

大秦铁路股份有限公司



601006

2012 年年度报告

(全文)

董事长

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line.

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，公司 2012 年度实现净利润 11,502,575,927 元，按照公司 2012 年末总股本计算，每股收益为 0.77 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议案如下：

1、按照公司实现的净利润提取法定盈余公积金 10%，即 1,150,257,592.7 元；

2、以 2012 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 5,798,048,682 元，当年剩余未分配利润结转到下年度。

3、本年度公司不进行公积金转增股本。

六、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

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

目录

第一节 释义及重大风险提示	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	35
第八节 公司治理	44
第九节 内部控制	47
第十节 财务报告	47
第十一节 备查文件目录	47

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、大秦铁路	指	大秦铁路股份有限公司
侯禹铁路	指	山西侯禹铁路有限责任公司
巨力装卸	指	太原铁路巨力装卸有限公司
报告期	指	2012 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，法定流通货币
短平快	指	投资少、周期短、见效快、效益高的建设项目
两高一远	指	高运价、高附加值、远距离运输的运输战略
百千战略	指	开行 115 列客车化快运班列，开行 1000 列大宗货物直达班列的货物运输战略。
GSM-R	指	专门为铁路通信设计的综合专用数字移动通信系统
CRH380AL	指	时速 380 公里高速动车组
ECP	指	重载列车电控空气制动系统

二、重大风险提示

公司已在本年度报告“董事会报告”等有关章节中描述公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	大秦铁路股份有限公司
公司的中文名称简称	大秦铁路
公司的外文名称	Daqin Railway Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Daqin Railway
公司的法定代表人	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

公司注册地址	山西省大同市站北街 14 号
公司注册地址的邮政编码	037005
公司办公地址	山西省大同市站北街 14 号 山西省太原市建设北路 202 号
公司办公地址的邮政编码	037005（大同） 030013（太原）
公司网址	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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内公司注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见大秦铁路股份有限公司 2006 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生变更。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	普华永道中天会计师事务所有限公司
	办公地址	上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼
	签字会计师姓名	罗占恩
		周 妍

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	45,962,439,573.00	45,007,038,465.00	2.12	42,013,761,549.00
归属于上市公司股东的净利润	11,502,575,927.00	11,698,642,527.00	-1.68	10,410,830,825.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,565,117,060.00	11,791,971,037.00	-1.92	9,636,098,837.00
经营活动产生的现金流量净额	12,915,917,791.00	15,107,820,257.00	-14.51	16,915,795,774.00
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	70,188,426,230.00	62,829,047,896.00	11.71	56,333,782,391.00
总资产	100,387,671,397.00	94,120,726,546.00	6.66	100,146,215,174.00

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益（元 / 股）	0.77	0.79	-2.53	0.70
稀释每股收益（元 / 股）	0.77	0.79	-2.53	0.70
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.78	0.79	-1.27	0.72
加权平均净资产收益率（%）	17.42	19.78	减少 2.36 个百分点	22.64
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	17.52	19.94	减少 2.42 个百分点	21.18

(三) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	10,364,189	25,804,111	19,596,898
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-800,260,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,977,614	96,296,985	14,346,535
少数股东权益影响额	34,781	-3,401	70,437
所得税影响额	-20,835,451	-28,769,185	-8,485,858
合计	62,541,133	93,328,510	-774,731,988

第四节 董事会报告

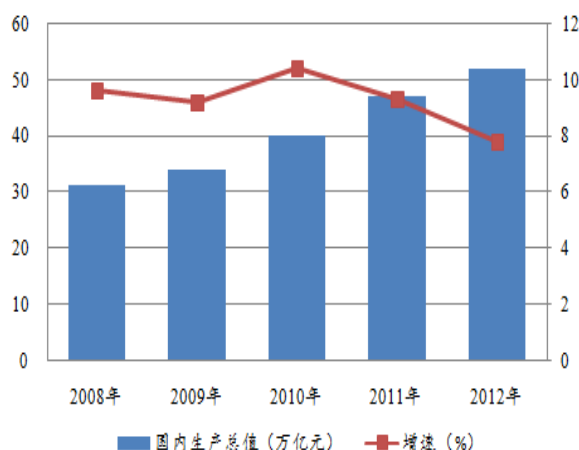
一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年煤炭铁路运输需求经历了从平稳、低迷到回升的调整过程。面对经营环境的变化，公司深入推进安全风险管控，提升客货服务质量，优化货源车流结构，营业收入稳步提高。报告期内，公司积极实施股权投资，参股铁路煤运通道和物流基地建设，进一步延伸了服务链条和货源区域。持续开展资本运作，成功发行公司债券，满足了公司资金需求，提高了整体经济效益。

经营环境

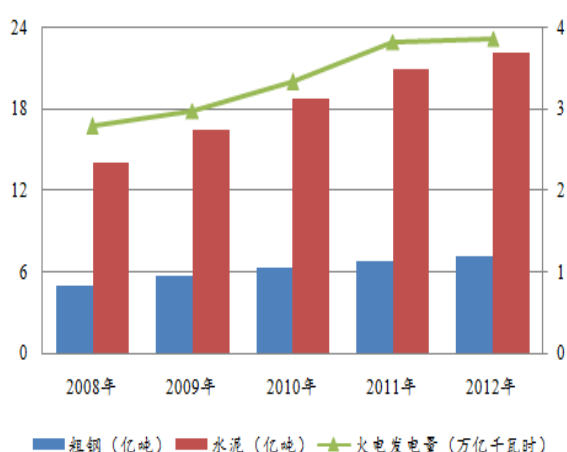
公司是我国规模最大的煤炭运输企业，核心业务与煤炭需求密切相关。报告期内，国内经济增速放缓，钢铁、建材等主要耗煤行业产量增速显著回落，用煤需求增幅下降。国家统计局数据显示，2012 年国内粗钢、水泥产量增速分别同比回落 2.6 个百分点和 5.5 个百分点。同时，据中国电力企业联合会数据，由于水电满发及核电、风电等电源出力较好，火电在全社会发电量中占比下滑 3.9 个百分点至 78.6%，仅同比增长 0.3%。加之电力行业推进节能减排，能耗水平的进一步提高也减弱了对电煤的需求。受以上因素共同影响，2012 年国内煤炭消费量 35.8 亿吨，同比增长 2.5%，增速回落 7.2 个百分点。

图 1 国内生产总值及增速



（数据来源：国家统计局）

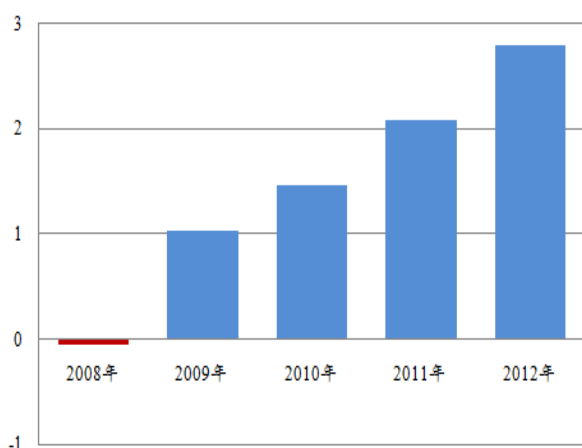
图 2 主要耗煤行业产量情况



（数据来源：国家统计局）

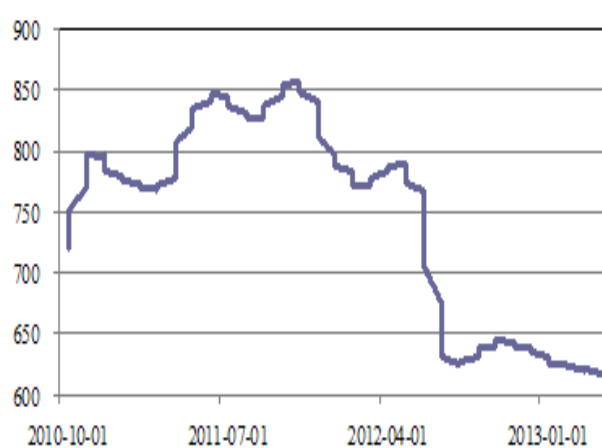
报告期内，国内煤炭产量继续增加。国家统计局数据显示，2012 年全国原煤产量 36.5 亿吨，同比增长 3.8%。同时，进口煤炭对市场的调节作用增强，使得国内煤炭供需相对宽松，煤炭价格自 5 月份开始大幅下滑。国家发改委数据显示，2012 年我国煤炭净进口 2.8 亿吨，同比增长 34.5%。据秦皇岛煤炭网公布的统计数据，2012 年年末，环渤海湾 5500 大卡动力煤均价较年初下跌 21.4%至 634 元/吨。

图 3 煤炭净进口量（亿吨）



（数据来源：国家发改委）

图 4 环渤海动力煤综合均价（元/吨）



（数据来源：秦皇岛煤炭网）

报告期内，公司煤炭运输业务经历了从平稳、低迷到回升的调整过程。前 4 个月煤炭供需基本平衡，公司煤炭运输量平稳运行；从 5 月份开始，煤炭市场供大于求的态势逐步明显，需求和价格下行，煤炭中转地和发电企业库存高企，公司煤炭运输量随之下降；进入 10 月份以来，随着宏观经济企稳，煤炭需求有所回暖，公司制订专项运输方案，充分释放运输能力，煤炭运输量逐步回升。

业务情况

报告期内，公司继续在重点区段实施“短平快”扩能改造，增设中间站、延长到发线，提高车站货物办理能力，打通枢纽和通道上的节点和梗阻。在核心业务市场需求低迷的情况下，提高管内空车配送比例，压缩集中修施工时间，并高效实施“两高一远”和“百千战略”，着力提升运输质量和运输效益。通过积极的运输结构调整，有效缓解了需求低迷对运输业务的影响。全年公司货物发送量完成 53,207 万

吨，同比增长 2.2%；换算周转量完成 3,710 亿吨公里，同比增长 0.1%；货物运输量完成 74,924 万吨，同比下降 1.8%。日均装车 20,113 车，日均卸车 12,581 车，货车周转时间 2.21 天，静载重 72.3 吨。

报告期内，大秦线货物运输量完成 42,589 万吨，同比下降 3.2%；日均开行重车 87.0 列，其中：2 万吨 57.7 列，1.5 万吨 2.2 列，单元万吨 5.9 列，组合万吨 21.2 列。日均运量 116.7 万吨，最高日运量 133.4 万吨。侯月线货物运输量完成 8,308 万吨。

客运方面，公司深入开展“服务旅客争先创优”活动，实施实名制售票、电话订票、网络售票等客运服务新举措，在太原地区建成了 3 个大型售票广场，新增代售点 64 个、应急窗口 84 个，进一步提高了售票网络覆盖范围；完善客站配套设备，新建了宁武站站房，并对太原、岢岚等 15 个车站站台及候车室等设施进行改造，旅客乘车环境得到了改善。利用京石、石武等客运专线的开通运营的有利条件，成功开行了可直达珠三角和武汉经济圈，太原至北京间的 CRH380AL 高速动车组，客运服务品质大幅提升，市场竞争力进一步增强。2012 年，公司旅客发送量完成 5,920 万人，较上年增运 4 万人。

单位：万吨

	2012 年	2011 年	变动比例（%）
旅客发送量（万人）	5,920	5,916	0.1
货物发送量	53,207	52,040	2.2
其中：煤炭	45,922	44,721	2.7
货物到达量	35,908	34,937	2.8
其中：煤炭	30,045	29,170	3.0
货物运输量	74,924	76,330	-1.8
其中：煤炭	58,361	59,693	-2.2
换算周转量（亿吨公里）	3,710	3,707	0.1
其中：旅客（亿人公里）	156	160	-2.5
货物（亿吨公里）	3,553	3,547	0.2

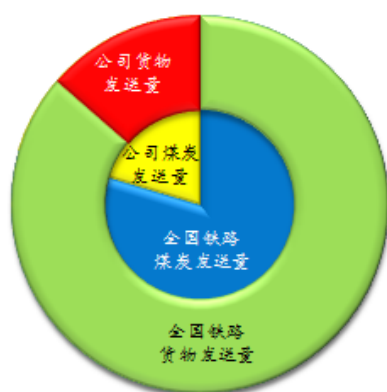
市场情况

铁道统计公报显示，2012 年全国铁路货物发送量完成 38.9 亿吨，同比下降 0.7%。全国铁路煤炭发送量完成 22.6 亿吨，同比下降 0.4%。报告期内，公司货物发送量

占全国铁路货物发送量的 13.7%，公司煤炭发送量占全国煤炭发送量的 20.3%，分别较上年提升 0.4 个百分点和 0.6 个百分点，继续在全国铁路运输市场中居于领先地位。

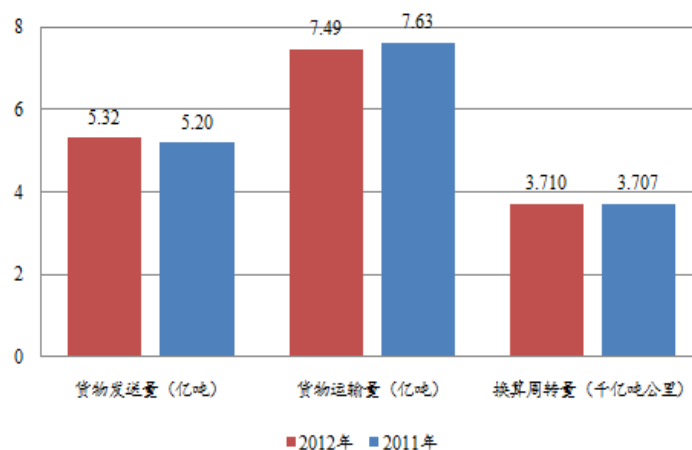
公司主要运输内蒙古地区、山西省的煤炭，上述两省区内的同煤集团、中煤集团、准格尔能源公司等煤炭大型生产企业的煤炭外销主要通过铁路运输。据政府部门公布数据，2012 年，内蒙古地区煤炭外运量 6.6 亿吨，山西省煤炭外运量 5.8 亿吨，合计外运煤炭 12.4 亿吨。其中，通过铁路外运 8.8 亿吨，占上述两省区煤炭外运量的 70.9%。2012 年，公司煤炭运输量完成 5.8 亿吨。

图 5 公司在全国铁路运输市场占有率



（数据来源：铁道统计公报）

图 6 公司主要业务指标



（数据来源：公司统计部门）

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	45,962,439,573	45,007,038,465	2.12
营业成本	28,320,619,201	26,420,323,917	7.19
管理费用	2,701,801,783	2,401,922,722	12.48
财务费用	862,162,285	1,117,399,550	-22.84
经营活动产生的现金流量净额	12,915,917,791	15,107,820,257	-14.51
投资活动产生的现金流量净额	-2,642,512,145	-5,574,204,218	-52.59

筹资活动产生的现金流量净额	-7,198,239,431	-15,008,015,382	-52.04
---------------	----------------	-----------------	--------

2、收入

(1)驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司营业收入完成 45,962,439,573 元，同比增长 2.12%。营业收入增长的主要原因是：一是自 2012 年 5 月 20 日起，全国铁路实行统一运价的营业线货物运价进行调整，货物平均运价水平每吨公里上调 1 分；二是货物发送量增加。

(2)以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

不适用

(3)订单分析

公司是以货物运输为主，货运和客运协调发展的综合性铁路运输企业。运输的主要货品为煤炭，承担着中国煤炭跨大区供应的主要任务。

报告期内，公司主要根据国家下达的“年度跨省区煤炭铁路运力配置意向框架方案”，以及煤企和电企签订的“煤炭重点合同”，与主要煤炭生产和经营企业签订框架性运输协议，提早锁定货源，科学配置运力。报告期内，公司与重点发运客户签订的意向性煤炭发运量占全年煤炭发运目标的 90%以上，有效保证了公司煤炭运输业务的持续稳定。

公司其他货品及旅客运输业务主要依据与旅客、托运人之间签订的铁路运输合同（旅客车票、行李票、包裹票和货物运单等），依托铁路路网为旅客、托运人提供铁路运输服务并获得运输收入。

(4)新产品及新服务的影响分析

货运方面，充分利用管内资源丰富、固定循环、流向集中的运输优势，开行了以高附加值白货货源为主的始发货运班列，以重点合同、中长期供货协议为基础的始发跨界和管内大宗货物直达班列，保证了货源稳定企业的发运需求。推进货运组织改革，建成了集货运受理、营销、咨询、投诉和全程物流服务为一体的综合性货运服务中心，实现了货运业务网上受理，进一步提升了市场影响力和吸引力。

客运方面，2012 年实施新的列车运行图后，公司新增高速动车组旅客列车 13

对，动车组旅客列车 2 对，快速列车 1 对，直达特快列车 1 对，延长列车开行区间 1 对，旅客列车总体开行等级得以提升，开行结构更加合理，单位客票收入有所提高。

(5)主要销售客户的情况

报告期内，公司向前 5 名客户销售额占年度销售总额的 32%。前 5 名客户依次为：平朔煤炭工业公司（运销公司）、神华集团准格尔能源有限责任公司、大同煤业股份有限公司、山西焦煤集团有限责任公司（西山）和山西省国兴能源发展集团。

3、成本

(1)成本分析表

单位：元 币种：人民币

成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
主营业务成本	27,059,312,319	95.55	25,340,609,850	95.91	6.78
材料	1,542,601,340	5.45	1,670,026,818	6.32	-7.63
电力及燃料	4,047,925,258	14.29	4,128,095,729	15.62	-1.94
折旧	4,311,918,501	15.23	3,935,168,421	14.89	9.57
人员费用	6,693,326,738	23.63	5,823,315,531	22.04	14.94
大修支出	1,079,796,807	3.81	1,390,234,573	5.26	-22.33
货车使用费	1,559,623,085	5.51	1,290,759,254	4.89	20.83
机客汽车租赁费	315,487,608	1.11	281,099,000	1.06	12.23
和装卸车两费	957,268,925	3.38	621,788,825	2.35	53.95
客运服务费	2,052,710,682	7.25	1,926,304,401	7.29	6.56
货运服务费	2,389,804,658	8.44	2,238,710,639	8.47	6.75
供热、供暖费及房屋维修费	361,596,200	1.28	355,794,461	1.35	1.63
通信服务费	324,310,104	1.15	323,337,721	1.22	0.30
土地房屋租赁费	424,435,287	1.50	423,065,287	1.60	0.32
外购劳务	21,330,520	0.08	18,133,838	0.07	17.63
其他	977,176,606	3.44	914,775,352	3.48	6.82
其他业务成本	1,261,306,882	4.45	1,079,714,067	4.09	16.82
材料物品销售	151,887,366	0.54	209,500,924	0.79	-27.50

维修	158,742,274	0.56	114,422,316	0.43	38.73
自备车管理	27,081,648	0.10	38,701,052	0.15	-30.02
劳务	57,806,934	0.20	52,498,113	0.20	10.11
装卸	295,739,763	1.04	284,711,659	1.08	3.87
其他	570,048,897	2.01	379,880,003	1.44	50.06
合 计	28,320,619,201	100.00	26,420,323,917	100.00	7.19

(2)主要供应商情况

报告期内，公司向前 5 名供应商采购额占年度采购总额的 47%。

4、费用

单位：元 币种：人民币

项目	2012 年	2011 年	变动幅度（%）
管理费用	2,701,801,783	2,401,922,722	12.48
财务费用	862,162,285	1,117,399,550	-22.84
所得税费用	3,198,223,060	3,548,316,710	-9.87

5、现金流

单位：元 币种：人民币

项目	2012 年	2011 年	变动幅度（%）	主要变化原因
经营活动产生的现金流量净额	12,915,917,791	15,107,820,257	-14.51	/
投资活动产生的现金流量净额	-2,642,512,145	-5,574,204,218	-52.59	上期支付收购对价款；本期收到朔黄公司现金股利。
筹资活动产生的现金流量净额	-7,198,239,431	-15,008,015,382	-52.04	上期偿还银行借款等债务

6、其它

(1)公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

(2)公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

(3)发展战略和经营计划进展说明

指 标	经营计划预计数	经营计划完成数	差异幅度 (%)
旅客发送量 (万人)	6,250	5,920	-5.28
货物发送量 (亿吨)	5.30	5.32	0.38
货物运输量 (亿吨)	7.80	7.49	-3.97
大秦线货物运输量 (亿吨)	4.50	4.26	-5.33
换算周转量 (亿吨公里)	4,000	3,710	-7.25
主营业务收入 (亿元)	458.00	445.99	-2.62

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

单位: 元 币种: 人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
货运业务	35,287,316,063	/	/	1.36	/	/
客运业务	4,853,014,082	/	/	3.10	/	/
其他业务	4,458,331,631	/	/	6.65	/	/
合 计	44,598,661,776	27,059,312,319	39.33	2.05	6.78	减少 2.69 个百分点

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	7,753,976,194	7.72	4,678,809,979	4.97	65.73	运输收入进款等增加
应收票据	7,664,296	0.01	11,050,000	0.01	-30.64	银行承兑汇票到期解付
应收账款	2,041,066,447	2.03	1,021,196,084	1.08	99.87	运费等结算款项尚未收回
预付账款	111,798,003	0.11	78,854,766	0.08	41.78	预付材料款等增加
在建工程	1,779,723,164	1.77	659,101,827	0.70	170.02	新增侯禹铁路建设工程等项目
长期待摊费用	79,962,023	0.08	53,015	0.0001	150729.05	待摊铁路制服款项增加

递延所得税资产	1,389,986,163	1.38	92,968,322	0.10	1395.12	收购目标业务固定资产允许按照公允价值抵扣导致可抵扣暂时性差异增加
预收款项	1,007,641,900	1.00	559,024,715	0.59	80.25	预收运费增加
应付职工薪酬	363,905,760	0.36	645,730,169	0.69	-43.64	本期支付工资余额
一年内到期的非流动负债	3,994,203,084	3.98	5,991,635,331	6.37	-33.34	偿还到期的中期票据
专项应付款	1,070,346	0.001	516,034	0.001	107.42	收到拆迁补偿等
少数股东权益	158,393,389	0.16	8,048,729	0.01	1867.93	子公司收到少数股东出资款

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

不适用

（四）核心竞争力分析

1、战略地位

公司目前拥有的铁路干线衔接了我国北方煤炭最重要的煤炭供应和中转枢纽，处于“承东启西”的战略位置。主要货源地内蒙古地区、山西省和陕西省煤炭资源丰富，为公司提供了充足、稳定的货源。公司的主要客户均为大型煤炭生产和经营企业，生产能力强，外运需求大，并且与公司保持着长期、稳定的合作关系。

2、技术体系

公司拥有成熟、先进、可靠的铁路煤炭重载运输技术体系。所辖大秦线是具有世界先进水平、年运量最大的现代化专业煤炭运输线路，采用双线电气化、ECP 制动等重载技术，配置了性能先进的机车车辆等设备，通过扩大万吨、2 万吨列车开行规模，优化运输组织和集疏运系统的扩能改造，不断提高运输效率。

公司依托北同蒲、宁岢线等万吨、2 万吨装车点和中国最大的煤炭接卸港口秦

皇岛港以及曹妃甸、天津港等港口，组织大规模自动化装卸系统和重载直达运输方式，形成了完整、先进、高效的煤炭重载集疏运系统，为实现煤炭运输的经营目标和巩固在煤炭重载运输中的竞争地位提供了充分保障。

3、技术队伍

公司长期经营铁路运输业务，建立了一整套安全、高效的运输组织管理机制和调度指挥系统，拥有一支技术过硬、经验丰富、精干高效的铁路运输管理和专业技术队伍。

4、盈利能力

公司保持较高的利润率水平。核心经营资产大秦线运量大、效率高，运距合理，盈利能力强。随着普通货物运价的上调，公司所辖其他线路营收能力也进一步提升。此外，公司盈利能力稳定，应收账款周转周期较短，经营活动产生的现金流较为充沛。

（五）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

单位：万元 币种：人民币

报告期内对外股权投资额	上年同期对外股权投资额	变动数	变动幅度
81,470.00	0	81,470.00	/

报告期内，公司无证券投资情况。

报告期内，公司未持有其他上市公司股权，未持有非上市金融企业股权，也无买卖其他上市公司股权的情况。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

报告期内，公司无委托理财情况，无委托贷款情况，也无其他投资理财及衍生品投资情况。

3、募集资金使用情况

(1)募集资金总体使用情况

单位：亿元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已经累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	公司债券	50	50	50	0	不适用
合计		50	50	50	0	/
募集资金总体使用情况说明		经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1420 号文核准，公司于 2012 年 12 月公开发行总面值不超过 50 亿元的三年期公司债券，扣除承销费用后，募集资金净额为 49.8 亿元。普华永道中天会计师事务所有限公司就本次发行募集资金事宜进行验证，并出具了《大秦铁路股份有限公司公开发行公司债券募集资金到位情况的审验报告》（普华永道中天验字【2012】第 425 号）。报告期内，募集资金净额已全部用于补充流动资金。				

(2)募集资金承诺项目情况

单位：亿元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
补充流动资金	否	50	50	50	是	100%	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
募集资金承诺项目使用情况		报告期内，募集资金净额已全部用于承诺项目。									

(3)募集资金变更项目情况

不适用

4、主要子公司、参股公司分析

(1)主要子公司情况

公司共拥有 2 家子公司。其中，山西侯禹铁路有限责任公司（以下简称“侯禹公司”）为本期新增子公司。

根据第三届董事会第六次会议决议，公司与山西能源交通投资有限公司出资设立侯禹公司，负责黄陵至韩城至侯马铁路（山西段）项目的建设及运营。项目建成后，公司所辖侯西线远景年货物输送能力将提升至 1.2 亿吨，可有效缓解山西南部地区煤炭、矿石及焦炭等铁路运力不足的现状，为构筑以侯月线为主体的煤运南通

道提供可靠集运能力和稳定货源。

根据签署的《合资建设经营黄陵至韩城至侯马（山西段）铁路合同书》，双方约定认缴的出资总额分别为 18.5 亿元和 1.5 亿元，持股比例分别为 92.5%和 7.5%。其中，公司以货币资金出资 10 亿元，其余 8.5 亿元以公司既有侯西铁路资产经评估后注入。本期公司已将货币资金 8 亿元注入侯禹公司。

单位：万元 币种：人民币

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本	权益比例（%）	总资产	净资产	净利润
太原铁路巨力装卸有限公司	铁路运输业	铁路装卸搬运服务、装卸设备维修、装卸配件代购代销等	6,100	90.20	12,837.28	8,564.68	351.69
山西侯禹铁路有限责任公司	铁路运输业	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	200,000	92.50	101,677.59	95,000.00	/

(2)主要参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	权益比例（%）	备注
山西晋龙海川物资有限公司	铁路通用物资、专项物资经营	3,000	49.00	山西晋龙海川物资公司于 2012 年 11 月成立。其中，公司以货币资金出资 1470 万元。
朔黄铁路发展有限责任公司	煤炭经营及铁路运输	588,000	41.16	本期公司确认朔黄公司股权投资收益 126,553.07 万元。
秦皇岛港股份有限公司	港口装卸、仓储、运输和计量服务等	427,500	1.00	本期公司共取得秦皇岛港股份有限公司现金红利 405.34 万元。

5、非募集资金使用情况

本期公司无投资总额超过上年度末经审计净资产 10%的非募集资金投资的重大项目。

（六）公司控制的特殊目的主体情况

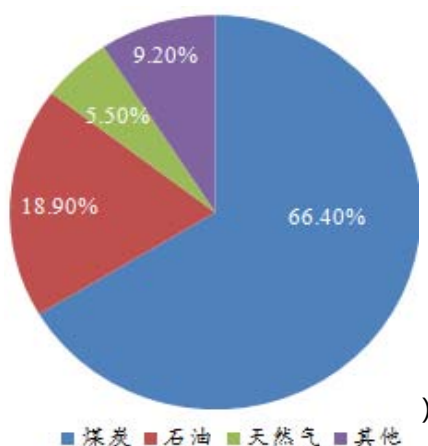
不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业竞争格局和发展趋势

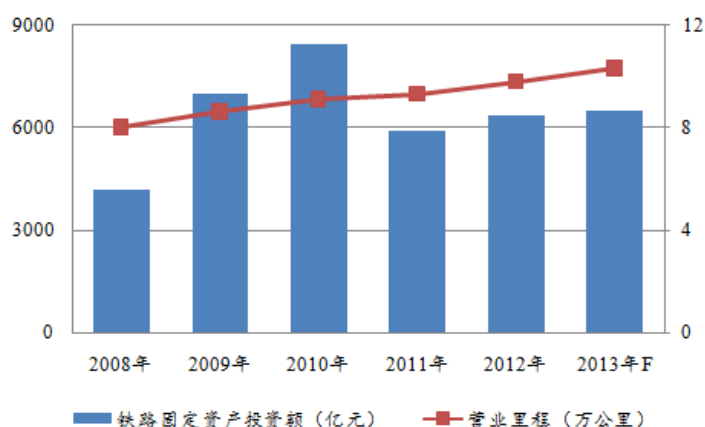
中国煤炭工业协会数据显示，2012 年我国煤炭消耗量占一次能源消费总量的 66.4%，远高于石油的 18.9%和天然气的 5.5%。从中长期看，国内石油和天然气受制于资源储量，仍将保持较高的对外依存度；水电、核电、风电等清洁能源增长速度较快但总量偏小，预计煤炭在我国能源结构中的主体地位仍将持续。我国煤炭生产地和消费地逆向分布的特点，使得“西煤东运”和“北煤南运”的煤炭运输格局也将长期存在。

图 7 2012 年我国能源结构



（数据来源：中国煤炭工业协会）

图 8 铁路行业发展情况



（数据来源：铁道统计公报）

供给方面，按照我国煤炭开发“控制东部、稳定中部、发展西部”的总体布局，内蒙古、山西和陕西地区作为我国煤炭的主要产出区域，将为公司煤炭运输提供长期、稳定的货源。需求方面，2013 年我国经济继续平稳发展将带动用电需求的提高，对煤炭仍存在较大的刚性需求。同时，当前我国处在工业化、城镇化快速发展阶段，在全社会固定资产投资保持高基数的背景下，预计国内煤炭消费总量仍将继续适度增加。国家能源局预测，2013 年我国煤炭消费量将增长 4.5%左右。但现阶段国内经济增速放缓，经济结构调整力度加大，高耗煤行业去库存过程仍未结束，新能源加快发展，能耗率逐年下降等因素，使得未来煤炭需求或将进入低速增长期。

2013 年，铁路行业仍处于建设发展的重要时期，全年共安排固定资产投资 6500

亿元，计划投产新线 5200 公里以上。全国铁路营业里程、复线率和电气化率水平将继续稳步提升，路网整体能力和设施瓶颈将进一步改善。特别是京广高铁的开通运营，为公司提高热门方向跨线高铁列车开行比例，扩大高端商务客流创造了有利条件。

煤炭运输方面，铁路在重载、长距离运输方面具有明显优势。铁道部数据显示，2012 年全国铁路煤炭发送量占煤炭总产量的 60%以上。作为我国“西煤东运”战略体系中规模最大和最早运用煤炭重载技术的铁路运输企业，公司拥有成熟、先进、可靠的煤炭重载运输技术体系，核心经营资产大秦线运价低、径路合理、运输效率高，客户集中稳定，在运力和运输经济性方面优势明显，未来在区域内的市场占有率和国内铁路运输市场中的领先地位仍将保持稳定。

（二）公司发展战略

努力提高运输效率和服务质量，巩固并强化在煤炭重载运输中的战略地位和先行优势；推进节约型企业建设，严控成本支出，全面提升经营管理质量，实现集约发展、安全发展和全面发展。

（三）经营计划

1、经营目标

公司 2013 年主要经营目标为：旅客发送量 6,200 万人；货物发送量 5.33 亿吨；换算周转量 3,840 亿吨公里；货物运输量 7.68 亿吨。其中，大秦线货物运输量 4.5 亿吨。主营业务收入预算 477 亿元，营业成本控制在合理范围内。

2、拟采取的策略和行动

(1)推进安全风险管理的。一是强化监督检查，着力解决安全管理职责不清、日常工作流于形式和措施落实不力等问题，确保安全风险全过程受控。规范安全管理评估工作，以管理过程为重点，统一评估标准，加强定性分析和定量评分，定期对整体安全工作进行评估。完善安全风险管理的实施方案，扎实开展安全标准化建设。二是强化安全风险关键整治。围绕高铁、客车、重载和人身安全关键，严格落实客车风险卡控措施，强化整治安全风险惯性问题，专项整治调车、防溜等突出问题，使

整治工作日常化、常态化。

(2)实现客货增量目标。一是加强与各大企业的战略合作，实现装车结构区域性调整。促进运输生产与物流服务一体化融合，大力发展“门到门”业务，开发快捷运输、集装箱运输、多式联运、点对点班列物流等有竞争力的货运产品，扩大客户群体和市场份额。优化装车品类和列车开行结构，实现长短互补、量质搭配。二是推进实施 33 项“短平快”工程及京原线电气化扩能改造项目，提高枢纽编解能力，缓解运输瓶颈制约。三是打通湖东枢纽，进一步提高大秦线重载列车开行比例。探索四港联动均衡卸车组织模式，确保大秦线首尾通畅。完善重点区段运输组织流程，优化侯马北等节点机车交路，实现机车跨线运用。

(3)强化设备质量基础。持续加大基础投入，建成更加完善的和谐型机车自主检修基地，形成部分机车设备的自主检修能力。改造侯马北机务段检修设施，适应黄韩侯铁路开通后机车检修需求。建成满足公司运输生产需要并能够承揽外部业务的车辆检修基地。保持对固定设备的投入力度，对既有传输网进行改造，敷设覆盖公司管内的大容量光缆线路，打造先进的集成化信息管理中心，提升各系统的信息化程度。大力推广使用现代化的工装机具，重载技术保持全路领先，系统掌握高铁运用技术。

(4)提升经营管理质量。一是从严预算管理，完善预算动态调整机制，盯控执行过程，严格预算考核。二是建立资金管理平台，实时监控运营、大修、更新改造项目预算、资金拨付与实际完成情况，实现一体化管理，确保资金安全与效率效益同步提高。三是加强物资采购流程管理，细化物资招标采购评分标准，确保采购方案最佳、性价比最优。四是合理压缩生产性支出，大幅压缩间接管理费用支出，深入贯彻落实节支降耗措施，降低企业运行成本。

(5)规范公司治理结构。一是进一步提升董事会的战略功能，逐步实现从合规为主的公司治理向战略主导型公司治理的转变。培育良好的董事会文化，持续优化董事会议事模式。二是进一步规范应急管理制度建设，开展应急管理培训、宣传与教育工作，推进应急管理工作高效有序规范开展，提高应对突发事件的整体能力和水平。三是积极主动的做好投资者关系管理工作，在日常咨询、召开业绩说明会的基

基础上，有计划的组织反向路演活动，邀请境内外分析师、投资者参观公司设施设备，提高对公司业务的感性认识，传递公司的投资价值。四是严格按照监管部门关于内部控制规范实施工作的要求，扎实推进公司特别是子公司的内控体系建设和持续优化工作，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续健康发展。

（四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司拥有稳定的盈利能力，经营活动产生的现金流充裕，应收账款周转周期较短，能够满足维持当前业务并完成在建项目所需的资金需求。2013 年，除日常经营性支出外，公司预计安排资本性支出约 40 亿元。

（五）可能面对的风险

1、对主要客户依赖的风险

本期来自前五大客户的销售额合计占公司全年销售总额的 32%。如果这些主要客户的产量下降，或对铁路煤炭运输的需求下降，或自建铁路运输煤炭，公司的业务经营将可能受到不利影响。

2、货车不足的风险

公司目前使用的货车分为专用货车和通用货车两类。专用货车是为大秦线煤炭运输专门设计制造，由公司自行购买。通用货车用于全国铁路运输，由公司有偿使用。为了满足运输需要，公司除使用专用货车进行运输外，还需要大量的通用货车。若未来公司对通用货车的需求不能得到满足，将影响公司的业务经营。

3、铁路运输事故的风险

公司一贯重视铁路安全生产工作。尽管如此，公司在经营过程中仍然面临发生列车相撞、出轨、颠覆、人身伤亡、货物破损、线路损坏等事故的风险。倘若重大运输事故导致公司财产遭受损失，或导致公司运输业务中断，或导致公司须对其他方受到的损害承担责任，公司的业务经营和财务状况将可能受到不利影响。

4、自然灾害风险

公司运营和建设过程中，铁路设施可能遭受诸如地震、洪水、恶劣气候等自然

灾害的大面积影响，可能造成铁路运输中断，如果发生上述情况，将对公司的业务经营产生不利影响。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

（一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用

（二）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

不适用

（三）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司倡导积极回报投资者的良好文化，在保证经营业绩稳定的同时，以负责任的态度，连年实施高比例的现金分红，以实际行动回馈股东，让股东分享企业的经营成果。上市以来，公司累计派发现金股利 265.7 亿元（不含 2012 年度拟派现金股利），现金股利派发比率约 60%，占公司累计融资额比例近 50%。2009 年在《公司章程》中增加了“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”等相关条款，切实维护广大股东的利益。

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》和山西证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（晋证监函【2012】127 号）的要求，公司重新修订了《公司章程》，明确了利润分配原则、利润分配规划、利润分配的形式和间隔期间、现金利润分配的条件与比例以及利润分配政策调整的条件和程序等条款，将“现金利润分配的条件与比例”修订为：“在公司实现盈利且无重大投资计划或现金支出计划等事项年度，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 30%”。

本次《公司章程（修正案）》将提交 2012 年年度股东大会审议通过后实施。

公司制定的现金分红政策，分红标准和比例明确、清晰，董事会就股东回报事宜进行了专项研究论证，通过电话、邮件、传真等多种渠道充分听取股东（特别是中小股东）、独立董事和监事会的意见，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东的合法权益得到充分维护。公司现金分红政策调整、变更的条件和程序合规、透明。

（二）报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

不适用

（三）公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

年份	每 10 股派息数 (元)(含税)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表 中归属于上市公司 股东的净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率 (%)
2012 年	3.9	5,798,048,682	11,502,575,927	50.4
2011 年	3.9	5,798,048,682	11,698,642,527	49.6
2010 年	3.5	5,203,377,022	10,410,830,825	50.0

五、积极履行社会责任的工作情况

（一）社会责任工作情况

公司作为负责任的企业公民，一贯倡导并履行主流的社会价值观念和道德理想，在为社会创造价值的同时，积极承担起企业社会责任。公司从 2008 年开始作为上证治理样本公司持续披露企业社会责任报告，展现了良好的企业形象。报告期内，公司继续与 2012 年年度报告同期发布《大秦铁路股份有限公司 2012 年度社会责任报告》，相关内容请查阅上海证券交易所网站。

（二）属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

不适用

六、其他披露事项

1、《中国证券报》和《上海证券报》为公司指定的信息披露媒体。

2、根据国家下发的《关于调整铁路货物运输价格的通知》，2013 年 2 月 20 日起，对全路实行统一运价的营业线货物运价进行调整，除大秦、丰沙大、京原三线煤炭现行运价不变以外，实行统一运价的营业线货物平均运价水平每吨公里提高 1.5 分，预计 2013 年公司营业收入增加约 16 亿元。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 其他说明

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、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

单位：元 币种：人民币

关联交易方	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	674,645,493	8.75	与关联方签订关联交易协议，并按照协议约定结算。
太原铁路局	②土地使用租赁	注 1	403,658,759	100	与关联方签订关联交易协议，并按照协议约定结算。
太原铁路局	③房屋使用租赁	注 1	19,116,263	92.01	与关联方签订关联交易协议，并按照协议约定结算。
太原铁路局参股、控股企业	④委托服务支出	注 1	203,943,913	3.79	与关联方签订关联交易协议，并按照协议约定结算。
合计	-	-	1,301,364,428	-	

①本公司向控股股东太原铁路局及其下属单位支付后勤服务费用。

②本公司向控股股东太原铁路局支付土地使用租赁费用。

③本公司向控股股东太原铁路局支付房屋使用租赁费用。

④本公司向控股股东参股、控股企业支付委托服务费用。

根据《关于设立大秦公司铁路资金结算所的批复》【铁资金函[2005]644 号】，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其他铁路系统内部的非关联方资金。详见《大秦铁路股份有限公司 2012 年度会计报表及审计报告》附注六（5）注（d）。

（2）销售商品、提供劳务的重大关联交易

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	57,995,905	1.00	与关联方签订关联交易协议，并按照协议约定结算。
太原铁路局参股、控股企业	② 受托服务收入	注 1	275,384,627	0.53	与关联方签订关联交易协议，并按照协议约定结算。
合计	-	-	333,380,532	-	

① 本公司向控股股东太原铁路局收取其他服务相关收入。

② 本公司向控股股东参股、控股企业收取受托服务收入。

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存在后勤服务、土地使用租赁、房屋使用租赁、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。

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

报告期内，公司无该等租赁事项。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

无

八、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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	承诺时间及期限	是否有履行期	是否及时严格	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
------	------	-----	------	---------	--------	--------	----------------------	-----------------

					限	履		
						行		
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，尚未完成。	尽快完成

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

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
境内会计师事务所报酬	945
境内会计师事务所审计年限	9

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所有限公司	240

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、其他重大事项的说明

2013年3月14日，国务院发布《关于组建中国铁路总公司有关问题的批复》(国函【2013】47文)，批准组建中国铁路总公司。将原铁道部相关资产、负债和人员划入中国铁路总公司，将原铁道部对所属18个铁路局(含广州铁路集团公司、青藏铁路公司)、3个专业运输公司及其他企业的权益作为中国铁路总公司的国有资本。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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) 限售股份变动情况

报告期内，公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
-------------	------	-----------	------	------	----------	--------

股票类						
A 股	2010-10-20	8.73 元	1,890,034,364	2010-11-5	1,890,034,364	-
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债券	2011-8-18	5.48%	4,000,000,000 元	2011-8-31	4,000,000,000 元	2013-8-17
公司债券	2012-12-10	4.88%	5,000,000,000 元	2012-12-27	5,000,000,000 元	2015-12-9

经证监会核准，公司于 2010 年 10 月 20 日启动了公开增发 A 股股票工作，发行价格 8.73 元，发行数量 1,890,034,364 股，募集资金净额 16,219,134,128 元。经上海证券交易所同意，增发股票于 2010 年 11 月 5 日起上市。本次增发完成后，公司股本总数由 12,976,757,127 股增加至 14,866,791,491 股。

经证监会核准，公司于 2011 年 8 月 18 日发行了 2 年期公司债券，发行规模为 40 亿元人民币，发行利率 5.48%。经上海证券交易所同意，公司债券于 2011 年 8 月 31 日在上海证券交易所上市，证券简称：11 大秦 01，证券代码：122092。

报告期内，经证监会核准，公司于 2012 年 12 月 10 日发行了 3 年期公司债券，发行规模为 50 亿元人民币，发行利率 4.88%。经上海证券交易所同意，公司债券于 2012 年 12 月 27 日在上海证券交易所上市，证券简称：12 大秦债，证券代码：122214。

（二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

（三）现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

（一） 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	241,929	年度报告披露日前第 5 个交易日末 股东总数		220,889		
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
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一个人分红	未知	1.80	268,055,164	123,215,081	0	未知
全国社保基金四零七组合	其他	1.13	168,565,040	168,565,040	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

中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	未知	0.94	139,694,876	70,142,040	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
全国社保基金四零二组合	其他	0.90	134,511,679	124,511,679	0	未知
国泰君安证券股份有限公司	未知	0.58	86,322,980	15,922,181	0	未知
中国工商银行—南方成份精选股票型证券投资基金	未知	0.56	83,027,001	77,543,592	0	未知
中国铁路建设投资公司	国有法人	0.54	79,719,060	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	
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红			268,055,164	人民币普通股	268,055,164	
全国社保基金四零七组合			168,565,040	人民币普通股	168,565,040	
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—传统—普通保险产品			139,694,876	人民币普通股	139,694,876	
中国中煤能源集团有限公司			139,308,018	人民币普通股	139,308,018	
全国社保基金四零二组合			134,511,679	人民币普通股	134,511,679	
国泰君安证券股份有限公司			86,322,980	人民币普通股	86,322,980	
中国工商银行—南方成份精选股票型证券投资基金			83,027,001	人民币普通股	83,027,001	
中国铁路建设投资公司			79,719,060	人民币普通股	79,719,060	
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。			

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位：万元 币种：人民币

名称	太原铁路局
单位负责人或法定代表人	杨绍清
成立日期	2005 年 4 月 29 日
组织机构代码	77515289-4
注册资本	3,128,182.6
主要经营业务	铁路客货运输、装卸、仓储等
经营成果	2012 年度实现营业收入 7142896.35 万元，实现净利润 1313970.38 万元。
财务状况	截止 2012 年末，总资产 28903415.21 万元，净资产 18624918.95 万元
现金流和未来发展战略	现金流量净额 454146.89 万元。 未来发展战略：一是实施货运增量战略；二是实施多元化经营战略；三是深化安全风险管控；四是推进合资铁路建设；五是加大科技创新力度。

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
--------------------------	---

（二）实际控制人情况

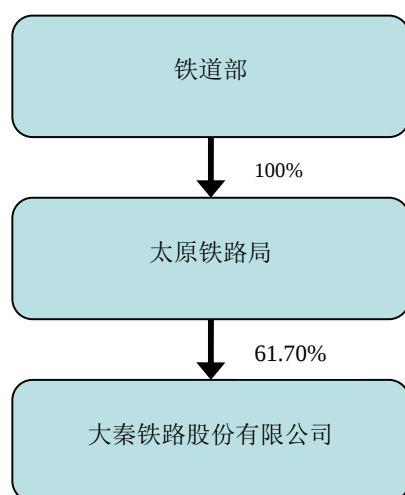
1、法人

单位：元 币种：人民币

名称	中华人民共和国铁道部
主要经营业务	本公司的实际控制人为铁道部，属国家政府机关，是主管全国铁路工作的国务院组成部门。

于报告期末，公司实际控制人为铁道部。

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
杨绍清	董事长	男	53	2011-5-24	2014-5-23	0	0	0	-		41.87
杨月江	副董事长	男	58	2011-5-24	2014-5-23	0	0	0	-		33.43
俞蒙	董事	男	55	2011-5-24	2014-5-23	0	0	0	-		33.36
关柏林	董事、总经理	男	52	2011-5-24	2014-5-23	0	0	0	-	49.46	
窦进忠	职工代表董事	男	55	2011-5-12	2014-5-11	0	0	0	-	25.45	
黄松青	董事	男	52	2011-5-24	2014-5-23	0	0	0	-	42.02	
	常务副总经理			2011-5-24	-						
	董事会秘书			2006-4-26	-						
赵克	董事	男	56	2011-5-24	2014-5-23	0	0	0	-		76.97
李文兴	独立董事	男	54	2011-5-24	2014-5-23	0	0	0	-	10	
王立彦	独立董事	男	55	2011-5-24	2014-5-23	0	0	0	-	10	
许光建	独立董事	男	54	2011-5-24	2014-5-23	0	0	0	-	10	
吴秋生	独立董事	男	50	2011-5-24	2014-5-23	0	0	0	-	10	
郑继荣	监事会主席	男	51	2011-5-24	2014-5-23	0	0	0	-		26.35
郝亚勇	监事	男	53	2011-5-24	2014-5-23	0	0	0	-		26.11
乔胜文	监事	男	56	2011-5-24	2014-5-23	0	0	0	-	19.65	
张忠义	监事	男	56	2011-5-24	2014-5-23	0	0	0	-		45.31
杜建中	职工代表监事	男	51	2011-5-12	2014-5-11	0	0	0	-	24.16	
朱福建	职工代表监事	男	49	2011-5-12	2014-5-11	0	0	0	-	20.30	
韩世新	职工代表监事	男	51	2011-5-12	2014-5-11	0	0	0	-	20.96	
李琳	总会计师	男	47	2009-3-2	-	0	0	0	-	42.26	
孙禹文	副总经理	男	48	2010-10-7	-	0	0	0	-	27.51	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	311.77	283.40

杨绍清：1959 年 2 月出生，男，中国国籍，大学本科学历，工学学士学位，提高待遇高级工程师，本公司董事、董事长。杨先生自 1991 年 9 月至 1999 年 7 月历任北京铁路分局天津分局天津东车辆段技术室主任、副段长、段长、党委副书记，1999 年 7 月至 2002 年 3 月任北京铁路分局车辆处处长，2002 年 3 月至 2004 年 6 月任铁道部运输指挥中心（运输局）装备部副主任，2004 年 6 月至 2005 年 3 月任郑州铁路分局西安分局分局长，2005 年 3 月至 2008 年 3 月任西安铁路局局长、党委副书记，2008 年 3 月至 2008 年 9 月任北京铁路局局长、党委副书记，2008 年 9 月至 2010 年 4 月任铁道部运输局副局长兼装备部主任，自 2010 年 4 月起任太原铁路局局长、

党委副书记。

杨月江：1954 年 11 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，本公司董事、副董事长。杨先生自 1989 年 11 月至 1992 年 5 月，任大同铁路分局大同列车段段长；自 1992 年 5 月至 1994 年 8 月，任大同铁路分局大西电力机务段党委书记；自 1994 年 8 月至 2003 年 12 月，任大同铁路分局工会主席、党委常委；自 2003 年 12 月至 2004 年 7 月，任大同铁路分局党委副书记；自 2004 年 7 月至 2004 年 10 月，任大同铁路分局党委副书记兼纪委书记；2004 年 10 月至 2005 年 3 月，任本公司党委副书记兼纪委书记；2005 年 3 月至 2005 年 7 月，任太原铁路局纪委副书记；自 2005 年 7 月起，任太原铁路局党委副书记，本公司党委书记。杨先生还曾于 2004 年 10 月至 2005 年 9 月担任本公司职工代表监事。

俞蒙：1957 年 8 月出生，男，大学文化，高级经济师，本公司董事。俞先生自 1994 年 5 月至 1997 年 4 月，任石家庄铁路分局劳资分处副分处长；自 1997 年 4 月至 2001 年 11 月，任石家庄铁路分局劳资分处处长；自 2001 年 11 月至 2003 年 2 月，任石家庄铁路分局办公室主任；自 2003 年 2 月至 2003 年 8 月，任石家庄铁路分局人事分处处长；自 2003 年 8 月至 2005 年 3 月，任石家庄铁路分局副分局长兼总经济师；自 2005 年 3 月起，任太原铁路局总经济师。

关柏林：1960 年 5 月出生，男，中国国籍，大学文化，经济师，本公司董事、总经理。关先生自 1991 年 9 月至 1996 年 9 月，历任大同铁路分局团委副书记、书记；1996 年 9 月至 2000 年 4 月任大同铁路分局遵化北车务段党委书记；自 2000 年 4 月至 2004 年 2 月，任大同铁路分局茶坞供电段党委书记；自 2004 年 2 月至 2004 年 4 月，任大同铁路分局党委宣传部部长；自 2004 年 4 月至 2004 年 11 月，任大同铁路分局大同列车段段长；自 2004 年 11 月至 2006 年 10 月，任本公司大同列车段段长；自 2006 年 10 月至 2007 年 1 月，任太原铁路局客运处处长；自 2007 年 1 月至 2008 年 12 月，任太原铁路局企业管理协会副秘书长；2008 年 12 月起，任本公司总经理。

窦进忠：1957 年 6 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，本公司职工代表董事。窦先生自 1992 年 6 月至 1996 年 9 月，任大同铁路分局湖东站党委书记；自 1996 年 9 月至 2003 年 12 月，任大同铁路分局湖东电力机务段党委书记；自

2003 年 12 月至 2004 年 1 月，任大同铁路分局工会负责人；自 2004 年 1 月至 2004 年 10 月，任大同铁路分局工会主席；自 2004 年 10 月起，任本公司工会副主席。

黄松青：1960 年 6 月出生，男，中国国籍，研究生学历，本公司董事、常务副总经理、董事会秘书。黄先生自 1988 年 7 月至 1999 年 3 月，历任大同铁路分局外事办公室助理翻译、办公室接待室主任；自 1999 年 3 月至 2000 年 1 月，任原大同铁路万通（集团）有限责任公司经营部经理；自 2000 年 1 月至 2002 年 4 月，任大同铁路分局多元经济管理分处项目开发科科长；自 2002 年 4 月至 2004 年 6 月，任大同铁联实业有限责任公司副总经理；自 2004 年 6 月至 2004 年 10 月，任大同铁路分局企管分处副分处长；自 2004 年 10 月至 2006 年 4 月，任本公司董事会证券事务代表。2006 年 4 月，任本公司董事会秘书；2010 年 10 月至 2011 年 5 月任公司副总经理兼董事会秘书。2011 年 5 月起任本公司常务副总经理兼董事会秘书。

赵克：1956 年 6 月出生，男，中国国籍，研究生学历，高级工程师，本公司董事。赵先生自 1993 年 8 月至 2002 年 8 月，历任秦皇岛港务局第五港务公司经理、局长助理、副局长；自 2002 年 8 月至 2008 年 3 月历任秦皇岛港务集团有限公司副总经理；自 2008 年 3 月至 2009 年 7 月任秦皇岛港股份有限公司董事、副总裁；自 2009 年 7 月起，任河北港口集团有限公司副总经理，秦皇岛港股份有限公司副董事长。

李文兴：1958 年 8 月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。李先生自 1999 年 7 月至今，历任北京交通大学经济管理学院教授、博士生导师，会计系主任、院党委书记；北京交通大学中国交通运输价格研究中心主任；国家政府价格工作专家咨询委员会委员等。

王立彦：1957 年 2 月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。王先生自 1993 年至今，历任北京大学光华管理学院会计学系主任；北京大学国际会计与财务研究中心主任、可持续发展与社会责任报告研究中心主任、光华管理学院教授、博士生导师。王先生还曾于 1994 年至 1999 年期间兼任国家教委所属宏信会计师事务所所长。

许光建：1958 年 11 月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。许先生自 1990 年 12 月至 2001 年 6 月，历任中国人民大学国民经济管理系副主

任、系主任。自 2001 年 6 月起，任中国人民大学公共管理学院副院长兼 MPA 教育中心主任、公共财政管理研究所所长、教授、博士生导师。

吴秋生：1962 年 8 月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。吴先生自 1994 年至今，历任山西财经学院审计系副主任；山西财经大学会计学院副院长；山西财经大学晋商研究院院长、教授、硕士生导师。

郑继荣：1961 年 3 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级会计师，本公司监事、监事会主席。郑先生自 1990 年 3 月至 1993 年 12 月，任太原铁路分局审计分处审计监察；自 1993 年 12 月至 1997 年 8 月，任太原铁路分局审计分处副分处长；自 1997 年 8 月至 2005 年 3 月，任太原铁路分局审计分处处长；自 2005 年 3 月起，任太原铁路局审计处处长。

郝亚勇：1959 年 8 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，本公司监事。郝先生自 1995 年 9 月至 1997 年 8 月，任太原铁路分局党委组织部部员；自 1997 年 8 月至 2004 年 3 月，任太原铁路分局纪委办公室副主任、主任；自 2004 年 3 月至 2005 年 3 月，任太原铁路分局纪委副书记；自 2005 年 3 月至 2008 年 12 月，任太原铁路局纪委办公室主任、案件审理室主任；自 2008 年 12 月起，任太原铁路局纪委副书记、监察处处长。

乔胜文：1956 年 10 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，本公司监事。乔先生自 1991 年 4 月至 1995 年 2 月，任大同铁路分局党委办公室副主任；自 1995 年 2 月至 2004 年 11 月，任大同铁路分局工会生产宣教部部长、生活女工部部长；自 2004 年 11 月至 2005 年 3 月，任本公司工会工作部副主任部员；2005 年 3 月至 2011 年 6 月，任太原铁路局工会组织和民主管理部部长；2011 年 7 月至 2012 年 10 月任本公司大同车务段党委书记，自 2012 年 11 月起任本公司大同车务段视察员。

张忠义：1956 年 10 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级会计师，本公司监事。张先生自 1989 年 1 月至 1999 年 10 月，任大同矿务局财务处成本科科长、财务处副处长、处长；自 1999 年 10 月至 2004 年 12 月，任大同煤矿集团副总会计师兼财务部长；自 2004 年 12 月至 2006 年 10 月，任大同煤矿集团总会计师兼财务部长；自 2006 年 10 月起，任大同煤矿集团总会计师。

杜建中：1961 年 7 月出生，男，中国国籍，大学文化，政工师，本公司职工代表监事。杜先生自 1995 年 10 月至 1996 年 3 月，任大同铁路分局组织部党管组组长；自 1996 年 3 月至 2002 年 1 月，历任大同铁路分局大同供热段工会负责人、主席；自 2002 年 1 月至 2004 年 3 月，任大同铁路分局工会组织部部长；自 2004 年 3 月至 2004 年 12 月，任大同铁路分局茶坞电务段党委书记；2004 年 12 月至 2011 年 11 月，任本公司大同电务段工会主席，自 2011 年 12 月起任本公司侯马北电务段党委书记。

朱福建：1963 年 9 月出生，男，中国国籍，大学文化，政工师，本公司职工代表监事。朱先生自 1986 年 3 月至 1997 年 9 月，历任太原铁路分局太原北车务段团委干事、团委书记、乘务室党总支书记；自 1997 年 9 月至 2001 年 4 月，任太原铁路分局党委办公室秘书；自 2001 年 4 月至 2005 年 3 月，任太原铁路分局太原车务段工会主席；自 2005 年 3 月至 2007 年 12 月，任太原铁路分局太原车务段工会主席；自 2007 年 12 月至 2010 年 9 月，任太原铁路分局太原站工会主席；自 2010 年 9 月起，任本公司太原站工会主席。

韩世新：1961 年 2 月出生，男，中国国籍，大学文化，政工师，本公司职工代表监事。韩先生自 1987 年 3 月至 1992 年 3 月，历任大同铁路分局大同机务段团委干事、段长办公室主任干事；自 1992 年 3 月至 2005 年 5 月，历任大同铁路分局党委宣传部部员、党委办公室秘书、副主任；自 2005 年 5 月至 2010 年 8 月，任本公司党群工作部主任部员；自 2010 年 8 月起，任本公司党群工作部部长。

李琳：1965 年 7 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级会计师，本公司总会计师。1996 年 7 月至 2004 年 7 月，任太原铁路分局财务分处会计师；2004 年 7 月至 2005 年 12 月，任太原铁路分局财务分处高级会计师；2005 年 12 月至 2007 年 4 月，任太原铁路分局财务处会计国资办负责人高级会计师。2007 年 4 月至 2009 年 3 月 2 日，任公司总经理助理、财务负责人；自 2009 年 3 月，任本公司总会计师。

孙禹文：1964 年 2 月出生，男，中国国籍，大学文化，工程师，本公司副总经理，于 2010 年 10 月卸任本公司职工代表监事。孙先生自 1992 年 5 月至 1992 年 9 月，任大同铁路分局茶坞供电段副段长；自 1992 年 9 月至 2004 年 2 月，历任大同铁路分局湖东供电段副段长、段长；自 2004 年 2 月至 2004 年 11 月，任大同铁路分

局计统分处处长；自 2004 年 11 月至 2008 年 2 月，历任本公司计划财务部主任部员、副部长；自 2008 年 2 月至 2010 年 10 月，任本公司技术设备部部长；自 2010 年 10 月起，任本公司副总经理。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一） 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨绍清	太原铁路局	局长	2010-4-2	-
杨月江	太原铁路局	党委副书记	2005-7-1	-
俞蒙	太原铁路局	总经济师	2005-3-18	-
赵克	河北港口集团有限公司	副总经理	2009-7-1	-
郑继荣	太原铁路局	审计处处长	2005-3-18	-
郝亚勇	太原铁路局	纪委副书记、监察处处长	2008-12-1	-
张忠义	大同煤矿集团有限责任公司	总会计师	2004-12-1	-

（二） 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李文兴	北京交通大学	教授、主任	1999-7-1	-
王立彦	北京大学	教授、主任	1993-7-1	-
许光建	中国人民大学	教授、主任	2001-6-1	-
吴秋生	山西财经大学	教授、院长	1994-1-1	-

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》等相关文件规定，董事、监事的薪酬及津贴制度由董事会拟定，并提交股东大会审议确定；高级管理人员的薪酬制度由董事会审议确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	（1）根据公司第一届董事会第一次会议决议：总经理年薪不超过公司年度职工平均工资的 12 倍，副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员年薪不超过公司年度职工平均工资的 10 倍。 （2）根据 2008 年 5 月 29 日召开的 2007 年年度股东大会决议：独立董事津贴由原每年人民币 5 万元调整为每年人民币 10 万元（税前）。除此之外，本公司独立董事未在公司享有其他薪金、报酬和福利。 （3）根据 2008 年 5 月 29 日召开的 2007 年年度股东大会决议：公司其他董事、监事出席董事会、监事会及股东会会议，给予每人每次会务津贴人民币 5000 元（税前）。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队和关键技术人员保持稳定。共有 12 人获得高层次人才称号，其中 8 名获得詹天佑铁道科学技术奖、2 名获得铁路青年科技拔尖人才奖，2 名获得全路技术能手。

2013 年，公司将以提高经济效益为目标，围绕提高重载运输成套技术水平、强化运输安全保障体系、提升运营管理技术水平，加强核心技术团队建设，着重提高关键技术岗位人员的创新能力和解决关键技术难题能力。

六、母公司和主要子公司的员工情况

（一） 员工情况

母公司在职员工的数量	97,136
主要子公司在职员工的数量	1,046
在职员工的数量合计	98,182
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	29,822
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	85,732
技术人员	6,297
财务人员	417
行政人员	5,736
合计	98,182
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	5,837
专科	19,286
中专及以下	73,059
合计	98,182

（二） 薪酬政策

公司实行工资总额与经济效益挂钩的工资政策。坚持按劳分配原则，实行管理人员以岗位责任制为主，生产人员以计件工资制为主的内部工资分配模式，形成有效的激励和约束机制。坚持工资分配向运输生产一线，向运输主要工种，向苦、脏、累、险、边岗位倾斜的原则，用工资分配杠杆调整劳动力流向，实现工种、岗位、区域之间人力资源的基本平衡。

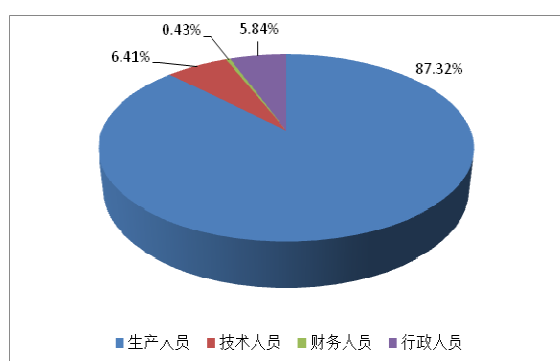
（三） 培训计划

报告期内，公司紧密围绕安全、生产、经营等中心工作，大力开展职工教育培

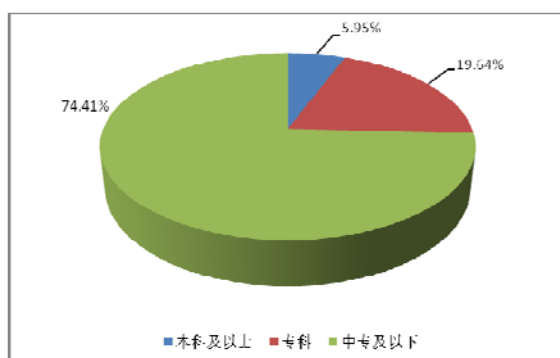
训工作，为完成全年运输生产和经营任务提供了有力保障。在管理和专业技术人员培训方面，全年运用"大讲堂"、"请进来、走出去"等多种形式和方式，举办"紧"、"重"、"强"培训项目共 172 期。充分利用数字知识支持平台、远程教育培训平台、信息化培训考试平台，开展了网络教育培训。在工人培训方面，公司共举办各类运输生产主要工种培训班 111 期，组织各基层单位自主办班 5445 期。

2013 年，公司将以提升领导人员履职能力、关键岗位人员掌控能力、综合管理人员服务水平和生产岗位人员业务技能为重点，在管理和专业技术人员培训方面，围绕重载增运、运输组织、机车车辆、牵引供电、工务线桥、通信信号、工程建设、信息技术、经营管理等 9 大领域 25 个专业，实施公司级培训项目 121 个，举办培训班 179 期。在工人培训方面，严格岗位资格培训，开展全员练兵比武，完善培训考试系统，在组织基层单位自主培训的同时，公司计划办班 216 期。

（四）专业构成统计图



（五）教育程度统计图



（六）劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》以及中国证监会、上交所最新法律法规的要求，进一步完善法人治理结构，健全公司内部控制制度，公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司在股东与股东大会、董事与董事会、监事与监事会、利益相关者、投资者关系、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求。

公司制定了《大秦铁路股份有限公司内幕信息知情人登记制度》，并经 2010 年 2 月 10 日二届董事会十六次会议审议通过。报告期内，根据上海证券交易所要求，公司切实做好内幕信息及知情人的登记管理工作。在公司 2012 年年度报告编制期间，对接触内幕信息的董监高等相关人员进行登记备案；在对外报送信息时，将外部单位相关人员作为内幕信息知情人进行登记备案。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年年度股东大会	2012-5-29	1、关于《大秦铁路股份有限公司 2011 年度董事会工作报告》的议案； 2、关于《大秦铁路股份有限公司 2011 年度监事会工作报告》的议案； 3、关于《大秦铁路股份有限公司 2011 年度财务决算及 2012 年度财务预算报告》的议案；4、关于《大秦铁路股份有限公司独立董事 2011 年述职报告》的议案；5、关于大秦铁路股份有限公司 2011 年度利润分配方案的议案；6、关于大秦铁路股份有限公司 2011 年年度报告及摘要的议案；7、关于发行公司债券的议案；8、关于提请股东大会授权董事会全权办理发行公司债券相关事宜的议案；9、关于续聘会计师事务所的议案。	会议所列议案全部通过	www.sse.com.cn	2012-5-30

大秦铁路股份有限公司 2011 年年度股东大会于 2012 年 5 月 29 日上午 9:00 在山西省太原市迎泽南街 19 号太原铁道大厦召开,出席本次大会的股东及股东代表共 50 名,代表的股份总额为 10,469,617,744 股,占总股本的 70.42%。大会审议通过以下议案:

- 1、关于《大秦铁路股份有限公司 2011 年度董事会工作报告》的议案;
- 2、关于《大秦铁路股份有限公司 2011 年度监事会工作报告》的议案;
- 3、关于《大秦铁路股份有限公司 2011 年度财务决算及 2012 年度财务预算报告》的议案;
- 4、关于《大秦铁路股份有限公司独立董事 2011 年述职报告》的议案;
- 5、关于大秦铁路股份有限公司 2011 年度利润分配方案的议案;
- 6、关于大秦铁路股份有限公司 2011 年年度报告及摘要的议案;
- 7、关于发行公司债券的议案;
- 8、关于提请股东大会授权董事会全权办理发行公司债券相关事宜的议案;
- 9、关于续聘会计师事务所的议案。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
杨绍清	否	3	2	1	1	0	否	1
杨月江	否	3	3	1	0	0	否	1
俞蒙	否	3	2	1	1	0	否	1
关柏林	否	3	3	1	0	0	否	1
窦进忠	否	3	3	1	0	0	否	1
黄松青	否	3	3	1	0	0	否	1
赵克	否	3	2	1	1	0	否	1
李文兴	是	3	2	1	1	0	否	1
王立彦	是	3	2	1	1	0	否	1
许光建	是	3	3	1	0	0	否	1
吴秋生	是	3	3	1	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	3
-------------	---

其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

（二）独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度董事会各项议案及其它非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会。

报告期内，战略委员会召开 1 次会议，对公司发展战略及 2012 年度融资事项进行研究，建议采用融资成本较低的公司债券进行融资。

报告期内，审计委员会召开 3 次会议，对 2011 年度财务报告、2012 年中期财务报告、关联交易事项、内部控制建设等事项进行审议，同意将 2012 年审计报告、内部控制自我评价报告提交董事会审议，同意聘用普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度审计机构并提交董事会审议。

报告期内，薪酬与考核委员会召开 1 次会议，对公司董事、监事、高级管理人员年度薪酬进行审核。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

2012 年，公司对高级管理人员继续实行以年度考核为主要形式的考评机制。修订完善了高管人员薪酬管理办法，把公司高管绩效薪酬与安全、经营、资产管理等目标任务完成情况紧密结合，根据每位高管承担的工作职责和目标任务，从履职能力、工作实绩等各方面作出全面的综合评价。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司内部控制自我评价报告详见 2013 年 4 月 26 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司 2012 年度内部控制评价报告》。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

内部控制审计报告详见 2013 年 4 月 26 日登载于上海证券交易所网站的《内部控制审计报告》。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司于 2010 年 4 月 23 日召开第二届董事会第十八次会议审议通过关于建立《大秦铁路股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。在 2012 年年报信息披露的过程中，公司严格遵守有关规定，报告期内，没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正的事项。

第十节 财务报告（附后）

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长、总经理、总会计师和计财部部长签名并盖章的财务报表
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 三、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
- 四、载有董事长签名的年度报告文本

董事长：杨绍清
大秦铁路股份有限公司
2013 年 4 月 24 日

大秦铁路股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

大秦铁路股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

内 容	页 码
审计报告	1-2
合并及公司资产负债表	3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6
公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8-94
补充资料	95-96



审计报告

普华永道中天审字(2013)第 10008 号

(第一页, 共二页)

大秦铁路股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的大秦铁路股份有限公司(以下简称“大秦公司”)的财务报表, 包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表以及 2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大秦公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

普华永道中天审字(2013)第 10008 号

(第二页, 共二页)

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,上述大秦公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了大秦公司2012年12月31日的合并及公司财务状况以及2012年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司



中国·上海市
2013 年 4 月 24 日

注册会计师

罗占恩


注册会计师

周妍


大秦铁路股份有限公司

2012年12月31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12月31日 合并	2011年12月31日 合并	2012年12月31日 公司	2011年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	7,753,976,194	4,678,809,979	7,718,287,092	4,677,762,973
应收票据	五(2)	7,664,296	11,050,000	6,674,400	10,100,000
应收账款	五(4)、六(6)、十五(1)	2,041,066,447	1,021,196,084	2,034,247,776	1,016,127,921
预付款项	五(6)、六(6)	111,798,003	78,854,766	110,257,994	77,402,660
应收股利	五(3)、六(6)	1,265,530,685	1,194,450,000	1,265,530,685	1,194,450,000
其他应收款	五(5)、六(6)、十五(2)	671,049,775	532,894,727	670,971,505	527,672,200
存货	五(7)	1,658,125,917	1,478,370,228	1,655,897,007	1,477,098,556
流动资产合计		13,509,211,317	8,995,625,784	13,461,866,459	8,980,614,310
非流动资产					
长期股权投资	五(8)、五(9)、十五(3)	15,000,413,767	14,190,036,535	15,873,188,278	14,262,811,046
固定资产	五(10)	64,281,842,637	65,741,380,000	64,217,733,868	65,677,529,427
在建工程	五(11)	1,779,723,164	659,101,827	800,511,660	659,101,827
无形资产	五(12)	4,346,532,326	4,441,561,063	4,346,532,326	4,441,561,063
长期待摊费用	五(13)	79,962,023	53,015	78,626,860	53,015
递延所得税资产	五(14)	1,389,986,163	92,968,322	1,389,986,163	92,968,322
非流动资产合计		86,878,460,080	85,125,100,762	86,706,579,155	85,134,024,700
资产总计		100,387,671,397	94,120,726,546	100,168,445,614	94,114,639,010
负 债 及 股 东 权 益					
流动负债					
应付账款	五(16)、六(6)	3,747,270,059	3,725,845,561	3,744,709,650	3,724,489,972
预收款项	五(17)、六(6)	1,007,641,900	559,024,715	1,007,623,480	558,818,710
应付职工薪酬	五(18)	363,905,760	645,730,169	363,190,523	643,508,843
应交税费	五(19)	2,069,251,951	2,280,311,293	2,065,857,247	2,276,405,206
应付利息	五(20)	120,003,288	112,854,795	120,003,288	112,854,795
其他应付款	五(21)、六(6)	5,033,131,770	5,302,053,857	4,995,343,472	5,323,461,108
一年内到期的非流动负债	五(22)	3,994,203,084	5,991,635,331	3,994,203,084	5,991,635,331
流动负债合计		16,335,407,812	18,617,455,721	16,290,930,744	18,631,173,965
非流动负债					
应付债券	五(22)	12,465,377,620	11,465,980,166	12,465,377,620	11,465,980,166
专项应付款		1,070,346	516,034	1,070,346	516,034
其他非流动负债	五(18)	1,238,996,000	1,199,678,000	1,227,790,000	1,189,898,000
非流动负债合计		13,705,443,966	12,666,174,200	13,694,237,966	12,656,394,200
负债合计		30,040,851,778	31,283,629,921	29,985,168,710	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)(a)	24,904,408,286	23,249,557,198	24,904,408,286	23,249,557,198
盈余公积	五(25)	6,401,243,057	5,251,302,692	6,401,243,057	5,251,302,692
未分配利润	五(26)	24,015,983,396	19,461,396,515	24,010,834,070	19,459,419,464
归属于母公司股东权益合计		70,188,426,230	62,829,047,896	70,183,276,904	62,827,070,845
少数股东权益		158,393,389	8,048,729	-	-
股东权益合计		70,346,819,619	62,837,096,625	70,183,276,904	62,827,070,845
负债及股东权益总计		100,387,671,397	94,120,726,546	100,168,445,614	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:

总经理:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大秦铁路股份有限公司

2012年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2012年度 合并	2011年度 合并	2012年度 公司	2011年度 公司
一、营业收入	五(27)、十五(4)	45,962,439,573	45,007,038,465	45,773,860,394	44,816,691,828
减: 营业成本	五(27)、十五(4)	(28,320,619,201)	(26,420,323,917)	(28,158,919,520)	(26,256,605,587)
营业税金及附加	五(28)	(1,358,348,339)	(1,510,026,935)	(1,352,109,324)	(1,502,938,330)
管理费用	五(29)	(2,701,801,783)	(2,401,922,722)	(2,684,914,806)	(2,385,965,694)
财务费用-净额	五(30)	(862,162,285)	(1,117,399,550)	(862,015,714)	(1,116,718,103)
资产减值损失	五(32)	(283,803)	(768,232)	(283,803)	(768,232)
加: 投资收益	五(31)、十五(5)	2,065,261,288	1,812,636,981	2,065,261,288	1,812,636,981
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,061,207,917	1,809,629,579	2,061,207,917	1,809,629,579
二、营业利润		14,784,485,450	15,369,234,090	14,780,878,515	15,366,332,863
加: 营业外收入	五(33)	28,052,135	6,534,225	27,558,948	6,414,314
减: 营业外支出	五(33)	(111,393,938)	(128,635,321)	(111,373,966)	(128,469,144)
其中: 非流动资产处置损失		(15,573,884)	(26,801,533)	(15,553,997)	(26,801,533)
三、利润总额		14,701,143,647	15,247,132,994	14,697,063,497	15,244,278,033
减: 所得税费用	五(34)	(3,198,223,060)	(3,548,316,710)	(3,197,659,845)	(3,547,234,778)
四、净利润		11,502,920,587	11,698,816,284	11,499,403,652	11,697,043,255
归属于母公司股东的净利润		11,502,575,927	11,698,642,527	11,499,403,652	11,697,043,255
少数股东损益		344,660	173,757	-	-
五、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	五(35)	0.77	0.79	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	五(35)	0.77	0.79	不适用	不适用
六、其他综合收益		-	-	-	-
七、综合收益总额		11,502,920,587	11,698,816,284	11,499,403,652	11,697,043,255
归属于母公司股东的综合收益总额		11,502,575,927	11,698,642,527	11,499,403,652	11,697,043,255
归属于少数股东的综合收益总额		344,660	173,757	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

总经理:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大秦铁路股份有限公司

2012年度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	2012年度 合并	2011年度 合并	2012年度 公司	2011年度 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		37,051,319,075	38,135,887,748	36,861,507,399	37,969,595,687
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(36)(a)	141,629,447	114,557,581	136,317,546	93,379,830
经营活动现金流入小计		37,193,155,975	38,250,445,329	36,998,032,398	38,062,975,517
购买商品、接受劳务支付的现金		(9,297,494,027)	(9,682,466,838)	(9,227,837,664)	(9,612,000,458)
支付给职工以及为职工支付的现金		(9,635,072,418)	(8,100,067,769)	(9,534,430,179)	(8,008,147,633)
支付的各项税费		(4,464,785,632)	(4,395,472,174)	(4,456,569,039)	(4,384,605,140)
支付其他与经营活动有关的现金	五(36)(b)	(879,886,107)	(964,618,291)	(866,845,257)	(958,571,892)
经营活动现金流出小计		(24,277,238,184)	(23,142,625,072)	(24,085,682,139)	(22,963,325,123)
经营活动产生的现金流量净额	五(37)(a)、十五(6)(a)	12,915,917,791	15,107,820,257	12,912,350,259	15,099,650,394
二、投资活动产生的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		1,198,503,371	3,007,402	1,198,503,371	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		23,795,828	7,919,882	23,281,986	7,576,055
收到其他与投资活动有关的现金	五(36)(c)	93,353,259	75,377,278	93,499,830	75,203,175
投资活动现金流入小计		1,315,652,458	86,304,562	1,315,285,187	85,786,632
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,943,464,603)	(3,987,524,780)	(3,023,489,731)	(3,975,322,938)
投资支付的现金	五(8)(a)	(14,700,000)	-	(14,700,000)	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(1)(a)	-	(1,672,984,000)	(800,000,000)	(1,672,984,000)
投资活动现金流出小计		(3,958,164,603)	(5,660,508,780)	(3,838,189,731)	(5,648,306,938)
投资活动产生的现金流量净额		(2,642,512,145)	(5,574,204,218)	(2,522,904,544)	(5,562,520,306)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金	四(1)(a)	150,000,000	-	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	四(1)(a)	150,000,000	-	-	-
取得借款收到的现金		-	1,950,000,000	-	1,950,000,000
发行债券收到的现金		4,980,000,000	3,984,000,000	4,980,000,000	3,984,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	五(36)(d)	319,716,321	-	319,034,156	-
筹资活动现金流入小计		5,449,716,321	5,934,000,000	5,299,034,156	5,934,000,000
偿还债务支付的现金		(6,000,000,000)	(14,400,000,000)	(6,000,000,000)	(14,400,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(6,645,930,752)	(6,420,471,721)	(6,645,930,752)	(6,420,471,721)
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(36)(e)	(2,025,000)	(121,543,661)	(2,025,000)	(121,543,661)
筹资活动现金流出小计		(12,647,955,752)	(20,942,015,382)	(12,647,955,752)	(20,942,015,382)
筹资活动产生的现金流量净额		(7,198,239,431)	(15,008,015,382)	(7,348,921,596)	(15,008,015,382)
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(37)(a)、十五(6)(c)	3,075,166,215	(5,474,399,343)	3,040,524,119	(5,470,885,294)
加: 年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、年末现金及现金等价物余额	五(37)(b)	7,753,976,194	4,678,809,979	7,718,287,092	4,677,762,973

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

总经理:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大秦铁路股份有限公司

2012年度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	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2011年1月1日年初余额		14,866,791,491	23,249,557,198	-	4,081,598,366	14,135,835,336	7,874,972	56,341,657,363
2011年增减变动额								
净利润		-	-	-	-	11,698,642,527	173,757	11,698,816,284
利润分配, 包括:								
提取盈余公积	五(25)	-	-	-	1,169,704,326	(1,169,704,326)	-	-
对股东的分配	五(26)	-	-	-	-	(5,203,377,022)	-	(5,203,377,022)
2011年12月31日年末余额		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月1日年初余额		14,866,791,491	23,249,557,198	-	5,251,302,692	19,461,396,515	8,048,729	62,837,096,625
2012年增减变动额								
净利润		-	-	-	-	11,502,575,927	344,660	11,502,920,587
股东投入和减少资本, 包括:								
股东投入资本	四(1)(a)	-	-	-	-	-	150,000,000	150,000,000
利润分配, 包括:								
提取盈余公积	五(25)	-	-	-	1,149,940,365	(1,149,940,365)	-	-
对股东的分配	五(26)	-	-	-	-	(5,798,048,681)	-	(5,798,048,681)
专项储备								
本年提取	五(24)(b)	-	-	424,830,300	-	-	-	424,830,300
本年使用	五(24)(b)	-	-	(424,830,300)	-	-	-	(424,830,300)
其他	五(24)(a)	-	1,654,851,088	-	-	-	-	1,654,851,088
2012年12月31日年末余额		14,866,791,491	24,904,408,286	-	6,401,243,057	24,015,983,396	158,393,389	70,346,819,619

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



总经理:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



大秦铁路股份有限公司

2012年度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	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2011年1月1日年初余额		14,866,791,491	23,249,557,198	-	4,081,598,366	14,135,457,557	56,333,404,612
2011年增减变动额							
净利润		-	-	-	-	11,697,043,255	11,697,043,255
利润分配, 包括:							
提取盈余公积	五(25)	-	-	-	1,169,704,326	(1,169,704,326)	-
对股东的分配	五(26)	-	-	-	-	(5,203,377,022)	(5,203,377,022)
2011年12月31日年末余额		14,866,791,491	23,249,557,198	-	5,251,302,692	19,459,419,464	62,827,070,845
2012年1月1日年初余额		14,866,791,491	23,249,557,198	-	5,251,302,692	19,459,419,464	62,827,070,845
2012年增减变动额							
净利润		-	-	-	-	11,499,403,652	11,499,403,652
利润分配, 包括:							
提取盈余公积	五(25)	-	-	-	1,149,940,365	(1,149,940,365)	-
对股东的分配	五(26)	-	-	-	-	(5,798,048,681)	(5,798,048,681)
专项储备:							
本年提取	五(24)(b)	-	-	424,830,300	-	-	424,830,300
本年使用	五(24)(b)	-	-	(424,830,300)	-	-	(424,830,300)
其他	五(24)(a)	-	1,654,851,088	-	-	-	1,654,851,088
2012年12月31日年末余额		14,866,791,491	24,904,408,286	-	6,401,243,057	24,010,834,070	70,183,276,904

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



总经理:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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。

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

2012 年度

(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。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 4 月 24 日批准报出。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 日，合并财务报表中的流动资产约为 135.1 亿元，流动负债约为 163.4 亿元，净流动负债为 28.3 亿元(2011 年 12 月 31 日：净流动负债 96.2 亿元)。于 2012 年 12 月 31 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 97.0 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(附注六(6))款项。鉴于上述情况，本公司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 2012 年度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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度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

2012 年度

(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。

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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

2012 年度

(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

2012 年度

(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

2012 年度

(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。

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。

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

2012 年度

(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

2012 年度

(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。

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。

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)	8%
补充医疗保险	1%
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)	0.5%

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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。

2012 年度, 根据《关于调整山西省电力公司和太原铁路局生育保险费率的通知》(晋人社厅函【2012】493 号), 自 2012 年 7 月起, 本公司生育保险计提比例从 0.7%调整为 0.5%。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), 自 2012 年 1 月 1 日起, 本公司基本医疗保险计提比例由 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

2012 年度

(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 12 月 31 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。

(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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(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，其他的租赁为经营租赁。本集团无融资租赁。

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) 安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局的有关文件，本集团从事交通运输业务需按照上年度实际营业收入为计提依据并按如下比例计提安全生产费用：

(a) 普通货运业务按照 1%提取；

(b) 客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5%提取；

安全生产费用主要用于完善、改造和维护安全防护设备及设施支出。安全生产费用在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相应金额的累计折旧。该固定资产以后期间不再计提折旧。

(25) 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。

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)的运输量、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运输量、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

2012 年度

(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	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	2%

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	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
山西侯禹铁路有限责任公司(以下称“侯禹铁路”)	控股子公司	山西河津市	20 亿元	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等		有限责任公司	崔建东	05197785-8
	年末实际出资额	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
侯禹铁路	800,000,000	-		84.2%	84.2%	是	150,000,000	不适用

于 2012 年 8 月，本公司与山西省交通能源有限公司共同出资设立侯禹铁路。截至 2012 年 12 月 31 日，本公司与山西省交通能源有限公司已分别将货币资金 8 亿元和 1.5 亿元注入侯禹铁路，实际的持股比例分别为 84.2%和 15.8%。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(1) 子公司情况(续)

(b) 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
	年末实际 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
巨力装卸	72,774,511	-	90.2%	90.2%	是	8,393,389	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

2012 年度

(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) 本年度新纳入合并范围的主体

(a) 本年度新纳入合并范围的主体

	2012 年 12 月 31 日净资产	本年净利润
侯禹铁路 (注)	950,000,000	-

注：侯禹铁路为本年度通过设立方式取得的子公司(附注四(1))。

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
库存现金	103,417	138,975
银行存款(注 1)	7,656,137,381	4,637,022,443
其他货币资金	97,735,396	41,648,561
合计	<u>7,753,976,194</u>	<u>4,678,809,979</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本集团的货币资金中没有外币余额。

注 1：于 2012 年 12 月 31 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) 691,501,157 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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>7,664,296</u>	<u>11,050,000</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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) 应收股利

	2011 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2012 年 12 月 31 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	1,265,530,685	(1,194,450,000)	1,265,530,685	-	-
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>1,265,530,685</u>	<u>(1,194,450,000)</u>	<u>1,265,530,685</u>	-	-
	<u>1,194,450,000</u>	<u>1,265,530,685</u>	<u>(1,194,450,000)</u>	<u>1,265,530,685</u>		

(4) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	2,042,469,637	1,022,599,274
减：坏账准备	<u>(1,403,190)</u>	<u>(1,403,190)</u>
净额	<u>2,041,066,447</u>	<u>1,021,196,084</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	1,933,606,506	928,339,908
一到二年	53,465,943	87,187,116
二到三年	49,210,985	5,096,845
三年以上	<u>6,186,203</u>	<u>1,975,405</u>
合计	<u>2,042,469,637</u>	<u>1,022,599,274</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 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	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	1,873,853,787	92%	-	-	848,220,283	83%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	168,615,850	8%	(1,403,190)	1%	174,378,991	17%	(1,403,190)	1%
合计	2,042,469,637	100%	(1,403,190)	-	1,022,599,274	100%	(1,403,190)	-

(c) 于 2012 年 12 月 31 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	19,215,000	-	-	-
应收账款 2	13,914,024	-	-	-
应收账款 3	11,204,552	-	-	-
应收账款 4	6,997,860	-	-	-
应收账款 5	1,403,190	(1,403,190)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	115,881,224	-	-	-
合计	168,615,850	(1,403,190)	1%	

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	32,070,991	-	107,644,669	-

(e) 于 2012 年 12 月 31 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	1,494,413,358	1 年以内	73%
太中银铁路有限责任公司	第三方	180,257,183	2 年以内	9%
山西孝柳铁路公司	关联方	123,453,327	3 年以内	6%
大同地方铁路公司	第三方	43,658,928	1 年以内	2%
太原铁路局	控股股东	32,070,991	1 年以内	2%
合计		1,873,853,787		92%

(f) 应收关联方的应收账款分析如下：

		2012 年 12 月 31 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	32,070,991	2%	-	107,644,669	10%	-
太原铁路局下 属其他单位	同受控股股 东控制	162,036,680	8%	-	119,231,546	12%	-
合计		194,107,671	10%	-	226,876,215	22%	-

于 2012 年 12 月 31 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

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收铁道部及下属单位(注 1)	2,342,400	328,084,083
应收太原铁路局及下属单位	493,240,193	74,193,618
应收其他	175,601,353	130,751,197
合计	671,183,946	533,028,898
减：坏账准备	(134,171)	(134,171)
净额	671,049,775	532,894,727

注 1：于 2012 年 12 月 31 日，应收铁道部及下属单位余额为应收铁道部的车辆轮对处置款 2,342,400 元(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	597,416,590	172,035,079
一到二年	70,898,710	358,776,417
二到三年	928,325	795,907
三年以上	1,940,321	1,421,495
合计	671,183,946	533,028,898

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 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	602,903,883	90%	-	-	491,713,423	92%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	68,280,063	10%	(134,171)	-	41,315,475	8%	(134,171)	-
合计	671,183,946	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

2012 年度

(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 12 月 31 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	7,738,004	-	-	-
其他应收款 2	5,000,000	-	-	-
其他应收款 3	3,000,000	-	-	-
其他应收款 4	2,757,972	-	-	-
其他应收款 5	134,171	(134,171)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	49,649,916	-	-	-
合计	<u>68,280,063</u>	<u>(134,171)</u>	0.2%	

(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>283,803</u>	账龄过长确认无法收回的款项	否

(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 12 月 31 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>490,482,221</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

2012 年度

(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 12 月 31 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	490,482,221	1 年以内	73%
太中银铁路有限责任公司	第三方	57,766,183	2 年以内	9%
中国铁路物资成都有限公司	第三方	30,976,000	3 年以内	5%
中国铁路物资北京有限公司	第三方	15,515,646	2 年以内	2%
河南军安建工集团有限公司山西分公司	第三方	8,163,833	1 年以内	1%
合计		<u>602,903,883</u>		<u>90%</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 12 月 31 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	490,482,221	73%	-	70,696,099	13%	-
太原铁路局 下属其他 单位	同受控股股 东控制	2,757,972	-	-	3,497,519	1%	-
合计		<u>493,240,193</u>	<u>73%</u>	<u>-</u>	<u>74,193,618</u>	<u>14%</u>	<u>-</u>

于 2012 年 12 月 31 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

2012 年度

(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 12 月 31 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	111,398,003	99.6%	78,588,773	99.7%
一至两年	400,000	0.4%	265,993	0.3%
合计	111,798,003	100%	78,854,766	100%

(b) 于 2012 年 12 月 31 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	12,900,000	12%	2012 年	未到结算期
朔州供电局	第三方	8,000,000	7%	2012 年	未到结算期
玉环中立海洋渔业有限公司	第三方	6,664,320	6%	2012 年	未到结算期
中铁三局集团第三工程有限公司唐港铁路东港站改造工程项目部	第三方	4,500,000	4%	2012 年	未到结算期
临汾铁路物资公司	关联方	4,415,691	4%	2012 年	未到结算期
合计		36,480,011	33%		

于 2012 年 12 月 31 日，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 2,226,295 元 (2011 年 12 月 31 日：无)。

于 2012 年 12 月 31 日，预付太原铁路局下属单位的款项为 4,415,691 元(2011 年 12 月 31 日：无)。

于 2012 年 12 月 31 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

2012 年度

(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 12 月 31 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	217,734,623	-	217,734,623	222,282,612	-	222,282,612
库存配件	368,930,072	-	368,930,072	254,054,449	-	254,054,449
燃料	87,479,481	-	87,479,481	78,749,464	-	78,749,464
一般材料及轨料	980,240,263	-	980,240,263	789,666,284	-	789,666,284
其他	3,741,478	-	3,741,478	133,617,419	-	133,617,419
合计	<u>1,658,125,917</u>	<u>-</u>	<u>1,658,125,917</u>	<u>1,478,370,228</u>	<u>-</u>	<u>1,478,370,228</u>

(8) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
联营企业—无公开报价(a)	14,935,255,070	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>15,000,413,767</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

2012 年度

(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	投资成本	本年增减变动					2012 年 12 月 31 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
			2011 年 12 月 31 日	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	-	2,061,207,917	(1,265,530,685)	-	14,920,555,070	41.16%	41.16%	不适用	-	-
山西晋龙海川物资 有限公司	权益法	14,700,000	-	14,700,000	-	-	-	14,700,000	49%	49%	不适用	-	-
			14,124,877,838	14,700,000	2,061,207,917	(1,265,530,685)	-	14,935,255,070				-	-

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减 变动	2012 年 12 月 31 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	-	-	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

2012 年度

(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 12 月 31 日			2012 年度	
									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(注 1)	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%	26,760,573,624	8,860,175,411	17,900,398,213	12,151,582,555	5,007,793,773
山西晋龙海川 物资有限公司(注 2)	国有 企业	山西	郝学军	05885448-x	铁路通用物 资、专项物 资经营	30,000,000	49%	49%	30,000,000	-	30,000,000	-	-

注 1：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 2012 年下半年宣布宣派现金股利共计 3,074,925,798 元，其中本集团按照持股比例应享有股利 1,265,530,685 元。于 2012 年 12 月 31 日，本集团已确认应收股利 1,265,530,685 元并冲减相应对朔黄铁路的长期股权投资余额。2012 年度，本集团按照持股比例确认投资收益 2,061,207,917 元。

注 2：本公司于 2012 年 11 月以现金 14,700,000 元出资，持有山西晋龙海川物流有限公司 49%的股份。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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	本年增加	本年减少	重分类	2012 年 12 月 31 日
原价合计	97,138,646,324	2,985,569,610	(330,540,920)	-	99,793,675,014
房屋、建筑物	4,281,749,821	501,862,434	(4,291,869)	4,125,613	4,783,445,999
机车车辆	45,432,766,007	620,523,433	(165,999,041)	9,610,700	45,896,901,099
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	309,990,345	-	-	32,447,923,776
通讯信号设备	3,720,810,263	419,928,232	(64,953,339)	(11,245,100)	4,064,540,056
电气化供电系统	4,775,150,680	304,784,583	(400,000)	(17,408,660)	5,062,126,603
机械动力设备	1,576,902,192	187,038,161	(24,873,923)	(7,936,116)	1,731,130,314
运输设备	682,449,051	57,212,964	(31,456,919)	3,359,312	711,564,408
传导设备	1,746,167,368	122,970,537	(823,341)	461,412	1,868,775,976
仪器仪表及信息 技术设备	2,511,271,290	406,917,626	(32,170,676)	20,401,456	2,906,419,696
工具及器具	273,446,221	54,341,295	(5,571,812)	(1,368,617)	320,847,087
累计折旧合计	(31,397,266,324)	(4,410,946,956)	296,380,903	-	(35,511,832,377)
房屋、建筑物	(1,528,371,829)	(130,258,345)	4,969,708	489,462	(1,653,171,004)
机车车辆	(14,238,021,027)	(2,607,291,786)	139,633,859	(1,045,724)	(16,706,724,678)
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)	(281,673,999)	-	-	(8,653,317,107)
通讯信号设备	(1,452,900,700)	(367,415,487)	61,929,896	79,885	(1,758,306,406)
电气化供电系统	(2,204,451,440)	(426,147,668)	379,840	1,303,524	(2,628,915,744)
机械动力设备	(740,119,318)	(127,512,177)	22,807,051	1,837,240	(842,987,204)
运输设备	(330,780,822)	(50,520,500)	29,874,656	(336,966)	(351,763,632)
传导设备	(819,454,197)	(71,878,578)	782,173	(82,617)	(890,633,219)
仪器仪表及信息 技术设备	(1,559,969,866)	(311,588,463)	30,687,240	(2,747,717)	(1,843,618,806)
工具及器具	(151,554,017)	(36,659,953)	5,316,480	502,913	(182,394,577)
账面净值合计	65,741,380,000				64,281,842,637
房屋、建筑物	2,753,377,992				3,130,274,995
机车车辆	31,194,744,980				29,190,176,421
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				23,794,606,669
通讯信号设备	2,267,909,563				2,306,233,650
电气化供电系统	2,570,699,240				2,433,210,859
机械动力设备	836,782,874				888,143,110
运输设备	351,668,229				359,800,776
传导设备	926,713,171				978,142,757
仪器仪表及信息 技术设备	951,301,424				1,062,800,890
工具及器具	121,892,204				138,452,510

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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	本年增加	本年减少	重分类	2012 年 12 月 31 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				64,281,842,637
房屋、建筑物	2,753,377,992				3,130,274,995
机车车辆	31,194,744,980				29,190,176,421
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				23,794,606,669
通讯信号设备	2,267,909,563				2,306,233,650
电气化供电系统	2,570,699,240				2,433,210,859
机械动力设备	836,782,874				888,143,110
运输设备	351,668,229				359,800,776
传导设备	926,713,171				978,142,757
仪器仪表及信息 技术设备	951,301,424				1,062,800,890
工具及器具	121,892,204				138,452,510

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 年度固定资产计提的折旧金额为 4,410,946,956 元(2011 年：3,983,709,370 元)，由在建工程转入固定资产的原价为 2,841,167,987 元(2011 年：6,578,474,567 元)。

注 2：在建工程转入主要包括太原电务段和太原供电段的北同蒲线扩能改造自闭及微联改造工程 228,017,000 元，太原工务机械段的钢轨打磨列车工程 139,900,000 元，南同蒲指挥部的侯月牵引供电加强工程 131,300,000 元，太原供电段的石太线接触网改造工程 109,141,000 元，太原客运段的太原南站相关(配餐、洗涤)附属配套设施工程 58,750,000 元。

注 3：于 2012 年 12 月 31 日，净值约为 2.94 亿元(原值 58.16 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：4,311,918,501 元、18,631,271 元及 38,965,908 元(2011 年度：3,935,168,421 元、10,051,516 元及 30,217,073 元)。另外，本公司本年度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 41,431,276 元(2011 年度：8,272,360 元)。

注 5：于 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 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 72.97 亿元(2011 年 12 月 31 日：71.73 亿元)。

注 7：于 2012 年度，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 769,044,144 元(2011 年度：605,751,168 元)(附注七(1)(b))。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 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 12 月 31 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 161,244,258 元(2011 年 12 月 31 日：175,190,418 元)。

注 10：于 2012 年 12 月 31 日，本集团无持有待售的固定资产。

注 11：于 2012 年 12 月 31 日，本集团的固定资产不存在重大减值迹象。

注 12：于 2012 年 12 月 31 日，本公司账面净值约为 500 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

2012 年度

(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 12 月 31 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
黄陵至韩城至侯马铁路建设工程	979,211,504	-	979,211,504	-	-	-
石太线牵引供电系统改造工程	73,424,574	-	73,424,574	-	-	-
北同蒲增设会让站工程	44,486,687	-	44,486,687	-	-	-
太原铁路房建段榆北折返段改造工程	33,880,954	-	33,880,954	9,630,954	-	9,630,954
太北地区电力设施扩能改造工程(二期)	32,384,444	-	32,384,444	-	-	-
北同蒲朔州至宁武增二线工程	25,802,057	-	25,802,057	25,802,057	-	25,802,057
北同蒲线扩能改造自闭及微联改造工程	11,867,188	-	11,867,188	-	-	-
南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造工程	10,488,742	-	10,488,742	24,676,673	-	24,676,673
侯月牵引供电加强工程	-	-	-	131,300,000	-	131,300,000
石太线接触网改造工程	-	-	-	41,145,783	-	41,145,783
其他工程*注 1	568,177,014	-	568,177,014	426,546,360	-	426,546,360
合计	1,779,723,164	-	1,779,723,164	659,101,827	-	659,101,827

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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	本年 增加	本年转入 固定资产	2012 年 12 月 31 日	资金 来源	工程投入占 预算的比例
黄陵至韩城至侯马铁路建设工程	2,204,000,000	-	979,211,504	-	979,211,504	自筹	44%
石太线牵引供电系统改造工程	84,251,000	-	73,424,574	-	73,424,574	自筹	87%
北同蒲增设会让站工程	48,371,000	-	44,486,687	-	44,486,687	自筹	92%
太原铁路房建段榆北折返段改造工程	33,881,000	9,630,954	24,250,000	-	33,880,954	自筹	99%
太北地区电力设施扩能改造(二期)	33,115,000	-	32,384,444	-	32,384,444	自筹	98%
北同蒲朔州至宁武增二线工程	514,970,000	25,802,057	-	-	25,802,057	自筹	99%
北同蒲线扩能改造自闭及微联改造工程	268,637,000	-	239,884,188	(228,017,000)	11,867,188	自筹	89%
南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造工程	3,134,710,000	24,676,673	44,812,069	(59,000,000)	10,488,742	自筹	98%
钢轨打磨列车工程	139,900,000	56,600,000	83,300,000	(139,900,000)	-	自筹	100%
侯月牵引供电加强工程	147,884,000	131,300,000	-	(131,300,000)	-	自筹	89%
石太线接触网改造工程	109,141,000	41,145,783	67,995,217	(109,141,000)	-	自筹	100%
太原南站相关(配餐、洗涤)附属配套设施工程	63,908,000	-	58,750,000	(58,750,000)	-	自筹	92%
其他工程(注 1)	-	369,946,360	2,313,290,641	(2,115,059,987)	568,177,014		
合计	6,782,768,000	659,101,827	3,961,789,324	(2,841,167,987)	1,779,723,164		

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 12 月 31 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

2012 年度

(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12月31日的工程进度分析如下：

项目名称	工程进度	备注
黄陵至韩城至侯马铁路建设工程工程	44%	工程进度以实际工程支出为基础进行估算
石太线牵引供电系统改造工程	87%	同上
北同蒲增设会让站工程	92%	同上
太原房建段榆北折返段改造工程	99%	同上
太北地区电力设施扩能改造工程(二期)	98%	同上
北同蒲朔州至宁武增二线工程	99%	同上
北同蒲线扩能改造自闭及微联改造工程	89%	同上
南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造工程	98%	同上
侯月牵引供电加强工程	89%	同上
太原南站相关(配餐、洗涤)附属配套设施工程	92%	同上

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	5,219,894,133	14,107,180	-	5,234,001,313
土地使用权(注 1)	5,189,873,317	-	-	5,189,873,317
计算机软件	30,020,816	14,107,180	-	44,127,996
累计摊销合计	(778,333,070)	(109,135,917)	-	(887,468,987)
土地使用权	(775,092,718)	(103,797,466)	-	(878,890,184)
计算机软件	(3,240,352)	(5,338,451)	-	(8,578,803)
账面净值合计	4,441,561,063			4,346,532,326
土地使用权	4,414,780,599			4,310,983,133
计算机软件	26,780,464			35,549,193
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
计算机软件	-	-	-	-
账面价值合计	4,441,561,063			4,346,532,326
土地使用权	4,414,780,599			4,310,983,133
计算机软件	26,780,464			35,549,193

2012 年度无形资产摊销金额为 109,135,917 元(2011 年度: 104,796,624 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 12 月 31 日, 摊余价值为 401,617,871 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	本年增加	本年摊销	其他减少	2012 年 12 月 31 日	其他减少 的原因
铁路制服补贴等	53,015	111,151,694	(31,242,686)	-	79,962,023	不适用

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 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
可税前抵扣的目标业务固				
定资产评估增值 (注 1)	1,369,851,090	5,479,404,360	-	-
工资及福利费 (注 2)	-	-	80,124,502	320,498,009
其他	20,135,073	80,540,292	12,843,820	51,375,277
合计	<u>1,389,986,163</u>	<u>5,559,944,652</u>	<u>92,968,322</u>	<u>371,873,286</u>

注 1：如附注一所示，本公司于 2010 年 8 月 31 日完成了对于目标业务的收购。由于原大秦公司与目标业务(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，因此本集团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财务报表。

根据财政部及国家税务总局财税【2012】46 号文《关于太原铁路局运输主业改制上市有关企业所得税政策的通知》，对于如附注一中所述的原大秦公司收购自太原铁路局的固定资产，允许本公司按照以 2009 年 6 月 30 日为评估基准日的评估价值计提折旧或者摊销，并在企业所得税之前扣除。

上述处理导致本公司目标业务资产的计税基础与账面基础不同，于 2012 年本公司按照预计所得税扣除时可以进行所得税抵扣的余额确认相应的递延所得税资产 1,654,851,088 元；于 2012 年度已转回相应的递延所得税资产 284,999,998 元。

注 2：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。于 2012 年 12 月 31 日，上述递延所得税资产已转回。

(15) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,537,361	283,803	-	(283,803)	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	283,803	-	(283,803)	134,171
合计	<u>1,537,361</u>	<u>283,803</u>	<u>-</u>	<u>(283,803)</u>	<u>1,537,361</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付太原铁路局	459,008,451	457,984,361
应付太原铁路局下属其他单位	171,178,520	197,613,247
应付铁道部及下属单位	10,846,783	254,123,457
应付其他	3,106,236,305	2,816,124,496
合计	<u>3,747,270,059</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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
太原铁路局	<u>459,008,451</u>	<u>457,984,361</u>

(b) 应付关联方的应付账款:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
太原铁路局	459,008,451	457,984,361
太原铁路局下属其他单位	<u>171,178,520</u>	<u>197,613,247</u>
合计	<u>630,186,971</u>	<u>655,597,608</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 618,815,280 元，主要为材料采购款及接受服务形成的未付款。截至本财务报表批准报出日，已偿还 483,105,307 元(附注十(1))。

(d) 于 2012 年 12 月 31 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

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收运费(注 1)	945,290,194	525,855,178
其他	62,351,706	33,169,537
合计	<u>1,007,641,900</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 12 月 31 日，预收账款中的预收运费共计 945,290,194 元。

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(b) 预收关联方的预收账款：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
太原铁路局	-	819,704
太原铁路局下属其他单位	30,190,383	801,417
合计	<u>30,190,383</u>	<u>1,621,121</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 290,000 元，主要为预收工程款。

(d) 于 2012 年 12 月 31 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

2012 年度

(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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	515,169,487	6,450,070,407	(6,727,070,407)	238,169,487
职工福利费	-	259,783,798	(259,783,578)	220
社会保险费	25,046,770	2,053,332,935	(2,062,630,948)	15,748,757
其中：医疗保险	1,744,103	489,714,491	(482,042,611)	9,415,983
基本养老保险	18,647,849	1,184,078,487	(1,201,862,223)	864,113
失业保险	2,192,572	103,227,728	(97,239,311)	8,180,989
工伤保险	372,082	47,511,683	(47,831,193)	52,572
生育保险	231,315	29,353,692	(32,349,907)	(2,764,900)
企业年金	1,858,849	199,446,854	(201,305,703)	-
住房公积金	159,166	428,321,343	(428,327,415)	153,094
工会经费和职工教育经费	31,669,580	221,716,691	(211,499,576)	41,886,695
补充退休福利 (注)	1,251,463,230	120,871,290	(87,581,254)	1,284,753,266
其他	21,899,936	33,064,239	(32,773,934)	22,190,241
合计	1,845,408,169	9,567,160,703	(9,809,667,112)	1,602,901,760
减：其他非流动负债(一年以上补充退休福利)	(1,199,678,000)			(1,238,996,000)
应付职工薪酬余额	645,730,169			363,905,760

注：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
折现率	4.30%
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 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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) 应交税费

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应交增值税	10,739,862	23,848,078
应交营业税	167,321,124	131,898,635
应交企业所得税	1,842,009,751	2,082,900,477
应交个人所得税	16,610,356	13,193,851
应交城市维护建设税	12,678,898	11,811,923
其他	19,891,960	16,658,329
合计	<u>2,069,251,951</u>	<u>2,280,311,293</u>

(20) 应付利息

	2012 年 12 月 31 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>120,003,288</u>	<u>112,854,795</u>

(21) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押金和保险金	102,159,718	174,779,613
应付工程及设备款	2,531,532,002	2,344,168,111
代管资金(注 1)	691,501,157	371,784,836
应付太原铁路局款项(注 2)	1,253,746,702	1,616,935,773
应付代收地方铁路运费	12,281,846	9,207,016
其他应付铁道部及下属单位	3,479,089	415,879,298
应付代收装卸费	40,658,061	46,424,418
其他	397,773,195	322,874,792
合计	<u>5,033,131,770</u>	<u>5,302,053,857</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

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 12 月 31 日，结算所代管资金共计 691,501,157 元，其中包括太原铁路局资金 465,012 元，太原铁路局下属其他单位资金 67,507,088 元、铁路系统内部其他单位的资金 622,598,118 元及尚未拨付至企业年金专门账户的资金 930,939 元。

注 2：于 2012 年 12 月 31 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 1,253,746,702 元，主要为代结算款。

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
太原铁路局	<u>1,253,746,702</u>	<u>1,616,935,773</u>

(b) 应付关联方的其他应付款：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
太原铁路局	1,253,746,702	1,616,935,773
太原铁路局下属其他单位	225,425,370	143,647,958
太原铁路局及下属单位代管资金	<u>67,972,100</u>	<u>91,526,284</u>
合计	<u>1,547,144,172</u>	<u>1,852,110,015</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 1,650,410,902 元，主要包括尚未结算的太原铁路局代付款项。截至本财务报表批准报出日，已偿还 203,604,766 元(附注十(1))。

(d) 于 2012 年 12 月 31 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

2012 年度

(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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
中期票据				
第一期(a)	7,480,702,851	6,278,837	-	7,486,981,688
第二期(b)	5,991,635,332	8,364,668	(6,000,000,000)	-
公司债券(c)	3,985,277,314	8,925,770	-	3,994,203,084
公司债券(d)	-	4,978,395,932	-	4,978,395,932
合计	17,457,615,497	5,001,965,207	(6,000,000,000)	16,459,580,704
减：一年内到期的 非流动负债	(5,991,635,331)			(3,994,203,084)
	<u>11,465,980,166</u>			<u>12,465,377,620</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
公司债券(d)	100	2012 年 12 月 10 日	3 年	5,000,000,000
合计				<u>22,500,000,000</u>

中期票据及公司债券之应计票面利息分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	本期应计利息	本期已付利息	2012 年 12 月 31 日
中期票据				
第一期(a)	23,621,918	359,250,000	(359,250,000)	23,621,918
第二期(b)	7,558,356	243,241,644	(250,800,000)	-
公司债券(c)	81,674,521	219,200,000	(219,200,000)	81,674,521
公司债券(d)	-	14,706,849	-	14,706,849
合计	<u>112,854,795</u>	<u>836,398,493</u>	<u>(829,250,000)</u>	<u>120,003,288</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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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(续)

- (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。该中期票据已于 2012 年 12 月 21 日偿还。
- (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)，债券期限为 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。
- (d) 本公司于 2012 年 12 月 10 日发行公司债券，发行总额 5,000,000,000 元(含相关发行费用 22,025,000 元)，债券期限为 3 年。此债券采用单利按年计息，票面利率为 4.88%，每年付息一次。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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	本年增减变动					2012 年 12 月 31 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

2012 年度

(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	本年增减变动					2011 年 12 月 31 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

2012 年度

(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) 资本公积与专项储备

(a) 资本公积

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 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				
可税前抵扣的目标业务固定 资产评估增值(注 2)	-	1,654,851,088	-	1,654,851,088
原企业会计制度资本公积转 入(注 3)	70,525,099	-	-	70,525,099
合计	<u>23,249,557,198</u>	<u>1,654,851,088</u>	<u>-</u>	<u>24,904,408,286</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 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 3)	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：如附注一及附注五(14)所述，根据财政部及国家税务总局财税【2012】46 号文《关于太原铁路局运输主业改制上市有关企业所得税政策的通知》，对于 2010 年度收购目标业务过程中形成的固定资产的计税基础及会计基础之间的差异，本公司按照预计未来能够转回并在所得税之前抵扣的金额予以确认相应的递延所得税资产及资本公积 1,654,851,088 元。

注 3：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

2012 年度

(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) 资本公积与专项储备(续)

(b) 专项储备

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年使用	2012 年 12 月 31 日
专项储备-安全 生产费	-	424,830,300	(424,830,300)	-

注：根据 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企【2012】16 号文)，交通运输企业以上年度的营业收入为计提依据，按照一定的计提比例提取安全生产费。本公司 2012 年度以 2011 年度的营业收入为计提依据，共提取安全生产费 424,830,300 元。于 2012 年度，上述专项储备已使用完毕。

(25) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	5,251,302,692	1,149,940,365	-	6,401,243,057
任意盈余公积金	-	-	-	-
合计	5,251,302,692	1,149,940,365	-	6,401,243,057

	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	4,081,598,366	1,169,704,326	-	5,251,302,692
任意盈余公积金	-	-	-	-
合计	4,081,598,366	1,169,704,326	-	5,251,302,692

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

2012 年度

(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) 未分配利润

	2012 年度 金额	提取或 分配比例	2011 年度 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	11,502,575,927		11,698,642,527	
减：提取法定盈余公积	(1,149,940,365)	10%	(1,169,704,326)	10%
应付普通股股利(注 1)	(5,798,048,681)	50%	(5,203,377,022)	54%
期末未分配利润	<u>24,015,983,396</u>		<u>19,461,396,515</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)。

(27) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	44,598,661,776	43,702,621,599
其他业务收入	1,363,777,797	1,304,416,866
合计	<u>45,962,439,573</u>	<u>45,007,038,465</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	27,059,312,319	25,340,609,850
其他业务成本	1,261,306,882	1,079,714,067
合计	<u>28,320,619,201</u>	<u>26,420,323,917</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 年度		2011 年度	
	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>44,598,661,776</u>	<u>27,059,312,319</u>	<u>43,702,621,599</u>	<u>25,340,609,850</u>

	2012 年度	2011 年度
货运收入	35,287,316,063	34,815,430,347
客运收入	4,853,014,082	4,706,875,832
其他收入	<u>4,458,331,631</u>	<u>4,180,315,420</u>
合计	<u>44,598,661,776</u>	<u>43,702,621,599</u>

主营业务成本

	2012 年度	2011 年度
材料	1,542,601,340	1,670,026,818
电力及燃料	4,047,925,258	4,128,095,729
折旧	4,311,918,501	3,935,168,421
人员费用	6,693,326,738	5,823,315,531
大修支出 (注 1)	1,079,796,807	1,390,234,573
货车使用费	1,559,623,085	1,290,759,254
机客汽车租赁费	315,487,608	281,099,000
和谐机车两年检	957,268,925	621,788,825
客运服务费 (注 2)	2,052,710,682	1,926,304,401
货运服务费 (注 3)	2,389,804,658	2,238,710,639
供热、供暖费及房屋维修费	361,596,200	355,794,461
通信服务费	324,310,104	323,337,721
土地房屋租赁费	424,435,287	423,065,287
外购劳务	21,330,520	18,133,838
其他	<u>977,176,606</u>	<u>914,775,352</u>
合计	<u>27,059,312,319</u>	<u>25,340,609,850</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，计入主营业务成本。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 年度		2011 年度	
	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	159,961,982	151,887,366	213,683,594	209,500,924
维修	285,333,809	158,742,274	274,565,098	114,422,316
自备车管理	46,704,000	27,081,648	65,523,667	38,701,052
劳务	73,772,668	57,806,934	68,708,946	52,498,113
装卸	346,823,405	295,739,763	327,237,899	284,711,659
其他	451,181,933	570,048,897	354,697,662	379,880,003
合计	<u>1,363,777,797</u>	<u>1,261,306,882</u>	<u>1,304,416,866</u>	<u>1,079,714,067</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 14,863,603,808 元 (2011 年度：15,173,889,630 元)，占本集团全部营业收入的比例为 32%(2011 年度：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)	5,727,153,600	12%
神华集团准格尔能源有限责任公司	3,130,875,000	7%
大同煤业股份有限公司	3,106,622,775	7%
山西焦煤集团有限责任公司(西山)	1,632,940,833	4%
山西省国兴能源发展集团	1,266,011,600	2%
合计	<u>14,863,603,808</u>	<u>32%</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 年度	2011 年度	计缴标准
营业税 (注 1)	1,214,234,046	1,351,362,000	3%或 5%
城市维护建设税	63,434,231	70,661,263	7%
教育费附加	62,064,078	67,215,425	3%和 2%
其他	18,615,984	20,788,247	
合计	<u>1,358,348,339</u>	<u>1,510,026,935</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 年度	2011 年度
人员费用	2,296,455,010	1,973,271,645
办公费	30,888,176	20,628,565
折旧	38,965,908	30,217,073
无形资产摊销	109,135,917	104,796,624
印花税	20,915,151	18,875,078
其他	205,441,621	254,133,737
合计	<u>2,701,801,783</u>	<u>2,401,922,722</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 年度	2011 年度
利息支出(注 1)	861,517,428	1,100,496,824
减：利息收入	(91,223,259)	(75,377,278)
补充退休福利折现利息摊销	87,570,000	88,973,547
其他	4,298,116	3,306,457
净额	<u>862,162,285</u>	<u>1,117,399,550</u>

注 1：2012 年度利息支出主要为中期票据及公司债券之应付利息 860,388,699 元 (含中期票据及公司债券相关发行费用已摊销部分 23,990,206 元)。

(31) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
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>2,061,207,917</u>	<u>1,809,629,579</u>
合计	<u>2,065,261,288</u>	<u>1,812,636,981</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 年度	2011 年度	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(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 年度	2011 年度	本年比上年 增减变动的原因
朔黄铁路发展有限责任公司 (附注五(8))	<u>2,061,207,917</u>	<u>1,809,629,579</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

2012 年度

(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) 资产减值损失

	2012 年度	2011 年度
坏账损失	283,803	768,232

(33) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2012 年度	2011 年度	计入 2012 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	5,209,695	997,422	5,209,695
其中：固定资产处置利得	5,209,695	997,422	5,209,695
其他	22,842,440	5,536,803	22,842,440
合计	28,052,135	6,534,225	28,052,135

(b) 营业外支出

	2012 年度	2011 年度	计入 2012 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	15,573,884	26,801,533	15,573,884
其中：固定资产处置损失(注 1)	15,573,884	26,801,533	15,573,884
铁路公安经费支出(注 2)	90,647,800	97,730,800	90,647,800
其他	5,172,254	4,102,988	5,172,254
合计	111,393,938	128,635,321	111,393,938

注 1：2012 年度的处置固定资产损失中主要为高价互换配件报废损失 5,759,444 元，内燃机车报废损失 3,284,261 元，信号设备报废损失 3,023,443 元(2011 年度主要为高价互换配件报废损失 18,137,251 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。2012 年度，本集团应承担的铁路公安经费支出 90,647,800 元(2011 年度：97,730,800 元)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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) 所得税费用

	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,840,389,813	3,398,184,706
递延所得税	357,833,247	150,132,004
合计	<u>3,198,223,060</u>	<u>3,548,316,710</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 年度	2011 年度
利润总额	<u>14,701,143,647</u>	<u>15,247,132,994</u>
按适用税率计算的所得税	3,675,285,912	3,811,783,249
免于纳税的投资收益	(516,315,322)	(453,159,245)
无法转回的递延所得税资产	11,542,497	139,358,750
其他	<u>27,709,973</u>	<u>50,333,956</u>
所得税费用	<u>3,198,223,060</u>	<u>3,548,316,710</u>

本集团 2012 年度适用的所得税税率为 25%(2011 年度：25%)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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) 每股收益

(a) 基本每股收益

	2012 年度	2011 年度
归属于母公司普通股股东的		
合并净利润	11,502,575,927	11,698,642,527
本集团发行在外普通股的		
加权平均数	14,866,791,491	14,866,791,491
基本每股收益(单位：元)	<u>0.77</u>	<u>0.79</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 年度及 2011 年度，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 年度	2011 年度
稀释每股收益(单位：元)	<u>0.77</u>	<u>0.79</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
收抵押金/保证金	10,043,200	7,737,539
代收款	26,013,811	24,113,444
经营租赁固定资产收到现金	43,556,099	43,924,781
其他	62,016,337	38,781,817
合计	<u>141,629,447</u>	<u>114,557,581</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
安全保障费	-	67,100,000
铁路公安经费支出 (附注五(33)(b)注 2)	155,466,700	-
差旅费	51,779,871	36,572,952
付代收运杂费等	511,217,859	669,063,479
租赁费	67,874,425	28,156,563
其他	93,547,252	163,725,297
合计	<u>879,886,107</u>	<u>964,618,291</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
银行存款利息收入	91,223,259	75,377,278
其他	2,130,000	-
合计	<u>93,353,259</u>	<u>75,377,278</u>

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
收到的代管资金净额	<u>319,716,321</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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) 现金流量表项目注释(续)

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
支付的代管资金净额	-	119,564,661
其他	2,025,000	1,979,000
合计	<u>2,025,000</u>	<u>121,543,661</u>

(37) 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 年度	2011 年度
净利润	11,502,920,587	11,698,816,284
加：资产减值损失	283,803	768,232
固定资产折旧	4,369,515,680	3,983,709,370
无形资产摊销	109,135,917	104,796,624
长期待摊费用摊销	31,242,686	1,924,702
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	10,364,189	25,804,111
财务费用	770,294,169	1,025,119,546
投资收益	(2,065,261,288)	(1,812,636,981)
递延所得税资产减少	357,833,247	150,132,004
存货的增加	(179,755,689)	(304,363,353)
经营性应收项目的(增加)/减少	(1,497,750,380)	760,411,571
经营性应付项目的减少	(492,905,130)	(526,661,853)
经营活动产生的现金流量净额	<u>12,915,917,791</u>	<u>15,107,820,257</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的期末余额	7,753,976,194	4,678,809,979
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>3,075,166,215</u>	<u>(5,474,399,343)</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

(37) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
现金	7,753,976,194	4,678,809,979
其中：库存现金	103,417	138,975
可随时用于支付的银行存款	7,656,137,381	4,637,022,443
其他货币资金	97,735,396	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>7,753,976,194</u>	<u>4,678,809,979</u>

(c) 本集团本年度无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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	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	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
太原铁路局	172.12 亿元	140.70 亿元	-	312.82 亿元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2012 年 12 月 31 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

2012 年度

(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) 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
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
山西晋龙海川物资有限公司	有限公司	山西	郝学军	物资采购	3,000	49%	49%	05885448-x

(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
大同市昌盛有限责任公司兴轮分公司	与本公司同受母公司控制	556596831
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

2012 年度

(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 年度		2011 年度	
		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	3,458,932	0.01%	3,718,621	0.01%
铁路综合服务	注 2	41,974,089	0.72%	37,604,752	0.68%
机车、车辆及线路维修收入	注 2	5,956,880	0.10%	1,548,900	0.03%
供电收入	注 2	41,282,948	0.71%	32,227,558	0.59%
物资供应收入	注 2	16,402,437	0.28%	9,847,128	0.18%
提供其他服务确认收入	注 2	224,305,246	3.85%	250,095,361	4.55%
采购商品、接受劳务：					
物资采购	注 2	139,176,210	2.42%	149,361,922	2.38%
接受其他服务支付的成本费用	注 2	535,469,283	32.55%	561,098,012	33.03%
机车、车辆及线路维修	注 2	203,943,913	3.79%	178,672,078	3.96%

(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 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
资产购置	设备采购	注 2	22,779,478	0.40%	23,500,333	0.42%
资产购置	外购工程	注 2	216,311,719	3.83%	156,504,720	2.77%

注 1：运输服务交易定价遵循政府定价或指导价，并以协议方式协商确定。

注 2：其他服务收入、购买商品、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，并以协议方式协商确定。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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	332,926,035
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	89,848,987

(d) 资金代管服务

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

	2012 年度	2011 年度
太原铁路局及其下属单位		
代本集团结算货车使用费	1,559,623,085	1,290,759,254
代本集团支付其他铁路企业运输款 及铁路建设基金等	15,589,687,034	18,928,205,656
本集团代收运费	1,701,789,146	1,211,835,902
代本集团收运费	2,154,421	84,490,386
其他代收代付	135,829,451	216,337,067
合计	<u>18,989,083,137</u>	<u>21,731,628,265</u>
	2012 年度	2011 年度
(f) 关键管理人员薪酬	<u>3,117,700</u>	<u>3,133,175</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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)

- (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

应收关联方款项

	2012 年 12 月 31 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	32,070,991	-	107,644,669	-
太原铁路局下属单位	162,036,680	-	119,231,546	-
合计	194,107,671	-	226,876,215	-
其他应收款				
太原铁路局	490,482,221	-	70,696,099	-
太原铁路局下属单位	2,757,972	-	3,497,519	-
合计	493,240,193	-	74,193,618	-
预付账款				
太原铁路局	2,226,295	-	-	-
太原铁路局下属单位	4,415,691	-	-	-
合计	6,641,986	-	-	-
应收股利				
朔黄铁路发展有限责 任公司(附注五(3))	1,265,530,685	-	1,194,450,000	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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(续)

应付关联方款项

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付账款(注 1)		
太原铁路局	459,008,451	457,984,361
太原铁路局下属单位	171,178,520	197,613,247
合计	<u>630,186,971</u>	<u>655,597,608</u>
其他应付款(注 2)		
太原铁路局	1,253,746,702	1,616,935,773
太原铁路局下属单位	225,425,370	143,647,958
太原铁路局及下属单位代管资金	67,972,100	91,526,284
合计	<u>1,547,144,172</u>	<u>1,852,110,015</u>
预收账款		
太原铁路局	-	819,704
太原铁路局下属单位	30,190,383	801,417
合计	<u>30,190,383</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结算款项。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
太原铁路局及下属单位	<u>69,607,260</u>	<u>27,010,385</u>

采购商品

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
太原铁路局及下属单位	<u>7,327,900</u>	<u>-</u>

租赁

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
自太原铁路局及其下属单位租入土地及房屋		
一年以内	424,235,022	422,775,022
一至二年	422,775,022	422,775,022
二至三年	422,775,022	422,775,022
三年以上	<u>1,972,950,103</u>	<u>2,395,725,125</u>
合计	<u>3,242,735,169</u>	<u>3,664,050,191</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

2012 年度

(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

	2012 年度	2011 年度
运输服务收入：	注 1	
北京铁路局	390,140,119	364,281,312
郑州铁路局	324,777,189	306,779,076
呼和浩特铁路局	856,515,550	1,162,143,373
西安铁路局	114,231,006	105,245,708
唐港铁路有限责任公司	404,780,243	359,947,376
孝柳铁路有限责任公司	1,121,719	2,196,832
其他铁路运输企业	1,059,982,963	776,147,042
合计	<u>3,151,548,789</u>	<u>3,076,740,719</u>

	2012 年度	2011 年度
运输服务支出	注 1	
北京铁路局	1,078,372,724	910,947,473
郑州铁路局	775,902,375	741,035,815
呼和浩特铁路局	670,164,964	804,258,746
上海铁路局	329,822,579	286,745,087
唐港铁路有限责任公司	235,900,935	195,129,248
其他铁路运输企业	1,521,183,171	1,290,886,475
合计	<u>4,611,346,748</u>	<u>4,229,002,844</u>

(b) 与铁道部及其他铁路运输企业之间的其他交易

	2012 年度	2011 年度
收入：		
货车使用费收入	769,044,144	605,751,168
货车修理收入	524,053,104	444,671,945
机车出租收入	13,685,594	51,026,500
合计	<u>1,306,782,842</u>	<u>1,101,449,613</u>

	2012 年度	2011 年度
成本费用：		
货车使用费支出	<u>1,559,623,085</u>	<u>1,290,759,254</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	1,494,413,358	469,794,536
其他应收款	<u>2,342,400</u>	<u>328,084,083</u>
应付账款	10,846,783	254,123,457
其他应付款	<u>3,479,089</u>	<u>415,879,298</u>

(3) 铁道部及其他铁路运输企业代本公司结算款项

	2012 年度	2011 年度
代本公司结算收入	<u>12,402,473,798</u>	<u>12,625,748,598</u>

八 或有事项

于 2012 年 12 月 31 日，本集团不存在重大或有事项。

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

于 2012 年 12 月 31 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约为 13.7 亿元(2011 年 12 月 31 日：3.5 亿元)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	424,445,022	423,345,022
一到二年	422,775,022	422,985,022
二到三年	422,775,022	422,775,022
三年以上	1,972,950,103	2,395,725,125
合计	<u>3,242,945,169</u>	<u>3,664,830,191</u>

(3) 前期承诺履行情况

本集团于 2012 年 12 月 31 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 686,710,073 元	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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) 资产负债表日后利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(单位：元)	<u>5,798,048,681</u>

本公司 2012 年度实现净利润 11,499,403,652 元，按照本公司 2012 年 12 月 31 日总股本 14,866,791,491 股计算，每股收益 0.77 元。根据本公司 2013 年 4 月 24 日董事会决议，在提取 10% 的法定盈余公积 1,149,940,365 元后，以 2012 年末本公司总股本 14,866,791,491 股为基数，每股派发现金股利 0.39 元人民币(含税)，共分配现金股利 5,798,048,681 元，2012 年度剩余未分配利润 4,551,414,606 结转到下年度。该利润分配决议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债。

(3) 中国铁路总公司的组建与成立

于 2013 年 3 月 14 日，国务院发布《国务院关于组建中国铁路总公司有关问题的批复》(国函【2013】47 号文)正式批准组建中国铁路总公司，同意将原铁道部相关资产、负债和人员划入中国铁路总公司，将原铁道部对所属 18 个铁路局(含广州铁路集团公司、青藏铁路公司)、3 个专业运输公司及其他企业的权益作为中国铁路总公司的国有资本。于 2013 年 3 月 17 日，中国铁路总公司正式挂牌成立。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 企业合并

于 2012 年度，本公司未发生企业合并(2011 年度：未发生)。

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中期票据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 12 月 31 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 164.6 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 年度及 2011 年度本集团并无利率互换安排。

于 2012 年度，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

2012 年度

(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 135.1 亿元，流动负债约为 163.4 亿元，净流动负债为 28.3 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 97.0 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 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	三到五年	五年以上	合计
货币资金	7,753,976,194	-	-	-	7,753,976,194
应收票据	7,664,296	-	-	-	7,664,296
应收股利	1,265,530,685	-	-	-	1,265,530,685
应收账款	2,041,066,447	-	-	-	2,041,066,447
其他应收款	671,049,775	-	-	-	671,049,775
合计	11,739,287,397	-	-	-	11,739,287,397
应付账款	3,747,270,059	-	-	-	3,747,270,059
其他应付款	5,033,131,770	-	-	-	5,033,131,770
应付债券(含 应付利息)	4,822,450,000	8,103,250,000	5,244,000,000	-	18,169,700,000
合计	13,602,851,829	8,103,250,000	5,244,000,000	-	26,950,101,829
2011 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	三到五年	五年以上	合计
货币资金	4,678,809,979	-	-	-	4,678,809,979
应收票据	11,050,000	-	-	-	11,050,000
应收股利	1,194,450,000	-	-	-	1,194,450,000
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	7,438,400,790	-	-	-	7,438,400,790
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	8,218,500,000	-	19,626,200,000
合计	15,857,149,418	4,578,450,000	8,218,500,000	-	28,654,099,418

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 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>16,459,580,704</u>	<u>16,386,534,992</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

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	2,035,650,966	1,017,531,111
减：坏账准备	(1,403,190)	(1,403,190)
净额	<u>2,034,247,776</u>	<u>1,016,127,921</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	1,927,209,909	923,271,745
一到二年	53,043,869	87,187,116
二到三年	49,210,985	5,096,845
三年以上	6,186,203	1,975,405
合计	<u>2,035,650,966</u>	<u>1,017,531,111</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 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	1,873,853,787	92%	-	-	848,220,283	83%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	161,797,179	8%	(1,403,190)	1%	169,310,828	17%	(1,403,190)	1%
合计	<u>2,035,650,966</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

2012 年度

(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 12 月 31 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	19,215,000	-	-	-
应收账款 2	13,914,024	-	-	-
应收账款 3	11,204,552	-	-	-
应收账款 4	6,997,860	-	-	-
应收账款 5	1,403,190	(1,403,190)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	109,062,553	-	-	-
合计	<u>161,797,179</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：

	2012 年 12 月 31 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>32,070,991</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

2012 年度

(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 12 月 31 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	1,494,413,358	1 年以内	73%
太中银铁路有限公司	第三方	180,257,183	2 年以内	9%
山西孝柳铁路公司	关联方	123,453,327	3 年以内	6%
大同地方地铁公司	第三方	43,658,928	1 年以内	2%
太原铁路局	控股股东	32,070,991	1 年以内	2%
合计		<u>1,873,853,787</u>		<u>92%</u>

(f) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司 关系	2012 年 12 月 31 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	32,070,991	2%	-	107,644,669	10%	-
太原铁路局 下属其他 单位	同受控股股 东控制	160,505,171	8%	-	118,509,472	12%	-
合计		<u>192,576,162</u>	<u>10%</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

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收铁道部及下属单位	2,342,400	328,084,083
应收太原铁路局及下属单位	493,240,193	68,984,670
应收其他	175,523,083	130,737,618
合计	671,105,676	527,806,371
减：坏账准备	(134,171)	(134,171)
净额	670,971,505	527,672,200

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	597,349,740	166,812,552
一到二年	70,887,290	358,776,417
二到三年	928,325	795,907
三年以上	1,940,321	1,421,495
合计	671,105,676	527,806,371

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	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
单项金额重大并单独计提坏账准备	602,903,883	90%	-	-	486,504,475	92%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	68,201,793	10%	(134,171)	-	41,301,896	8%
合计	671,105,676	100%	(134,171)	-	527,806,371	100%

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 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	7,738,004	-	-	-
其他应收款 2	5,000,000	-	-	-
其他应收款 3	3,000,000	-	-	-
其他应收款 4	2,757,972	-	-	-
其他应收款 5	134,171	(134,171)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	49,571,646	-	-	-
合计	<u>68,201,793</u>	<u>(134,171)</u>	0.20%	

(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>283,803</u>	账龄过长确认无法收回的款项	否

(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 12 月 31 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>490,482,221</u>	-	<u>65,487,151</u>	-

(f) 于 2012 年 12 月 31 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	490,482,221	1 年以内	73%
太中银铁路有限责任公司	第三方	57,766,183	2 年以内	9%
中国铁路物资成都有限公司	第三方	30,976,000	3 年以内	5%
中国铁路物资北京有限公司	第三方	15,515,646	2 年以内	2%
河南建安建工集团有限公司山西分公司	第三方	8,163,833	1 年以内	1%
合计		<u>602,903,883</u>		<u>90%</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(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 12 月 31 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	490,482,221	73%	-	65,487,151	12%	-
太原铁路局 下属其他 单位	同受控股 股东控制	2,757,972	-	-	3,497,519	1%	-
合计		493,240,193	73%	-	68,984,670	13%	-

(3) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
子公司(a)	872,774,511	72,774,511
联营企业(b)		
- 无公开报价	14,935,255,070	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	15,873,188,278	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

2012 年度

(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	本年增减变动	2012 年 12 月 31 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	-	-	-
侯禹铁路	成本法	800,000,000	-	800,000,000	800,000,000	84.2%	84.2%	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

2012 年度

(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 年度	2011 年度
主营业务收入	44,598,661,776	43,702,621,599
其他业务收入	1,175,198,618	1,114,070,229
合计	<u>45,773,860,394</u>	<u>44,816,691,828</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	27,059,312,319	25,340,609,850
其他业务成本	1,099,607,201	915,995,737
合计	<u>28,158,919,520</u>	<u>26,256,605,587</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	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>44,598,661,776</u>	<u>27,059,312,319</u>	<u>43,702,621,599</u>	<u>25,340,609,850</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 14,863,603,808 元(2011 年度：15,173,889,630 元)，占公司全部营业收入比例为 32%(2011 年度：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)	5,727,153,600	12%
神华集团准格尔能源有限责任公司	3,130,875,000	7%
大同煤业股份有限公司	3,106,622,775	7%
山西焦煤集团有限责任公司(西山)	1,632,940,833	4%
山西省国兴能源发展集团	1,266,011,600	2%
合计	<u>14,863,603,808</u>	<u>32%</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

2012 年度

(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 年度	2011 年度
净利润	11,499,403,652	11,697,043,255
加：资产减值准备损失	283,803	768,232
固定资产折旧	4,361,173,092	3,976,218,122
无形资产摊销	109,135,917	104,796,624
长期待摊费用摊销	31,040,491	1,924,702
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	10,734,536	25,899,373
财务费用	770,147,598	1,025,293,649
投资收益	(2,065,261,288)	(1,812,636,981)
递延所得税资产减少	357,833,247	147,547,004
存货的增加	(178,798,451)	(303,655,135)
经营性应收项目的(增加)/减少	(1,501,016,330)	766,235,489
经营性应付项目的减少	(482,326,008)	(529,783,940)
经营活动产生的现金流量净额	<u>12,912,350,259</u>	<u>15,099,650,394</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的期末余额	7,718,287,092	4,677,762,973
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>3,040,524,119</u>	<u>(5,470,885,294)</u>

(c) 本公司本年度无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

大秦铁路股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(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 年度	2011 年度
非流动资产处置损失	10,364,189	25,804,111
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	72,977,614	96,296,985
合计	83,341,803	122,101,096
减：所得税影响额	(20,835,451)	(28,769,185)
少数股东权益影响额(税后)	34,781	(3,401)
非经常性损益合计	62,541,133	93,328,510

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 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.42	19.78	0.77	0.79	0.77	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.52	19.94	0.78	0.79	0.78	0.79

大秦铁路股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(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 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	两期波动	波动 比率	主要原因
1	货币资金	7,753,976,194	4,678,809,979	3,075,166,215	66%	运输收入进款等增加
2	应收票据	7,664,296	11,050,000	(3,385,704)	-31%	银行承兑汇票到期解付
3	应收账款	2,041,066,447	1,021,196,084	1,019,870,363	100%	尚未收回的运费等结算款项增加
4	预付账款	111,798,003	78,854,766	32,943,237	42%	预付材料款等增加
5	在建工程	1,779,723,164	659,101,827	1,120,621,337	170%	新增侯禹铁路建设工程等项目
6	长期待摊费用	79,962,023	53,015	79,909,008	150729%	待摊铁路制服款项增加
7	递延所得税资产	1,389,986,163	92,968,322	1,297,017,841	1395%	收购目标业务固定资产评估增值可以税前抵扣，导致可抵扣暂时性差异增加
8	预收款项	1,007,641,900	559,024,715	448,617,185	80%	预收运费增加
9	应付职工薪酬	363,905,760	645,730,169	(281,824,409)	-44%	支付工资余额
10	一年内到期的非流动负债	3,994,203,084	5,991,635,331	(1,997,432,247)	-33%	偿还到期的中期票据
11	专项应付款	1,070,346	516,034	554,312	107%	收到拆迁补偿款等
12	少数股东权益	158,393,389	8,048,729	150,344,660	1868%	子公司收到少数股东出资款
	利润表项目	2012 年度	2011 年度	两期波动	波动 比率	主要原因
13	资产减值损失	(283,803)	(768,232)	484,429	-63%	计提坏账准备减少
14	营业外收入	28,052,135	6,534,225	21,517,910	329%	处置固定资产利得及其他营业外收入增加