

大秦铁路股份有限公司

(601006)

2012 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	16
八、 备查文件目录	16

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司董事长姓名	杨绍清
公司总经理	关柏林
主管会计工作负责人姓名	李琳
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	田惠民

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及会计机构负责人（会计主管人员）田惠民声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	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(%)
总资产	97,221,153,899	94,120,726,546	3.29
所有者权益(或股东权益)	63,096,170,428	62,829,047,896	0.43
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.2441	4.2261	0.43
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业利润	7,780,745,486	8,165,219,611	-4.71
利润总额	7,752,882,123	8,119,773,632	-4.52
归属于上市公司股东的净利润	6,065,171,213	6,184,742,638	-1.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的 净利润	6,086,078,141	6,218,829,976	-2.13
基本每股收益(元)	0.41	0.42	-2.38
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.41	0.42	-2.38
稀释每股收益(元)	0.41	0.42	-2.38
加权平均净资产收益率(%)	9.35	10.56	减少 1.21 个百

			分点
经营活动产生的现金流量净额	4,039,651,036	6,388,008,239	-36.76
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.2717	0.4297	-36.76

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	2,557,295
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,306,068
所得税影响额	-6,965,841
少数股东权益影响额（税后）	9,406
合计	20,906,928

三、股本变动及股东情况

(一) 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、无限售条件流通股份	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

单位：股

报告期末股东总数		257,360 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
太原铁路局	国有法人	61.70	9,172,093,536	0	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	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	1.32	196,206,742	51,366,659	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	1.09	162,655,695	0	0	未知
河北港口集团有限公司	国有法人	1.07	158,702,841	0	0	未知
中国中煤能源集团有限公司	国有法人	0.94	139,308,018	0	0	未知
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	未知	0.68	100,763,066	31,210,230	0	未知
红塔证券股份有限公司	未知	0.61	90,239,244	-176,900	0	未知
国泰君安证券股份有限公司	未知	0.56	83,100,245	12,699,446	0	未知
全国社保基金五零一组合	其他	0.54	80,447,840	0	0	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			
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	196,206,742	人民币普通股	196,206,742			
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	162,655,695	人民币普通股	162,655,695			
河北港口集团有限公司	158,702,841	人民币普通股	158,702,841			
中国中煤能源集团有限公司	139,308,018	人民币普通股	139,308,018			
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	100,763,066	人民币普通股	100,763,066			
红塔证券股份有限公司	90,239,244	人民币普通股	90,239,244			
国泰君安证券股份有限公司	83,100,245	人民币普通股	83,100,245			
全国社保基金五零一组合	80,447,840	人民币普通股	80,447,840			
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

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

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

报告期内，国内生产总值（GDP）同比增长 7.8%，低于去年同期 1.8 个百分点。煤炭行业与国民经济相关度较高，煤炭工业协会公布数据显示，上半年煤炭产量同比增长 5.6%。煤炭消费量增幅 2.8%，较去年同期回落 6.6 个百分点。其中，电力行业耗煤 9.9 亿吨，增幅回落 9.4 个百分点，钢铁、建材行业煤炭消费量增幅分别回落 2.4 个百分点和 5.3 个百分点。同时，由于国际煤价相对较低，煤炭进口量出现快速上升，上半年煤炭净进口 13,408 万吨，同比增长 77.5%。此外，进入二季度以来，水力充沛、电厂满发，上半年水力发电量同比增长 9.9%。受上述因素共同影响，上半年国内煤炭价格下行、销售不畅，煤炭中转地和发电企业库存高企。

报告期内，公司密切关注煤炭运输市场变化，合理制订运输组织方案，加大运输结构、货物品类和去向的调整。特别是面对 6 月份以来主要接卸港口煤炭滞港，煤炭、钢铁等主要品类运输需求不足的情况，加强与大型煤炭生产企业的合作，最大限度释放企业装车能力。积极引导电厂、钢厂选择运力宽松、接卸畅通的存储场地贮备能源，通过延长货运链条增加装车去向和装车货源，努力缓解需求低迷对煤炭运输的影响。加大“两高一远”（即高运价、高附加值、远距离运输）货物的装车倾斜力度，努力提高运输收入。

2012 年 1-6 月份，公司完成货物发送量 26,912 万吨，同比增长 6.03%。其中，完成煤炭发送量 23,240 万吨，同比增长 7.18%；完成货物运输量 35,368 万吨，同比下降 4.50%；完成货物周转量 1,783 亿吨公里，同比增长 1.48%。公司日均装车 20,467 车，日均卸车 12,973 车，货车周转时间 2.09 天。2012 年 1-6 月

份，公司核心经营资产大秦线完成货物运输量 21,509 万吨，同比下降 0.45%。日均开行重车 87 列。其中，2 万吨列车 58 列，1.5 万吨列车 2 列，单元万吨列车 6 列，组合万吨列车 21 列。日均运量 118.83 万吨，最高日运量 130.40 万吨。

客运方面，公司把握小长假和假日运输关键时间段，积极组织营销人员进行客流调查分析，加大市场营销力度，及时加开临客和旅游专列，不断提高客运市场竞争力，满足旅客出行需求。报告期内，完成旅客发送量 2,850 万人，同比增长 1.89%。日最高旅客发送量 25.30 万人。

表 5-1 公司主要业务量指标

单位：万吨

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	比上年同期增减
旅客发送量（万人）	2,850	2,797	1.89%
货物发送量	26,912	25,382	6.03%
其中：煤炭	23,240	21,683	7.18%
货物到达量	18,587	16,710	11.23%
其中：煤炭	15,790	13,742	14.90%
货物运输量	35,368	37,034	-4.50%
其中：煤炭	27,407	28,233	-2.93%
货物周转量（亿吨公里）	1,783	1,757	1.48%
大秦线运输量	21,509	21,607	-0.45%

表 5-2 公司主要运输品类指标

单位：万吨

	2012 年 1-6 月	占比
货物发送量	26,912	100.00%
煤炭	23,240	86.36%
焦炭	1,471	5.47%
钢铁	1,197	4.45%
矿石及其他	1,004	3.73%

2、下半年经营情况展望

下半年，我国经济工作将坚持“稳中求进”的总基调，把“稳增长”放在更加重要的位置。鉴于煤炭中转地和发电企业存煤高企，企业去库存化需要一定时间。随着宏观经济“预调微调”政策效果的进一步显现，电厂等企业煤炭库存量减少，加之季节性用煤旺季等因素，煤炭运输需求将企稳回升。公司将密切关注煤炭、焦炭、钢铁等主要品类的市场需求变化，加大运输组织和结构调整力度，

努力增运保收。

(二) 公司主营业务及其经营状况

报告期内，公司坚持增收和节支并举，进一步巩固和完善成本控制措施，努力保证利润空间。2012 年 1-6 月份，公司实现营业收入 222.55 亿元，同比增长 1.84%；其中，实现主营业务收入 217.61 亿元，同比增长 1.52%。营业收入和主营业务收入增长的主要原因：一是自 2012 年 5 月 20 日起，全国铁路营业线货物运价进行调整，平均每吨公里提高 1 分。二是报告期内客运收入、其他服务收入等增加。

报告期内，公司营业成本支出 131.54 亿元，同比增长 7.37%；其中，主营业务成本支出 126.69 亿元，同比增长 6.37%。主营业务成本增加的主要原因：一是工资及工资附加费增加；二是固定资产折旧、和谐机车修理费用等增加。

报告期内，公司实现营业利润 77.81 亿元，同比减少 4.71%；实现净利润 60.65 亿元，同比减少 1.93%。实现基本每股收益 0.41 元，加权平均净资产收益率 9.35%。

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

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	比上年同期增减%
主营业务收入	21,760,950,193	21,434,923,650	1.52
货运业务	17,463,940,913	17,334,795,716	0.75
客运业务	2,378,081,060	2,345,902,245	1.37
其他业务	1,918,928,220	1,754,225,689	9.39
主营业务成本	12,668,581,126	11,909,803,995	6.37
主营业务利润	8,449,898,497	8,815,190,460	-4.14
主营业务利润率	38.83%	41.13%	减少 2.30 个百分点

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

资产负债表项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减幅度	变化原因
---------	-----------------	------------------	------	------

1	货币资金	8,456,487,659	4,678,809,979	81%	提供服务等现金增加
2	应收票据	5,350,000	11,050,000	-52%	银行承兑汇票到期解付
3	应收账款	1,898,369,847	1,021,196,084	86%	运费等结算款尚未收回
4	应收股利	-	1,194,450,000	-100%	收回应收朔黄铁路股利
5	其他应收款	352,810,235	532,894,727	-34%	本期结算出售车辆等资产款项
6	在建工程	1,461,675,288	659,101,827	122%	新增黄韩侯铁路、自闭及微联改造等工程
7	固定资产清理	10,280,545	-	-	待清理固定资产增加
8	长期待摊费用	50,526,199	53,015	95205%	待摊职工制服费用增加
9	递延所得税资产	12,843,820	92,968,322	-86%	递延所得税资产转回
10	应付职工薪酬	402,705,580	645,730,169	-38%	支付工资余额
11	应交税费	753,530,353	2,280,311,293	-67%	支付应交税金
12	应付利息	511,589,384	112,854,795	353%	计提中期票据及公司债券利息增加
13	应付股利	5,798,048,681	-	-	暂未支付
	利润表项目	2012 年度 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减幅度	变化原因
14	营业外收入	4,724,875	3,222,042	47%	处置固定资产收益增加
15	营业外支出	32,588,238	48,668,021	-33%	铁路公安经费支出减少
	现金流量表项目	2012 年度 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减幅度	变化原因
16	收到的税费返还	207,453	-	-	增值税返还
17	收到其他与经营活动有关的现金	95,456,997	58,529,346	63%	代收运费等增加
18	支付其他与经营活动有关的现金	155,705,712	105,656,973	47%	支付代付款等增加
19	取得投资收益所收到的现金	1,198,503,370	3,007,402	39752%	本期收到朔黄铁路等分配股利
20	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,611,445	524,882	779%	处置固定资产收到的现金增加
21	取得子公司及其他营业单位支付的现金	-	1,000,000,000	-100%	本期未发生

22	收到其他与筹资活动有关的现金	174,219,231	-	-	代管资金净额增加
23	偿还债务支付的现金	-	3,000,000,000	-100%	本期未发生
24	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	461,407,387	-100%	本期未发生
25	支付其他与筹资活动有关的现金	-	189,391,608	-100%	本期未发生

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	2,541,728,637	1,046,175,507	17.25

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

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	320,000.0	正在实施
2	机车车辆高价互换配件	37,076.6	正在实施
3	机车车辆加装改造	9,450.0	正在实施
4	客货保价运输设备更新改造	1,350.5	正在实施

注：项目金额为年度计划金额

（四）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

《大秦铁路股份有限公司章程》规定，“公司采取连续稳定的利润分配政策，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”，切实维护广大股东利益。

公司董事会根据《公司章程》规定，制定了 2011 年度利润分配预案并提交

公司 2011 年年度股东大会审议。在股东大会表决过程中，独立董事和参会中小股东充分发表意见并对利润分配议案投赞成票，大会全票通过 2011 年度利润分配方案。

截止本报告披露日，上述利润分配方案已按规定执行完毕。本次共分配现金股利 5,798,048,681.49 元，占公司 2011 年度净利润的 49.56%。最近三年累计分配现金股利 14,894,452,841.49 元，占最近三年实现可供分配利润的 52.01%

报告期内，公司没有对现金分红政策进行调整或变更。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司按照《公司法》、《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和相对完整、有效的运行机制，内部控制逐步完善健全。

报告期内，为进一步加强和巩固公司内部控制建设成果，提高经营管理水平和风险防范能力，根据监管部门要求，公司制定了《大秦铁路股份有限公司 2012 年度完善内部控制工作方案》，并经公司三届董事会六次会议审议通过。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年度利润分配方案经公司 2012 年 5 月 29 日召开的 2011 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 2011 年度实现净利润 11,697,043,255 元，按照公司 2011 年末总股本计算，每股收益为 0.79 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、按照公司实现的净利润提取法定盈余公积金 10%，即 1,169,704,325.5 元；

二、以 2011 年末公司总股本 14,866,791,491 股为基数，每股派现金股利 0.39 元（含税），共分配现金股利人民币 5,798,048,681.49 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

2012 年中期，公司不进行利润分配或公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

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。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

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	327,568,644	9.51	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	190,956,768	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	9,043,232	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。
太原铁路局参股、控股企业	④委托服务支出	注 1	64,905,395	3.16	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。

合计	-	-	592,474,039	-	-
----	---	---	-------------	---	---

(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	①其他服务相关收入	注 1	30,168,786	1.30	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。
太原铁路局参股、控股企业	②受托服务收入	注 1	101,966,065	0.46	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。
合计	-	-	132,134,851	-	-

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, 在政府指导价的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及其下属单位间存在后勤服务、土地使用租赁、其他服务关联交易，与太原铁路局参股、控股企业存在委托、受托服务关联交易。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。

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

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。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

5、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与再融资相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	实际控制人	土地过户事项	是		公司发起时投入的资产依法合规、权属明确。由于位于北京地区部分土地使用权过户事项涉及政策因素复杂,虽经积极协调,尚未完成。	尽快完成	履行中

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
	原聘任
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。

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

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

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
大秦铁路股份有限公司关于拟委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司代理债券兑付兑息相关事宜的公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2012-01-07	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司第三届董事会第六次会议决议暨2011年年度股东大会通知公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2012-04-27	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司第三届监事	《中国证券报》和《上海证券报》	2012-04-27	www.sse.com.cn

会第四次会议决议公告			
大秦铁路股份有限公司预计 2012 年日常关联交易公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2012-04-28	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司关于铁路货物运价调整的公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2012-05-22	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 2011 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》	2012-05-29	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司 2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2012-05-30	www.sse.com.cn
大秦铁路股份有限公司 2011 年利润分配实施公告	《中国证券报》和《上海证券报》	2012-07-13	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（附后）

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》公开披露的临时公告文本
- 3、 载有董事长签名的 2012 年半年度报告文本

董事长：杨绍清
 大秦铁路股份有限公司
 2012 年 8 月 27 日

大秦铁路股份有限公司

截至 2012 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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

内 容	页 码
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	6-92
补充资料	93-94

大秦铁路股份有限公司

2012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	2012年6月30日 合并	2011年12月31日 合并	2012年6月30日 公司	2011年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	8,456,487,659	4,678,809,979	8,456,487,659	4,677,762,973
应收票据	五(2)	5,350,000	11,050,000	4,900,000	10,100,000
应收股利	五(3)	-	1,194,450,000	-	1,194,450,000
应收账款	五(4)、六(6)、十五(1)	1,898,369,847	1,021,196,084	1,892,333,546	1,016,127,921
预付款项	五(6)、六(6)	98,217,083	78,854,766	97,605,331	77,402,660
其他应收款	五(5)、六(6)、十五(2)	352,810,235	532,894,727	352,692,364	527,672,200
存货	五(7)	1,532,366,135	1,478,370,228	1,530,132,466	1,477,098,556
流动资产合计		12,343,600,959	8,995,625,784	12,334,151,366	8,980,614,310
非流动资产					
长期股权投资	五(8)、五(9)、十五(3)	15,236,212,042	14,190,036,535	15,308,986,553	14,262,811,046
固定资产	五(10)	63,716,884,994	65,741,380,000	63,655,842,316	65,677,529,427
在建工程	五(11)	1,461,675,288	659,101,827	1,461,675,288	659,101,827
固定资产清理		10,280,545	-	10,280,545	-
无形资产	五(12)	4,389,130,052	4,441,561,063	4,389,130,052	4,441,561,063
长期待摊费用	五(13)	50,526,199	53,015	50,526,199	53,015
递延所得税资产	五(14)	12,843,820	92,968,322	12,843,820	92,968,322
非流动资产合计		84,877,552,940	85,125,100,762	84,889,284,773	85,134,024,700
资产总计		97,221,153,899	94,120,726,546	97,223,436,139	94,114,639,010
负 债 及 股 东 权 益					
流动负债					
应付账款	五(16)、六(6)	3,494,583,414	3,725,845,561	3,490,207,775	3,724,489,972
预收款项	五(17)、六(6)	627,208,550	559,024,715	627,208,550	558,818,710
应付职工薪酬	五(18)	402,705,580	645,730,169	401,315,348	643,508,843
应交税费	五(19)	753,530,353	2,280,311,293	749,563,519	2,276,405,206
应付利息	五(20)	511,589,384	112,854,795	511,589,384	112,854,795
应付股利		5,798,048,681	-	5,798,048,681	-
其他应付款	五(21)、六(6)	3,858,925,444	5,302,053,857	3,894,656,461	5,323,461,108
一年内到期的非流动负债	五(22)	5,995,817,750	5,991,635,331	5,995,817,750	5,991,635,331
流动负债合计		21,442,409,156	18,617,455,721	21,468,407,468	18,631,173,965
非流动负债					
应付债券	五(22)	11,473,261,477	11,465,980,166	11,473,261,477	11,465,980,166
专项应付款		1,202,900	516,034	1,202,900	516,034
其他非流动负债	五(18)	1,199,678,000	1,199,678,000	1,189,898,000	1,189,898,000
非流动负债合计		12,674,142,377	12,666,174,200	12,664,362,377	12,656,394,200
负债合计		34,116,551,533	31,283,629,921	34,132,769,845	31,287,568,165
股东权益					
股本	五(23)	14,866,791,491	14,866,791,491	14,866,791,491	14,866,791,491
资本公积	五(24)	23,249,557,198	23,249,557,198	23,249,557,198	23,249,557,198
盈余公积	五(25)	5,251,302,692	5,251,302,692	5,251,302,692	5,251,302,692
未分配利润	五(26)	19,728,519,047	19,461,396,515	19,723,014,913	19,459,419,464
归属于母公司股东权益合计		63,096,170,428	62,829,047,896	63,090,666,294	62,827,070,845
少数股东权益		8,431,938	8,048,729	-	-
股东权益合计		63,104,602,366	62,837,096,625	63,090,666,294	62,827,070,845
负债及股东权益总计		97,221,153,899	94,120,726,546	97,223,436,139	94,114,639,010

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2012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2012年 6月30日止 6个月期间 合并	截至2011年 6月30日止 6个月期间 合并	截至2012年 6月30日止 6个月期间 公司	截至2011年 6月30日止 6个月期间 公司
一、营业收入	五(27)、十五(4)	22,255,045,433	21,852,185,048	22,158,108,724	21,756,566,950
减: 营业成本	五(27)、十五(4)	(13,153,769,399)	(12,251,230,572)	(13,073,222,453)	(12,171,936,736)
营业税金及附加	五(28)	(661,927,401)	(724,648,730)	(658,797,054)	(721,223,396)
管理费用	五(29)	(1,286,130,359)	(1,089,773,527)	(1,315,564,419)	(1,083,005,698)
财务费用-净额	五(30)	(422,701,666)	(543,792,496)	(384,963,391)	(543,440,360)
资产减值损失		-	-	-	-
投资收益	五(31)、十五(5)	1,050,228,878	922,479,888	1,050,228,878	922,479,888
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,046,175,507	919,472,486	1,046,175,507	919,472,486
二、营业利润		7,780,745,486	8,165,219,611	7,775,790,285	8,159,440,648
加: 营业外收入	五(32)	4,724,875	3,222,042	4,596,898	3,179,824
减: 营业外支出	五(32)	(32,588,238)	(48,668,021)	(32,588,238)	(48,664,633)
其中: 非流动资产处置损失		(6,814,860)	(4,708,306)	(6,814,860)	(4,708,306)
三、利润总额		7,752,882,123	8,119,773,632	7,747,798,945	8,113,955,839
减: 所得税费用	五(33)	(1,687,327,701)	(1,934,538,833)	(1,686,154,815)	(1,933,743,089)
四、净利润		6,065,554,422	6,185,234,799	6,061,644,130	6,180,212,750
归属于母公司股东的净利润		6,065,171,213	6,184,742,638	6,061,644,130	6,180,212,750
少数股东损益		383,209	492,161	-	-
五、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	五(34)	0.41	0.42	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	五(34)	0.41	0.42	不适用	不适用
六、其他综合收益		-	-	-	-
七、综合收益总额		6,065,554,422	6,185,234,799	6,061,644,130	6,180,212,750
归属于母公司股东的综合收益总额		6,065,171,213	6,184,742,638	6,061,644,130	6,180,212,750
归属于少数股东的综合收益总额		383,209	492,161	-	-

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2012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2012年 6月30日止 6个月期间 合并	截至2011年 6月30日止 6个月期间 合并	截至2012年 6月30日止 6个月期间 公司	截至2011年 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		17,874,634,171	17,814,894,130	17,778,186,150	17,720,268,834
收到的税费返还		207,453	-	207,453	
收到其他与经营活动有关的现金	五(35)(a)	95,456,997	58,529,346	94,879,012	53,868,822
经营活动现金流入小计		17,970,298,621	17,873,423,476	17,873,272,615	17,774,137,656
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,169,648,188)	(4,543,920,833)	(5,132,665,752)	(4,506,485,957)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,773,059,528)	(3,738,404,785)	(4,721,458,959)	(3,690,012,970)
支付的各项税费		(3,832,234,157)	(3,097,432,646)	(3,826,107,021)	(3,089,548,844)
支付其他与经营活动有关的现金	五(35)(b)	(155,705,712)	(105,656,973)	(154,074,713)	(104,726,368)
经营活动现金流出小计		(13,930,647,585)	(11,485,415,237)	(13,834,306,445)	(11,390,774,139)
经营活动产生的现金流量净额	五(36)(a)、十五(6)(a)	4,039,651,036	6,388,008,239	4,038,966,170	6,383,363,517
二、投资活动产生的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		1,198,503,370	3,007,402	1,198,503,370	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		4,611,445	524,822	4,465,445	489,510
收到其他与投资活动有关的现金	五(35)(c)	29,741,056	39,597,280	29,741,056	39,587,450
投资活动现金流入小计		1,232,855,871	43,129,504	1,232,709,871	43,084,362
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,669,048,458)	(2,128,244,580)	(1,667,170,586)	(2,122,717,605)
取得子公司支及其他营业单位支付的现金		-	(1,000,000,000)	-	(1,000,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		(1,669,048,458)	(3,128,244,580)	(1,667,170,586)	(3,122,717,605)
投资活动产生的现金流量净额		(436,192,587)	(3,085,115,076)	(434,460,715)	(3,079,633,243)
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)	174,219,231	-	174,219,231	-
筹资活动现金流入小计		174,219,231	-	174,219,231	-
偿还债务支付的现金		-	(3,000,000,000)	-	(3,000,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	(461,407,387)	-	(461,407,387)
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)	-	(189,391,608)
筹资活动现金流出小计		-	(3,650,798,995)	-	(3,650,798,995)
筹资活动产生的现金流量净额		174,219,231	(3,650,798,995)	174,219,231	(3,650,798,995)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	五(36)(a)、十五(6)(c)	3,777,677,680	(347,905,832)	3,778,724,686	(347,068,721)
加：期初现金及现金等价物余额		4,678,809,979	10,153,209,322	4,677,762,973	10,148,648,267
六、期末现金及现金等价物余额	五(36)(b)	8,456,487,659	9,805,303,490	8,456,487,659	9,801,579,546

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2012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		
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
利润分配							
提取盈余公积	五(25)	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(26)	-	-	-	(5,203,377,022)	-	(5,203,377,022)
其他		-	-	-	-	-	-
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
2012年1月1日期初余额		14,866,791,491	23,249,557,198	5,251,302,692	19,461,396,515	8,048,729	62,837,096,625
2012年1-6月增减变动额							
净利润		-	-	-	6,065,171,213	383,209	6,065,554,422
利润分配							
提取盈余公积	五(25)	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(26)	-	-	-	(5,798,048,681)	-	(5,798,048,681)
其他		-	-	-	-	-	-
2012年6月30日期末余额		14,866,791,491	23,249,557,198	5,251,302,692	19,728,519,047	8,431,938	63,104,602,366

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2012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
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						
提取盈余公积	五(25)	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(26)	-	-	-	(5,203,377,022)	(5,203,377,022)
其他		-	-	-	-	-
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
2012年1月1日期初余额		14,866,791,491	23,249,557,198	5,251,302,692	19,459,419,464	62,827,070,845
2012年1-6月增减变动额						
净利润		-	-	-	6,061,644,130	6,061,644,130
利润分配						-
提取盈余公积	五(25)	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(26)	-	-	-	(5,798,048,681)	(5,798,048,681)
其他		-	-	-	-	-
2012年6月30日期末余额		14,866,791,491	23,249,557,198	5,251,302,692	19,723,014,913	63,090,666,294

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 2012 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 2012 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(以下称“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 2012 年 8 月 27 日批准报出。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 2012 年 6 月 30 日, 合并财务报表中的流动资产约为 123.4 亿元, 流动负债约为 214.4 亿元, 净流动负债为 91.0 亿元(2011 年 12 月 31 日: 净流动负债 96.2 亿元)。于 2012 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 147 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。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2012 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 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2012 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。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

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。

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。为购建符合借款费用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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

(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。

(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；或者**(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 2012 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 2012 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 2012 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。

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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(a) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(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，按照初始投资成本计量，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，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。

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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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。

(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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

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。

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%

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

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。

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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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。

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 2012 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过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)	8%
住房公积金	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 2012 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。

根据《山西省关于提高省直管单位职工基本医疗保险和省直机关公务员医疗费用补助待遇水平的通知》(晋政办发[2011]108 号文)，医疗保险自 2012 年 1 月 1 日起计提比例由 6.5%提高到 8%。

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，本集团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本集团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。

在计算应负担的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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(b) 住房福利

截至 2012 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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(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 2012 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 2012 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并运用概率统计学等理论，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%
地方教育费附加	缴纳的营业税额、增值税额(自 2011 年 2 月份开始征收)	2%

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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于 2010 年度取得的子公司

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(以下简称“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	8,431,938	不适用	不适用

该子公司及本公司于企业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 2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
库存现金	136,978	138,975
银行存款(注 1)	8,144,362,960	4,637,022,443
其他货币资金	311,987,721	41,648,561
合计	<u>8,456,487,659</u>	<u>4,678,809,979</u>

于 2012 年 6 月 30 日，本集团的货币资金中没有外币余额。

注 1：于 2012 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) 546,004,067 元(2011 年 12 月 31 日：371,784,836 元)，请参见附注五(21)注 1。

(2) 应收票据

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>5,350,000</u>	<u>11,050,000</u>

于 2012 年 6 月 30 日，本集团无已质押的应收票据。

(3) 应收股利

	2011 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2012 年 6 月 30 日	未收回 的原因	是否发生 减值
账龄一年以内的应 收股利	1,194,450,000	-	(1,194,450,000)	-	-	-
其中：应收朔黄铁 路发展有限责任 公司(附注五(9))	<u>1,194,450,000</u>	<u>-</u>	<u>(1,194,450,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,194,450,000</u>	<u>-</u>	<u>(1,194,450,000)</u>	<u>-</u>		

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 应收账款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	1,899,773,037	1,022,599,274
减：坏账准备	(1,403,190)	(1,403,190)
净额	<u>1,898,369,847</u>	<u>1,021,196,084</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	1,805,718,041	928,339,908
一到二年	82,967,333	87,187,116
二到三年	4,469,211	5,096,845
三年以上	6,618,452	1,975,405
合计	<u>1,899,773,037</u>	<u>1,022,599,274</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 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	1,686,674,030	88%	-	-	848,220,283	83%	-	-
单项金额虽不 重大但单独 计提坏账 准备	213,099,007	12%	(1,403,190)	1%	174,378,991	17%	(1,403,190)	1%
合计	1,899,773,037	100%	(1,403,190)	-	1,022,599,274	100%	(1,403,190)	-

(c) 于 2012 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	51,078,116	-	-	-
应收账款 2	9,555,000	-	-	-
应收账款 3	9,372,432	-	-	-
应收账款 4	8,320,176	-	-	-
应收账款 5	1,403,190	(1,403,190)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	133,370,093	-	-	-
合计	213,099,007	(1,403,190)		

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 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：

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>63,707,332</u>	<u>-</u>	<u>107,644,669</u>	<u>-</u>

(e) 于 2012 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
铁道部	实际控制人	1,392,575,583	1 年以内	73%
山西孝柳铁路公司	关联方	106,712,313	2 年以内	6%
太原铁路局	控股股东	63,707,332	1 年以内	3%
太中银铁路有限责任公司	第三方	63,678,802	1 年以内	3%
朔州市平朔路达运输装卸 有限公司	关联方	<u>60,000,000</u>	1 年以内	<u>3%</u>
合计		<u>1,686,674,030</u>		<u>88%</u>

(f) 应收关联方的应收账款分析如下：

与本集团关系	2012 年 6 月 30 日			2011 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	63,707,332	3%	-	107,644,669	10%	-
太原铁路局下 同受控股股 属其他单位 东控制	191,061,903	10%	-	119,231,546	12%	-
合计	<u>254,769,235</u>	<u>13%</u>	<u>-</u>	<u>226,876,215</u>	<u>22%</u>	<u>-</u>

于 2012 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 2012 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) 其他应收款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收铁道部及下属单位(注 1)	-	328,084,083
应收太原铁路局及下属单位	142,822,552	74,193,618
应收其他	210,121,854	130,751,197
合计	352,944,406	533,028,898
减：坏账准备	(134,171)	(134,171)
净额	352,810,235	532,894,727

注 1：于 2012 年 6 月 30 日，无应收铁道部及下属单位款项(2011 年 12 月 31 日应收铁道部及下属单位余额主要包含应收北京铁路局和谐号动车组款项 327,283,633 元)。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	329,224,457	172,035,079
一到二年	21,219,499	358,776,417
二到三年	969,193	795,907
三年以上	1,531,257	1,421,495
合计	352,944,406	533,028,898

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 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	294,286,661	84%	-	-	491,713,423	92%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	58,657,745	16%	(134,171)	-	41,315,475	8%	(134,171)	-
合计	352,944,406	100%	(134,171)	-	533,028,898	100%	(134,171)	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 其他应收款(续)

(c) 于 2012 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	3,687,162	-	-	-
其他应收款 2	3,600,000	-	-	-
其他应收款 3	3,561,321	-	-	-
其他应收款 4	134,171	(134,171)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	47,675,091	-	-	-
合计	<u>58,657,745</u>	<u>(134,171)</u>		

(d) 本期实际核销的其他应收款分析如下：

其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他应收款	<u>-</u>	-	-

(e) 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：

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>141,248,674</u>	<u>-</u>	<u>70,696,099</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 其他应收款(续)

(f) 于 2012 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
太原铁路局	控股股东	141,248,674	1 年以内	40%
太中银铁路有限责任公司	第三方	66,322,683	1 年以内	19%
太原铁路局社会保障管理中心	第三方	52,106,783	1 年以内	15%
中国铁路物资成都有限公司	第三方	25,738,000	1-2 年	7%
中国铁路物资北京有限公司	第三方	8,870,521	1-2 年	3%
合计		<u>294,286,661</u>		<u>84%</u>

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本公司 关系	2012 年 6 月 30 日			2011 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	141,248,674	40%	-	70,696,099	13%	-
太原铁路局 下属其他 单位	同受控股股 东控制	1,573,878	-	-	3,497,519	1%	-
合计		<u>142,822,552</u>	<u>40%</u>	<u>-</u>	<u>74,193,618</u>	<u>14%</u>	<u>-</u>

于 2012 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 2012 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) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2012 年 06 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	97,321,568	99.1%	78,588,773	99.7%
一至两年	895,515	0.9%	265,993	0.3%
合计	<u>98,217,083</u>	<u>100%</u>	<u>78,854,766</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2012 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
中国铁路物资成都有限公司	第三方	42,637,950	43%	2012 年 6 月	未到结算期
朔州供电局	第三方	8,000,000	8%	2012 年 6 月	未到结算期
临汾供电分公司	第三方	6,000,000	6%	2012 年 1 月	未到结算期
中铁十六局集团有限公司曹妃甸工业区甸头立交桥项目经理部	第三方	3,000,000	3%	2012 年 6 月	未到结算期
山西金瓯土地矿产公司	第三方	3,000,000	3%	2012 年 6 月	未到结算期
合计		<u>62,637,950</u>	<u>63%</u>		

于 2012 年 6 月 30 日预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项 (2011 年 12 月 31 日：无)。

于 2012 年 6 月 30 日，预付款项中预付太原铁路局下属单位的款项合计为 1,200,000 元(2011 年 12 月 31 日：无)。

于 2012 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 2012 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) 存货

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	258,890,950	-	258,890,950	222,282,612	-	222,282,612
库存配件	269,779,261	-	269,779,261	254,054,449	-	254,054,449
燃料	69,763,043	-	69,763,043	78,749,464	-	78,749,464
一般材料及轨料	783,571,902	-	783,571,902	789,666,284	-	789,666,284
其他	150,360,979	-	150,360,979	133,617,419	-	133,617,419
合计	<u>1,532,366,135</u>	-	<u>1,532,366,135</u>	<u>1,478,370,228</u>	-	<u>1,478,370,228</u>

(8) 长期股权投资

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
联营企业—无公开报价(a)	15,171,053,345	14,124,877,838
其他长期股权投资(b)	65,158,697	65,158,697
减：长期股权投资减值准备	-	-
净额	<u>15,236,212,042</u>	<u>14,190,036,535</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 2012 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) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	核算方法	初始投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动			2012 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	本期计 提减值 准备	
				追加或 减少 投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利							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	14,124,877,838	-	1,046,175,507	-	-	15,171,053,345	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	2011 年 12 月 31 日	本期增减 变动	2012 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	本期计提减值 准备	本期宣告分派的 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	-	-	4,053,371

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 2012 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) 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	2012 年 6 月 30 日			截至 2012 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	
									资产总额	负债总额	净资产	营业收入	归属于母公 司的净利润
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%	24,695,616,774	6,200,759,907	18,494,856,867	5,977,013,897	2,541,728,637

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。

朔黄铁路于 2011 年下半年宣布宣派现金股利共计 2,901,967,930 元，其中本集团按照持股比例应享有股利 1,194,450,000 元。于 2011 年 12 月 31 日，本集团已确认应收股利 1,194,450,000 元并冲减相应对朔黄铁路的长期股权投资余额。于 2012 年上半年，本公司已收回该应收股利。2012 年 1-6 月，本集团按照持股比例确认投资收益 1,046,175,507 元。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 固定资产

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	重分类	2012 年 6 月 30 日
原价合计	97,138,646,324	161,291,945	(258,889,133)	-	97,041,049,136
房屋、建筑物	4,281,749,821	18,581,632	(4,291,869)	1,281,888	4,297,321,472
机车车辆	45,432,766,007	65,110,600	(95,754,154)	30,970,345	45,433,092,798
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	32,137,933,431	66,705	-	-	32,138,000,136
通讯信号设备	3,720,810,263	-	(66,845,339)	(168,136,430)	3,485,828,494
电气化供电系统	4,775,150,680	-	(400,000)	(29,372,104)	4,745,378,576
机械动力设备	1,576,902,192	20,175,699	(24,873,923)	(7,936,115)	1,564,267,853
运输设备	682,449,051	-	(28,177,219)	(26,705,476)	627,566,356
传导设备	1,746,167,368	351,000	(823,341)	31,597,350	1,777,292,377
仪器仪表及信息 技术设备	2,511,271,290	47,738,333	(32,155,676)	169,718,642	2,696,572,589
工具及器具	273,446,221	9,267,976	(5,567,612)	(1,418,100)	275,728,485
累计折旧合计	(31,397,266,324)	(2,166,445,663)	239,547,845	-	(33,324,164,142)
房屋、建筑物	(1,528,371,829)	(64,191,164)	4,137,234	-	(1,588,425,759)
机车车辆	(14,238,021,027)	(1,302,245,663)	85,933,816	-	(15,454,332,874)
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	(8,371,643,108)	(139,911,523)	-	-	(8,511,554,631)
通讯信号设备	(1,452,900,700)	(176,849,633)	61,929,897	83,090	(1,567,737,346)
电气化供电系统	(2,204,451,440)	(208,013,332)	436,840	-	(2,412,027,932)
机械动力设备	(740,119,318)	(63,524,870)	23,838,092	295,779	(779,510,317)
运输设备	(330,780,822)	(23,736,768)	26,581,187	(375,900)	(328,312,303)
传导设备	(819,454,197)	(35,658,910)	799,266	80,121	(854,233,720)
仪器仪表及信息 技术设备	(1,559,969,866)	(134,484,035)	30,650,023	(71,165)	(1,663,875,043)
工具及器具	(151,554,017)	(17,829,765)	5,241,490	(11,925)	(164,154,217)
账面净值合计	65,741,380,000				63,716,884,994
房屋、建筑物	2,753,377,992				2,708,895,713
机车车辆	31,194,744,980				29,978,759,924
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	23,766,290,323				23,626,445,505
通讯信号设备	2,267,909,563				1,918,091,148
电气化供电系统	2,570,699,240				2,333,350,644
机械动力设备	836,782,874				784,757,536
运输设备	351,668,229				299,254,053
传导设备	926,713,171				923,058,657
仪器仪表及信息 技术设备	951,301,424				1,032,697,546
工具及器具	121,892,204				111,574,268

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 固定资产(续)

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	重分类	2012 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	65,741,380,000				63,716,884,994
房屋、建筑物	2,753,377,992				2,708,895,713
机车车辆	31,194,744,980				29,978,759,924
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	23,766,290,323				23,626,445,505
通讯信号设备	2,267,909,563				1,918,091,148
电气化供电系统	2,570,699,240				2,333,350,644
机械动力设备	836,782,874				784,757,536
运输设备	351,668,229				299,254,053
传导设备	926,713,171				923,058,657
仪器仪表及信息 技术设备	951,301,424				1,032,697,546
工具及器具	121,892,204				111,574,268

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 固定资产(续)

注 1: 2012 年 1 至 6 月固定资产计提的折旧金额为 2,166,445,663 元(2011 年上半年: 1,996,747,541 元), 由在建工程转入固定资产的原价为 145,658,291 元(2011 年上半年: 137,024,652 元)。

注 2: 在建工程转入主要包括湖东电力机务段高价互换配件转入固定资产 58,025,600 元, 5T 系统扩大覆盖范围二期工程 11,324,000 元等。

注 3: 于 2012 年 6 月 30 日, 净值约为 2.69 亿元(原值 53.18 亿元)的固定资产已提足折旧但仍在继续使用(2011 年 12 月 31 日: 净值 2.66 亿元, 原值 52.58 亿元)。

注 4: 2012 年度 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: 2,133,900,123 元、5,097,173 元及 21,444,260 元(2011 年 1 至 6 月: 1,974,149,464 元、7,582,951 元及 15,015,126 元)。另外, 本公司本期利用职工教育经费购置固定资产, 参考企业会计准则解释第三号的规定, 于购入时同时确认固定资产及累计折旧 6,004,107 元。

注 5: 于 2012 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 2012 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 71.73 亿元(2011 年 12 月 31 日: 71.73 亿元)。

注 7: 于 2012 年度 1-6 月, 本集团固定资产中有部分货车在本集团管区外执行运输任务, 本集团根据铁道部列账通知书确认应收铁道部货车使用费收入约 361,048,829 元(附注七(1)(b))。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 固定资产(续)

注 8：于 2012 年 6 月 30 日，本集团无融资租入及暂时闲置的固定资产(2011 年 12 月 31 日：无)。

注 9：于 2012 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 168,236,118 元(2011 年 12 月 31 日：175,190,418 元)。

注 10：于 2012 年 6 月 30 日，本集团无持有待售的固定资产。

注 11：于 2012 年 6 月 30 日，本集团的固定资产不存在重大减值迹象。

注 12：于 2012 年 6 月 30 日，本公司账面净值约为 513 万元(原值约为 1,146 万元)的房屋尚未办妥房屋产权证书。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(11) 在建工程

	2012 年 6 月 30 日			2011 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
侯月牵引供电加强工程	131,300,000	-	131,300,000	131,300,000	-	131,300,000
钢轨打磨列车	109,154,000	-	109,154,000	56,600,000	-	56,600,000
黄陵至韩城至侯马铁路	92,793,015	-	92,793,015	-	-	-
自闭及微联改造工程	84,612,321	-	84,612,321	-	-	-
石太线接触网改造	68,053,271	-	68,053,271	41,145,783	-	41,145,783
南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造	52,725,632	-	52,725,632	24,676,673	-	24,676,673
北同蒲 2 万吨改造工程	47,097,781	-	47,097,781	-	-	-
石太线牵引供电系统改造	40,502,798	-	40,502,798	-	-	-
曲沃站改工程	39,418,600	-	39,418,600	-	-	-
榆北折返段改造	32,069,454	-	32,069,454	9,789,954	-	9,789,954
太原南站相关(餐饮)设施配套	31,839,750	-	31,839,750	14,504,850	-	14,504,850
北同蒲朔州至宁武增建二线	25,802,057	-	25,802,057	25,802,057	-	25,802,057
其他工程*注 1	706,306,609	-	706,306,609	355,282,510	-	355,282,510
合计	<u>1,461,675,288</u>	<u>-</u>	<u>1,461,675,288</u>	<u>659,101,827</u>	<u>-</u>	<u>659,101,827</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	2012 年 6 月 30 日	资金来源	工程投入占 预算的比例
侯月牵引供电加强工程	145,376,100	131,300,000	-	-	131,300,000	自筹	90%
钢轨打磨列车	116,600,000	56,600,000	52,554,000	-	109,154,000	自筹	94%
黄陵至韩城至侯马铁路 自闭及微联改造工程	2,204,000,000	-	92,793,015	-	92,793,015	自筹	4%
石太线接触网改造	300,000,000	-	84,612,321	-	84,612,321	自筹	28%
石太线接触网改造	91,370,000	41,145,783	26,907,488	-	68,053,271	自筹	74%
南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造	3,134,710,000	24,676,673	28,048,959	-	52,725,632	自筹	97%
北同蒲 2 万吨改造工程	421,970,000	-	47,097,781	-	47,097,781	自筹	99%
石太线牵引供电系统改造	66,550,000	-	40,502,798	-	40,502,798	自筹	61%
曲沃站改工程	55,013,000	-	39,418,600	-	39,418,600	自筹	72%
榆北折返段改造	33,881,000	9,789,954	22,279,500	-	32,069,454	自筹	95%
太原南站相关(餐饮)设施配套	58,750,000	14,504,850	17,334,900	-	31,839,750	自筹	54%
北同蒲朔州至宁武增建二线	514,970,000	25,802,057	-	-	25,802,057	自筹	99%
其他工程(注 1)	-	355,282,510	496,682,390	(145,658,291)	706,306,609	自筹	
合计	7,143,190,100	659,101,827	948,231,752	(145,658,291)	1,461,675,288		

注 1: 其他工程项目由于单项金额较小，未单独列示。

注 2: 于 2012 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 2012 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)

(11) 在建工程(续)

(b) 重大在建工程于2012年6月30日的工程进度分析如下：

项目名称	工程进度	备注
侯月牵引供电加强工程	90%	工程进度以实际工程支出为基础进行估算
钢轨打磨列车	94%	同上
黄陵至韩城至侯马铁路	4%	同上
自闭及微联改造工程	28%	同上
石太线接触网改造	74%	同上
南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造	97%	同上
北同蒲 2 万吨改造工程	99%	同上
石太线牵引供电系统改造	61%	同上
曲沃站改工程	72%	同上
榆北折返段改造	95%	同上
太原南站相关(餐饮)设施配套	54%	同上
北同蒲朔州至宁武增建二线	99%	同上

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(12) 无形资产

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
原价合计	5,219,894,133	4,300	-	5,219,898,433
土地使用权(注 1)	5,189,873,317	-	-	5,189,873,317
计算机软件	30,020,816	4,300	-	30,025,116
累计摊销合计	(778,333,070)	(52,435,311)	-	(830,768,381)
土地使用权	(775,092,718)	(51,898,733)	-	(826,991,451)
计算机软件	(3,240,352)	(536,578)	-	(3,776,930)
账面净值合计	4,441,561,063	-	-	4,389,130,052
土地使用权	4,414,780,599	-	-	4,362,881,866
计算机软件	26,780,464	-	-	26,248,186
减值准备合计	-	-	-	-
账面价值合计	<u>4,441,561,063</u>	-	-	<u>4,389,130,052</u>

2012 年度 1 至 6 月无形资产摊销金额为 52,435,311 元(2011 年度 1 至 6 月: 52,322,507 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 2012 年 6 月 30 日, 摊余价值为 406,515,650 元(原值为 489,777,892 元)的土地使用权的过户手续正在办理中。

如附注一所述, 本公司于 2010 年 8 月完成对太原铁路局运输业务的相关资产和负债的收购。本次收购中, 目标业务所占用的土地不纳入收购范围而由本集团向太原铁路局租赁使用(附注六(5)(c))。

(13) 长期待摊费用

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2012 年 6 月 30 日	其他减少 的原因
铁路制服补贴等	<u>53,015</u>	<u>57,738,731</u>	<u>(7,265,547)</u>	<u>-</u>	<u>50,526,199</u>	不适用

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(14) 递延所得税资产

	2012 年 6 月 30 日		2011 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
其他	12,843,820	51,375,277	12,843,820	51,375,277
合计	12,843,820	51,375,277	92,968,322	371,873,286

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。

(15) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少		2012 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
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
合计	1,537,361	-	-	-	1,537,361

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 应付账款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付太原铁路局	472,188,641	457,984,361
应付太原铁路局下属其他单位	113,916,244	197,613,247
应付铁道部及下属单位	5,662,933	254,123,457
应付其他	2,902,815,596	2,816,124,496
合计	<u>3,494,583,414</u>	<u>3,725,845,561</u>

(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:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
太原铁路局	<u>472,188,641</u>	<u>457,984,361</u>

(b) 应付关联方的应付账款:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
太原铁路局	472,188,641	457,984,361
太原铁路局下属其他单位	113,916,244	197,613,247
合计	<u>586,104,885</u>	<u>655,597,608</u>

(c) 于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 111,296,093 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 4,894,350 元(附注十(1))。

(d) 于 2012 年 6 月 30 日，应付账款中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 预收款项

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
预收运费(注 1)	561,801,850	525,855,178
其他	65,406,700	33,169,537
合计	<u>627,208,550</u>	<u>559,024,715</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 2012 年 6 月 30 日，预收账款中的预收运费共计 561,801,850 元。

(a) 于 2012 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 2,985,000 元。

(b) 预收关联方的预收账款：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
太原铁路局	2,400,000	819,704
太原铁路局下属其他单位	11,642,805	801,417
合计	<u>14,042,805</u>	<u>1,621,121</u>

(c) 于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 777,172 元，主要为预收工程款。

(d) 于 2012 年 6 月 30 日，预收款项中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(18) 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴(注 1)	515,169,487	3,027,889,208	(3,377,889,208)	165,169,487
职工福利费	-	90,518,864	(90,489,314)	29,550
社会保险费	25,046,766	1,041,941,250	(1,041,511,968)	25,476,048
其中：医疗保险	1,744,102	238,406,315	(216,340,862)	23,809,555
基本养老保险	18,647,848	610,474,119	(629,091,504)	30,463
失业保险	2,192,571	48,648,574	(46,916,100)	3,925,045
工伤保险	372,082	22,543,554	(25,169,774)	(2,254,138)
生育保险	231,314	18,148,341	(18,417,887)	(38,232)
企业年金	1,858,849	103,720,347	(105,575,841)	3,355
住房公积金	159,167	134,719,161	(134,723,661)	154,667
工会经费和职工教育经费	31,669,581	107,835,691	(21,555,351)	117,949,921
补充退休福利(注 2)	1,251,463,230	60,000,000	(38,834,696)	1,272,628,534
其他	21,899,938	5,753,779	(6,678,344)	20,975,373
合计	1,845,408,169	4,468,657,953	(4,711,682,542)	1,602,383,580
减：其他非流动负债(一年以上补充退休福利)	(1,199,678,000)			(1,199,678,000)
应付职工薪酬余额	<u>645,730,169</u>			<u>402,705,580</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(18) 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》，本公司在批复的工资总额内从成本(费用)中据实列支实发工资。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。2012年1至6月，本公司发放以前年度工资余额3.5亿元，2012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。

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：

2012 年度 1-6 月

折现率	4.10%
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%
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	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 2012 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的余额。

(19) 应交税费

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应交增值税	5,088,500	23,848,078
应交营业税	80,201,379	131,898,635
应交企业所得税	628,877,933	2,082,900,477
应交个人所得税	18,772,617	13,193,851
应交城市维护建设税	7,751,017	11,811,923
其他	12,838,907	16,658,329
合计	<u>753,530,353</u>	<u>2,280,311,293</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 应付利息

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付中期票据及公司债券 利息(附注五(22))	<u>511,589,384</u>	<u>112,854,795</u>

(21) 其他应付款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
抵押金和保险金	98,606,490	174,779,613
应付工程及设备款	1,694,401,791	2,344,168,111
代管资金(注 1)	546,004,067	371,784,836
应付太原铁路局款项(注 2)	1,170,140,958	1,616,935,773
应付代收地方铁路运费	10,438,288	9,207,016
其他应付铁道部及下属单位	270,000	415,879,298
应付代收装卸费	54,639,105	46,424,418
其他	284,424,745	322,874,792
合计	<u>3,858,925,444</u>	<u>5,302,053,857</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 2012 年 6 月 30 日，结算所代管资金共计 546,004,067 元，其中包括太原铁路局资金 119,134 元，太原铁路局下属其他单位资金 90,961,076 元、铁路系统内部其他单位的资金 433,462,605 元及尚未拨付至企业年金专门账户的资金 21,461,252 元。

注 2：于 2012 年 6 月 30 日，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 1,170,140,958 元，主要为代垫、代结算款。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 其他应付款(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其他应付款:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
太原铁路局	<u>1,170,140,958</u>	<u>1,616,935,773</u>

(b) 应付关联方的其他应付款:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
太原铁路局	1,170,140,958	1,616,935,773
太原铁路局下属其他单位	97,574,167	143,647,958
太原铁路局及下属单位代管资金	<u>91,080,210</u>	<u>91,526,284</u>
合计	<u>1,358,795,335</u>	<u>1,852,110,015</u>

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 224,867,671 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 5,131,733 元(附注十(1))。

(d) 于 2012 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 2012 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) 应付债券

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
中期票据				
第一期(a)	7,480,702,851	2,923,597	-	7,483,626,448
第二期(b)	5,991,635,332	4,182,419	-	5,995,817,751
公司债券(c)	3,985,277,314	4,357,714	-	3,989,635,028
合计	17,457,615,497	11,463,730	-	17,469,079,227
减: 一年内到期的非流动负债	(5,991,635,331)			(5,995,817,750)
	<u>11,465,980,166</u>			<u>1,1473,261,477</u>

中期票据及公司债券有关信息如下:

	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
公司债券(c)	100	2011 年 08 月 18 日	2 年	4,000,000,000
合计				<u>17,500,000,000</u>

中期票据及公司债券之应计利息分析如下:

	2011 年 12 月 31 日	本期应计利息	本期已付利息	2012 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
公司债券(c)	81,674,521	109,299,726	-	190,974,247
合计	<u>112,854,795</u>	<u>398,734,589</u>	-	<u>511,589,384</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, 票面利率为 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, 票面利率为 4.18%, 每年付息一次。
- (c) 本公司于 2011 年 8 月 18 日发行公司债券, 发行总额 4,000,000,000 元(含相关发行费用 17,979,000 元), 票据期限为 2 年。此债券采用单利按年计息, 票面利率为 5.48%, 每年付息一次。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 股本

	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动					2012 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 2012 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) 股本(续)

	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动				小计	2011 年 6 月 30 日
		发行新股	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	-	-	-	-	-	-	-
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 2012 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) 资本公积

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
股本溢价	31,388,790,033	-	-	31,388,790,033
同一控制下企业合并(注 1)	(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 2)	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 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
股本溢价	31,388,790,033	-	-	31,388,790,033
同一控制下企业合并(注 1)	(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 2)	70,525,099	-	-	70,525,099
合计	<u>23,249,557,198</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,249,557,198</u>

注 1：如附注一所述，本公司于 2010 年 8 月收购目标业务，并构成同一控制下企业合并。根据企业会计准则第 20 号企业合并——同一控制下企业合并的规定，本公司将所支付的收购对价款与经审定目标业务的账面值之间的差额部分冲减本公司之资本公积 8,209,757,934 元。

注 2：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 2012 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) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2012 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	5,251,302,692	-	-	5,251,302,692
任意盈余公积金	-	-	-	-
合计	<u>5,251,302,692</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,251,302,692</u>

	2010 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	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>

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。

(26) 未分配利润

	2012 年 1 至 6 月		2011 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	19,461,396,515		14,135,835,336	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	6,065,171,213		6,184,742,638	
减: 提取法定盈余公积	-		-	
应付普通股股利(注 1)	<u>(5,798,048,681)</u>	50%	<u>(5,203,377,022)</u>	54%
期末未分配利润	<u>19,728,519,047</u>		<u>15,117,200,952</u>	

注 1: 根据 2012 年 4 月 25 日董事会决议, 董事会提议并经 2012 年 5 月 29 日股东大会批准, 本公司向全体股东派发 2011 年度净利润之现金股利, 每股派现金股利 0.39 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 5,798,048,681 元(2011 年度派发 2010 年度净利润之现金股利: 5,203,377,022 元)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 营业收入和营业成本

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
主营业务收入	21,760,950,193	21,434,923,650
其他业务收入	494,095,240	417,261,398
合计	<u>22,255,045,433</u>	<u>21,852,185,048</u>
	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
主营业务成本	12,668,581,126	11,909,803,995
其他业务成本	485,188,273	341,426,577
合计	<u>13,153,769,399</u>	<u>12,251,230,572</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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：

	2012 年 1 至 6 月		2011 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>21,760,950,193</u>	<u>12,668,581,126</u>	<u>21,434,923,650</u>	<u>11,909,803,995</u>

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
货运收入	17,463,940,913	17,334,795,716
客运收入	2,378,081,060	2,345,902,245
其他收入	1,918,928,220	1,754,225,689
合计	<u>21,760,950,193</u>	<u>21,434,923,650</u>

营业成本

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
材料	696,368,999	539,223,112
电力及燃料	2,059,554,789	2,076,990,468
折旧	2,133,900,123	1,974,149,464
人员费用	3,197,494,670	2,746,057,864
大修支出(注 1)	458,875,433	645,403,447
货车使用费	701,720,000	600,000,000
机客车租赁费	147,207,050	130,000,000
和谐机车两年检	430,056,073	154,813,933
客运服务费(注 2)	1,012,906,507	995,651,420
货运服务费(注 3)	1,044,515,979	1,115,646,452
供热、供暖费及房屋维修费	164,468,025	173,720,985
通信服务费	163,165,468	160,946,254
土地房屋租赁费	200,000,000	210,000,000
外购劳务	8,692,036	7,906,652
其他	249,655,974	379,293,944
合计	<u>12,668,581,126</u>	<u>11,909,803,995</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 2012 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

	2012 年 1 至 6 月		2011 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	51,199,069	56,501,099	101,020,236	96,252,547
维修	81,877,213	14,274,638	18,015,173	17,850,858
自备车管理	15,900,000	7,387,663	24,241,475	9,256,636
劳务	35,525,361	25,786,800	31,734,904	27,082,673
装卸	171,693,357	146,667,837	154,630,347	129,846,042
其他	137,900,240	234,570,236	87,619,263	61,137,821
合计	<u>494,095,240</u>	<u>485,188,273</u>	<u>417,261,398</u>	<u>341,426,577</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团为前五名客户提供服务取得的收入总额为 82.5 亿元 (2011 年度 1 至 6 月：73.8 亿元)，占本集团全部营业收入的比例为 37%(2011 年度 1 至 6 月：34%)，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)	3,151,357,110	14%
大同煤业股份有限公司	1,668,036,795	8%
神华集团准格尔能源有限责任公司	1,662,506,505	7%
山西省国兴能源发展集团	977,288,700	4%
山西焦煤集团有限责任公司(西山)	790,889,520	4%
合计	<u>8,250,078,630</u>	<u>37%</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(28) 营业税金及附加

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月	计缴标准
营业税(注 1)	592,528,799	659,236,538	3%或 5%
城市维护建设税	30,428,988	34,398,237	5%
教育费附加	29,979,501	20,295,127	3%
其他	8,990,113	10,718,828	
合计	<u>661,927,401</u>	<u>724,648,730</u>	

注 1: 根据国家税务总局公告-2011 年第 52 号《国家税务总局关于铁路运输企业之间合作完成运输业务有关营业税问题的公告》，合资铁路运输公司、股改铁路运输企业和其他铁路运输企业相互之间合作完成运输业务，承运人应以取得的全部价款和价外费用扣除支付给其他合作运输方的运输费用后的余额为营业额，以《铁路运输企业提供服务清算票据》为营业额扣除凭证，计算缴纳营业税。本集团自 2012 年 1 月 1 日起按照上述文件规定计算并缴纳营业税。

(29) 管理费用

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
人员费用	1,070,687,702	890,713,935
办公费	6,180,500	6,884,888
折旧	21,444,260	15,015,126
无形资产摊销	52,435,311	52,322,507
其他	135,382,586	124,837,071
合计	<u>1,286,130,359</u>	<u>1,089,773,527</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(30) 财务费用/(收入)－净额

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
利息支出(注 1)	410,198,319	535,640,775
减: 利息收入	(29,741,056)	(39,597,280)
补充退休福利折现利息摊销	37,800,000	47,491,000
其他	4,444,403	258,001
净额	<u>422,701,666</u>	<u>543,792,496</u>

注 1: 2012 年 1 至 6 月利息支出主要为中期票据及公司债券之应付利息 410,198,319 元(含中期票据及公司债券相关发行费用已摊销部分)。

(31) 投资收益

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
成本法核算的长期股权投资收益(a)	4,053,371	3,007,402
权益法核算的长期股权投资收益(b)	<u>1,046,175,507</u>	<u>919,472,486</u>
合计	<u>1,050,228,878</u>	<u>922,479,888</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

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月	本期比上期增减变动的原因
秦皇岛港股份有限公司 (附注五(8))	<u>4,053,371</u>	<u>3,007,402</u>	现金分红

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资方	2012 年 1 至 6 月	2011 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(8))	<u>1,046,175,507</u>	<u>919,472,486</u>	朔黄铁路本期净利润增加

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(32) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月	计入 2012 年 1 至 6 月 非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	4,257,565	58,197	4,257,565
其中：固定资产处置利得	4,257,565	58,197	4,257,565
其他	467,310	3,163,845	467,310
合计	<u>4,724,875</u>	<u>3,222,042</u>	<u>4,724,875</u>

(b) 营业外支出

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月	计入 2012 年 1 至 6 月 非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	6,814,860	4,708,306	6,814,860
其中：固定资产处置损失	6,814,860	4,708,306	6,814,860
铁路公安经费支出(注 2)	25,250,000	41,805,000	25,250,000
其他	523,378	2,154,715	523,378
合计	<u>32,588,238</u>	<u>48,668,021</u>	<u>32,588,238</u>

注 1：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。2012 年 1 至 6 月，本集团应承担的铁路公安经费支出为 25,250,000 元。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,607,203,199	1,791,488,437
递延所得税	80,124,502	143,050,396
合计	<u>1,687,327,701</u>	<u>1,934,538,833</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：

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
利润总额	<u>7,752,882,123</u>	<u>8,119,773,632</u>
按适用税率计算的所得税	1,938,220,531	2,029,943,408
免于纳税的投资收益	(262,557,219)	(230,619,972)
无法转回的递延所得税资产	-	139,358,750
其他	11,664,389	(4,143,353)
所得税费用	<u>1,687,327,701</u>	<u>1,934,538,833</u>

本集团 2012 年 1 至 6 月适用的所得税税率为 25%(2011 年 1 至 6 月：25%)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
归属于母公司普通股股东的 合并净利润	6,065,171,213	6,184,742,638
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>0.41</u>	<u>0.42</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 2012 年 1 至 6 月及 2011 年 1 至 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。

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
稀释每股收益(单位：元)	<u>0.41</u>	<u>0.42</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
收抵押金/保证金	13,244,045	3,782,673
代收款	30,117,678	12,532,164
经营租赁固定资产收到现金	16,275,000	2,440,359
其他	35,820,274	39,774,150
合计	<u>95,456,997</u>	<u>58,529,346</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
差旅费	17,904,099	12,761,250
付代收款	62,973,161	53,500,810
其他	74,828,452	39,394,913
合计	<u>155,705,712</u>	<u>105,656,973</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
银行存款利息收入	<u>29,741,056</u>	<u>39,597,280</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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。

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
收到的托管资金净额	<u>174,219,231</u>	<u>-</u>
(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金		
	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
支付中期票据发行费用	-	97,391,608
支付的托管资金净额	-	<u>92,000,000</u>
合计	<u>-</u>	<u>189,391,608</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
净利润	6,065,554,422	6,185,234,799
加：资产减值损失	-	-
固定资产折旧	2,166,445,663	1,996,747,541
无形资产摊销	52,435,311	52,322,507
长期待摊费用摊销	7,265,547	1,839,572
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,557,295	4,650,109
财务费用	380,457,263	496,043,495
投资收益	(1,050,228,878)	(922,479,888)
递延所得税资产减少	80,124,502	143,050,396
存货的增加	(53,995,907)	(177,992,038)
经营性应收项目的增加	(717,814,262)	(91,428,547)
经营性应付项目的减少	(2,893,149,920)	(1,299,979,707)
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,039,651,036</u>	<u>6,388,008,239</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
现金的期末余额	8,456,487,659	9,805,303,490
减：现金的期初余额	(4,678,809,979)	(10,153,209,322)
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>3,777,677,680</u>	<u>(347,905,832)</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
现金	8,456,487,659	4,678,809,979
其中：库存现金	136,978	138,975
可随时用于支付的银行存款	8,144,362,960	4,637,022,443
其他货币资金	311,987,721	41,648,561
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>8,456,487,659</u>	<u>4,678,809,979</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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。与本集团仅仅同受国家控制而与本集团不存在其他关联方关系的日常往来的资金提供者、公用事业部门、政府部门和机构，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

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
太原铁路局	172.1 亿元	-	-	172.1 亿元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2012 年 6 月 30 日		2011 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%	61.70%	61.70%

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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
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
唐港铁路有限责任公司	母公司之参股铁路公司	73739357-4

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 关联交易一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

关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年 1 至 6 月		2011 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
销售商品、提供劳务:					
运输收入	注 1	1,620,137	0.01%	1,552,691	0.01%
铁路综合服务	注 2	20,205,231	0.87%	18,000,000	0.83%
供电收入	注 2	14,542,065	0.63%	11,820,005	0.55%
物资供应收入	注 2	3,773,297	0.16%	3,221,564	0.15%
提供其他服务确认收入	注 2	91,994,122	3.97%	30,831,719	1.42%
采购商品、接受劳务:					
物资采购	注 1	67,181,346	2.34%	44,282,120	1.46%
接受其他服务支付的成本费用	注 2	260,387,298	35.94%	198,269,744	22.82%
机车、车辆及线路维修	注 2	64,905,396	3.16%	88,446,826	4.89%

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、接受其他服务支付的成本费用及资产转让等关联交易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。

(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	2012 年 1 至 6 月		2011 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	4,055,300	2.51%	10,788,000	6.71%
外购工程	外购工程	注 2	49,061,142	30.42%	711,090	0.44%

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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	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	160,075,506
太原铁路局	本集团	土地及房屋	2008年12月31日	2018年12月31日	土地房屋 租赁协议	39,924,494

(d) 资金托管服务

如附注五(21)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托管资金协议，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托管业务(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托管资金存入银行并代收代付相应的利息。根据协议规定，此种资金托管服务为无偿服务，不收取任何费用。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(e) 代收代付

	2012 年 1 至 6 月	2011 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	701,720,000	600,000,000
代本集团支付钢轨款	-	96,129,071
代本集团支付其他铁路企业运输款 及铁路建设基金等	8,402,040,070	8,998,663,263
本集团代收运费	733,012,946	560,471,826
代本集团收运费	37,141,985	48,540,968
其他代收代付	52,798,157	160,313,906
合计	<u>9,926,713,158</u>	<u>10,464,119,034</u>

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
(f) 关键管理人员薪酬	<u>1,566,588</u>	<u>1,505,000</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 关联交易一与太原铁路局及其下属单位之间的交易(续)

(g) 铁路运输业务具有“全程全网”的特点，由铁道部统一调度指挥。根据铁道部的统一调度指挥，本公司部分客、货运输车辆需要通过其他铁路运输企业(如北京铁路局、郑州铁路局、太原铁路局参股的合资铁路公司等)所经营的路网从而发生相关运输服务收入及支出，该等运输服务收入及支出由铁道部统一定价并清算至各铁路运输企业，本集团根据铁道部定期下发的清算通知书列支相关运输收入及支出。本集团与其他铁路运输企业因路网互相使用等产生的运输服务收入及支出请参见附注七(1)。

(6) 关联方应收、应付款项余额一与太原铁路局及其下属单位之间的往来

应收关联方款项

	2012 年 6 月 30 日		2011 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	63,707,332	-	107,644,669	-
太原铁路局下属单位	191,061,903	-	119,231,546	-
合计	<u>254,769,235</u>	<u>-</u>	<u>226,876,215</u>	<u>-</u>
其他应收款				
太原铁路局	141,248,674	-	70,696,099	-
太原铁路局下属单位	1,573,878	-	3,497,519	-
合计	<u>142,822,552</u>	<u>-</u>	<u>74,193,618</u>	<u>-</u>
预付账款				
太原铁路局	-	-	-	-
太原铁路局下属单位	1,200,000	-	-	-
合计	<u>1,200,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付账款(注 1)		
太原铁路局	472,188,641	457,984,361
太原铁路局下属单位	113,916,244	197,613,247
合计	<u>586,104,885</u>	<u>655,597,608</u>
其他应付款(注 2)		
太原铁路局	1,170,140,958	1,616,935,773
太原铁路局下属单位	97,574,167	143,647,958
太原铁路局及下属单位代管资金	91,080,210	91,526,284
合计	<u>1,358,795,335</u>	<u>1,852,110,015</u>
预收账款		
太原铁路局	2,400,000	819,704
太原铁路局下属单位	11,642,805	801,417
合计	<u>14,042,805</u>	<u>1,621,121</u>

注 1：对太原铁路局及其下属单位的应付账款主要包括接受服务支出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及其下属单位代管资金及其他代垫、代结算款项。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 6 月 30 日
太原铁路局及下属单位	<u>49,710,532</u>	<u>88,030,424</u>

租赁

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 6 月 30 日
租入土地及房屋		
太原铁路局及其下属单位		
一年以内	423,865,286	422,980,539
一至二年	422,775,022	422,775,022
二至三年	422,775,022	422,775,022
三年以上	2,184,337,614	2,608,500,147
合计	<u>3,453,752,944</u>	<u>3,877,030,730</u>

注：本公司与关联公司的以上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 2012 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 与铁道部及其他铁路运输企业之间的交易

(1) 与铁道部及其他铁路运输企业之间的交易

(a) 通过铁道部统一清算的与其他铁路局运输企业之间的运输服务收入及支出

	注 1	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
运输服务收入：			
北京铁路局		93,009,456	177,245,177
郑州铁路局		203,100,367	149,301,648
呼和浩特铁路局		399,705,718	640,243,304
西安铁路局		60,354,427	49,755,787
唐港铁路有限责任公司		185,374,205	176,333,894
孝柳铁路有限责任公司		213,246	1,539,824
其他铁路运输企业		395,654,453	340,348,563
合计		<u>1,337,411,872</u>	<u>1,534,768,197</u>

	注 1	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
运输服务支出			
北京铁路局		443,703,402	473,913,148
郑州铁路局		459,082,785	351,963,186
呼和浩特铁路局		281,242,948	397,341,174
上海铁路局		148,148,694	139,836,162
唐港铁路有限责任公司		111,708,810	93,397,912
其他铁路运输企业		760,742,897	784,846,291
合计		<u>2,204,629,536</u>	<u>2,241,297,873</u>

(b) 与铁道部及其他铁路运输企业之间的其他交易

		2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
收入：			
货车使用费收入		361,048,829	-
货车修理收入		220,467,519	219,457,491
机车出租收入		-	-
合计		<u>581,516,348</u>	<u>219,457,491</u>

		2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
成本费用：			
货车使用费		<u>701,720,000</u>	<u>600,000,000</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 与铁道部及其他铁路运输企业之间的交易(续)

(1) 与铁道部及其他铁路运输企业之间的交易(续)

注 1：本集团与其他铁路运输企业之间发生的收入(包括跨局机车牵引费收入、线路使用费收入等)和支出(接触网使用费支出、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。

(2) 与铁道部及其下属单位之间的应收、应付款项余额

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 6 月 30 日
应收账款	1,392,575,583	469,794,536
其他应收款	-	328,084,083
	<hr/>	<hr/>
应付账款	5,662,933	254,123,457
其他应付款	270,000	415,879,298
	<hr/>	<hr/>

(3) 铁道部及其他铁路运输企业代本公司结算款项

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
代本公司结算收入	6,033,290,141	6,429,172,419
	<hr/>	<hr/>

八 或有事项

于 2012 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 2012 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 2012 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 26.2 亿元(2011 年 12 月 31 日: 3.5 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:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 6 月 30 日
一年以内	424,435,286	423,190,539
一到二年	422,985,022	423,195,022
二到三年	422,775,022	422,985,022
三年以上	2,184,337,614	2,608,500,147
合计	<u>3,454,532,944</u>	<u>3,877,870,730</u>

(3) 前期承诺履行情况

本集团于 2012 年 6 月 30 日之资本性支出承诺、经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

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(16)(c)) (附注五(21)(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 10,026,083 元	—

十一 企业合并

于 2012 年 1 至 6 月, 本公司未发生企业合并(2011 年 1 至 6 月: 无)。

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 2012 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和公司债券，账面余额为 174.7 亿元(2011 年 12 月 31 日：174.6 亿元)(附注五(22))。

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 2012 年 1 至 6 月及 2011 年 1 至 6 月本集团并无利率互换安排。

于 2012 年度 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 2012 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 123.4 亿元，流动负债约为 214.4 亿元，净流动负债为 91.0 亿元(2011 年 12 月 31 日：净流动负债 96.2 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 147 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：

	2012 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	8,456,487,659	-	-	-	8,456,487,659
应收票据	5,350,000	-	-	-	5,350,000
应收账款	1,898,369,847	-	-	-	1,898,369,847
其他应收款	352,810,235	-	-	-	352,810,235
合计	<u>10,713,017,741</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,713,017,741</u>
应付账款	3,494,583,414	-	-	-	3,494,583,414
其他应付款	3,858,925,444	-	-	-	3,858,925,444
应付债券(含 应付利息)	6,829,250,000	4,578,450,000	7,859,250,000	-	19,266,950,000
合计	<u>14,182,758,858</u>	<u>4,578,450,000</u>	<u>7,859,250,000</u>	<u>-</u>	<u>26,620,458,858</u>
	2011 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	三到五年	五年以上	
货币资金	4,678,809,979	-	-	-	4,678,809,979
应收票据	11,050,000	-	-	-	11,050,000
应收账款	1,021,196,084	-	-	-	1,021,196,084
其他应收款	532,894,727	-	-	-	532,894,727
合计	<u>6,243,950,790</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,243,950,790</u>
应付账款	3,725,845,561	-	-	-	3,725,845,561
其他应付款	5,302,053,857	-	-	-	5,302,053,857
应付债券(含 应付利息)	6,829,250,000	4,578,450,000	7,859,250,000	-	19,266,950,000
合计	<u>15,857,149,418</u>	<u>4,578,450,000</u>	<u>7,859,250,000</u>	<u>-</u>	<u>28,294,849,418</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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。

	2012 年 6 月 30 日		2011 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>17,469,079,227</u>	<u>17,378,336,289</u>	<u>17,457,615,497</u>	<u>17,108,635,476</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 2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	1,893,736,736	1,017,531,111
减：坏账准备	(1,403,190)	(1,403,190)
净额	<u>1,892,333,546</u>	<u>1,016,127,921</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	1,799,681,740	923,271,745
一到二年	82,967,333	87,187,115
二到三年	4,469,211	5,096,845
三年以上	6,618,452	1,975,406
合计	<u>1,893,736,736</u>	<u>1,017,531,111</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 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	1,686,674,030	89%	-	-	848,220,283	83%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	207,062,706	11%	(1,403,190)	1%	169,310,828	17%	(1,403,190)	1%
合计	<u>1,893,736,736</u>	<u>100%</u>	<u>(1,403,190)</u>	<u>-</u>	<u>1,017,531,111</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 2012 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 2012 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	51,078,116	-	-	-
应收账款 2	9,555,000	-	-	-
应收账款 3	9,372,432	-	-	-
应收账款 4	8,320,176	-	-	-
应收账款 5	1,403,190	(1,403,190)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	127,333,792	-	-	-
合计	<u>207,062,706</u>	<u>(1,403,190)</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应收账款分析如下：

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>63,707,332</u>	<u>-</u>	<u>107,644,669</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 2012 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	1,392,575,583	1 年以内	74%
山西孝柳铁路公司	关联方	106,712,313	2 年以内	6%
太原铁路局	控股股东	63,707,332	1 年以内	3%
太中银铁路有限责任 公司	第三方	63,678,802	1 年以内	3%
朔州市平朔路达运输 装卸有限公司	关联方	60,000,000	1 年以内	3%
合计		<u>1,686,674,030</u>		<u>89%</u>

(f) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司 关系	2012 年 6 月 30 日			2011 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	63,707,332	3%	-	107,644,669	10%	-
太原铁路局 下属其他 单位	同受控股股 东控制	190,158,016	10%	-	118,509,472	12%	-
合计		<u>253,865,348</u>	<u>13%</u>	<u>-</u>	<u>226,154,141</u>	<u>22%</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收铁道部及下属单位	-	328,084,083
应收太原铁路局及下属单位	142,822,552	68,984,670
应收其他	210,003,983	130,737,618
合计	352,826,535	527,806,371
减：坏账准备	(134,171)	(134,171)
净额	352,692,364	527,672,200

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	329,106,586	166,812,552
一到二年	21,219,499	358,776,417
二到三年	969,193	795,907
三年以上	1,531,257	1,421,495
合计	352,826,535	527,806,371

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 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	294,286,661	84%	-	-	486,504,475	92%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	58,539,874	16%	(134,171)	-	41,301,896	8%	(134,171)	-
合计	352,826,535	100%	(134,171)	-	527,806,371	100%	(134,171)	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 2012 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	3,687,162	-	-	-
其他应收款 2	3,600,000	-	-	-
其他应收款 3	3,561,321	-	-	-
其他应收款 4	134,171	(134,171)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	47,557,220	-	-	-
合计	<u>58,539,874</u>	<u>(134,171)</u>	-	

(d) 本期实际核销的其他应收款分析如下：

其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他应收款	<u>-</u>		

(e) 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：

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>141,248,674</u>	<u>-</u>	<u>65,487,151</u>	<u>-</u>

(f) 于 2012 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
太原铁路局	控股股东	141,248,674	1 年以内	40%
太中银铁路有限责任公司	第三方	66,322,683	1 年以内	19%
太原铁路局社会保障管理中心	第三方	52,106,783	1 年以内	15%
中国铁路物资成都有限公司	第三方	25,738,000	1-2 两年	7%
中国铁路物资北京有限公司	第三方	8,870,521	1-2 两年	3%
合计		<u>294,286,661</u>		<u>84%</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	2012 年 6 月 30 日			2011 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	141,248,674	40%	-	65,487,151	12%	-
太原铁路局 下属其他 单位	同受控股 股东控制	1,573,878	-	-	3,497,519	1%	-
合计		142,822,552	40%	-	68,984,670	13%	-

(3) 长期股权投资

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
子公司(a)	72,774,511	72,774,511
联营企业(b)		
- 无公开报价	15,171,053,345	14,124,877,838
其他长期股权投资(c)	65,158,697	65,158,697
减：长期股权投资减值准备	-	-
净额	15,308,986,553	14,262,811,046

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 2012 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动	2012 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	本期计提 减值准备	本期宣告分派 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(8)(a)。

(c) 其他长期股权投资-参见附注五(8)(b)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
主营业务收入	21,760,950,193	21,434,923,650
其他业务收入	397,158,531	321,643,300
合计	<u>22,158,108,724</u>	<u>21,756,566,950</u>
	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
主营业务成本	12,668,581,126	11,909,803,995
其他业务成本	404,641,327	262,132,741
合计	<u>13,073,222,453</u>	<u>12,171,936,736</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2012 年 1 至 6 月		2011 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>21,760,950,193</u>	<u>12,668,581,126</u>	<u>21,434,923,650</u>	<u>11,909,803,995</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 8,250,078,630 元(2011 年度 1 至 6 月：7,381,096,240 元)，占公司全部营业收入比例为 37%(2011 年度 1 至 6 月：34%)，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)	3,151,357,110	14%
大同煤业股份有限公司	1,668,036,795	8%
神华集团准格尔能源有限责任公司	1,662,506,505	7%
山西省国兴能源发展集团	977,288,700	4%
山西焦煤集团有限责任公司(西山)	790,889,520	4%
合计	<u>8,250,078,630</u>	<u>37%</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(31)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
净利润	6,061,644,130	6,180,212,750
加：资产减值准备损失	-	-
固定资产折旧	2,162,663,974	1,992,984,461
无形资产摊销	52,435,311	52,322,507
长期待摊费用摊销	7,265,547	1,839,572
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,666,495	4,650,109
财务费用	380,395,538	496,045,747
投资收益	(1,050,228,878)	(922,479,888)
递延所得税资产减少/(增加)	80,124,502	140,465,396
存货的增加	(53,033,910)	(177,810,851)
经营性应收项目的增加	(723,409,820)	(66,435,540)
经营性应付项目的减少	(2,881,556,719)	(1,318,430,746)
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,038,966,170</u>	<u>6,383,363,517</u>
(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
	2012 年 1 至 6 月	2011 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		
	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
现金的期末余额	8,456,487,659	9,801,579,546
减：现金的期初余额	(4,677,762,973)	(10,148,648,267)
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>3,778,724,686</u>	<u>(347,068,721)</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2012 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

	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
非流动资产处置损失	2,557,295	4,650,109
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	25,306,068	40,795,870
合计	27,863,363	45,445,979
减: 所得税影响额	(6,965,841)	(11,361,495)
少数股东权益影响额(税后)	9,406	2,854
非经常性损益合计	20,906,928	34,087,338

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。

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	
	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月
归属于公司普通股股东的净利润	9.35	10.56	0.41	0.42	0.41	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.38	10.62	0.41	0.42	0.41	0.42

大秦铁路股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2012 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	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	两期波动	波动 比率	主要原因
1 货币资金	8,456,487,659	4,678,809,979	3,777,677,680	81%	提供服务等收到现金增加
2 应收票据	5,350,000	11,050,000	(5,700,000)	-52%	银行承兑汇票到期解付
3 应收账款	1,898,369,847	1,021,196,084	877,173,763	86%	运费等结算款项尚未收回
4 应收股利	-	1,194,450,000	(1,194,450,000)	-100%	收回应收朔黄铁路股利 本期结算出售车辆等资产 款项
5 其他应收款	352,810,235	532,894,727	(180,084,492)	-34%	
6 在建工程	1,461,675,288	659,101,827	802,573,461	122%	新增黄韩侯铁路、自闭及 微联改造等工程
7 固定资产清理	10,280,545	-	10,280,545	100%	待清理固定资产增加
8 长期待摊费用	50,526,199	53,015	50,473,184	95205%	待摊职工制服费用增加
9 递延所得税资产	12,843,820	92,968,322	(80,124,502)	-86%	递延所得税资产转回
10 应付职工薪酬	402,705,580	645,730,169	(243,024,589)	-38%	支付工资余额
11 应交税费	753,530,353	2,280,311,293	(1,526,780,940)	-67%	支付应交税金
12 应付利息	511,589,384	112,854,795	398,734,589	353%	应付中期票据及公司债券 利息增加
13 应付股利	5,798,048,681	-	5,798,048,681	100%	暂未支付
利润表项目	2012 年 1 至 6 月	2011 年 1 至 6 月	两期波动	波动 比率	主要原因
14 营业外收入	4,724,875	3,222,042	1,502,833	47%	处置固定资产收益增加
15 营业外支出	32,588,238	48,668,021	(16,079,783)	-33%	铁路公安经费支出减少