				
中铁铁龙(大连)置业代理有限责任公司	100.00	100.00				
北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司	55.00	55.00				
铁龙营口实业有限责任公司	100.00	100.00				
大连铁龙混凝土有限公司	100.00	100.00				
大连铁龙房地产开发有限公司	100.00	100.00				
大连铁龙安居物业管理有限公司	100.00	100.00				
营口市鲅鱼圈区华铁铁路称重公正计量有限责任公司	85.00	85.00				
江西铁龙集装箱物流有限公司	60.00	60.00				
沈阳市华榕出租汽车有限公司	100.00	100.00				
天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司	49.00	49.00				
大连中铁外服货运代理有限责任公司	32.50	32.50				
瑞富行食品商贸有限公司	40.00	40.00				
上海铁洋多式联运有限公司	31.40	31.40				
合 计						

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	796,653,314.34	699,604,790.95
其他业务收入		
营业成本	493,356,245.42	473,055,273.65

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁路特种集装箱运输及物流业务	338,585,031.70	231,900,646.67	192,227,652.22	128,626,297.48
铁路货运及临港物流业务	391,834,718.56	240,626,582.98	373,134,775.03	264,599,018.23
铁路客运业务	55,559,289.70	13,318,927.89	69,024,588.00	17,116,880.20
其他业务	10,674,274.38	7,510,087.88	65,217,775.70	62,713,077.74
合 计	796,653,314.34	493,356,245.42	699,604,790.95	473,055,273.65

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	572,330.00	16,750,088.22
权益法核算的长期股权投资收益	553,956.48	1,514,219.11
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	1,126,286.48	18,264,307.33

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
铁龙营口实业有限责任公司		16,750,088.22	分配利润
中国光大银行股份有限公司	572,330.00		分配利润
合 计	572,330.00	16,750,088.22	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司	-198,206.80	-281,958.21	权益法核算
大连中铁外服国际货运代理有限公司	1,436,617.98	1,487,047.06	权益法核算
瑞富行食品商贸有限公司	-86,797.16	309,130.26	权益法核算
上海铁洋多式联运有限公司	-597,657.54		权益法核算
合 计	553,956.48	1,514,219.11	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	178,384,874.80	162,478,890.56
加: 资产减值准备	10,644,601.16	-2,814,212.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,180,074.72	72,182,073.76
无形资产摊销	409,229.37	312,354.54
长期待摊费用摊销	540,256.38	489,011.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	21,336.48	212,571.36
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,648,091.68	
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,126,286.48	-18,264,307.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	599,408.30	-426,722.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,080.13	-1,080.12
存货的减少(增加以“-”号填列)	-135,314.99	7,318,094.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-109,842,417.92	-84,050,705.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	76,531,270.47	30,415,515.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	229,557,860.48	167,851,483.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	557,524,250.45	1,096,828,448.44
减: 现金的期初余额	429,759,692.64	876,428,380.73
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	127,764,557.81	220,400,067.71

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-24,684,667.88	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,852,857.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	821,156.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,989,346.32	
减：所得税影响额	1,541,952.87	
少数股东权益影响额（税后）	4,390.39	
合 计	4,443,003.06	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.430	0.2149	0.2149
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.296	0.2115	0.2115

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 合并资产负债表

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	变动金额	变动率	占总资产比例
货币资金	688,159,840.15	537,753,212.05	150,406,628.10	27.97%	18.07%
应收票据	33,564,678.67	4,500,000.00	29,064,678.67	645.88%	0.88%
应收股利		1,625,000.00	-1,625,000.00	-100.00%	
其他应收款	73,354,945.60	55,949,103.11	17,405,842.49	31.11%	1.93%
长期股权投资	67,660,161.74	50,663,850.26	16,996,311.48	33.55%	1.78%
固定资产	1,383,946,244.94	1,369,236,633.67	14,709,611.27	1.07%	36.34%
长期待摊费用	7,617,630.34	5,249,179.84	2,368,450.50	45.12%	0.20%
预收款项	29,237,856.18	48,445,117.73	-19,207,261.55	-39.65%	0.77%
应付职工薪酬	2,136,462.88	4,505,977.06	-2,369,514.18	-52.59%	0.06%
应交税费	57,197,856.92	15,025,329.40	42,172,527.52	280.68%	1.50%
股本	1,305,521,874.00	1,004,247,595.00	301,274,279.00	30.00%	34.28%
资本公积	164,946,537.64	468,988,691.64	-304,042,154.00	-64.83%	4.33%

①货币资金：较年初增加 150,406,628.10 元，主要是本报告期铁路货运及临港物流业务以及铁路特种箱运输及物流业务收入增加使货币资金净额增加。

②应收票据：较年初增加 29,064,678.67 元，主要是特种箱物流业务收到的银行承兑汇票增加。

③应收股利：较年初减少 1,625,000.00 元，主要是本报告期收回被投资单位上年末宣告分配的股利。

④其他应收款：较年初增加 17,405,842.49 元，主要原因是本报告期支付业务垫款增加。

⑤长期股权投资：较年初增加 16,996,311.48 元，主要是本报告期收购上海铁洋多式联运有限公司 31.4%的股权而增加的投资。

⑥固定资产：较年初增加 14,709,611.27 元，主要是本报告期购置特种箱增加固定资产。

⑦长期待摊费用：较年初增加 2,368,450.50 元，主要是本报告期增加北京办公楼装修费用。

⑧预收账款：较年初减少 19,207,261.55 元，主要原因是房地产公司本报告期开发的商品房预收购房款结转收入。

⑨应付职工薪酬：较年初减少 2,369,514.18 元，主要是本报告期支付应付工资等。

⑩应交税费：较年初增加 42,172,527.52 元，主要是本报告期利润总额增加使相应的所得税增

加。

(1)股本：较年初增加 301,274,279.00 元，主要是本报告期实施公积金转增股本。

(2)资本公积：较年初减少 304,042,154.00 元，主要是本报告期实施公积金转增股本。

(2) 合并利润表

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动率	占利润总额比例
营业收入	1,319,262,155.01	1,145,402,643.89	173,859,511.12	15.18%	353.55%
营业成本	863,442,126.43	756,033,409.75	107,408,716.68	14.21%	231.39%
营业税金及附加	40,996,868.31	35,377,822.93	5,619,045.38	15.88%	10.99%
管理费用	36,453,684.45	25,200,739.64	11,252,944.81	44.65%	9.77%
财务费用	-1,478,897.73	-3,685,981.46	2,207,083.73	59.88%	-0.40%
资产减值损失	3,098,102.35	2,354,659.91	743,442.44	31.57%	0.83%
营业外收入	30,752,934.60	2,589,605.07	28,163,329.53	1087.55%	8.24%
营业外支出	24,763,588.28	288,256.21	24,475,332.07	8490.83%	6.64%
所得税费用	91,886,900.56	81,951,723.75	9,935,176.81	12.12%	24.62%

①营业收入：较上期增加 173,859,511.12 元，主要原因是铁路货运及临港物流业务、铁路特种箱运输及物流业务收入较上年同期大幅度增长。

②营业成本：较上期增加 107,408,716.68 元，主要是铁路货运及临港物流业务、铁路特种箱运输及物流业务成本较上年同期大幅度增长。

③营业税金及附加：较上期增加 5,619,045.38 元，主要是铁路货运及临港物流业务、铁路特种箱运输及物流业务收入增加导致相应的税费增加。

④管理费用：较上期增加 11,252,944.81 元，主要是本报告期因经营管理需要增加管理费用支出。

⑤财务费用：较上期增加 2,207,083.73 元，主要是本报告期利息收入减少。

⑥资产减值损失：较上期增加 743,442.44 元，主要本报告期业务垫款增加而增加计提的坏账准备。

⑦营业外收入：较上期增加 28,163,329.53 元，主要本报告期因混凝土公司拆迁而增加的拆迁补偿费收入。

⑧营业外支出：较上期增加 24,475,332.07 元，主要本报告期混凝土公司拆迁资产处置的损失。

⑨所得税费用：较上期增加 9,935,176.81 元，主要是铁路货运及临港物流业务、铁路特种箱运输及物流业务利润增加导致相应的所得税费用增加。

(3) 合并现金流量表

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动率
投资活动产生的现金流量净额	-105,040,180.56	-55,310,120.30	-49,730,060.26	-89.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-150,000.00	-59,684,855.70	59,534,855.70	99.75%

①投资活动产生的现金流量净额：较上年减少 49,730,060.26 元，主要是本报告期购置特种箱以及对外投资增加。

②筹资活动产生的现金流量净额：较上年增加 59,534,855.70 元，主要是去年同期进行股利分配，本年只是子公司对少数股东的分配。

八、 备查文件目录

1、载有法定代表人朱友文、主管会计工作负责人吴琼、会计机构负责人刘其学签名并盖章的会计报表。

2、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件的原件备置于公司证券事务部。

董事长：朱友文

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

二〇一一年八月十九日