

大秦铁路股份有限公司

(601006)

2011 年半年度报告

(全文)

董事长： 杨绍清

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.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	11
七、财务会计报告.....	17
八、备查文件目录.....	17

一、重要提示

1、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。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司董事长杨绍清先生、总经理关柏林先生、主管会计工作负责人李琳先生及会计机构负责人（会计主管人员）田惠民先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

5、本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

6、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

（一）公司信息

公司的法定中文名称	大秦铁路股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	大秦铁路
公司的法定英文名称	Daqin Railway Co.,Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Daqin Railway
公司法定代表人	杨绍清

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄松青	张利荣
联系地址	山西省太原市建设北路 202 号	山西省太原市建设北路 202 号
电话	0351-2620620	0351-2620620
传真	0351-2620604	0351-2620604
电子信箱	dqtl@daqintielu.com	dqtl@daqintielu.com

（三）基本情况简介

注册地址	山西省大同市站北街 14 号
注册地址的邮政编码	037005
办公地址	山西省大同市站北街 14 号 山西省太原市建设北路 202 号
办公地址的邮政编码	037005（大同） 030013（太原）
公司国际互联网网址	http://www.daqintielu.com
电子信箱	dqtl@daqintielu.com

（四）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》和《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

（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	大秦铁路	601006	无

（六）主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

表 2-1 主要会计数据和财务指标表 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(%)
		调整后	调整前	
总资产	99,233,275,363	100,146,215,174	100,024,746,924	-0.91
所有者权益（或股东权益）	57,315,148,007	56,333,782,391	56,698,187,141	+1.74
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.86	3.79	3.81	+1.85
	报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	8,165,219,611	6,971,895,529	6,981,660,529	+17.12
利润总额	8,119,773,632	6,972,218,955	6,981,983,955	+16.46
归属于上市公司股东的净利润	6,184,742,638	5,220,581,729	5,230,346,729	+18.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,218,829,976	4,630,342,291	4,640,107,291	+34.31
基本每股收益(元)	0.42	0.35	0.35	+20.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.42	0.36	0.36	+16.67
稀释每股收益(元)	0.42	0.35	0.35	+20.00
加权平均净资产收益率(%)	10.56	9.35	9.37	增加 1.21 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	6,388,008,239	8,456,160,968	8,456,160,968	-24.46
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.43	0.57	0.57	-24.56

2、非经常性损益项目和金额

表 2-2 非经常性损益项目和金额表 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	4,650,109

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,795,870
所得税影响额	-11,361,495
少数股东权益影响额（税后）	2,854
合计	34,087,338

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

表 3-1 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
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	14,866,791,491	100						14,866,791,491	100
1、人民币普通股	14,866,791,491	100						14,866,791,491	100
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	14,866,791,491	100						14,866,791,491	100

（二）股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

表 3-2 股东数量和持股情况表

单位：股

报告期末股东总数							264,585 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	质押或冻结的股份数量	

					份数量	
太原铁路局	国有法人	61.70	9,172,093,536	0		无
全国社会保障基金理事会转持二户	其他	2.02	300,814,319	0		未知
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	未知	1.15	171,678,174	+9,022,479		未知
河北港口集团有限公司	国有法人	1.07	158,702,841	0		未知
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	未知	0.97	143,801,531	+12,649,961		未知
中国中煤能源集团有限公司	国有法人	0.94	139,308,018	0		未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002沪	未知	0.87	129,481,683	+2,246,300		未知
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	未知	0.74	110,500,000	-2,435,985		未知
西南证券股份有限公司	未知	0.73	109,096,813	-57,718,892		未知
瑞士银行有限公司(UBS AG)	境外法人	0.72	107,172,305	+42,070,985		未知
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的数量		股份种类及数量		
太原铁路局		9,172,093,536		人民币普通股	9,172,093,536	
全国社会保障基金理事会转持二户		300,814,319		人民币普通股	300,814,319	
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品		171,678,174		人民币普通股	171,678,174	
河北港口集团有限公司		158,702,841		人民币普通股	158,702,841	
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红		143,801,531		人民币普通股	143,801,531	
中国中煤能源集团有限公司		139,308,018		人民币普通股	139,308,018	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002沪		129,481,683		人民币普通股	129,481,683	
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金		110,500,000		人民币普通股	110,500,000	
西南证券股份有限公司		109,096,813		人民币普通股	109,096,813	
瑞士银行有限公司(UBS AG)		107,172,305		人民币普通股	107,172,305	
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知流通股股东间是否存在关联关系，也未知流通股股东间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期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情况

（一） 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011 年 5 月 24 日召开的公司 2010 年年度股东大会审议通过《关于董事会换届的议案》和《关于监事会换届的议案》。

大会选举杨绍清先生、杨月江先生、俞蒙先生、关柏林先生、黄松青先生、赵克先生为公司第三届董事会董事；选举李文兴先生、王立彦先生、许光建先生、吴秋生先生为公司第三届董事会独立董事。公司职工代表联席会议于 5 月 12 日选举窦进忠先生任公司第三届董事会职工代表董事。上述 11 名董事组成第三届董事会。

大会选举郑继荣先生、郝亚勇先生、乔胜文先生、张忠义先生为公司第三届监事会监事。公司职工代表联席会议于 5 月 12 日选举朱福建先生、杜建中先生、韩世新先生任公司第三届监事会职工代表监事。上述 7 名监事组成第三届监事会。

经公司 2011 年 5 月 24 日第三届董事会第一次会议决议，选举杨绍清先生担任公司董事长，杨月江先生担任公司副董事长，续聘关柏林先生为公司总经理，聘任黄松青先生为公司常务副总经理兼董事会秘书。

经公司 2011 年 5 月 24 日第三届监事会第一次会议决议，选举郑继荣先生为公司第三届监事会主席。

五、 董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司经营情况回顾

2011 年上半年，国内经济总体运行态势良好。国家统计局初步测算，上半年国内生产总值（GDP）同比增长 9.6%。煤炭行业与国民经济相关度较高，受国民经济平稳较快增长带动，电力、钢铁、建材、化工等主要耗煤行业煤炭消费量均有较大幅度增长，上半年全国煤炭销量完成 17.1 亿吨，同比增长 13.8%。煤炭需求旺盛，拉动煤价保持高位运行，煤炭企业生产积极性较高。上半年，我国原煤产量 17.7 亿吨，同比增长 12.7%，特别是公司主要货源地山西、内蒙古和陕西地区的原煤产量分别达到 4.11 亿吨、4.52 亿吨和 1.89 亿吨，增幅分别为

21.5%、34.8%和 14.1%，高于全国平均增速。稳中有升的煤炭供需市场为公司煤炭运输量的持续增长创造了良好外部环境。

上半年，公司按照年度股东大会制定的经营目标，充分发挥整体收购后的业务协同效应，优化运输流程，提高运输效率，各项经营指标按日历进度有序推进。

在货物运输方面，努力克服大面积施工、港口场存上升、净入空车不足等影响，不断加大 2 万吨、1.5 万吨重载列车开行比例，压缩列车追踪间隔，加大港口作业协调、列车满载和扩编的组织力度，运输量继续保持稳定增长。报告期内，公司累计完成货物运输量 37,034 万吨，同比增长 3.76%。其中，煤炭发送量累计完成 21,683 万吨，占全国铁路煤炭发送总量 84,577 万吨的 25.64%。日均装车 19652 车，日均卸车 12869 车，货车周转时间 1.93 天。大秦线累计完成货物运输量 21,607 万吨，同比增运 1660 万吨，增幅 8.32%。日均开行重车 83 列，其中 2 万吨列车 58.3 列，1.5 万吨 2.2 列，单元万吨 7.4 列，组合万吨 15.1 列，单日最高运量达 129.9 万吨。

在旅客运输方面，公司紧紧抓住假日、周末等客流增长点，积极推进设备更新升级，大力开展客运营销，客运业务经营质量继续提升。报告期内，公司累计完成旅客发送量 2,797 万人，同比增长 3.40%。日旅客发送量最高达 26.3 万人。

报告期内，公司实现营业收入 218.52 亿元，较上年同期增加 18.76 亿元，增幅 9.39%；其中实现主营业务收入 214.35 亿元，较上年同期增加 18 亿元，增幅 9.17%。增加的主要原因是货物运输量、旅客发送量增加。报告期内，公司实现营业利润 81.65 亿元，较上年同期增加 11.93 亿元，增幅 17.12%；实现净利润 61.85 亿元，较上年同期增加 9.64 亿元，增幅 18.47%。增加的主要原因是主营业务收入增加、股权投资收益同比增加等。

表 5-1 公司主要业务量指标

单位：万吨

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
旅客发送量（万人）	2,797	2,705
货物发送量	25,382	23,455
其中：煤炭	21,683	19,686
货物到达量	16,710	16,368
其中：煤炭	13,742	13,623
货物运输量	37,034	35,692
其中：煤炭	28,233	26,852
货物周转量（亿吨公里）	1,757	1,615
其中：煤炭	1,554	1,391
大秦线运输量	21,607	19,947

表 5-2 公司主要运输品类指标

单位：万吨

	2011 年	占比
货物发送量	25,382	100.00%
煤炭	21,683	85.43%
焦炭	1,651	6.50%
钢铁	1,054	4.15%
矿石及其他	994	3.92%

2、下半年经营情况展望

下半年，我国煤炭供需整体形势仍将保持稳定增长态势。基于总体稳定的经济发展环境和公司在我国煤炭运输中的战略地位，公司煤炭运输量仍将持续增长，大秦线运量有望实现 4.4 亿吨的全年运输目标。

（二）公司主营业务及其经营状况

报告期内，公司主要开展铁路客货运输业务，主营业务未发生变化。

1、主营业务分业务情况

表 5-3 主营业务分行业、业务情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分业务	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年同期增	主营业务成本比上年	主营业务利润率比上年同期

				减(%)	同期增 减(%)	增减
分行业						
铁路运输	21,434,923,650	11,909,803,995	41.13	9.17	10.92	减少 0.86 个百分点
分产品						
货运收入	17,334,795,716	--				
客运收入	2,345,902,245	--				
其他收入	1,754,225,689	--				
合计	21,434,923,650	11,909,803,995				

2、主要资产负债项目及经营成果指标比较情况

表 5-4 主要资产负债项目及经营成果指标比较情况表 单位:元 币种:人民币

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减 幅度	变化原因
应收票据	4,300,000	1,000,000	330%	收到银行承兑票据增加
预付款项	201,519,447	114,669,146	76%	预付材料款增加
固定资产清理	1,326,882	--	--	待清理固定资产增加
长期待摊费用	138,145	1,727,727	-92%	摊销职工制服补贴等
递延所得税资产	100,049,930	243,100,326	-59%	冲回以后年度不可抵扣的暂时性差异
应付利息	376,171,012	95,433,749	294%	本期应付短期借款及中期票据利息增加
应付股利	5,088,402,557	--	--	尚未支付的现金股利
其他应付款	6,705,854,005	11,039,062,070	-39%	支付工程款、收购对价款等
项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减 幅度	变化原因
财务费用-净额	543,792,496	346,674,685	57%	短期借款利息支出增加
投资收益	922,479,888	--	--	确认朔黄铁路等股权投资收益
营业外收入	3,222,042	12,834,969	-75%	处置固定资产收益减少
营业外支出	48,668,021	12,511,543	289%	公安经费支出增加
项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减 幅度	变化原因
支付的各项税费	3,097,432,646	1,899,307,327	63%	当期支付企业所得税等税费增加

支付其他与经营活动有关的现金	105,656,973	307,563,471	-66%	支付货车使用费，土地房屋租赁费减少
取得投资收益所收到的现金	3,007,402	--	--	收到秦皇岛港股份有限公司股利
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	524,822	5,647,464	-91%	处置固定资产较上期减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,128,244,580	3,730,411,081	-43%	资本性支出减少
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,000,000,000	5,200,000,000	-81%	支付的收购款项减少
收到其他与筹资活动有关的现金	--	3,510,254	--	本期未发生
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	461,407,387	1,205,115,628	-62%	支付的股利减少
支付其他与筹资活动有关的现金	189,391,608	55,580,000	241%	支付股票发行费用等增加

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润10%以上的情况）

表 5-5 参股公司经营情况表

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比例（%）
朔黄铁路发展有限责任公司	煤炭经营及铁路运输等	2,233,898,167	919,472,486	14.87

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司没有新增募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、非募集资金项目情况

表 5-6 其他投资项目情况表

单位:万元 币种:人民币

	项目名称	项目金额	项目进度
1	运输设备更新改造及基本建设投资	224,712.5	正实施
2	机车车辆高价互换配件	22,872.4	正实施
3	机车车辆加装改造	10,734.7	正实施
4	客货保价运输设备更新改造	951.0	正实施

注：项目金额为年度计划金额

(四) 公司财务状况、经营成果分析

报告期内，公司实际经营成果与期初计划无重大差异。

(五) 董事会下半年经营计划修改

不适用

(六) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

不适用

(七) 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

(八) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

不适用

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

根据中国证监会、上海证券交易所发布的相关文件要求，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定，建立了较为完善的法人治理结构。

报告期内，为进一步规范和加强公司内部控制，提高经营管理水平和风险防范能力，保证各项经营管理制度的有效执行，根据监管部门要求，公司制定了《大秦铁路股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，并经公司二届董事会二十七

次会议审议通过；为加强公司董事会秘书工作，明确公司董事会秘书的工作职责、权利和义务，保证公司规范运作，根据上海证券交易所《上市公司董事会秘书管理办法》（修订），公司对《董事会秘书工作细则》进行了全面修订，并经公司二届董事会二十八次会议审议通过。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年度利润分配方案经公司 2011 年 5 月 24 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过：

经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，公司 2010 年度实现合并净利润 10,410,830,825 元，母公司实现净利润 9,615,457,046 元，按照公司 2010 年末总股本计算，每股收益分别为 0.70 元及 0.65 元。根据《大秦铁路股份有限公司章程》规定，董事会向股东大会提交利润分配预案如下：

- 一、按照母公司实现的净利润提取法定盈余公积金 10%，即 961,545,705 元；
- 二、以 2010 年末公司总股本 14,866,791,491 股为基数，每股派现金股利 0.35 元（含税）。共分配现金股利人民币 5,203,377,021.85 元，当年剩余未分配利润结转到下年度。

本年度公司不进行公积金转增股本。

上述方案已按规定实施完毕。

（三）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2011 年中期，公司不进行利润分配或公积金转增股本。

（四）报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》第一百九十四条规定，“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。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司利润分配政策保持连续性和稳定性。

报告期内，公司按照年度股东大会的决议，执行了每股 0.35 元（含税）的现金分红方案，共分配现金股利人民币 5,203,377,021.85 元，占公司 2010 年净利润的 54.11%。最近三年，公司现金分红比例累计达净利润的 56.91%。

（五）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（六）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（七）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（八）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。

（九）报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

（1）购买商品、接受劳务的重大关联交易

表 6-1 关联交易情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例（%）	关联交易结算方式
太原铁路局及其下属单位	①后勤服务	注 1	342,497,780	5.83	与关联方独立签订关联交易协议，结算方式按照协议约定每季度进行一次清算。
太原铁路局	②土地使用租赁	注 1	200,000,000	100	与关联方独立签订关联交易协议，结算方式按照协议约定以年确定租金标准，按季度支付。
太原铁路局	③房屋使用租赁	注 1	10,000,000	97.94	与关联方独立签订关联交易协议，结算方式按照协议约定以年确定租金标准，按季度支付。
唐港铁路有限责任公司	④合资铁路清算支出	注 1	93,397,912	4.17	与关联方独立签订关联交易协议，结算方式按照铁道部规定的结算方式进行月度或季度清算，无规定的按照双方约定清算。
合计	-	-	645,895,692	-	-

(2) 销售商品、提供劳务的重大关联交易

表 6-2 关联交易情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
太原铁路局及其下属单位	①其他服务收入	注1	66,965,803	0.31	与关联方独立签订关联交易协议, 结算方式按照铁道部规定的结算方式进行月度或季度清算, 无规定的按照双方约定清算。
唐港铁路有限责任公司	②合资铁路清算收入	注1	176,333,894	8.14	与关联方独立签订关联交易协议, 结算方式按照铁道部规定的结算方式进行月度或季度清算, 无规定的按照双方约定清算。
合计	-	-	243,299,697	-	-

注 1:
经常性关联交易的定价原则:

a 政府定价, 即国家或地方政府有统一收费标准的, 执行国家或地方政府统一规定;

b 政府指导价, 即国家或地方政府有指导性收费标准的, 在政府指导价范围内协商确定收费标准;

c 除实行政府定价或政府指导价外, 有可比的市场价格或收费标准的, 优先参考该市场价格或收费标准确定交易价格;

d 没有上述三项标准时, 应参考关联方与独立于关联方的第三方发生的非关联交易价格确定;

e 既无可比的市场价格又无独立的非关联交易价格可供参考的, 应依据提供服务的实际全部成本加合理利润以及实际缴纳的税金和附加费后确定收费标准;

f 没有上述五项标准时,可以上一会计年度提供服务的实际收费金额为标准,但以后每年服务费用增长率不应超过同期商品零售价格指数的增长幅度。

2、关联交易说明

由于铁路运输具有“全程全网”、多工种、多环节密切配合的特点,需要集中、统一的调度、指挥系统。因此,公司与控股股东太原铁路局间存在的后勤服务、土地使用租赁、房屋使用租赁等关联交易,与唐港铁路有限责任公司存在合资铁路清算支出和收入的关联交易。双方关联交易透明,通过协议约定,按照实际发生的工作量和成本相互进行结算。关联交易遵守“公正、公平、公开”的原则,协议条款及价格公允、合理,并履行了法定的批准程序。关联交易未损害公司及其股东,特别是中小股东的合法权益,也未对公司独立性产生影响。

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期,无该等托管事项。

(2) 承包情况

本报告期,无该等承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期,无该等租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(十一) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	土地及相关资产过户事项。	履行中

(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

(十二) 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	普华永道中天会计师事务所有限公司

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任普华永道中天会计师事务所有限公司为公司境内审计机构。

(十三) 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。

(十四) 其他重大事项的说明

为偿还即将到期的银行贷款，保持现有资本结构稳定，满足流动资金需求，公司于 2011 年 7 月 14 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过关于发行公司债券的议案。同日召开的公司三届三次董事会审议通过关于公司债券发行方案的议案。

7 月 29 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会第 167 次会议对公司发行不超过 80 亿元人民币（含 80 亿元）公司债券的申请进行了审核。根据审核结果，本次发行公司债券的申请获得无条件审核通过。

8月10日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准大秦铁路股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可【2011】1252 号），核准本公司向社会公开发行面值不超过80亿元的公司债券，批复自核准发行之日起6个月有效。

8月15日，公司债券发行工作正式启动。公司债券（第一期）发行规模为40亿元，发行利率5.48%。

（十五）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
大秦铁路股份有限公司第二届董事会第二十七次会议决议公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-03-29	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司第二届董事会第二十八次会议决议暨 2010 年年度股东大会通知公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-04-29	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司预计 2011 年日常关联交易公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-04-29	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司第二届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-04-29	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司关于变更投资者联系方式的公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-04-29	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司关于参加“山西地区上市公司 2010 年度业绩网上集体说明会”的公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-05-06	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司关于选举职工代表董事、职工代表监事的公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-05-14	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司 2010 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-05-25	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司第三届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-05-25	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司第三届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-05-25	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司 2010 年利润分配实施公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-06-23	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司第三届董事会第二次会议决议暨 2011 年第一次临时股东大会通知公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-06-28	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-07-15	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司第三届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2011-07-15	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

八、备查文件目录

- 1、载有董事长、总经理、总会计师和计划财务部部长签名并盖章的财务报表
- 2、报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》公开披露的临时报告文本
- 3、载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本

董事长：杨绍清
大秦铁路股份有限公司
2011 年 8 月 28 日

大秦铁路股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

大秦铁路股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

内 容	页 码
截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表	
合并及公司资产负债表	1
合并及公司利润表	2
合并及公司现金流量表	3
合并股东权益变动表	4
公司股东权益变动表	5
财务报表附注	6-95
补充资料	96-98

大秦铁路股份有限公司

2011年6月30日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2011年06月30日 合并	2010年12月31日 合并	2011年06月30日 公司	2010年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	9,805,303,490	10,153,209,322	9,801,579,546	10,148,648,267
应收票据		4,300,000	1,000,000	3,800,000	1,000,000
应收账款	五(2)、六(6)、十五(1)	2,121,679,796	2,023,840,830	2,117,949,060	2,023,014,704
预付款项	五(4)	201,519,447	114,669,146	201,173,323	113,299,919
其他应收款	五(3)、六(6)、十五(2)	708,431,090	786,991,809	705,831,314	784,400,215
存货	五(5)	1,351,998,913	1,174,006,875	1,351,254,272	1,173,443,421
流动资产合计		14,193,232,736	14,253,717,982	14,181,587,515	14,243,806,526
非流动资产					
长期股权投资	五(6)、五(7)、十五(3)	14,494,329,442	13,574,856,956	14,567,103,953	13,647,631,467
固定资产	五(8)	60,986,663,871	62,829,156,878	60,925,100,700	62,769,768,334
在建工程	五(9)	4,960,142,521	4,696,744,833	4,960,142,521	4,696,744,833
工程物资		4,978,856	4,707,985	4,978,856	4,707,985
固定资产清理		1,326,882	-	1,326,882	-
无形资产	五(10)	4,492,412,980	4,542,202,487	4,492,412,980	4,542,202,487
长期待摊费用	五(11)	138,145	1,727,727	138,145	1,727,727
递延所得税资产	五(12)	100,049,930	243,100,326	100,049,930	240,515,326
非流动资产合计		85,040,042,627	85,892,497,192	85,051,253,967	85,903,298,159
资产总计		99,233,275,363	100,146,215,174	99,232,841,482	100,147,104,685
负 债 及 股 东 权 益					
流动负债					
短期借款	五(14)	9,450,000,000	12,450,000,000	9,450,000,000	12,450,000,000
应付账款	五(15)、六(6)	3,179,992,687	2,717,114,275	3,178,797,707	2,716,873,291
预收款项	五(16)、六(6)	485,426,136	535,626,014	485,426,136	535,512,313
应付职工薪酬	五(17)	729,312,629	700,093,329	727,399,649	697,563,841
应交税费	五(18)	1,274,850,669	1,691,117,082	1,273,236,194	1,682,529,542
应付利息	五(19)	376,171,012	95,433,749	376,171,012	95,433,749
应付股利		5,088,402,557	-	5,088,402,557	-
其他应付款	五(20)、六(6)	6,705,854,005	11,039,062,070	6,734,021,359	11,069,282,045
流动负债合计		27,290,009,695	29,228,446,519	27,313,454,614	29,247,194,781
非流动负债					
应付债券	五(21)	13,464,870,494	13,458,074,258	13,464,870,494	13,458,074,258
专项应付款		516,034	516,034	516,034	516,034
其他非流动负债	五(17)	1,154,364,000	1,117,521,000	1,143,760,000	1,107,915,000
非流动负债合计		14,619,750,528	14,576,111,292	14,609,146,528	14,566,505,292
负债合计		41,909,760,223	43,804,557,811	41,922,601,142	43,813,700,073
股东权益					
股本	五(22)	14,866,791,491	14,866,791,491	14,866,791,491	14,866,791,491
资本公积	五(23)	23,249,557,198	23,249,557,198	23,249,557,198	23,249,557,198
盈余公积	五(24)	4,081,598,366	4,081,598,366	4,081,598,366	4,081,598,366
未分配利润	五(25)	15,117,200,952	14,135,835,336	15,112,293,285	14,135,457,557
归属于母公司股东权益合计		57,315,148,007	56,333,782,391	57,310,240,340	56,333,404,612
少数股东权益		8,367,133	7,874,972	-	-
股东权益合计		57,323,515,140	56,341,657,363	57,310,240,340	56,333,404,612
负债及股东权益总计		99,233,275,363	100,146,215,174	99,232,841,482	100,147,104,685

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 杨绍清

总经理: 关柏林

主管会计工作负责人: 李 琳

会计机构负责人: 田惠民

大秦铁路股份有限公司					
截至2011年6月30日止6个月期间合并及公司利润表					
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)					
项 目	附注	截至2011年	截至2010年	截至2011年	截至2010年
		6月30日止 6个月期间	6月30日止 6个月期间	6月30日止 6个月期间	6月30日止 6个月期间
		合并	合并(经重列)	公司	公司
一、营业收入	五(26)、十五(4)	21,852,185,048	19,976,303,069	21,756,566,950	14,020,686,374
减: 营业成本	五(26)、十五(4)	(12,251,230,572)	(11,024,070,140)	(12,171,936,736)	(6,420,993,050)
营业税金及附加	五(27)	(724,648,730)	(665,453,206)	(721,223,396)	(460,756,949)
管理费用	五(28)	(1,089,773,527)	(968,209,509)	(1,083,005,698)	(646,561,578)
财务费用-净额	五(29)	(543,792,496)	(346,674,685)	(543,440,360)	(306,164,570)
资产减值损失	五(31)	-	-	-	-
加: 投资收益	五(30)、十五(5)	922,479,888	-	922,479,888	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		919,472,486	-	919,472,486	-
二、营业利润		8,165,219,611	6,971,895,529	8,159,440,648	6,186,210,227
加: 营业外收入	五(32)	3,222,042	12,834,969	3,179,824	6,177,123
减: 营业外支出	五(32)	(48,668,021)	(12,511,543)	(48,664,633)	(10,452,811)
其中: 非流动资产处置损失		(4,708,306)	(10,443,005)	(4,708,306)	(10,443,005)
三、利润总额		8,119,773,632	6,972,218,955	8,113,955,839	6,181,934,539
减: 所得税费用	五(33)	(1,934,538,833)	(1,751,270,751)	(1,933,743,089)	(1,550,981,183)
四、净利润		6,185,234,799	5,220,948,204	6,180,212,750	4,630,953,356
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		-	589,994,848	-	-
归属于母公司股东的净利润		6,184,742,638	5,220,581,729	6,180,212,750	4,630,953,356
少数股东损益		492,161	366,475	-	-
五、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	五(34)	0.42	0.35	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	五(34)	0.42	0.35	不适用	不适用
六、其他综合收益		-	-	-	-
七、综合收益总额		6,185,234,799	5,220,948,204	6,180,212,750	4,630,953,356
归属于母公司股东的综合收益总额		6,184,742,638	5,220,581,729	6,180,212,750	4,630,953,356
归属于少数股东的综合收益总额		492,161	366,475	-	-
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。					
法定代表人: 杨绍清 总经理: 关柏林 主管会计工作负责人: 李 琳 会计机构负责人: 田惠民					

大秦铁路股份有限公司					
截至2011年6月30日止6个月期间合并及公司现金流量表					
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)					
项 目	附注	截至2011年	截至2010年	截至2011年	截至2010年
		6月30日止 6个月期间 合并	6月30日止 6个月期间 合并(经重列)	6月30日止 6个月期间 公司	6月30日止 6个月期间 公司
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		17,814,894,130	18,125,646,566	17,720,268,834	13,716,875,395
收到其他与经营活动有关的现金	五(35)(a)	58,529,346	58,619,673	53,868,822	215,925,545
经营活动现金流入小计		17,873,423,476	18,184,266,239	17,774,137,656	13,932,800,940
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,543,920,833)	(4,384,192,310)	(4,506,485,957)	(2,557,130,937)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,738,404,785)	(3,137,042,163)	(3,690,012,970)	(1,344,560,816)
支付的各项税费		(3,097,432,646)	(1,899,307,327)	(3,089,548,844)	(1,833,998,244)
支付其他与经营活动有关的现金	五(35)(b)	(105,656,973)	(307,563,471)	(104,726,368)	(150,918,252)
经营活动现金流出小计		(11,485,415,237)	(9,728,105,271)	(11,390,774,139)	(5,886,608,249)
经营活动产生的现金流量净额	五(36)(a)、十五(6)(a)	6,388,008,239	8,456,160,968	6,383,363,517	8,046,192,691
二、投资活动产生的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		3,007,402	-	3,007,402	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		524,822	5,647,464	489,510	5,589,334
收到其他与投资活动有关的现金	五(35)(c)	39,597,280	35,054,821	39,587,450	31,514,372
投资活动现金流入小计		43,129,504	40,702,285	43,084,362	37,103,706
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,128,244,580)	(3,730,411,081)	(2,122,717,605)	(3,324,858,679)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五(36)(b)	(1,000,000,000)	(5,200,000,000)	(1,000,000,000)	(5,200,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		(3,128,244,580)	(8,930,411,081)	(3,122,717,605)	(8,524,858,679)
投资活动产生的现金流量净额		(3,085,115,076)	(8,889,708,796)	(3,079,633,243)	(8,487,754,973)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
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	五(35)(d)	-	3,510,254	-	3,510,254
筹资活动现金流入小计		-	3,510,254	-	3,510,254
偿还债务支付的现金		(3,000,000,000)	(3,100,000,000)	(3,000,000,000)	(3,100,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(461,407,387)	(1,205,115,628)	(461,407,387)	(1,205,115,628)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(35)(e)	(189,391,608)	(55,580,000)	(189,391,608)	(55,580,000)
筹资活动现金流出小计		(3,650,798,995)	(4,360,695,628)	(3,650,798,995)	(4,360,695,628)
筹资活动产生的现金流量净额		(3,650,798,995)	(4,357,185,374)	(3,650,798,995)	(4,357,185,374)
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减少额	五(36)(a)、十五(6)(c)	(347,905,832)	(4,790,733,202)	(347,068,721)	(4,798,747,656)
加：期初现金及现金等价物余额		10,153,209,322	9,091,544,195	10,148,648,267	9,017,190,649
六、期末现金及现金等价物余额	五(36)(b)	9,805,303,490	4,300,810,993	9,801,579,546	4,218,442,993
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。					
法定代表人：杨绍清 总经理：关柏林 主管会计工作负责人：李琳 会计机构负责人：田惠民					

大秦铁路股份有限公司

截至2011年6月30日止6个月期间合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2009年12月31日期初余额		12,976,757,127	28,373,036,702	3,155,676,161	9,695,184,854	7,833,927	54,208,488,771
会计政策变更				(35,623,500)	(320,611,500)	-	(356,235,000)
2010年1月1日期初余额		12,976,757,127	28,373,036,702	3,120,052,661	9,374,573,354	7,833,927	53,852,253,771
2010年1-6月增减变动额							
净利润		-	-	-	5,220,581,729	366,475	5,220,948,204
利润分配, 包括:							
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(25)	-	-	-	(3,893,027,138)	-	(3,893,027,138)
其他:							
同一控制下企业合并	五(23)、五(25)	-	699,104,848	-	(589,628,373)	-	109,476,475
							-
2010年6月30日期末余额		12,976,757,127	29,072,141,550	3,120,052,661	10,112,499,572	8,200,402	55,289,651,312
2011年1月1日期初余额		14,866,791,491	23,249,557,198	4,081,598,366	14,135,835,336	7,874,972	56,341,657,363
2011年1-6月增减变动额							
净利润		-	-	-	6,184,742,638	492,161	6,185,234,799
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本, 包括:							
股东投入资本	五(22)、五(23)	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-
利润分配, 包括:							
提取盈余公积	五(24)	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(25)	-	-	-	(5,203,377,022)	-	(5,203,377,022)
							-
2011年6月30日期末余额		14,866,791,491	23,249,557,198	4,081,598,366	15,117,200,952	8,367,133	57,323,515,140
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。							
法定代表人: 杨绍清 总经理: 关柏林 主管会计工作负责人: 李琳 会计机构负责人: 田惠民							

大秦铁路股份有限公司						
截至2011年6月30日止6个月期间公司股东权益变动表						
(除特别注明外，金额单位为人民币元)						
项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2009年12月31日期初余额		12,976,757,127	17,130,215,368	3,155,676,161	9,695,184,854	42,957,833,510
会计政策变更		-	-	(35,623,500)	(320,611,500)	(356,235,000)
2010年1月1日期初余额		12,976,757,127	17,130,215,368	3,120,052,661	9,374,573,354	42,601,598,510
2010年1-6月增减变动额						
净利润		-	-	-	4,630,953,356	4,630,953,356
利润分配，包括：						-
提取盈余公积	五(24)	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(25)	-	-	-	(3,893,027,138)	(3,893,027,138)
其他：						
同一控制下企业合并	五(23)	-	-	-	-	-
2010年6月30日期末余额		12,976,757,127	17,130,215,368	3,120,052,661	10,112,499,572	43,339,524,728
2011年1月1日期初余额		14,866,791,491	23,249,557,198	4,081,598,366	14,135,457,557	56,333,404,612
2011年1-6月增减变动额						
净利润		-	-	-	6,180,212,750	6,180,212,750
利润分配，包括：						-
提取盈余公积	五(24)	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(25)	-	-	-	(5,203,377,022)	(5,203,377,022)
						-
2011年6月30日期末余额		14,866,791,491	23,249,557,198	4,081,598,366	15,112,293,285	57,310,240,340
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。						
法定代表人：杨绍清 总经理：关柏林 主管会计工作负责人：李琳 会计机构负责人：田惠民						

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

大秦铁路股份有限公司(以下称“本公司”)是依据中华人民共和国铁道部(以下称“铁道部”)于 2004 年 10 月 11 日签发的铁政法函【2004】550 号文《关于重组设立大秦铁路股份有限公司并公开发行 A 股股票方案的批复》，由北京铁路局作为主发起人，与大同煤矿集团有限责任公司、中国中煤能源集团公司、秦皇岛港务集团有限公司、大唐国际发电股份有限公司、同方投资有限公司和中国华能集团公司等其余六家发起人共同发起设立的股份有限公司，于 2004 年 10 月 28 日正式注册成立，领取注册号为 1000001003927 号的企业法人营业执照，公司成立时注册资本为 9,946,454,097 元，注册地为中华人民共和国山西省大同市。

北京铁路局以经营性净资产投入本公司，投入金额以 2003 年 12 月 31 日经财政部以财建【2004】363 号文核准的净资产评估值 14,562,237,073 元确定；其余六家发起人均以现金出资投入金额计 740,000,000 元。七家发起人投入的经营性净资产合计为 15,302,237,073 元，经财政部财建【2004】371 号文《财政部关于大秦铁路股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的函》批复，本公司发起人投入资本按 65%折股比例折为每股面值为人民币 1 元的股份计 9,946,454,097 股，其余 5,355,782,976 元列入本公司资本公积。

根据铁道部的决定，原北京铁路局分立为太原铁路局和北京铁路局，太原铁路局于 2005 年 4 月 29 日取得企业法人营业执照。分立后，原北京铁路局在本公司的全部股份以及原北京铁路局所属的太原铁路分局、大同铁路分局的全部资产由太原铁路局持有。原北京铁路局及大同铁路分局与本公司签署的一系列协议也由太原铁路局承继。因此本公司的控股股东由原北京铁路局变更为太原铁路局。

本公司主要从事以煤炭运输为主的铁路货物运输业务以及旅客运输业务。铁路运输收费主要包括运价和杂费，资费标准由中华人民共和国发展和改革委员会和铁道部拟定，报国务院批准。杂费为与旅客、货物运输服务相关的费用，如取送车费、货物暂存费等，资费标准由铁道部规定。

中国证券监督管理委员会(以下称“中国证监会”)于 2006 年 7 月 12 日出具的《关于核准大秦铁路股份有限公司首次公开发行股票的通知》(证监发行字【2006】42 号)核准本公司发行不超过 50 亿股人民币普通股(A 股)股票。本公司于 2006 年 7 月 27 日完成了公开发行 3,030,303,030 股人民币普通股(A 股)股票的工作。经普华永道中天会计师事务所有限公司 2006 年 7 月 27 日出具的普华永道中天验字(2006)第 100 号验资报告审验，本公司收到本次募集资金人民币 14,999,999,999 元，其中，增加股本人民币 3,030,303,030 元，增加资本公积金人民币 11,703,907,293 元(已扣除承销费用以及其他发行费用合计人民币 265,789,676 元)。由此，本公司总股本为人民币 12,976,757,127 元，代表每股人民币 1 元的普通股 12,976,757,127 股。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司分别于 2009 年 11 月 10 日和 2009 年 11 月 27 日召开董事会和临时股东大会并通过决议，本公司采用向不特定对象公开募集股份的方式增发不超过 20 亿股人民币普通股(A 股)，募集资金用以收购太原铁路局运输业务的相关资产和负债(以下称“目标业务”)及对朔黄铁路发展有限责任公司 41.16%股权投资(以下称“朔黄铁路股权”及“收购”)，并以现金形式向太原铁路局支付收购对价，公开增发实际募集资金金额相对于收购对价款不足部分，本公司将通过自筹资金方式补足。根据本公司与太原铁路局签订的《资产交易协议》，2009 年 6 月 30 日评估基准日至资产交割日，目标业务净资产的变化由太原铁路局享有或承担。根据具相关资格的评估机构出具的以 2009 年 6 月 30 日为评估基准日、并经中华人民共和国财政部审核的针对目标业务(含该项联营公司投资)中企华评报字【2009】第 405 号评估报告，本次收购对价款为人民币 327.9 亿元(不含评估基准日至资产交割日目标业务净资产的增加部分 16.7 亿元)。

本公司于 2010 年 6 月 29 日向太原铁路局支付首笔付款，付款金额为 52 亿元。根据本公司 2010 年第二次临时股东大会决议及《资产交易协议》和《资产交易协议之补充协议》的相关约定，本公司于 2010 年 8 月 30 日通过自筹资金的方式向太原铁路局支付收购价款 112 亿元，合计支付 164 亿元，已完成收购对价 50%的价款支付(其余 50%的收购对价款于 2010 年 11 月支付)，满足了《资产交易协议》和《资产交易协议之补充协议》中约定的资产交割条件：公司完成 50%的目标业务转让价款支付之次日即 2010 年 8 月 31 日为资产交割日。自资产交割日起，本公司及目标业务统称本集团。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】953 号核准，本公司于 2010 年 10 月完成了公开发行 1,890,034,364 股人民币普通股(A 股)股票的工作。经普华永道中天会计师事务所有限公司于 2010 年 11 月 1 日出具的普华永道中天验字(2010)第 279 号验资报告审验，本公司收到本次募集资金人民币 16,499,999,998 元，扣除承销费用以及其他发行费用合计人民币 280,865,870 元后收到募集资金净额人民币 16,219,134,128 元，其中，增加股本人民币 1,890,034,364 元，增加资本公积人民币 14,329,099,764 元。由此，本公司总股本为 14,866,791,491 元，代表每股人民币 1 元的普通股 14,866,791,491 股。

本财务报表由本公司董事会于 2011 年 8 月 28 日批准报出。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

于 2011 年 6 月 30 日, 合并财务报表中的流动资产约为 141.9 亿元, 流动负债约为 272.9 亿元, 净流动负债为 131.0 亿元(2010 年 12 月 31 日: 净流动负债 149.8 亿元)。于 2011 年 6 月 30 日, 已经银行内部审批可以提供给本公司信贷授信额度总计约为 402.5 亿元; 另外, 本公司可以在适当情况下考虑替代融资来源, 或者暂缓支付应付太原铁路局或铁道部款项。鉴于上述情况, 本公司的董事相信本公司有能力在未来 12 个月内偿还到期的债务, 因而仍按持续经营基础编制本合并财务报表。

(a) 同一控制下企业合并对财务报表编制基础的影响

由于原大秦公司及目标业务(除“朔黄铁路股权”外)在资产交割日前后均受太原铁路局控制, 因此本合并财务报表按照同一控制下企业合并的有关处理要求, 将目标业务(除“朔黄铁路股权”外)的资产、负债按照其原账面价值合并入本集团合并财务报表, 并且将原大秦公司与目标业务(除“朔黄铁路股权”外)之间的往来余额、交易发生额在合并时予以抵销。

按照同一控制下企业合并的有关处理要求, 自目标业务与本公司同受最终控制方控制之日起纳入合并范围, 原大秦公司即拥有目标业务中除朔黄铁路股权外的业务和资产。因此, 本集团在编制截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表时, 重列了截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表(以下称“重列”)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

(b) 朔黄铁路股权

本公司于 2010 年 8 月 31 日取得 41.16%的朔黄铁路股权。由于朔黄铁路的控股股东为中国神华能源股份有限公司，本公司取得朔黄铁路股权前后，并未导致朔黄铁路控股股东对其控制权的变化，因此取得该项股权并未构成企业合并，本公司自资产交割日起按照权益法确认对朔黄铁路股权的投资收益。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并—同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。于本报告期间，本集团的金融资产主要包括应收款项。

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项的相关交易费用计入初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(iii) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(iv) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。付款期限在一年以下(含一年)的应付款项列示为流动负债，其余的列示为非流动负债。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款列示为短期借款；借款期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债，其余借款列示为长期借款。

应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。债券期限在一年以下(含一年)的应付债券列示为流动负债；债券期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的应付债券列示为一年内到期的非流动负债，其余应付债券列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

一 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，计提坏账准备。本集团将应收主要客户的款项确认为单项金额重大的应收款项。

一 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括线上料、库存配件、燃料、一般材料及轨料和其他存货等，按成本与可变现净值孰低计量。

线上料为修理线路专用的材料；库存配件为修理机车、客货车辆等设备所用的各种配件；燃料为机车用柴油和其他燃料；一般材料及轨料为运输生产中除线上料、燃料、库存配件以外的材料。

(b) 发出存货的计价方法

存货于取得时按实际成本入账。存货发出时的成本按加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括本集团对子公司的长期股权投资、本集团对联营企业的长期股权投资以及本集团对被投资单位不具有控制、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。

子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 初始投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础。对于被投资单位的会计政策或会计期间与本集团不同的，以及被投资单位公允价值与账面价值有差异的，权益法核算时已按照本集团的会计政策或会计期间、按照被投资单位的可辨认净资产的公允价值对被投资单位的财务报表进行必要调整。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过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，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机车车辆、路基、桥梁、隧道、涵、道口和其他桥隧建筑物等线路资产、通讯信号设备、电气化供电系统及机械动力设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按财政部核准的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物			
其中: 一般房屋	38 年	5%	2.5%
受腐蚀生产用房	20 年	5%	4.75%
受强腐蚀生产用房	10 年	5%	9.5%
简易房	8 年	5.04%	11.87%
建筑物	20 年	5%	4.75%
机车车辆			
其中: 机车、货车及客车等	16 年	5.12%	5.93%
机车车辆高价互换配件	5—10 年	5—5.04%	9.5—19%
路基	100 年	5%	0.95%
桥梁	65 年	5.1%	1.46%
隧道	80 年	5.6%	1.18%
道口	45 年	5.05%	2.11%
涵和其他桥隧建筑物	45—55 年	5.05—6.5%	1.7—2.11%
防护林	45 年	5.05%	2.11%
线路隔离网	15 年	5.05%	6.33%
通讯信号设备	8 年	5.04%	11.87%
电气化供电系统	8 年	5.04%	11.87%
机械动力设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	8 年	5.04%	11.87%
传导设备	20 年	5%	4.75%
仪器仪表	8 年	5.04%	11.87%
工具及器具	5 年	5%	19%
信息技术设备	5 年	5%	19%

根据财政部办财发【2002】42 号文《财政部关于同意调整铁路运输企业部分固定资产折旧政策的函》及财政部办建【2002】349 号文《财政部关于同意调整铁路运输企业部分固定资产折旧政策的复函》的规定, 钢轨、轨枕、道碴、道岔不计提折旧, 其更新支出通过大修理费用核算, 计入营业成本。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用(续)

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权等，以成本计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的无形资产，按财政部核准的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

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

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(a) 在职职工和离退休职工的社会福利

本集团的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。

根据有关规定，本集团按工资总额或其他缴费基数的一定比例且在不超规定上限的基础上提取各项保险费及公积金，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。保险费及公积金的提取比例如下：

	计提比例
基本养老保险	20%
基本医疗保险(注 1)	6.5%
住房公积金(注 2)	8%/9%
失业保险(注 1)	2%
工伤保险	0.8%
生育保险(注 1)	0.7%

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(a) 在职职工和离退休职工的社会福利(续)

注 1：根据《关于采取积极措施减轻企业负担稳定就业局势有关问题的通知》(晋劳社厅发【2009】8 号)、《关于进一步做好减轻企业负担稳定就业局势有关工作的通知》(晋劳社厅发【2010】51 号)，自 2009 年度至 2010 年度基本医疗保险计提比例由 6.5%降低到 3.5%，失业保险计提比例由 2%降低到 1.5%，生育保险由 0.7%降低到 0.35%；根据相关部门的通知，自 2011 年 1 月 1 日起，本集团按照变更之前的 6.5%计提基本医疗保险，按照 2%计提失业保险，按照 0.7%计提生育保险。

注 2：根据铁道部《关于下达 2010 年铁路运输企业财务预算指标的通知》(铁财【2010】8 号)、《太原市住房公积金管理中心关于做好 2010 年度住房公积金缴存基数和缴存比例调整工作的通知》(并公积金【2010】31 号)，《太原市住房公积金管理中心关于做好 2010 年度住房公积金缴存基数和缴存比例调整工作的补充通知》(并公积金【2010】57 号)，自 2010 年 7 月 1 日起，本集团职工住房公积金单位缴存比例由 8%调整至 9%。

本集团的离退休职工在社会养老保险机构领取养老金。离退休职工的医疗费用由本集团向社会保障机构缴纳的医疗保险负担。此外，本集团还负担离退休职工适当的生活补贴。

目标业务相关的所有离退休职工除在社会养老保险机构领取养老金外，还享受额外的补充退休福利。按照财政部于 2009 年 6 月 15 日发布的《关于企业重组有关职工安置费用财务管理问题的通知》(财企【2009】117 号)中的相关规定，目标业务就补充退休福利所承担的责任是以精算方式估计对相关员工承诺支付其未来退休后的福利的金额计算。该补充退休福利以参考到期日与目标业务所承担责任的期间适用的折现率确定其折现现值。补充退休福利计划负债由独立精算师韬睿惠悦管理咨询有限公司以预期累计福利单位法计算。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(a) 在职职工和离退休职工的社会福利(续)

在计算应负担的目标业务离退休职工的补充退休福利计划负债时，如资产负债表日累计未确认精算利得或损失超过责任现值 10%的部分在员工预计平均剩余工作年限中摊销。

本公司于资产交割日取得目标业务的资产、负债和相关股权，从而使得本集团下属的原大秦公司和目标业务在离退休员工福利政策处理问题上采用不同的会计政策，不符合《企业会计准则—第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，并经报请有关监管部门同意，本集团在截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表中对原大秦公司离退休员工福利进行精算预提并对截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表进行追溯调整(附注二(25))。上述会计政策变更已经本公司于 2011 年 3 月 28 日召开的董事会批准通过。

(b) 住房福利

截至 2011 年 6 月 30 日，由于铁路系统尚未实施国家有关的住房货币化政策，本集团在本财务报表内未计提住房补贴。太原铁路局承诺，若今后实施上述政策，本公司成立日之前需计提的住房补贴将由太原铁路局承担。

(c) 企业年金计划

根据第二届董事会第六次和第七次会议通过的建立企业年金制度的议案，本集团于 2008 年 7 月 1 日起开始计提企业年金。根据《大秦铁路股份有限公司企业年金方案》，企业年金由企业和职工个人共同缴纳，企业缴费比例每年不超过本企业职工工资总额的 4%，从成本(费用)中列支；职工个人缴费根据工龄确定，并根据本公司职工工资增长情况适时予以调整。本公司企业年金计划采用理事会受托管理模式，委托企业年金理事会管理企业年金基金。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(a) 提供服务

本集团提供运输服务及其他相关服务取得的收入，以服务收入和成本能够可靠地计量、与服务相关的经济利益很可能流入企业、服务完成程度能够可靠地确定时，按照完工百分比确认收入。

(b) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- (i)、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (ii)、本集团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。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(d) 目标业务资产交割日前的收入确认原则

资产交割日之前，目标业务实行收支两条线的财务管理体制，将从事铁路运输业务所收到的货币资金全部上交铁道部，铁道部根据目标业务经营需要下拨款项，运输收入按照铁道部规定的清算办法计算确认。目标业务根据企业会计准则的要求和铁道部财运【2004】86号文《关于国铁运输企业股份制改造后运输进款清算的原则意见》，制定了2009年1月1日至资产交割日2010年8月31日目标业务的收入确认与计量具体办法，依据实际运输量及运输进款等历史记录确认和计量运输收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

(23) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁,本集团无融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(24) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分:**(1)**、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;**(2)**、本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;**(3)**、本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则合并为一个经营分部。

本集团主要从事以货运为主的铁路客/货运输业务,全部服务均在中华人民共和国境内提供。本集团管理层并不单独核算客/货运输业务在日常经营活动中发生的成本、费用,也未单独评价客/货运输业务的经营成果,因此不需提供分部报告。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的主要报表项目名称	对截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表影响金额 (人民币：元)
<p>离退休职工的补充退休福利会计政策变更</p> <p>如附注二 19(a)所述，资产交割日之前，原大秦公司及目标业务对离退休职工的补充退休福利采用的会计政策不一致，导致 2010 年 8 月 31 日资产交割之后，本集团在离退休员工福利政策处理问题上存在两种会计政策，不符合《企业会计准则—第 28 号会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定。</p> <p>为使本集团对于离退休职工的补充退休福利会计政策一致处理，本集团聘请精算机构对原大秦公司离退休员工福利进行精算预提，并将精算结果计入截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表并对截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表进行追溯调整。</p>	<p>本公司于 2011 年 1 月 26 日上报中国证券监督管理委员会山西监管局(以下简称“山西证监局”)《关于明确大秦铁路股份有限公司离退休员工福利会计政策相关事项的函》(大秦铁办函【2011】1 号)，并于 2011 年 3 月得到相关监管机构同意。</p> <p>本公司于 2011 年 3 月 28 日召开第二届董事会第二十七次会议，审核通过该项会计政策变更的议案。</p>	<p>对 2010 年 1 月 1 日报表影响：</p> <p>递延所得税资产增加</p> <p>应付职工薪酬(含一年以上部分)增加</p> <p>盈余公积减少</p> <p>期初未分配利润减少</p>	<p>2010 年 1 月 1 日</p> <p>118,745,000</p> <p>474,980,000</p> <p>35,623,500</p> <p>320,611,500</p>
		<p>对截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表影响：</p> <p>递延所得税资产增加</p> <p>应付职工薪酬(含一年以上部分)增加</p> <p>盈余公积减少</p> <p>净利润减少</p>	<p>2010 年 1 至 6 月</p> <p>3,255,000</p> <p>13,020,000</p> <p>-</p> <p>9,765,000</p>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 固定资产预计使用年限

本集团的管理层对固定资产的预计使用年限作出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以前年度的实际可使用年限的历史经验为基准。由于技术进步等原因，预计使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。

(b) 长期资产减值

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。对于不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价的情况，在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(c) 应收款项减值

如附注二(10)所述，本集团对应收款项进行减值测试，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(d) 退休福利精算

如附注二(19)(a)所述，本集团就离退休人员的补充退休福利所承担的责任以精算方式估计。该精算基于若干假设，运用概率统计学理论和多种金融工具，是对资产负债表日本集团对员工承诺支付其退休后福利金额的最佳估计。未来基本假设条件发生变化，精算估计随之改变，并在未来每年予以确认。

三 税项

本集团本报告期间适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税基	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、13% 或 17%
营业税	应纳税营业额	3%或 5%
城市维护建设税	缴纳的营业税额、增值税额	5%或 7%
教育费附加	缴纳的营业税额、增值税额	3%

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	
太原铁路巨力装卸有限公司(以下称“巨力装卸”)	控股子公司	山西太原	61,000,000	提供装卸搬运服务、装卸设备维修、装卸配件代购代销等	有限责任公司	王铁成	66447800-7	
	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 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
巨力装卸	72,774,511	-	90.2%	90.2%	是	8,367,133	不适用	不适用

该子公司及本公司于合并前后均受太原铁路局控制。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 同一控制下企业合并

	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并当年年初至合并日		
			收入	归属于母公司股东的净利润	经营活动现金流量净额
目标业务(含巨力装卸)(a)	目标业务及原大秦公司在合并前后均受太原铁路局控制且该控制并非暂时性的	太原铁路局	8,413,472,000	799,744,000	668,568,260

(a) 目标业务

于 2010 年 8 月 31 日，本公司自太原铁路局收购了目标业务(含巨力装卸)，系本公司实际取得目标业务控制权的日期。

(i) 上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本一

支付的对价款(含巨力装卸收购对价款 110,422,760 元，但不含收购朔黄铁路股权的收购对价款 14,059,721,496 元)(注 1)	20,399,127,419
转移非现金资产的账面价值	-
发生或承担负债的账面价值	-
合并成本合计	<u>20,399,127,419</u>
减：取得的净资产账面价值	<u>(12,189,369,485)</u>
调整资本公积金额	<u>8,209,757,934</u>

注 1：本次收购对价款合计 34,458,848,915 元，其中包括朔黄铁路股权收购对价款 14,059,721,496 元，目标业务收购对价款 20,399,127,419 元(含目标业务自评估基准日 2009 年 6 月 30 日至资产交割日 2010 年 8 月 31 日之间净资产增加而需额外支付的收购对价款 1,672,984,000 元)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 同一控制下企业合并(续)

(a) 目标业务(续)

(ii) 目标业务于合并日的资产、负债账面价值列示如下(不含朔黄铁路股权):

	资产交割日 账面价值	2010 年 1 月 1 日 账面价值
货币资金	84,359,000	74,353,546
应收款项	793,446,000	61,901,924
应收票据	-	200,000
其他应收款	472,020,000	99,878,291
预付账款	9,664,000	11,244,562
存货	411,561,000	333,614,838
其他流动资产	3,195,000	-
长期股权投资	100,000	100,000
固定资产	12,049,062,000	12,380,578,796
在建工程	2,568,783,000	1,902,970,623
无形资产	1,263,000	1,709,810
递延所得税资产	2,456,000	2,224,411
其他非流动资产	62,136,000	65,959,680
减：应付款项	(1,052,413,000)	(839,436,535)
预收账款	(168,686,000)	(195,885,708)
应付职工薪酬	(82,657,000)	(228,790,474)
应交税费	(25,540,000)	(31,974,082)
其他应付款	(2,268,637,000)	(1,786,585,289)
一年以上应付职工薪酬	(663,717,000)	(601,409,132)
净资产	12,196,395,000	11,250,655,261
减：少数股东权益	(7,025,515)	(7,833,927)
取得的净资产	12,189,369,485	11,242,821,334
支付的对价款	20,399,127,419	-
调整资本公积金额	(8,209,757,934)	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 同一控制下企业合并(续)

(a) 目标业务(续)

(iii) 目标业务(不含朔黄铁路股权)自 2010 年 1 月 1 日至资产交割日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

	自 2010 年 1 月 1 日至合并日止
营业收入	8,413,472,000
净利润	800,260,000
经营活动现金流量净额	668,568,260
现金及现金等价物净增加额	10,005,454

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
库存现金	149,615	146,981
银行存款(注 1)	9,599,893,695	10,081,558,725
其他货币资金	205,260,180	71,503,616
合计	<u>9,805,303,490</u>	<u>10,153,209,322</u>

于 2011 年 6 月 30 日，本集团的货币资金中没有外币余额。

注 1：于 2011 年 6 月 30 日，本集团的货币资金中包括代管其他单位的资金(含尚未拨付至企业年金专门账户的资金)393,957,889 元(2010 年 12 月 31 日：491,349,497 元)，请参见附注五(20)注 1。

(2) 应收账款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	2,123,082,986	2,025,244,020
减：坏账准备	(1,403,190)	(1,403,190)
净额	<u>2,121,679,796</u>	<u>2,023,840,830</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	2,098,028,652	2,010,777,071
一到二年	11,208,578	8,141,773
二到三年	7,537,431	4,423,399
三年以上	6,308,325	1,901,777
合计	<u>2,123,082,986</u>	<u>2,025,244,020</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,906,183,388	90%	-	-	1,876,084,462	93%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	216,899,598	10%	(1,403,190)	1%	149,159,558	7%	(1,403,190)	1%
合计	2,123,082,986	100%	(1,403,190)	-	2,025,244,020	100%	(1,403,190)	-

(c) 于 2011 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	14,589,732	-	-	-
应收账款 2	12,533,778	-	-	-
应收账款 3	12,249,231	-	-	-
应收账款 4	9,969,600	-	-	-
应收账款 5	1,403,190	(1,403,190)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	166,154,067	-	-	-
合计	216,899,598	(1,403,190)	1%	

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下:

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>129,830,607</u>	<u>-</u>	<u>131,531,961</u>	

(e) 于 2011 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
铁道部	实际控制人	1,639,423,269	1 年以内	78%
太原铁路局	控股股东	129,830,607	1 年以内	6%
山西孝柳铁路公司	关联方	82,497,529	1 年以内	4%
大同地方地铁公司	第三方	30,973,450	1 年以内	1%
唐港铁路股份有限公司	关联方	23,458,533	1 年以内	1%
合计		<u>1,906,183,388</u>		<u>90%</u>

(f) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本集团关系	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
		金额	占应收 账款总 额的比 例(%)	坏账 准备	金额	占应收 账款总 额的比 例(%)	坏账 准备
太原铁路局	控股股东	129,830,607	6%	-	131,531,961	7%	-
太原铁路局下 属其他单位	同受控股股 东控制	131,482,262	6%	-	145,744,084	7%	-
合计		<u>261,312,869</u>	<u>12%</u>	<u>-</u>	<u>277,276,045</u>	<u>14%</u>	<u>-</u>

于 2011 年 6 月 30 日应收账款中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收铁道部及下属单位(注 1)	327,428,833	332,344,921
应收太原铁路局及下属单位	255,107,359	381,348,178
应收其他	126,029,069	73,432,881
合计	708,565,261	787,125,980
减：坏账准备	(134,171)	(134,171)
净额	708,431,090	786,991,809

注 1：于 2011 年 6 月 30 日，应收铁道部及下属单位款项主要包含应收北京铁路局处置和谐号动车组款项 327,283,633 元(2010 年 12 月 31 日：327,283,633 元)。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	705,319,403	783,414,199
一到二年	1,234,026	831,464
二到三年	772,608	1,058,228
三年以上	1,239,224	1,822,089
合计	708,565,261	787,125,980

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	632,107,997	89%	-	-	735,036,181	93%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	76,457,264	11%	(134,171)	-	52,089,799	7%	(134,171)	-
合计	708,565,261	100%	(134,171)	-	787,125,980	100%	(134,171)	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(c) 于 2011 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	9,514,046	-	-	-
其他应收款 2	8,280,691	-	-	-
其他应收款 3	134,171	(134,171)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	58,528,356	-	-	-
合计	<u>76,457,264</u>	<u>(134,171)</u>	-	

(d) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款分析如下：

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>137,136,632</u>	<u>-</u>	<u>229,353,427</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(e) 于 2011 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
北京铁路局	铁道部下属单位	327,283,633	1 年以内	46%
太原铁路局	控股股东	137,136,632	1 年以内	19%
太原房建总公司	关联方	112,211,732	1 年以内	16%
太原铁路局社会保险 管理处大同代理部	第三方	40,500,000	1 年以内	6%
铁路物资成都分公司	第三方	14,976,000	1 年以内	2%
合计		<u>632,107,997</u>		<u>89%</u>

(f) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收 款总额的比 例(%)	坏账 准备	金额	占其他应收 款总额的比 例(%)	坏账 准备
太原铁路局	控股股东	137,136,632	19%	-	229,353,427	29%	
太原铁路局 下属其他 单位	同受控股股 东控制	117,970,727	17%	-	151,994,751	19%	
合计		<u>255,107,359</u>	<u>36%</u>	<u>-</u>	<u>381,348,178</u>	<u>48%</u>	

于 2011 年 6 月 30 日，其他应收款中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	201,519,447	100%	110,317,916	96%
一至两年	-	-	4,351,230	4%
合计	<u>201,519,447</u>	<u>100%</u>	<u>114,669,146</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2011 年 6 月 30 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占总额比例	预付时间	未结算原因
太原铁路局	控股股东	96,129,071	48%	2011 年 6 月	未到结算期
铁路物资北京分公司	第三方	34,601,037	17%	2011 年 3 月	未到结算期
中铁建电气化局集团 北方工程有限公司	第三方	9,642,798	5%	2011 年 6 月	未到结算期
朔州供电局	第三方	8,000,000	4%	2011 年 6 月	未到结算期
中铁十五局集团有限 公司南同蒲铁路改 造工程(一标段)	第三方	7,197,035	3%	2011 年 6 月	未到结算期
合计		<u>155,569,941</u>	<u>77%</u>		

于 2011 年 6 月 30 日预付款项中预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项为 96,129,071 元(2010 年 12 月 31 日：无)。

于 2011 年 6 月 30 日，预付款项中预付太原铁路局下属单位的款项为 4,180,772 元(2010 年 12 月 31 日：3,054,924 元)。

于 2011 年 6 月 30 日预付款项中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
线上料	282,706,519	-	282,706,519	241,861,715	-	241,861,715
库存配件	150,044,260	-	150,044,260	137,536,503	-	137,536,503
燃料	109,718,230	-	109,718,230	63,624,415	-	63,624,415
一般材料及轨料	726,551,093	-	726,551,093	686,497,431	-	686,497,431
其他	82,978,811	-	82,978,811	44,486,811	-	44,486,811
合计	<u>1,351,998,913</u>	-	<u>1,351,998,913</u>	<u>1,174,006,875</u>	-	<u>1,174,006,875</u>

(6) 长期股权投资

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
联营企业—无公开报价(a)	14,429,170,745	13,509,698,259
其他长期股权投资(b)	65,158,697	65,258,697
减：长期股权投资减值准备(c)	-	(100,000)
净额	<u>14,494,329,442</u>	<u>13,574,856,956</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	核算方法	初始投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动			2011 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决 权比例不一致的 说明	减值 准备	本年计 提减值 准备
				追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	其他 权益 变动						
朔黄铁路发展有 限责任公司	权益法	14,059,721,496	13,509,698,259	-	919,472,486	-	14,429,170,745	41.16%	41.16%	不适用	-	-

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	初始投 资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减 变动	2011 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准 备	本年宣告分派的 现金股利
秦皇岛港股份有 限公司(注 1)	成本法	65,158,697	65,158,697	-	65,158,697	1%	1%	不适用	-	-	3,007,402

注 1: 本集团以现金 65,158,697 元作为出资，持有秦皇岛港股份有限公司 4,275 万股股份，占其总股本的 1%。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 长期股权投资(续)

(c) 长期股权投资减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年核销	2011 年 6 月 30 日
太原鑫运丰贸易公司	100,000	-	(100,000)	-

本集团之子公司巨力装卸持有对太原鑫运丰贸易公司长期股权投资 100,000 元, 由于其经营不善, 面临破产, 未来经营存在重大不确定性。于 2010 年 12 月 31 日, 本集团对持有的长期股权投资计提减值准备 100,000 元。于 2011 年 6 月 30 日, 本集团核销该减值准备。

(7) 对联营企业投资

	企业 类型	注册地	法人 代表	组织机 构代码	业务性质	注册 资本	持股 比例	表决 权 比例	2011 年 6 月 30 日			2011 年 1-6 月	
									资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
朔黄铁路发 展有限责 任公司	国有 企业	北京	薛继连	710923766	煤炭经营及 铁路运输	5,880,000,000	41.16%	41.16%	22,660,373,886	5,972,222,474	16,688,151,412	5,249,199,480	2,233,898,167

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 对联营企业投资(续)

根据朔黄铁路发展有限责任公司(以下称“朔黄铁路”)2008 年 8 月 31 日的股东会决议和铁道部 2008 年 11 月 18 日的铁财函【2008】1302 号文《关于朔黄铁路发展有限责任公司股权划转的通知》，铁道部将原由中国铁路建设投资公司(以下称“中铁投”)持有的朔黄铁路股权自 2009 年 1 月 1 日起无偿划转至太原铁路局并纳入目标业务中。如附注一所述，本集团自资产交割日起取得朔黄铁路股权，本集团自资产交割日起对朔黄铁路股权采用权益法核算；本集团以初始投资成本 14,059,721,496 元作为朔黄铁路股权的长期股权投资成本。

朔黄铁路宣布于 2010 年下半年宣派现金股利共计 2,718,330,000 元，其中本集团按照持股比例应享有股利 1,118,770,000 元。于 2010 年 12 月 31 日，本集团已将其应享有的 1,118,770,000 元冲减朔黄铁路股权的长期股权投资余额。2011 年 1 至 6 月，本集团按照持股比例确认投资收益 919,472,486 元。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	重分类	2011 年 6 月 30 日
原价合计	90,495,162,311	160,756,347	(132,722,105)	-	90,523,196,553
房屋、建筑物	3,915,539,960	882,286	(3,501,006)	(2,311,700)	3,910,609,540
机车车辆	44,758,007,505	5,960,650	(913,296)	-	44,763,054,859
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	30,151,666,508	29,552,600	-	2,311,700	30,183,530,808
通讯信号设备	2,430,909,245	30,566,818	(26,192,288)	-	2,435,283,775
电气化供电系统	3,356,295,724	9,623,714	-	-	3,365,919,438
机械动力设备	1,387,649,348	27,786,100	(47,961,217)	-	1,367,474,231
运输设备	544,049,131	7,128,705	(42,233,442)	-	508,944,394
传导设备	1,563,820,405	-	(213,761)	-	1,563,606,644
仪器仪表及信息 技术设备	2,152,333,244	45,714,734	(5,061,739)	-	2,192,986,239
工具及器具	234,891,241	3,540,740	(6,645,356)	-	231,786,625
累计折旧合计	(27,666,005,433)	(1,996,747,541)	126,220,292	-	(29,536,532,682)
房屋、建筑物	(1,415,014,925)	(60,344,992)	2,689,191	609,676	(1,472,061,050)
机车车辆	(11,689,534,828)	(1,290,778,550)	867,445	-	(12,979,445,933)
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	(8,114,945,356)	(137,267,174)	-	(609,676)	(8,252,822,206)
通讯信号设备	(1,283,911,710)	(111,162,145)	15,242,455	-	(1,379,831,400)
电气化供电系统	(1,921,108,643)	(140,436,890)	-	-	(2,061,545,533)
机械动力设备	(693,107,879)	(56,023,355)	45,659,443	-	(703,471,791)
运输设备	(345,167,845)	(16,042,984)	34,309,637	-	(326,901,192)
传导设备	(758,353,959)	(31,735,148)	203,073	-	(789,886,034)
仪器仪表及信息 技术设备	(1,315,215,298)	(138,269,545)	20,947,113	-	(1,432,537,730)
工具及器具	(129,644,990)	(14,686,758)	6,301,935	-	(138,029,813)
账面净值合计	62,829,156,878				60,986,663,871
房屋、建筑物	2,500,525,035				2,438,548,490
机车车辆	33,068,472,677				31,783,608,926
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	22,036,721,152				21,930,708,602
通讯信号设备	1,146,997,535				1,055,452,375
电气化供电系统	1,435,187,081				1,304,373,905
机械动力设备	694,541,469				664,002,440
运输设备	198,881,286				182,043,202
传导设备	805,466,446				773,720,610
仪器仪表及信息 技术设备	837,117,946				760,448,509
工具及器具	105,246,251				93,756,812

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	重分类	2011 年 6 月 30 日
减值准备	-	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-	-
机车车辆	-	-	-	-	-
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	-	-	-	-	-
通讯信号设备	-	-	-	-	-
电气化供电系统	-	-	-	-	-
机械动力设备	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-
传导设备	-	-	-	-	-
仪器仪表及信息 技术设备	-	-	-	-	-
工具及器具	-	-	-	-	-
账面价值合计	62,829,156,878				60,986,663,871
房屋、建筑物	2,500,525,035				2,438,548,490
机车车辆	33,068,472,677				31,783,608,926
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	22,036,721,152				21,930,708,602
通讯信号设备	1,146,997,535				1,055,452,375
电气化供电系统	1,435,187,081				1,304,373,905
机械动力设备	694,541,469				664,002,440
运输设备	198,881,286				182,043,202
传导设备	805,466,446				773,720,610
仪器仪表及信息 技术设备	837,117,946				760,448,509
工具及器具	105,246,251				93,756,812

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

注 1: 2011 年 1 至 6 月固定资产计提的折旧金额为 1,996,747,541 元(2010 年上半年: 1,920,234,259 元), 由在建工程转入固定资产的原价为 137,024,652 元(2010 年上半年: 1,303,382,150 元)。

注 2: 在建工程转入主要包括茶坞至高各庄联络线改造工程 21,193,000 元, 侯马北工务段平改立工程 21,112,000 元, 大同枢纽大同南至云岗间自动闭塞工程 19,600,000 元, 和谐号机车司机仿真教学系统 16,080,000 元等工程项目。

注 3: 于 2011 年 6 月 30 日, 净值约为 2.01 亿元(原值 41.53 亿元)的固定资产已提足折旧但仍在继续使用(2010 年 12 月 31 日: 净值 1.78 亿元, 原值 36.99 亿元)。

注 4: 2011 年 1 至 6 月计入主营业务成本、其他业务成本及管理费用的折旧费用分别为: 1,974,149,464 元、7,582,951 元及 15,015,126 元(2010 年 1 至 6 月: 1,904,500,172 元、1,831,606 元及 13,902,481 元)。

注 5: 于 2011 年 6 月 30 日, 本集团无固定资产被抵押给银行作为借款的抵押物之用。

注 6: 于 2011 年 6 月 30 日, 本集团不计提折旧的钢轨、轨枕、道碴、道岔的账面价值约为 62.73 亿元(2010 年 12 月 31 日: 62.64 亿元)。

注 7: 于 2011 年 6 月 30 日, 本集团无融资租入及暂时闲置的固定资产(2010 年 12 月 31 日: 无)。

注 8: 于 2011 年 6 月 30 日, 本集团通过经营租赁租出的固定资产为机车, 账面净值为 3,368,410 元(2010 年 12 月 31 日: 3,368,410 元)。

注 9: 于 2011 年 6 月 30 日, 本集团无持有待售的固定资产。

注 10: 于 2011 年 6 月 30 日, 本集团的固定资产不存在重大减值迹象。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造	2,961,074,848	-	2,961,074,848	2,829,271,155	-	2,829,271,155
大秦线 4 亿吨配套站场扩能改造工程	666,888,642	-	666,888,642	665,888,642	-	665,888,642
北同蒲 2 万吨改造工程	369,174,561	-	369,174,561	369,174,561	-	369,174,561
大秦线 4 亿吨 G 网补强	195,026,748	-	195,026,748	194,995,481	-	194,995,481
侯月牵引供电加强工程	119,111,849	-	119,111,849	119,111,849	-	119,111,849
大同至柴沟堡段自闭改造工程	104,804,144	-	104,804,144	104,804,144	-	104,804,144
侯马-东镇复线工程	27,151,651	-	27,151,651	27,151,651	-	27,151,651
其他工程	516,910,078	-	516,910,078	386,347,350	-	386,347,350
合计	<u>4,960,142,521</u>	<u>-</u>	<u>4,960,142,521</u>	<u>4,696,744,833</u>	<u>-</u>	<u>4,696,744,833</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	2011 年 6 月 30 日	资金来源	工程投入占预算的比例
南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造	3,134,710,000	2,829,271,155	131,803,693	-	2,961,074,848	自筹	94%
大秦线 4 亿吨配套站场扩能改造工程	673,850,000	665,888,642	1,000,000	-	666,888,642	自筹	99%
北同蒲 2 万吨改造工程	421,970,000	369,174,561	-	-	369,174,561	自筹	87%
大秦线 4 亿吨 G 网补强	240,000,000	194,995,481	31,267	-	195,026,748	自筹	81%
侯月牵引供电加强工程	145,376,100	119,111,849	-	-	119,111,849	自筹	82%
大同至柴沟堡段自闭改造工程	118,510,000	104,804,144	-	-	104,804,144	自筹	88%
侯马-东镇复线工程	212,125,000	27,151,651	-	-	27,151,651	自筹	99%
其他工程*注 1	-	386,347,350	267,587,380	(137,024,652)	516,910,078	自筹	-
合计	4,946,541,100	4,696,744,833	400,422,340	(137,024,652)	4,960,142,521		

注 1: 其他工程项目由于单项金额较小，未单独列示。

注 2: 于 2011 年 6 月 30 日，本公司的在建工程不存在重大减值迹象。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程(续)

(b) 重大在建工程于2011年6月30日的工程进度分析如下：

项目名称	工程进度	备注
南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造	94%	工程进度以实际工程支出为基础进行估算
大秦线 4 亿吨配套站场扩能改造工程	99%	同上
北同蒲 2 万吨改造工程	87%	同上
大秦线 4 亿吨 G 网补强	81%	同上
侯月牵引供电加强工程	82%	同上
大同至柴沟堡段自闭改造工程	88%	同上
侯马-东镇复线工程	99%	同上

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
原价合计	5,215,738,933	2,533,000	-	5,218,271,933
土地使用权(注 1)	5,189,873,317	-	-	5,189,873,317
计算机软件	25,865,616	2,533,000	-	28,398,616
累计摊销合计	(673,536,446)	(52,322,507)	-	(725,858,953)
土地使用权(注 2)	(671,295,252)	(51,898,733)	-	(723,193,985)
计算机软件	(2,241,194)	(423,774)	-	(2,664,968)
账面净值合计	4,542,202,487			4,492,412,980
土地使用权	4,518,578,065			4,466,679,332
计算机软件	23,624,422			25,733,648
减值准备合计	-	-	-	-
账面价值合计	4,542,202,487			4,492,412,980

2011 年 1 至 6 月无形资产摊销金额为 52,322,507 元(2010 年 1 至 6 月: 51,898,733 元)。

注 1: 土地使用权系股东投入及 2005 年收购大同铁路分局丰沙大线(大同一郭磊庄)及北同蒲线(大同一宁武)等资产和业务而产生。于 2011 年 6 月 30 日, 摊余价值为 416,311,208 元(原值为 489,777,892 元)的土地使用权的过户手续正在办理中。

注 2: 目标业务占用土地不纳入本次收购范围而由本集团向太原铁路局租赁使用(附注六(5)(c))。

(11) 长期待摊费用

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2011 年 6 月 30 日	其他减少 的原因
铁路制服补贴等	1,727,727	249,990	(1,839,572)	-	138,145	不适用

(12) 递延所得税资产

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
工资及福利费(注 1)	80,124,502	320,498,009	80,124,502	320,498,009
离退休福利预计负债	-	-	139,358,750	557,435,000
其他	19,925,428	79,701,711	23,617,074	94,468,297
合计	100,049,930	400,199,720	243,100,326	972,401,306

注 1: 按预计发放时可进行所得税抵扣的应付职工薪酬—工资、奖金、津贴和补贴的余额确认。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 资产减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2011 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	1,537,361	-	-	-	1,537,361
其中：应收账款坏账准备	1,403,190	-	-	-	1,403,190
其他应收款坏账准备	134,171	-	-	-	134,171
存货跌价准备	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	100,000	-	-	(100,000)	-
合计	<u>1,637,361</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(100,000)</u>	<u>1,537,361</u>

(14) 短期借款

(a) 短期借款分类

	币种	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	<u>9,450,000,000</u>	<u>12,450,000,000</u>

于 2011 年 6 月 30 日，短期借款加权平均年利率为 4.77%。

(b) 本集团无已到期未偿还的短期借款。

(c) 于 2011 年 6 月 30 日，已经银行内部审批可以提供给本公司的信贷授信额度总计约为 402.5 亿元。

(15) 应付账款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应付太原铁路局	846,214,966	557,623,586
应付太原铁路局下属其他单位	124,946,169	174,178,509
应付铁道部及下属单位	174,000,000	-
应付其他	<u>2,034,831,552</u>	<u>1,985,312,180</u>
合计	<u>3,179,992,687</u>	<u>2,717,114,275</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 应付账款(续)

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
太原铁路局	<u>846,214,966</u>	<u>557,623,586</u>

(b) 应付关联方的应付账款：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
太原铁路局	846,214,966	557,623,586
太原铁路局下属其他单位	<u>124,946,169</u>	<u>174,178,509</u>
合计	<u>971,161,135</u>	<u>731,802,095</u>

(c) 于 2011 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 32,474,806 元，主要为材料采购款及建设和技术改造在建工程未付款。截至本财务报表批准报出日，已偿还 2,647,511 元(附注十(1))。

(d) 于 2011 年 6 月 30 日，应付账款中无外币余额。

(16) 预收款项

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
预收运费(注 1)	406,954,904	506,550,977
其他	<u>78,471,232</u>	<u>29,075,037</u>
合计	<u>485,426,136</u>	<u>535,626,014</u>

注 1：根据太铁收函【2005】213 号文件《关于印发<太原铁路局托运人预付铁路运杂费管理办法>的通知》，本集团自 2005 年 9 月起，开始向客户预收运费，于 2011 年 6 月 30 日，预收账款中的预收运费共计 406,954,904 元。

(a) 于 2011 年 6 月 30 日，预收款项中预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项 8,925,085 元。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 预收款项(续)

(b) 预收关联方的预收账款：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
太原铁路局	8,925,085	801,417
太原铁路局下属其他单位	641,986	-
合计	<u>9,567,071</u>	<u>801,417</u>

(c) 于 2011 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 772,150 元，主要为预收工程款。

(d) 于 2011 年 6 月 30 日，预收款项中无外币余额。

(17) 应付职工薪酬

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴(注 1)	515,328,626	2,645,898,756	(2,645,898,756)	515,328,626
职工福利费	-	104,013,291	(104,013,291)	-
社会保险费	22,211,941	782,760,156	(790,029,956)	14,942,141
其中：医疗保险	(11,106,161)	163,441,155	(150,356,742)	1,978,252
基本养老保险	23,910,171	472,473,112	(494,132,918)	2,250,365
失业保险	2,887,200	30,167,771	(30,674,434)	2,380,537
工伤保险	(558,362)	18,154,014	(17,594,910)	742
生育保险	(264,291)	15,480,755	(15,232,286)	(15,822)
企业年金	7,343,384	83,043,349	(82,038,666)	8,348,067
住房公积金	3,761,193	141,308,878	(144,914,955)	155,116
工会经费和职工教育经费	62,669,800	81,007,209	(41,957,500)	101,719,509
补充退休福利(注 2)	1,190,317,000	70,000,000	(33,155,227)	1,227,161,773
其他	23,325,769	10,213,006	(9,169,311)	24,369,464
合计	<u>1,817,614,329</u>	<u>3,835,201,296</u>	<u>(3,769,138,996)</u>	<u>1,883,676,629</u>
减：其他非流动负债(一年以上 补充退休福利)	<u>(1,117,521,000)</u>			<u>(1,154,364,000)</u>
应付职工薪酬余额	<u>700,093,329</u>			<u>729,312,629</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 应付职工薪酬(续)

注1：根据人力资源和社会保障部及财政部共同颁布的人社部函【2008】206号文《关于做好2008年企业工资总额同经济效益挂钩工作的通知》，本公司于2009年度、2010年度及2011年度在批复的工资总额内从成本(费用)中据实列支实发工资。2011年6月30日应付工资余额主要为以前年度根据工效挂钩办法计提额与实际发放额的差额。根据财政部颁布的财企【2008】34号文《财政部关于企业新旧财务制度衔接有关问题的通知》的要求，于2007年12月31日因实施工效挂钩工资制度形成的应付工资结余，应当继续作为负债管理。

注 2：本集团员工的补充退休福利由独立精算师韬睿惠悦管理咨询有限公司使用“预期累计福利单位法”进行评估。于资产负债表日用作评估此负债的主要精算假设列示如下：

	2011 年度
折现率	4.50%
医疗费用年增长率	8.00%
医疗费用年增长率—不含年龄因素	6.00%
大病医疗保险费平均年增长率	8.00%
在职员工离职率	0.00%
预计未来平均寿命	参考《中国人寿保险业务经验生命表 2000—2003》向后平移两年

于 2011 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的余额。

(18) 应交税费

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应交增值税	26,627,051	35,419,060
应交营业税	207,410,249	234,285,347
应交企业所得税	869,944,443	1,338,970,612
应交个人所得税	137,670,313	33,129,061
应交城市维护建设税	15,472,237	20,928,263
其他	17,726,376	28,384,739
合计	<u>1,274,850,669</u>	<u>1,691,117,082</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付利息

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应付短期借款利息	55,555,875	64,253,475
应付中期票据利息(附注 五(21))	320,615,137	31,180,274
合计	<u>376,171,012</u>	<u>95,433,749</u>

(20) 其他应付款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
抵押金和保险金	192,577,810	191,483,286
应付工程及设备款	1,572,334,620	2,510,223,540
代管资金(注 1)	393,957,889	491,349,497
应付太原铁路局收购对价款尾款(注 2)	649,813,648	1,672,984,000
应付太原铁路局其他款项(注 3)	1,385,518,616	3,205,417,322
应付地方铁路运费	29,807,612	8,723,667
其他应付铁道部及下属单位(注 4)	1,896,043,519	2,247,191,687
应付装卸费	50,009,294	15,203,669
收购相关服务费等	-	99,550,000
其他	535,790,997	596,935,402
合计	<u>6,705,854,005</u>	<u>11,039,062,070</u>

注 1: 根据铁资金函【2005】644 号《关于设立大秦公司铁路资金结算所的批复》，本公司于 2005 年 9 月成立了结算所，管理内部站段存款，并代管太原铁路局下属其他单位及铁路系统内部其他单位的资金。于 2011 年 6 月 30 日，结算所代管资金共计 393,957,889 元，其中包括太原铁路局资金 754,880 元，太原铁路局下属其他单位资金 104,062,747 元、铁路系统内部其他单位的资金 273,239,593 元及尚未拨付至企业年金专门账户的资金 15,900,669 元。

注 2: 如附注一及四(2)所述，评估基准日至资产交割日，因目标业务净资产增加导致应付太原铁路局额外收购对价款约 1,672,984,000 元。截至 2011 年 6 月 30 日，该款项已部分支付，余额为 649,813,648 元。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 其他应付款(续)

注 3: 于 2011 年 6 月 30 日, 除上述注 2 中所述的应付收购对价款 649,813,648 元外, 其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项为 1,385,518,616 元, 主要为代垫、代结算款。

注 4: 其他应付铁道部及下属单位主要为应付铁道部和谐号机车款及资金占用费 969,416,252 元, 及购买北京铁路局等的动车组款项 427,997,604 元。

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
太原铁路局	<u>2,035,332,264</u>	<u>4,878,401,322</u>

(b) 应付关联方的其他应付款:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
太原铁路局	2,035,332,264	4,878,401,322
太原铁路局下属其他单位	266,752,277	399,815,135
太原铁路局及下属单位代管资金	<u>104,817,627</u>	<u>159,142,236</u>
合计	<u>2,406,902,168</u>	<u>5,437,358,693</u>

(c) 于 2011 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 332,032,802 元, 主要包括尚未结算的太原铁路局代付工程款。截至本财务报表批准报出日, 已偿还 2,392,035 元(附注十(1))。

(d) 于 2011 年 6 月 30 日, 其他应付款中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付债券

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
中期票据				
第一期	7,474,716,526	2,787,397	-	7,477,503,923
第二期	5,983,357,732	4,008,839	-	5,987,366,571
合计	<u>13,458,074,258</u>	<u>6,796,236</u>	<u>-</u>	<u>13,464,870,494</u>

中期票据有关信息如下:

	每单位票面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据				
第一期(a)	100	2009 年 12 月 08 日	5 年	7,500,000,000
第二期(b)	100	2009 年 12 月 21 日	3 年	6,000,000,000
合计				<u>13,500,000,000</u>

中期票据之应计利息分析如下:

	2011 年 1 月 1 日	本年应计利息	本年已付利息	2011 年 6 月 30 日
中期票据				
第一期(a)	23,621,918	167,814,041	-	191,435,959
第二期(b)	7,558,356	121,620,822	-	129,179,178
合计	<u>31,180,274</u>	<u>289,434,863</u>	<u>-</u>	<u>320,615,137</u>

- (a) 本集团于 2009 年 12 月 8 日发行第一期中期票据, 发行总额 7,500,000,000 元(含相关发行费用 31,365,000 元), 票据期限为 5 年。此债券采用单利按年计息, 固定年利率为 4.79%, 每年付息一次。
- (b) 本集团于 2009 年 12 月 21 日发行第二期中期票据, 发行总额 6,000,000,000 元(含相关发行费用 24,815,000 元), 票据期限为 3 年。此债券采用单利按年计息, 固定年利率为 4.18%, 每年付息一次。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 股本

	2011 年 1 月 1 日	本年增减变动					2011 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份-							
国家持股							
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
外资持股							
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份							
人民币普通股	14,866,791,491	-	-	-	-	-	14,866,791,491
境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
小计	14,866,791,491	-	-	-	-	-	14,866,791,491
合计	14,866,791,491	-	-	-	-	-	14,866,791,491

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 股本(续)

	2010 年 1 月 1 日	本年增减变动				小计	2010 年 6 月 30 日
		发行新股(注 1)	送股	公积金转股	其他		
有限售条件股份-							
国家持股							
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股(附注六(1)(c))	298,598,337	-	-	-	-	-	298,598,337
其中：境内非国有法人持							
股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
外资持股							
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
小计	298,598,337	-	-	-	-	-	298,598,337
无限售条件股份-							
人民币普通股	12,678,158,790	-	-	-	-	-	12,678,158,790
境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
小计	12,678,158,790	-	-	-	-	-	12,678,158,790
合计	12,976,757,127	-	-	-	-	-	12,976,757,127

注 1：本公司于 2010 年 10 月向社会公众发行人民币普通股 1,890,034,364 股。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 资本公积

	2011 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
股本溢价(附注五(22))	31,388,790,033	-	-	31,388,790,033
同一控制下企业合并 (附注四(2)(a)(ii))	(8,209,757,934)	-	-	(8,209,757,934)
其他资本公积				
原企业会计制度资本公积 转入(注 1)	70,525,099	-	-	70,525,099
合计	<u>23,249,557,198</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,249,557,198</u>
	2010 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
股本溢价	17,059,690,269	-	-	17,059,690,269
同一控制下企业合并 (附注四(2)(a)(ii))	11,242,821,334	699,104,848	-	11,941,926,182
其他资本公积				
原企业会计制度资本公 积转入(注 1)	70,525,099	-	-	70,525,099
合计	<u>28,373,036,702</u>	<u>699,104,848</u>	<u>-</u>	<u>29,072,141,550</u>

注 1: 本集团其他资本公积主要为以前年度某企业向本公司捐赠的通信设备。该等设备经评估的价值为 102,633,280 元, 在计提应交企业所得税后, 按 68,764,298 元计入资本公积; 其余 1,760,801 元为其他捐赠形成。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 盈余公积

	2011 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2011 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	4,081,598,366	-	-	4,081,598,366
任意盈余公积金	-	-	-	-
合计	<u>4,081,598,366</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,081,598,366</u>
	2010 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2010 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	3,120,052,661	-	-	3,120,052,661
任意盈余公积金	-	-	-	-
合计	<u>3,120,052,661</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,120,052,661</u>

注 1：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 未分配利润

	2011 年 1 至 6 月		2010 年 1 至 6 月	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
期初未分配利润(调整前)	14,135,835,336		9,695,184,854	
会计政策变更	-		(320,611,500)	
期初未分配利润(调整后)	14,135,835,336		9,374,573,354	
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,184,742,638		5,220,581,729	
减：提取法定盈余公积	-		-	
应付普通股股利(注 1)	(5,203,377,022)	54%	(3,893,027,138)	60%
收购日前目标业务收到所有者出资或对所有者分配净额	-		(589,628,373)	
期末未分配利润	<u>15,117,200,952</u>		<u>10,112,499,572</u>	

注 1：根据 2011 年 4 月 27 日董事会决议，董事会提议并经 2011 年 5 月 24 日股东大会批准，本公司向全体股东派发 2010 年度净利润之现金股利，每股派现金股利 0.35 元人民币(含税)，按已发行股份 14,866,791,491 股计算，共计派发现金股利 5,203,377,022 元(2010 年度派发 2009 年度净利润之现金股利：3,893,027,138 元)。

(26) 营业收入和营业成本

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
主营业务收入	21,434,923,650	19,634,589,909
其他业务收入	417,261,398	341,713,160
合计	<u>21,852,185,048</u>	<u>19,976,303,069</u>
	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
主营业务成本	11,909,803,995	10,737,684,012
其他业务成本	341,426,577	286,386,128
合计	<u>12,251,230,572</u>	<u>11,024,070,140</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2011 年 1 至 6 月		2010 年 1 至 6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输行业	<u>21,434,923,650</u>	<u>11,909,803,995</u>	<u>19,634,589,909</u>	<u>10,737,684,012</u>

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
货运收入	17,334,795,716	15,748,118,162
客运收入	2,345,902,245	2,143,477,705
其他收入	1,754,225,689	1,742,994,042
合计	<u>21,434,923,650</u>	<u>19,634,589,909</u>

营业成本

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
材料	539,223,112	575,793,793
电力及燃料	2,076,990,468	1,974,044,645
折旧	1,974,149,464	1,904,500,172
人员费用	2,746,057,864	2,368,836,575
大修支出(注 1)	645,403,447	452,638,774
货车使用费	600,000,000	760,944,461
客运服务费(注 2)	995,651,420	1,044,216,767
货运服务费(注 3)	1,115,646,452	1,042,583,814
供热、供暖费及房屋维修费	173,720,985	71,350,186
通信服务费	160,946,254	106,281,546
土地房屋租赁费	210,000,000	44,924,493
外购劳务	7,906,652	5,981,322
其他	664,107,877	385,587,464
合计	<u>11,909,803,995</u>	<u>10,737,684,012</u>

注 1：如附注二(13)所述，本集团固定资产中的钢轨、轨枕、道碴、道岔不计提折旧，其更新支出通过大修理费用核算，计入营业成本。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

注 2: 客运服务费为本集团的客车行驶到本集团管界外的客运线路并由其他铁路局机车牵引，而发生的机车牵引费和线路使用费等。

注 3: 货运服务费包括货运机车牵引费和货运跨局电力接触网使用费。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011 年 1 至 6 月		2010 年 1 至 6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料物品销售	101,020,236	96,252,547	40,374,498	42,233,847
维修	18,015,173	17,850,858	71,063,520	14,258,346
自备车管理	24,241,475	9,256,636	13,915,506	7,238,995
劳务	31,734,904	27,082,673	25,776,135	86,206,486
装卸	154,630,347	129,846,042	112,400,692	97,546,063
其他	87,619,263	61,137,821	78,182,809	38,902,391
合计	<u>417,261,398</u>	<u>341,426,577</u>	<u>341,713,160</u>	<u>286,386,128</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本公司为前五名客户提供服务取得的收入总额约为 73.8 亿元(2010 年度 1 至 6 月: 约为 60.6 亿元)，占本公司全部营业收入的比例为 33.8%(2010 年度 1 至 6 月: 30.3%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
平朔煤炭工业公司(运销公司)	2,629,359,000	12.0%
大同煤业股份有限公司	1,421,717,240	6.5%
神华集团准格尔能源有限责任公司	1,102,434,840	5.0%
山西省国兴能源发展集团	1,356,680,010	6.2%
山西焦煤集团有限责任公司(西山)	870,905,150	4.1%
合计	<u>7,381,096,240</u>	<u>33.8%</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 营业税金及附加

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月	计缴标准
营业税	659,236,538	607,202,995	3%或 5%
城市维护建设税	34,398,237	30,799,721	5%
教育费附加	20,295,127	18,300,337	3%
其他	10,718,828	9,150,153	
合计	<u>724,648,730</u>	<u>665,453,206</u>	

(28) 管理费用

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
人员费用	890,713,935	752,026,008
安全保障费 (注 1)	-	49,545,000
办公费	6,884,888	7,176,770
折旧	15,015,126	13,902,481
无形资产摊销	52,322,507	51,898,733
其他	124,837,071	93,660,517
合计	<u>1,089,773,527</u>	<u>968,209,509</u>

注 1：安全保障费指经本集团为保证运输行车安全而支付的公检法防疫费用，根据《资产交易协议》，该费用在交割日后不再支付。2010 年 1 至 6 月，本集团发生安全保障费 49,545,000 元。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 财务费用/(收入)－净额

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
利息支出(注 1)	535,640,775	340,280,077
减：利息收入	(39,597,280)	(35,054,821)
补充退休福利折现利息摊销	47,491,000	40,108,000
其他	258,001	1,341,429
净额	<u>543,792,496</u>	<u>346,674,685</u>

注 1：2011 年 1 至 6 月利息支出主要为中期票据应付利息 296,231,099 元(含中期票据承销费用已摊销部分)、短期借款利息 239,409,676 元。

(30) 投资收益

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
成本法核算的长期股权投资收益(a)	3,007,402	-
权益法核算的长期股权投资收益(b)	<u>919,472,486</u>	<u>-</u>
合计	<u>922,479,888</u>	<u>-</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月	本年比上年增减变动的原因
秦皇岛港股份有限公司 (附注五(6))	<u>3,007,402</u>	<u>-</u>	现金分红

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资方	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月	本期比上期 增减变动的原因
朔黄铁路发展有限责任公司 (附注五(6))	<u>919,472,486</u>	<u>-</u>	本集团自资产交割日确认对朔黄铁路股权投资收益

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 资产减值损失

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
坏账损失	-	-
长期股权投资减值准备	-	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>

(32) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月	计入 2011 年 1 至 6 月 非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	58,197	12,788,630	58,197
其中：固定资产处置利得	58,197	12,788,630	58,197
其他	3,163,845	46,339	3,163,845
合计	<u>3,222,042</u>	<u>12,834,969</u>	<u>3,222,042</u>

(b) 营业外支出

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月	计入 2011 年 1 至 6 月 非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	4,708,306	10,443,005	4,708,306
其中：固定资产处置损失(注 1)	4,708,306	10,443,005	4,708,306
铁路公安经费支出(注 2)	41,805,000	-	41,855,000
其他	2,154,715	2,068,538	2,104,715
合计	<u>48,668,021</u>	<u>12,511,543</u>	<u>48,668,021</u>

注 1：2010 年 1 至 6 月的处置固定资产损失中主要为车辆等固定资产的报废损失 10,166,797 元。

注 2：根据铁道部铁财函【2011】58 号《关于铁路企业承担铁路公安经费的通知》，本集团自 2010 年度起承担铁路公安经费支出。2011 年 1 至 6 月，本集团应承担的铁路公安经费支出为 41,805,000 元。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 所得税费用

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,077,589,229	1,765,484,505
递延所得税	(143,050,396)	(14,213,754)
合计	<u>1,934,538,833</u>	<u>1,751,270,751</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
利润总额	<u>8,119,773,632</u>	<u>6,972,218,955</u>
按适用税率计算的所得税	2,029,943,408	1,743,054,739
免于纳税的投资收益	(230,619,972)	-
无法转销的递延所得税资产	139,358,750	-
其他	(4,143,353)	8,216,012
所得税费用	<u>1,934,538,833</u>	<u>1,751,270,751</u>

本集团 2011 年 1-6 月适用的所得税税率为 25%(2010 年 1-6 月：25%)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 每股收益

(a) 基本每股收益

如附注一所述，本集团于 2010 年 8 月 31 日完成同一控制下企业合并(不含朔黄铁路股权)，并于 2010 年 10 月完成 A 股股票增发。根据中国证监会于 2011 年 1 月 11 日发布的证监会公告【2010】2 号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》，基本每股收益以视同新股在合并期初已发行在外计算，比较期间的基本每股收益以视同新股在比较期间期初已发行在外计算。根据上述内容，基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
归属于母公司普通股股东的 合并净利润	6,184,742,638	5,220,581,729
本集团发行在外普通股的 加权平均数	<u>14,866,791,491</u>	<u>14,866,791,491</u>
基本每股收益(单位：元)	<u>0.42</u>	<u>0.35</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本集团发行在外普通股的加权平均数计算。于 2011 年及 2010 年 1-6 月，本集团不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
稀释每股收益(单位：元)	<u>0.42</u>	<u>0.35</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
收抵押金/保证金	3,782,673	3,996,000
代收款	12,532,164	8,461,456
经营租赁固定资产收到现金	2,440,359	7,564,937
其他	39,774,150	38,597,280
合计	<u>58,529,346</u>	<u>58,619,673</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
货车使用费	-	87,022,486
土地房屋及其他租赁费	-	89,848,987
差旅费	12,761,250	12,350,646
付代收款	53,500,810	72,033,694
其他	39,394,913	46,307,658
合计	<u>105,656,973</u>	<u>307,563,471</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
银行存款利息收入	<u>39,597,280</u>	<u>35,054,821</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 现金流量表项目注释(续)

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

如附注六(5)(d)所述，本集团为太原铁路局及太原铁路局下属其他单位提供资金托管服务。

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
收到的托管资金净额	-	3,510,254

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
支付中期票据费用	-	55,580,000
支付的托管资金净额	97,391,608	-
支付增发股票费用	92,000,000	-
合计	189,391,608	55,580,000

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
净利润	6,185,234,799	5,220,948,204
加：资产减值损失	-	-
固定资产折旧	1,996,747,541	1,920,234,259
无形资产摊销	52,322,507	51,898,733
长期待摊费用摊销	1,839,572	2,442,554
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	4,650,109	(2,345,625)
财务费用	496,043,495	305,225,256
投资收益	(922,479,888)	-
递延所得税资产减少/(增加)	143,050,396	(14,213,754)
存货的增加	(177,992,038)	(7,059,560)
经营性应收项目的增加/(减少)	(91,428,547)	732,789,687
经营性应付项目的减少/(增加)	(1,299,979,707)	246,241,214
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,388,008,239</u>	<u>8,456,160,968</u>
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
融资租入固定资产	<u>-</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物净变动情况		
	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
现金的期末余额	9,805,303,490	4,300,810,993
减：现金的期初余额	(10,153,209,322)	(9,091,544,195)
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减少额	<u>(347,905,832)</u>	<u>(4,790,733,202)</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
现金	9,805,303,490	10,153,209,322
其中：库存现金	149,615	146,981
可随时用于支付的银行存款	9,599,893,695	10,081,558,725
其他货币资金	205,260,180	71,503,616
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	<u>9,805,303,490</u>	<u>10,153,209,322</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易

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。与本集团仅仅发生日常往来的资金提供者、公用事业部门、政府部门和机构及仅仅同受国家控制而与本集团不存在其他关联方关系的企业, 不构成关联方。

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	组织机构代码
太原铁路局	全民所有制企业	山西省太原市 建设北路 202 号	杨绍清	铁路客货运输等	77515289-4

本集团的控股股东为太原铁路局。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
太原铁路局	305.3 亿元	-	-	305.3 亿元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
太原铁路局	61.70%	61.70%	70.68%	70.68%

根据中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会和全国社会保障基金理事会四部委联合下发的《关于<境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法>的通知》(财企【2009】94号)和2009年第63号公告相关规定, 大秦铁路股份有限公司于2009年9月22日将太原铁路局持有本公司股票中的293,360,561股(根据相关规定应履行转持义务的股份), 划转至社保基金会转持股票账户。本次划转后, 太原铁路局持有本公司股票数量由9,465,454,097股变更为9,172,093,536股, 相应占总股本比例由72.94%变更为70.68%。另外, 根据上述规定, 其他持有本公司股票的国有法人单位将其持有的本公司股票中的5,237,776股划转至社保基金会转持股票账户。

如附注一所述, 为收购太原铁路局目标业务, 本公司于2010年向境内投资者公开发行了1,890,034,364股人民币普通股A股, 太原铁路局持有本公司股本比例由70.68%变更为61.70%。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 合营企业和联营企业情况

	企业 类型	注册 地	法人代 表	业务 性质	注册资 本(人民 币万元)	持股比 例	表决 权比例	组织机构代码
联营企业-								
朔黄铁 路发展 有限责 任公司	有限责 任公司	北京	薛继连	铁路 货物 运输	588,000	41.16%	41.16%	710923766

(4) 其他关联方情况

与本集团不存在控制关系的关联方包括受太原铁路局控制的其他企业，包括其下属全资子公司、控股子公司以及受太原铁路局全资子公司、控股子公司控制的企业等。本集团主要其他关联方如下：

	与本集团的关系	组织机构代码
大同爱得实业有限责任公司	与本公司同受母公司控制	73932171
朔州平朔路达铁路运输有限公司	与本公司同受母公司控制	76245620
唐港铁路有限责任公司	与本公司同受母公司控制	73739357-4
大同铁路路兴工程有限责任公司	与本公司同受母公司控制	73630566-7
大同瑞威工贸公司	与本公司同受母公司控制	11180148
太原铁路长龙车辆轮对修理厂	与本公司同受母公司控制	11020268
太原铁路新创餐饮旅游有限公司	与本公司同受母公司控制	78101588-8

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易—与太原铁路局及其下属单位之间的交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

销售商品、提供劳务:

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	2011 年 1 至 6 月		2010 年 1 至 6 月	
			金额	占同类交 易金额的 比例	金额	占同类交 易金额的 比例
运输服务收入	运输收入	注 1	1,552,691	0.01%	5,340,000	0.03%
运输服务收入	运输服务收入	注 1	177,873,718	8.21%	135,946,743	6.52%
其他服务收入	铁路综合服务	注 2	18,000,000	0.83%	54,169,687	2.60%
其他服务收入	机车、车辆及线路 维修收入	注 2	-	-	3,000,000	0.14%
其他服务收入	供电收入	注 2	11,820,005	0.55%	3,984,592	0.19%
其他服务收入	物资供应收入	注 2	3,221,564	0.15%	1,840,549	0.09%
其他服务收入	提供其他服务确认 收入	注 2	30,831,719	1.42%	65,380,113	3.14%

采购商品、接受劳务:

运输服务支出	运输服务费	注 1	93,397,912	4.17%	69,146,328	3.02%
后勤服务	物资采购	注 2	44,282,120	1.46%	53,978,358	1.90%
后勤服务	接受其他服务支付 的成本费用	注 2	198,269,744	22.82%	173,302,225	30.60%
后勤服务	机车、车辆及线路 维修	注 2	88,446,826	4.89%	86,180,886	5.17%

(b) 资产转让

关联交易 类型	关联交易 内容	关联交易定 价原则	2011 年 1 至 6 月		2010 年 1 至 6 月	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易金额 的比例
设备采购	设备采购	注 2	10,788,000	6.71%	-	-
外购工程	外购工程	注 2	711,090	0.44%	28,616,000	0.88%

注 1: 运输服务交易定价遵循政府定价或指导价, 并以协议方式予以规定。

注 2: 其他服务收入、后勤服务支出及资产转让定价参考与市场独立第三方的非关联交易价格, 并以协议方式予以规定。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易—与太原铁路局及其下属单位之间的交易(续)

(c) 租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	租赁支出
太原铁路局	本集团(目标业务)	土地及房屋	2010 年 9 月 1 日	2020 年 8 月 31 日	土地房屋租赁协议	165,075,506
太原铁路局	本集团(原大秦公司)	土地及房屋	2008 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 30 日	土地房屋租赁协议	44,924,494

(d) 资金代管服务

如附注五(20)注 1 中所述，本集团于 2005 年 9 月成立结算所。根据本集团与太原铁路局签署的代管资金协议，本集团向太原铁路局及太原铁路局下属其他单位提供资金代管业务(含尚未拨付至企业年金专门账户的资金)。本集团的主要职责为将代管资金存入银行并代收代付相应的利息。根据协议规定，此种资金代管服务为无偿服务，不收取任何费用。

(e) 代收代付

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
太原铁路局及其下属单位		
代本集团结算货车使用费	600,000,000	760,944,461
代本集团支付钢轨款	96,129,071	33,770,837
代本集团支付货车修理费	-	208,334,994
代本集团支付其他铁路企业运输款及铁路建设基金等	25,292,018,019	24,388,079,998
本集团代收运费	560,471,826	464,604,261
代本集团收运费	48,540,968	114,446,590
其他代收代付	160,313,906	28,307,591
合计	<u>26,757,473,790</u>	<u>25,998,488,732</u>
	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
(f) 关键管理人员薪酬	<u>1,807,543</u>	<u>1,239,960</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额—与太原铁路局及其下属单位之间的往来

应收关联方款项

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
太原铁路局	129,830,607	-	131,531,961	-
太原铁路局下属单位	131,482,262	-	145,744,084	-
合计	<u>261,312,869</u>	<u>-</u>	<u>277,276,045</u>	<u>-</u>
其他应收款				
太原铁路局	137,136,632	-	229,353,427	-
太原铁路局下属单位	117,970,727	-	151,994,751	-
合计	<u>255,107,359</u>	<u>-</u>	<u>381,348,178</u>	<u>-</u>
预付账款				
太原铁路局	96,129,071	-	-	-
太原铁路局下属单位	4,180,772	-	3,054,924	-
合计	<u>100,309,843</u>	<u>-</u>	<u>3,054,924</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额—与太原铁路局及其下属单位之间的往来(续)

应付关联方款项

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应付账款(注 1)		
太原铁路局	846,214,966	557,623,586
太原铁路局下属单位	124,946,169	174,178,509
合计	<u>971,161,135</u>	<u>731,802,095</u>
其他应付款(注 2)		
太原铁路局	2,035,332,264	4,878,401,322
太原铁路局下属单位	266,752,277	399,815,135
太原铁路局及下属单位代管资金	104,817,627	159,142,236
合计	<u>2,406,902,168</u>	<u>5,437,358,693</u>
预收账款		
太原铁路局	8,925,085	801,417
太原铁路局下属单位	641,986	-
合计	<u>9,567,071</u>	<u>801,417</u>

注 1：对太原铁路局及其下属单位的应付账款主要包括后勤服务费以及尚未支付的材料采购款等。

注 2：对太原铁路局及其下属单位的其他应付款主要包括应付太原铁路局收购对价款、应付太原铁路局及其下属单位代管资金及其他代垫、代结算款项。其中代管资金和收购对价款请参见附注五(20)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

接受劳务

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
太原铁路局及下属单位	<u>88,030,424</u>	<u>20,885,608</u>

采购商品

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
太原铁路局及下属单位	<u>8,219,800</u>	<u>-</u>

租赁

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
租入土地及房屋		
太原铁路局及其下属单位		
一年以内	422,980,539	423,186,056
一至二年	422,775,022	422,775,022
二至三年	422,775,022	422,775,022
三年以上	2,608,500,147	2,818,500,147
合计	<u>3,877,030,730</u>	<u>4,087,236,247</u>

注：本公司与以上关联公司的交易事项以合同为准，定价政策遵循政府定价、指导价或参考与市场独立第三方的非关联交易价格。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 与铁道部及其下属单位(不含太原铁路局)之间的交易

(1) 与铁道部及其下属单位之间的交易金额

		2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
收入：			
提供服务收入	注 1	<u>1,577,891,794</u>	<u>1,577,891,794</u>
成本费用：			
接受服务支出	注 1	<u>2,747,899,960</u>	<u>3,058,598,715</u>

注 1：本集团与各铁路局之间发生的收入(包括跨局基础牵引费收入、外局货运清算收入等)和成本(货车使用费支出、客运服务费支出等)由铁道部以清算通知书的形式进行统一清算。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 与铁道部及其下属单位(不含太原铁路局)之间的交易(续)

(2) 与铁道部及其下属单位之间的应收、应付款项余额

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	1,639,423,270	1,608,568,642
其他应收款	<u>327,428,833</u>	<u>332,344,921</u>
应付账款	174,000,000	-
其他应付款	<u>1,896,043,519</u>	<u>2,247,191,687</u>

(3) 铁道部及其下属铁路局代本公司结算款项

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
代本公司结算收入	<u>6,429,172,419</u>	<u>5,778,297,030</u>

八 或有事项

于 2011 年 6 月 30 日，本集团不存在重大或有事项。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

于 2011 年 6 月 30 日, 本集团已签约而尚不必在财务报表中予以确认的资本性支出承诺及董事会和股东大会已批准但尚未签约的资本性支出计划约为 3.4 亿元 (2010 年 12 月 31 日: 5.4 亿元)。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同, 未来最低应支付租金汇总如下:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	423,190,539	423,606,056
一到二年	423,195,022	423,195,022
二到三年	422,985,022	422,985,022
三年以上	2,608,500,147	2,818,500,147
合计	<u>3,877,870,730</u>	<u>4,088,286,247</u>

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2010 年 12 月 31 日之资本性支出承诺、经营租赁承诺及收购太原铁路局目标业务的承诺按照之前承诺履行。

十 资产负债表日后事项

(1) 重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
偿还应付款项 (附注五(15)(c)) (附注五(20)(c))	偿还账龄超过一年的大额应付款项	资产和负债同时减少 5,039,546 元	—
支付股利	支付现金股利	资产和负债同时少 5,203,377,022 元	—

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后事项(续)

(2) 关于发行公司债券的说明

本公司分别于 2011 年 6 月 26 日和 2011 年 7 月 14 日召开董事会及临时股东大会，并通过了关于发行票面总额不超过人民币 80 亿元，期限为 2 年的公司债券的议案。经中国证券监督管理委员会发行审核委员会于 2011 年 7 月 29 日召开的“2011 年第 167 次发行审核委员会工作会议”审核，本公司发行公司债券的申请获得无条件审核通过。本公司于 2011 年 8 月 9 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准大秦铁路股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可【2011】1252 号)，核准本公司向社会公开发行面值不超过 80 亿元的公司债券。本公司于 2011 年 8 月 22 日公开发行总额为人民币 40 亿元的公司债券，期限 2 年，票面利率 5.48%。

(3) 银行借款

本集团于 2011 年 8 月从中国农业银行股份有限公司大同新世纪支行、中国建设银行股份有限公司大同铁道支行分别借入短期借款人民币 10 亿元、9.5 亿元，利率均为 6.10%，借款期限均为 6 个月。

十一 企业合并

见附注四(2)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险

(1) 市场风险

利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款和应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2011 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的固定利率中期票据，金额为 134.6 亿元(2010 年 12 月 31 日：134.6 亿元)(附注五(21))。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2011 年 1 至 6 月及 2010 年 1 至 6 月本集团并无利率互换安排。

于 2011 年 1 至 6 月，本集团无以浮动利率计息的债务。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

如附注二(1)所述, 本集团合并财务报表中, 流动资产约为 141.9 亿元, 流动负债约为 272.9 亿元, 净流动负债为 131.0 亿元(2010 年 12 月 31 日: 净流动负债 149.8 亿元)。另外本集团在适当情况下, 可以暂缓支付控股股东及实际控制人相关款项。本集团预计未来一年由经营活动产生的现金流量是充裕的, 且已经银行内部审批可以提供给本集团的银行借款授信额度为 402.5 亿元。本集团财务部门持续监控短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日, 本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2011 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	三到五年	五年以上	
货币资金	9,805,303,490	-	-	-	9,805,303,490
应收账款	2,121,679,796	-	-	-	2,121,679,796
其他应收款	708,431,090	-	-	-	708,431,090
合计	<u>12,635,414,376</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,635,414,376</u>
短期借款(含 应付利息)	9,520,526,256	-	-	-	9,520,526,256
应付账款	3,179,992,687	-	-	-	3,179,992,687
其他应付款	6,705,854,005	-	-	-	6,705,854,005
应付债券(含 应付利息)	610,050,000	6,610,050,000	8,218,500,000	-	15,438,600,000
合计	<u>20,016,422,948</u>	<u>6,610,050,000</u>	<u>8,218,500,000</u>	<u>-</u>	<u>34,844,972,948</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项和应付债券。

除下述金融资产和负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
应付债券	<u>13,464,870,494</u>	<u>13,428,356,392</u>	<u>13,458,074,258</u>	<u>13,138,285,392</u>

不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

(b) 以公允价值计量的金融工具

无。

十三 以公允价值计量的资产和负债

无。

十四 外币金融资产和外币金融负债

无。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	2,119,352,250	2,024,417,894
减：坏账准备	(1,403,190)	(1,403,190)
净额	<u>2,117,949,060</u>	<u>2,023,014,704</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	2,094,297,916	2,009,950,944
一到二年	11,208,578	8,141,774
二到三年	7,537,431	4,423,399
三年以上	6,308,325	1,901,777
合计	<u>2,119,352,250</u>	<u>2,024,417,894</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,906,183,388	90%	-	-	1,876,084,462	93%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	213,168,862	10%	(1,403,190)	1%	148,333,432	7%	(1,403,190)	1%
合计	<u>2,119,352,250</u>	<u>100%</u>	<u>(1,403,190)</u>	<u>-</u>	<u>2,024,417,894</u>	<u>100%</u>	<u>(1,403,190)</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2011 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	14,589,732	-	-	-
应收账款 2	12,533,778	-	-	-
应收账款 3	12,249,231	-	-	-
应收账款 4	9,969,600	-	-	-
应收账款 5	1,403,190	(1,403,190)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	162,423,331	-	-	-
合计	<u>213,168,862</u>	<u>(1,403,190)</u>	1%	

(d) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下：

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>129,830,607</u>	<u>-</u>	<u>131,531,961</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 于 2011 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
铁道部	实际控制人	1,639,423,269	1 年以内	77%
太原铁路局	控股股东	129,830,607	1 年以内	6%
山西孝柳铁路有限责任 公司	关联方	82,497,529	1 年以内	4%
大同地方地铁公司	第三方	30,973,450	1 年以内	2%
唐港铁路股份有限公司	关联方	23,458,533	1 年以内	1%
合计		<u>1,906,183,388</u>		<u>90%</u>

(f) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司关 系	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账 款总额的 比例(%)	坏账 准备	金额	占应收账 款总额的 比例(%)	坏账 准备
太原铁路局	控股股东	129,830,607	6%	-	131,531,961	7%	-
太原铁路局 下属其他 单位	同受控股股 东控制	130,769,380	6%	-	145,744,084	7%	-
合计		<u>260,599,987</u>	<u>12%</u>	<u>-</u>	<u>277,276,045</u>	<u>14%</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收铁道部及下属单位	327,428,833	332,344,921
应收太原铁路局及下属单位	254,825,370	378,767,323
应收其他	123,711,282	73,422,142
合计	705,965,485	784,534,386
减：坏账准备	(134,171)	(134,171)
净额	705,831,314	784,400,215

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	702,719,627	780,822,606
一到二年	1,234,026	831,464
二到三年	772,608	1,058,228
三年以上	1,239,224	1,822,088
合计	705,965,485	784,534,386

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	632,107,997	91%	-	-	735,036,181	94%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	73,857,488	9%	(134,171)	-	49,498,205	6%	(134,171)	-
合计	705,965,485	100%	(134,171)	-	784,534,386	100%	(134,171)	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2011 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	9,514,046	-	-	-
其他应收款 2	8,280,691	-	-	-
其他应收款 3	134,171	(134,171)	100%	账龄过长, 预计无法收回
其他	55,928,580	-	-	-
合计	<u>73,857,488</u>	<u>(134,171)</u>	-	-

(d) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款分析如下:

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>137,136,632</u>	-	<u>229,353,427</u>	-

(e) 于 2011 年 6 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
北京铁路局	铁道部下属单位	327,283,633	一年以内	46%
太原铁路局	控股股东	137,136,632	一年以内	19%
太原房建总公司	关联方	112,211,732	一年以内	16%
太原铁路局 社会保险管 理处大同代 理部	第三方	40,500,000	一年以内	6%
铁路物资成 都分公司	第三方	14,976,000	一年以内	3%
合计		<u>632,107,997</u>		<u>90%</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	2011 年 6 月 30 日			2010 年 6 月 30 日		
		金额	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账 准备	金额	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账 准备
太原铁路局	控股股东	137,136,632	19%	-	229,353,427	29%	-
太原铁路局 下属其他 单位	同受控股 股东控制	117,688,738	17%	-	149,413,896	19%	-
合计		<u>254,825,370</u>	<u>36%</u>	<u>-</u>	<u>378,767,323</u>	<u>48%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
子公司(a)	72,774,511	72,774,511
联营企业(b)	-	-
-	14,429,170,745	13,509,698,259
公开报价		
其他长期股权投资(c)	<u>65,158,697</u>	<u>65,158,697</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
净额	<u>14,567,103,953</u>	<u>13,647,631,467</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
巨力装卸	成本法	72,774,511	72,774,511	-	72,774,511	90.2%	90.2%	不适用	-	-	-

(b) 联营企业-参见附注五(6)(a)。

(c) 其他长期股权投资-参见附注五(6)(b)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
主营业务收入	21,434,923,650	13,900,429,030
其他业务收入	321,643,300	120,257,344
合计	<u>21,756,566,950</u>	<u>14,020,686,374</u>
	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
主营业务成本	11,909,803,995	6,315,378,599
其他业务成本	262,132,741	105,614,451
合计	<u>12,171,936,736</u>	<u>6,420,993,050</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2011 年 1 至 6 月		2010 年 1 至 6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输行业	<u>21,434,923,650</u>	<u>11,909,803,995</u>	<u>13,900,429,030</u>	<u>6,315,378,599</u>

(b) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入总额为 7,381,096,240 元(2010 年 1 至 6 月：60.6 亿元)，占公司全部营业收入比例为 33.9%(2010 年 1 至 6 月：43.2%)，具体如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
平朔煤炭工业公司(运销公司)	2,629,359,000	12.1%
大同煤业股份有限公司	1,421,717,240	6.5%
神华集团准格尔能源有限责任公司	1,102,434,840	5.1%
山西省国兴能源发展集团	1,356,680,010	6.2%
山西焦煤集团有限责任公司(西山)	870,905,150	4.0%
合计	<u>7,381,096,240</u>	<u>33.9%</u>

(5) 投资收益

本公司投资收益与合并投资收益相等，参见附注五(30)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
净利润	6,180,212,750	4,630,953,356
加：资产减值准备损失	-	-
固定资产折旧	1,992,984,461	1,579,575,258
无形资产摊销	52,322,507	51,898,733
长期待摊费用摊销	1,839,572	2,442,554
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	4,650,109	4,308,621
财务费用	496,045,747	306,164,570
投资收益	(922,479,888)	-
递延所得税资产减少/(增加)	140,465,396	(9,884,169)
存货的增加	(177,810,851)	(23,293,265)
经营性应收项目的增加/(减少)	(66,435,540)	1,259,829,857
经营性应付项目的减少/(增加)	(1,318,430,746)	244,197,176
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,383,363,517</u>	<u>8,046,192,691</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
融资租入固定资产	<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
现金的期末余额	9,801,579,546	4,218,442,993
减：现金的期初余额	(10,148,648,267)	(9,017,190,649)
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减少额	<u>(347,068,721)</u>	<u>(4,798,747,656)</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月
非流动资产处置损失	4,650,109	(2,345,625)
同一控制下企业合并产生的被合并方期初至合并日的当期净利润	-	(589,994,848)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	40,795,870	2,022,199
合计	<u>45,445,979</u>	<u>(590,318,274)</u>
减：所得税影响额	(11,361,495)	80,857
少数股东权益影响额(税后)	2,854	(2,021)
非经常性损益合计	<u>34,087,338</u>	<u>(590,239,438)</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

大秦铁路股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2011年 1至6月	2010年 1至6月	2011年 1至6月	2010年 1至6月	2011年 1至6月	2010年 1至6月
归属于公司普通股股东的净利润	10.56	9.35	0.42	0.35	0.42	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.62	10.39	0.42	0.36	0.42	0.36

注：如附注一所述，本集团于 2010 年 8 月 31 日完成同一控制下企业合并(不含朔黄铁路股权)，并于 2010 年 10 月完成 A 股股票增发。根据中国证监会于 2011 年 1 月 11 日发布的证监会公告【2010】2 号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》，加权平均净资产收益率以被合并方的净资产从报告期期初起进行加权平均计算；扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益以被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权平均计算。比较期间的加权平均净资产收益率以被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权平均计算；比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以被合并方的净资产不予加权计算。另外，基本每股收益以视同新股在合并期初已发行在外计算，比较期间的基本每股收益以视同新股在比较期间期初已发行在外计算。扣除非经常性损益后的每股收益以合并方在合并日发行的新股从合并日起次月进行加权。比较期间扣除非经常性损益后的每股收益以新股不予加权计算。

大秦铁路股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	两期波动	波动 比率	主要原因
1 应收票据	4,300,000	1,000,000	3,300,000	330%	收到银行承兑票据增加
2 预付款项	201,519,447	114,669,146	86,850,301	76%	预付材料款增加
3 固定资产 清理	1,326,882	-	1,326,882	100%	待清理固定资产增加
4 长期待摊 费用	138,145	1,727,727	(1,589,582)	-92%	摊销职工制服补贴等
5 递延所得 税资产	100,049,930	243,100,326	(143,050,396)	-59%	递延所得税资产转销
6 应付利息	376,171,012	95,433,749	280,737,263	294%	本期应付短期借款及中 期票据利息增加
7 应付股利	5,088,402,557	-	5,088,402,557	100%	暂未支付
8 其他应付款	6,705,854,005	11,039,062,070	(4,333,208,065)	-39%	支付工程款、收购对价 款等
利润表项目	2011 年 1 至 6 月	2010 年 1 至 6 月	两期波动	波动 比率	主要原因
9 财务费用- 净额	(543,792,496)	(346,674,685)	(197,117,811)	57%	短期借款利息支出增加 确认朔黄铁路股权投资
10 投资收益	922,479,888	-	922,479,888	100%	收益
11 营业外收入	3,222,042	12,834,969	(9,612,927)	-75%	处置固定资产收益减少
12 营业外支出	(48,668,021)	(12,511,543)	(36,156,478)	289%	公安经费支出增加