

大秦铁路股份有限公司



2013 年半年度报告

(全文)

董事长:

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be '李延生'.

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、公司半年度财务报告未经审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 董事会报告	6
第五节 重要事项	14
第六节 股份变动及股东情况	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	21
第八节 财务会计报告	21
第九节 备查文件目录	21

第一节 释义

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	2013 年 1-6 月
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
ECP	指	重载列车电控空气制动系统

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、 基本情况变更简介

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变更情况简介

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

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	大秦铁路	601006	无

六、 公司报告期内的注册变更情况

报告期内，公司注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司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	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	24,322,872,530.00	22,255,045,433.00	9.29
归属于上市公司股东的净利润	6,480,139,135.00	6,065,171,213.00	6.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,521,916,199.00	6,086,078,141.00	7.16
经营活动产生的现金流量净额	6,573,965,098.00	4,039,651,036.00	62.74
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	70,870,516,684.00	70,188,426,230.00	0.97
总资产	98,943,387,595.00	100,387,671,397.00	-1.44

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.44	0.41	7.32
稀释每股收益(元/股)	0.44	0.41	7.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.44	0.41	7.32
加权平均净资产收益率(%)	8.94	9.35	减少 0.41 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.00	9.38	减少 0.38 个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-29,792,214
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,838,742
少数股东权益影响额	-53,847
所得税影响额	13,907,739
合计	-41,777,064

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

报告期内，国内生产总值（GDP）同比增长 7.6%，低于去年同期 0.2 个百分点。在国民经济增速放缓的背景下，煤炭需求低迷的局面未现明显改善。特别是工业生产对用电增长的拉动减弱，加之水电多发，电煤需求增速进一步放缓。国家统计局、中国电力企业联合会数据显示，2013 年上半年国内工业增加值同比增长 9.3%，增速回落 1.2 个百分点；全社会用电量同比增长 5.1%，增速回落 0.4 个百分点。水力发电量同比增长 11.8%，在全社会发电量中占比上升 0.8 个百分点至 13.5%。受此影响，2013 年上半年国内煤炭消费总量 19.3 亿吨，同比增长 1.8%，增速回落 1 个百分点。

报告期内，煤炭产能快速释放，进口量继续增加，国内煤炭市场供大于求的局面有所加剧。煤炭价格持续下行、销售不畅，库存高企。中国煤炭工业协会数据显示，2013 年上半年我国净进口煤炭 1.54 亿吨，同比增长 15.1%。2013 年 6 月末全社会煤炭库存 2.98 亿吨。其中，煤炭企业存煤 8,990 万吨，同比增长 16.4%。秦皇岛煤炭网数据显示，6 月末环渤海湾 5500 大卡动力煤均价同比下降 99 元/吨至 603 元，较年初下降 30 元/吨。

铁路运输方面，2013 年上半年全国铁路货物发送量 19.37 亿吨。其中，全国铁路煤炭发送量 11.37 亿吨。报告期内，公司货物发送量完成 2.68 亿吨，占全国铁路货物发送量的 13.84%。其中，公司煤炭发送量完成 2.29 亿吨，占全国铁路煤炭发送量的 20.14%，分别较上年同期提升 0.4 个百分点和 0.2 个百分点，继续在全国铁路运输市场中居于领先地位。

2013 年 6 月 15 日，中国铁路总公司正式实施铁路货运组织改革，推动铁路货运走向市场，加快向现代物流转变。网上受理、门到门全程物流服务等举措有助于公司进一步提升服务质量，挖掘非大宗货物运输市场，发挥铁路运输价格优势，提高市场竞争能力。鉴于目前公司货物运输结构中，煤炭、焦炭等大宗稳定货物运输占比超过 90%，且已经形成较为稳定的集疏运体系。其他货物运输占比较小，短期

内对货运增量的贡献相对有限，因此对公司 2013 年度的经营结果影响不大。

报告期内，公司加强日常运输组织，积极引导装车结构调整，细化分解增量任务，合理匹配运能运力，尽最大努力保证货源不断档、装车不掉量、车流不积压。同时，积极开展货运营销，吸引“白货”回归，努力促进货运增量，保证了各项运输指标的基本平稳。公司旅客发送量完成 2,774 万人，同比下降 2.7%。货物发送量完成 26,794 万吨，同比下降 0.4%；换算周转量完成 1,891 亿吨公里，同比增长 1.7%；货物运输量完成 37,646 万吨，同比增长 6.4%。日均装车 19,693 车，日均卸车 12,200 车，货车周转时间 2.31 天，静载重 72.6 吨。

报告期内，大秦线货物运输量完成 21,989 万吨，同比增长 2.2%；日均开行重车 86.3 列。其中：2 万吨 59.7 列，1.5 万吨 9.6 列，单元万吨 3.0 列，组合万吨 14.0 列。日均运量 121.5 万吨，最高日运量 130.0 万吨。侯月线货物运输量完成 4,450 万吨，同比增长 8.4%。

单位：万吨

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
旅客发送量（万人）	2,774	2,850
货物发送量	26,794	26,912
其中：煤炭	22,913	23,240
货物到达量	16,620	18,587
其中：煤炭	13,923	15,790
货物运输量	37,646	35,368
其中：煤炭	29,431	27,407
换算周转量（亿吨公里）	1,891	1,860
其中：旅客（亿人公里）	74	77
货物（亿吨公里）	1,817	1,783

单位：万吨

	2013 年 1-6 月	占比
货物发送量	26,794	100.0%
煤炭	22,913	85.5%
焦炭	1,473	5.5%
钢铁	1,373	5.1%
其他	1,035	3.9%

2013 年下半年，随着国内煤炭与进口煤炭价差的逐步缩小，预计进口煤炭对国

内市场的冲击将有所减弱。同时，城镇化深入推进将带动全社会固定资产投资规模保持高位，山西等主要产煤省份出台煤炭扶持政策，季节性用煤需求增加等因素，使得国内煤炭需求低速增长仍可预期。公司将密切关注煤炭等主要运输品类的市场需求变化情况，加大运输组织和结构调整力度，着力提升运输质量和运输效益，努力实现年度经营目标。

（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	原因说明
营业收入	24,322,872,530	22,255,045,433	9.29%	主要是普通货物运价上调带来的货运收入增加以及公司货车使用费收入、提供客货服务收入增加
营业成本	14,851,293,435	13,153,769,399	12.91%	主要是人员费用、客货运服务付费支出、货车使用费以及折旧费用等增加
管理费用	1,499,607,197	1,286,130,359	16.60%	主要是人员费用增加
财务费用	365,090,480	422,701,666	-13.63%	主要是公司债务规模减少
经营活动产生的现金流量净额	6,573,965,098	4,039,651,036	62.74%	主要是营业收入增加
投资活动产生的现金流量净额	-624,860,485	-436,192,587	42.25%	主要是投资支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	-5,451,650,086	174,219,231	-3229.19%	主要是本期支付上年度股利
投资收益	1,370,721,181	1,050,228,878	30.52%	主要是朔黄公司本期净利润增加
营业外支出	59,354,649	32,588,238	82.14%	主要是固定资产清理损失增加

资产负债表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期期末数	上年期末数	变动比例	原因说明
预付款项	205,380,087	111,798,003	83.71%	主要是预付材料款等增加
其他应收款	414,389,061	671,049,775	-38.25%	主要是结算代收运费等款项
预收款项	646,027,903	1,007,641,900	-35.89%	主要是预收运费减少
应交税费	1,149,919,190	2,069,251,951	-44.43%	主要是支付应交税金
应付利息	511,163,082	120,003,288	325.96%	主要是计提中期票据及公司债券利息
长期借款	247,745,000	-	-	主要是子公司侯禹公司借入银行款项

2、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)经营计划进展说明

指 标	全年预计数	报告期完成数	完成率 (%)
旅客发送量 (万人)	6,200	2,774	44.74
换算周转量 (亿吨公里)	3,840	1,891	49.24
货物发送量 (亿吨)	5.33	2.68	50.28
货物运输量 (亿吨)	7.68	3.76	48.96
大秦线货物运输量 (亿吨)	4.50	2.20	48.89
主营业务收入 (亿元)	477	237	49.69

(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	18,947,115,433	-	-	8.49	-	-
客运业务	2,355,096,786	-	-	-0.97	-	-
其他业务	2,443,023,450	-	-	27.31	-	-
合计	23,745,235,669	14,323,547,901	39.68	9.12	13.06	减少 2.10 个百分点

(三) 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、山西和陕西煤炭资源丰富，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，运用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体系，为实现煤炭运输的经营目标和巩固在煤炭重载运输中的领先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。

（四）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
7,000	0	7,000	-

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

不适用

(2)募集资金承诺项目情况

不适用

(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

报告期内，公司共拥有 2 家子公司，本期未新增子公司。

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 (%)
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
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

(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 (%)
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
朔黄铁路发展有限责任公司	铁路运输	588,000	41.16
山西中鼎铁路货运物流有限公司	铁路货物装卸、仓储	20,000	35.00
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

报告期内，公司确认朔黄公司的投资收益为 13.60 亿元，占公司本期净利润的 20.98%。朔黄公司主要开展铁路运输为主的经营。报告期内，朔黄公司实现归属于母公司的净利润 33.03 亿元。

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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

1、公司 2012 年度利润分配方案经 2013 年 5 月 22 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过。本次分配以 2012 年末总股本 14,866,791,491 股为基数，每股派现金股利 0.39 元（含税），共分配现金股利人民币 5,798,048,681.49 元。公司于 2013 年 5 月 30 日刊登了《大秦铁路股份有限公司 2012 年度利润分配实施公告》，股权登记日为 2013 年 6 月 4 日，除权（息）日为 2013 年 6 月 5 日，本次分配已于 2013 年 6 月 14 日全部实施完毕。

2、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）》已经公司 2012 年年度股东大会审议通过。

（二）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2013 年中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

三、其他披露事项

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

不适用

（二）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

（三）其他披露事项

《中国证券报》和《上海证券报》为公司指定的信息披露媒体。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期内无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

表 5-1 关联交易情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
太原铁路局及其下属单位	①后勤服务	注 1	368,407,900	9.29	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	190,956,768	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	9,043,232	100	与关联方签订关联交易协议, 并按照协议约定结算。
太原铁路局参股、控股企业	④委托服务支出	注 1	82,447,628	4.17	与关联方签订关联交易协议, 并按照协议约定结算。
合计	-	-	650,855,528	-	-

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

表 5-2 关联交易情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
太原铁路局	①其他服务相关收入	注1	16,727,815	0.55	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	110,268,594	1.31	与关联方签订关联交易协议,并按照协议约定结算。
合计	-	-	126,996,409	-	-

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。

3、关联交易说明

由于铁路运输具有“全程全网”、多工种、多环节密切配合的特点,需要集中统一的调度指挥系统。因此,公司与控股股东太原铁路局及其下属单位间存在后勤服务、土地使用租赁、其他服务关联交易;与太原铁路局参股、控股企业存在委托、

受托服务关联交易。双方关联交易透明，通过协议约定，按照实际发生的工作量和成本相互进行结算。关联交易遵守“公正、公平、公开”的原则，协议条款及价格公允、合理，并履行了法定的批准程序。关联交易未损害公司及其股东，特别是中小股东的合法权益，也未对公司独立性产生影响。

六、重大合同及其履行情况

（一） 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、 租赁情况

本报告期公司无该等租赁事项。

（二） 担保情况

√ 不适用

（三） 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 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	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
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。	积极协调，尽快完成

八、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

本报告期公司及其董事、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。

九、公司治理情况

公司根据《公司法》和中国证监会相关规定的要求，不断完善法人治理结构，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要求。

报告期内，根据中国证监会和上海证券交易所要求，结合公司实际情况，对《大秦铁路股份有限公司募集资金管理办法》进行全面修订并经三届董事会九次会议审议通过。

十、其他重大事项的说明

根据国务院《关于组建中国铁路总公司有关问题的批复》(国函【2013】47号)，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。由此，公司目前的实际控制人为中国铁路总公司。

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，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		220,546				
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—分红—个人分红	未知	2.20	326,975,410	58,920,246	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	1.18	175,583,254	35,888,378	0	未知
全国社保基金四零七组合	其他	1.12	166,533,440	-2,031,600	0	未知
河北港口集团有限公司	国有法人	1.07	158,702,841	0	0	未知
中国中煤能源集团有限公司	国有法人	0.94	139,308,018	0	0	未知
全国社保基金四零二组合	其他	0.91	135,915,379	1,403,700	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	0.69	102,165,481	19,138,480	0	未知
中国建设银行—鹏华价值优势股票型证券投资基金	未知	0.64	95,015,704	27,799,174	0	未知
UBS AG	未知	0.61	90,018,598	26,134,950	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	326,975,410	人民币普通股 326,975,410				
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	175,583,254	人民币普通股 175,583,254				
全国社保基金四零七组合	166,533,440	人民币普通股 166,533,440				
河北港口集团有限公司	158,702,841	人民币普通股 158,702,841				
中国中煤能源集团有限公司	139,308,018	人民币普通股 139,308,018				
全国社保基金四零二组合	135,915,379	人民币普通股 135,915,379				
中国工商银行—南方成份精选股票型证券投资基金	102,165,481	人民币普通股 102,165,481				
中国建设银行—鹏华价值优势股票型证券投资基金	95,015,704	人民币普通股 95,015,704				
UBS AG	90,018,598	人民币普通股 90,018,598				
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。					

三、控股股东或实际控制人变更情况

新实际控制人名称	中国铁路总公司
变更日期	2013 年 3 月 17 日

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

（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情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高管人员均无变动。

第八节 财务会计报告（附后）

第九节 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、 报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
- 三、 载有董事长签名的半年度报告文本

董事长：杨绍清
大秦铁路股份有限公司
2013年8月28日

大秦铁路股份有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

大秦铁路股份有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

内 容	页 码
合并及公司资产负债表	1
合并及公司利润表	2
合并及公司现金流量表	3
合并股东权益变动表	4
公司股东权益变动表	5
财务报表附注	6-93
补充资料	94-95

大秦铁路股份有限公司

2013年6月30日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2013年6月30日 合并	2012年12月31日 合并	2013年6月30日 公司	2012年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	8,251,430,721	7,753,976,194	8,194,768,212	7,718,287,092
应收票据	五(2)	15,468,325	7,664,296	15,468,325	6,674,400
应收股利	五(3)	-	1,265,530,685	-	1,265,530,685
应收账款	五(4)、六(6)、十五(1)	1,919,471,215	2,041,066,447	1,907,971,491	2,034,247,776
预付款项	五(6)、六(6)	205,380,087	111,798,003	204,476,965	110,257,994
其他应收款	五(5)、六(6)、十五(2)	414,389,061	671,049,775	414,271,370	670,971,505
存货	五(7)	1,592,234,256	1,658,125,917	1,591,645,838	1,655,897,007
流动资产合计		12,398,373,665	13,509,211,317	12,328,602,201	13,461,866,459
非流动资产					
长期股权投资	五(8)、五(9)、十五(3)	16,430,233,698	15,000,413,767	17,303,008,209	15,873,188,278
固定资产	五(10)	62,305,013,693	64,281,842,637	62,244,824,034	64,217,733,868
在建工程	五(11)	2,100,837,750	1,779,723,164	828,064,507	800,511,660
固定资产清理		121,569	-	121,569	-
无形资产	五(12)	4,292,030,904	4,346,532,326	4,292,030,904	4,346,532,326
长期待摊费用	五(13)	66,318,280	79,962,023	65,345,203	78,626,860
递延所得税资产	五(14)	1,350,458,036	1,389,986,163	1,350,458,036	1,389,986,163
非流动资产合计		86,545,013,930	86,878,460,080	86,083,852,462	86,706,579,155
资产总计		98,943,387,595	100,387,671,397	98,412,454,663	100,168,445,614
负 债 及 股 东 权 益					
流动负债					
应付账款	五(16)、六(6)	3,316,601,818	3,747,270,059	3,309,740,713	3,744,709,650
预收款项	五(17)、六(6)	646,027,903	1,007,641,900	646,012,603	1,007,623,480
应付职工薪酬	五(18)	453,540,506	363,905,760	451,427,791	363,190,523
应交税费	五(19)	1,149,919,190	2,069,251,951	1,149,220,648	2,065,857,247
应付利息	五(20)	511,163,082	120,003,288	511,163,082	120,003,288
其他应付款	五(21)、六(6)	3,866,919,266	5,033,131,770	3,768,299,396	4,995,343,472
一年内到期的非流动负债	五(22)	3,998,784,929	3,994,203,084	3,998,784,929	3,994,203,084
流动负债合计		13,942,956,694	16,335,407,812	13,834,649,162	16,290,930,744
非流动负债					
应付债券	五(22)	12,471,725,429	12,465,377,620	12,471,725,429	12,465,377,620
长期借款	五(23)	247,745,000	-	-	-
专项应付款		13,041,494	1,070,346	13,041,494	1,070,346
其他非流动负债	五(18)	1,238,996,000	1,238,996,000	1,227,790,000	1,227,790,000
非流动负债合计		13,971,507,923	13,705,443,966	13,712,556,923	13,694,237,966
负债合计		27,914,464,617	30,040,851,778	27,547,206,085	29,985,168,710
股东权益					
股本	五(24)	14,866,791,491	14,866,791,491	14,866,791,491	14,866,791,491
资本公积	五(25)	24,904,408,286	24,904,408,286	24,904,408,286	24,904,408,286
盈余公积	五(27)	6,401,243,057	6,401,243,057	6,401,243,057	6,401,243,057
未分配利润	五(28)	24,698,073,850	24,015,983,396	24,692,805,744	24,010,834,070
归属于母公司股东权益合计		70,870,516,684	70,188,426,230	70,865,248,578	70,183,276,904
少数股东权益		158,406,294	158,393,389	-	-
股东权益合计		71,028,922,978	70,346,819,619	70,865,248,578	70,183,276,904
负债及股东权益总计		98,943,387,595	100,387,671,397	98,412,454,663	100,168,445,614

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:

截至2013年6月30日止6个月期间合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至2013年 6月30日止 6个月期间 合并	截至2012年 6月30日止 6个月期间 合并	截至2013年 6月30日止 6个月期间 公司	截至2012年 6月30日止 6个月期间 公司
一、营业收入	五(29)、十五(4)	24,322,872,530	22,255,045,433	24,228,331,473	22,158,108,724
减: 营业成本	五(29)、十五(4)	(14,851,293,435)	(13,153,769,399)	(14,771,413,557)	(13,073,222,453)
营业税金及附加	五(30)	(719,620,121)	(661,927,401)	(716,624,870)	(658,797,054)
管理费用	五(31)	(1,499,607,197)	(1,286,130,359)	(1,487,921,310)	(1,315,564,419)
财务费用-净额	五(32)	(365,090,480)	(422,701,666)	(364,627,152)	(384,963,391)
资产减值损失		-	-	-	-
投资收益	五(33)、十五(5)	1,370,721,181	1,050,228,878	1,370,721,181	1,050,228,878
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,359,819,931	1,046,175,507	1,359,819,931	1,046,175,507
二、营业利润		8,257,982,478	7,780,745,486	8,258,465,765	7,775,790,285
加: 营业外收入	五(34)	3,723,693	4,724,875	2,954,820	4,596,898
减: 营业外支出	五(34)	(59,354,649)	(32,588,238)	(59,318,382)	(32,588,238)
其中: 非流动资产处置损失		(31,445,202)	(6,814,860)	(31,442,165)	(6,814,860)
三、利润总额		8,202,351,522	7,752,882,123	8,202,102,203	7,747,798,945
减: 所得税费用	五(35)	(1,722,199,482)	(1,687,327,701)	(1,722,081,848)	(1,686,154,815)
四、净利润		6,480,152,040	6,065,554,422	6,480,020,355	6,061,644,130
归属于母公司股东的净利润		6,480,139,135	6,065,171,213	6,480,020,355	6,061,644,130
少数股东损益		12,905	383,209	-	-
五、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	五(36)	0.44	0.41	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	五(36)	0.44	0.41	不适用	不适用
六、其他综合收益		-	-	-	-
七、综合收益总额		6,480,152,040	6,065,554,422	6,480,020,355	6,061,644,130
归属于母公司股东的综合收益总额		6,480,139,135	6,065,171,213	6,480,020,355	6,061,644,130
归属于少数股东的综合收益总额		12,905	383,209	-	-

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

截至2013年6月30日止6个月期间合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至2013年 6月30日止 6个月期间 合并	截至2012年 6月30日止 6个月期间 合并	截至2013年 6月30日止 6个月期间 公司	截至2012年 6月30日止 6个月期间 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		20,323,621,432	17,874,634,171	20,243,472,037	17,778,186,150
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(37)(a)	92,583,969	95,456,997	91,844,728	94,879,012
经营活动现金流入小计		20,416,205,401	17,970,298,621	20,335,316,765	17,873,272,615
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,552,215,166)	(5,169,648,188)	(4,534,376,573)	(5,132,665,752)
支付给职工以及为职工支付的现金		(5,383,882,270)	(4,773,059,528)	(5,335,590,780)	(4,721,458,959)
支付的各项税费		(3,437,708,822)	(3,832,234,157)	(3,431,844,603)	(3,826,107,021)
支付其他与经营活动有关的现金	五(37)(b)	(468,434,045)	(155,705,712)	(482,968,000)	(154,074,713)
经营活动现金流出小计		(13,842,240,303)	(13,930,647,585)	(13,784,779,956)	(13,834,306,445)
经营活动产生的现金流量净额	五(38)(a)、十五(6)(a)	6,573,965,098	4,039,651,036	6,550,536,809	4,038,966,170
二、投资活动产生的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		1,276,431,935	1,198,503,370	1,276,431,935	1,198,503,370
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,162,268	4,611,445	3,033,589	4,465,445
收到其他与投资活动有关的现金	五(37)(c)	83,806,509	29,741,056	83,806,509	29,741,056
投资活动现金流入小计		1,363,400,712	1,232,855,871	1,363,272,033	1,232,709,871
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,918,261,197)	(1,669,048,458)	(1,678,459,425)	(1,667,170,586)
投资支付的现金		(70,000,000)	-	(70,000,000)	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		(1,988,261,197)	(1,669,048,458)	(1,748,459,425)	(1,667,170,586)
投资活动产生的现金流量净额		(624,860,485)	(436,192,587)	(385,187,392)	(434,460,715)
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		247,745,000	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(37)(d)	17,483,451	174,219,231	28,010,240	174,219,231
筹资活动现金流入小计		265,228,451	174,219,231	28,010,240	174,219,231
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(5,716,878,537)	-	(5,716,878,537)	-
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		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		(5,716,878,537)	-	(5,716,878,537)	-
筹资活动产生的现金流量净额		(5,451,650,086)	174,219,231	(5,688,868,297)	174,219,231
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额	五(38)(a)、十五(6)(b)	7,753,976,194	4,678,809,979	7,718,287,092	4,677,762,973
六、期末现金及现金等价物余额					
	五(38)(b)	8,251,430,721	8,456,487,659	8,194,768,212	8,456,487,659

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

截至2013年6月30日止6个月期间合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2012年1月1日期初余额		14,866,791,491	23,249,557,198	-	5,251,302,692	19,461,396,515	8,048,729	62,837,096,625
2012年1-6月增减变动额								
净利润		-	-	-	-	6,065,171,213	383,209	6,065,554,422
利润分配								
提取盈余公积	五(27)	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(28)	-	-	-	-	(5,798,048,681)	-	(5,798,048,681)
其他		-	-	-	-	-	-	-
2012年6月30日期末余额		14,866,791,491	23,249,557,198	-	5,251,302,692	19,728,519,047	8,431,938	63,104,602,366
2013年1月1日期初余额		14,866,791,491	24,904,408,286	-	6,401,243,057	24,015,983,396	158,393,389	70,346,819,619
2013年1-6月增减变动额								
净利润		-	-	-	-	6,480,139,135	12,905	6,480,152,040
利润分配								
提取盈余公积	五(27)	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(28)	-	-	-	-	(5,798,048,681)	-	(5,798,048,681)
专项储备:								
本期提取	五(26)	-	-	208,721,067	-	-	-	208,721,067
本期使用	五(26)	-	-	(208,721,067)	-	-	-	(208,721,067)
其他		-	-	-	-	-	-	-
2013年6月30日期末余额		14,866,791,491	24,904,408,286	-	6,401,243,057	24,698,073,850	158,406,294	71,028,922,978

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:



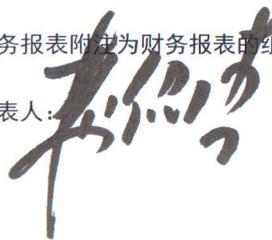
大秦铁路股份有限公司

截至2013年6月30日止6个月期间公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2012年1月1日期初余额		14,866,791,491	23,249,557,198	-	5,251,302,692	19,459,419,464	62,827,070,845
2012年1-6月增减变动额							
净利润		-	-	-	-	6,061,644,130	6,061,644,130
利润分配							
提取盈余公积	五(27)	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(28)	-	-	-	-	(5,798,048,681)	(5,798,048,681)
其他		-	-	-	-	-	-
2012年6月30日期末余额		14,866,791,491	23,249,557,198	-	5,251,302,692	19,723,014,913	63,090,666,294
2013年1月1日期初余额		14,866,791,491	24,904,408,286	-	6,401,243,057	24,010,834,070	70,183,276,904
2013年1-6月增减变动额							
净利润		-	-	-	-	6,480,020,355	6,480,020,355
利润分配							
提取盈余公积	五(27)	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(28)	-	-	-	-	(5,798,048,681)	(5,798,048,681)
专项储备:		-	-	-	-	-	-
本期提取	五(26)	-	-	208,721,067	-	-	208,721,067
本期使用	五(26)	-	-	(208,721,067)	-	-	(208,721,067)
其他		-	-	-	-	-	-
2013年6月30日期末余额		14,866,791,491	24,904,408,286	-	6,401,243,057	24,692,805,744	70,865,248,578

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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

大秦铁路股份有限公司(以下称“本公司”)是依据原中华人民共和国铁道部(以下称“原铁道部”)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。

根据原铁道部的决定，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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司分别于 2009 年 11 月 10 日和 2009 年 11 月 27 日召开董事会和临时股东大会并通过决议, 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中国铁路总公司拟定, 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, 资费标准由中国铁路总公司规定。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 8 月 28 日批准报出。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

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

于 2013 年 6 月 30 日, 合并财务报表中的流动资产约为 124.0 亿元, 流动负债约为 139.4 亿元, 净流动负债为 15.4 亿元(2012 年 12 月 31 日: 净流动负债 28.3 亿元)。于 2013 年 6 月 30 日, 已经银行内部审批可以提供给本公司信贷授信额度总计约为 110.5 亿元; 另外, 本公司可以在适当情况下考虑替代融资来源, 或者暂缓支付应付太原铁路局或中国铁路总公司款项。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

本公司截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并—同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足以冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(ii) 确认和计量

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

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(iii) 金融资产减值

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

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

(iv) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

一 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

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

一 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

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

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

(b) 发出存货的计价方法

存货于取得时按实际成本入账。存货发出时的成本按加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括本集团对子公司的长期股权投资、本集团对联营企业的长期股权投资以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 初始投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础。对于被投资单位的会计政策或会计期间与本集团不同的，以及被投资单位公允价值与账面价值有差异的，权益法核算时已按照本集团的会计政策或会计期间、按照被投资单位的可辨认净资产的公允价值对被投资单位的财务报表进行必要调整。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下：

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

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

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

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

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

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

(15) 借款费用

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用(续)

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

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

(16) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(c) 无形资产减值

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

(17) 长期待摊费用

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

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

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

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

(a) 在职职工和离退休职工的社会福利

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

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

	计提比例
基本养老保险	20%
基本医疗保险(注 1)	8%
住房公积金	9%
失业保险	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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(a) 在职职工和离退休职工的社会福利(续)

注 1：2012 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保险金。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。

(b) 住房福利

截至 2013 年 6 月 30 日，由于铁路系统尚未实施国家有关的住房货币化政策，本集团在本财务报表内未计提住房补贴。太原铁路局承诺，若今后实施上述政策，本公司成立日之前需计提的住房补贴将由太原铁路局承担。

(c) 企业年金计划

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

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认

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

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

(a) 提供服务

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

(b) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

(i)、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(ii)、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(24) 安全生产费

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)，本集团从事交通运输行业，需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。

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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断

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

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

(a) 固定资产预计使用年限

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

(b) 长期资产减值

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

(c) 应收款项减值

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(d) 退休福利精算

如附注二(19)(a)所述，本集团就离退休人员的补充退休福利所承担的责任以精算方式估计。该精算基于若干假设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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(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
	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
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。于 2012 年度，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%。截至 2013 年 6 月 30 日，侯禹铁路的实收资本未发生变化。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(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(以下简称“巨力装卸”)	控股子公司	山西太原	61,000,000	提供装卸搬运服务、装卸设备维修、装卸配件代购代销等		有限责任公司	王铁成	66447800-7
	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
巨力装卸	72,774,511	-	90.2%	90.2%	是	8,406,294	不适用	

该子公司及本公司于企业合并前后均受太原铁路局控制。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
库存现金	102,542	103,417
银行存款(注 1)	8,095,673,306	7,656,137,381
其他货币资金	155,654,873	97,735,396
合计	<u>8,251,430,721</u>	<u>7,753,976,194</u>

于 2013 年 6 月 30 日，本集团的货币资金中没有外币余额。

注 1：于 2013 年 6 月 30 日，本集团的货币资金中包括代管其他单位的资金(含尚未拨付至企业年金专门账户的资金) 708,984,608 元(2012 年 12 月 31 日：691,501,157 元)，请参见附注五(21)注 1。

(2) 应收票据

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>15,468,325</u>	<u>7,664,296</u>

于 2013 年 6 月 30 日，本集团无已质押的应收票据。

(3) 应收股利

	2012 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2013 年 6 月 30 日	未收回 的原因	是否发生 减值
账龄一年以内的应 收股利	1,265,530,685	-	(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>1,265,530,685</u>	<u>-</u>	<u>(1,265,530,685)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,265,530,685</u>	<u>-</u>	<u>(1,265,530,685)</u>	<u>-</u>		

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	1,920,874,405	2,042,469,637
减：坏账准备	(1,403,190)	(1,403,190)
净额	<u>1,919,471,215</u>	<u>2,041,066,447</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	1,615,308,184	1,933,606,506
一到二年	238,957,997	53,465,943
二到三年	52,960,447	49,210,985
三年以上	13,647,777	6,186,203
合计	<u>1,920,874,405</u>	<u>2,042,469,637</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 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	1,713,213,007	89%	-	-	1,873,853,787	92%	-	-
单项金额虽不 重大但单独 计提坏账 准备	207,661,398	11%	(1,403,190)	1%	168,615,850	8%	(1,403,190)	1%
合计	1,920,874,405	100%	(1,403,190)		2,042,469,637	100%	(1,403,190)	-

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	12,574,716	-	-	-
应收账款 2	9,900,386	-	-	-
应收账款 3	5,654,878	-	-	-
应收账款 4	5,514,600	-	-	-
应收账款 5	1,403,190	(1,403,190)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	172,613,628	-		
合计	207,661,398	(1,403,190)	1%	

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

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

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	16,982,400	-	32,070,991	-

(e) 于 2013 年 6 月 30 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
中国铁路总公司	实际控制人	1,273,489,492	一年以内	66%
太中银铁路有限责任公司	关联方	221,255,262	两年以内	12%
山西省孝柳铁路有限责任公司	关联方	109,789,072	四年以内	6%
朔州平朔路达铁路运输有限公司	关联方	60,000,000	一年以内	3%
大同地方铁路公司	第三方	48,679,181	两年以内	3%
合计		1,713,213,007		90%

(f) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本集团 关系	2013 年 6 月 30 日			2012 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
中国铁路总公司 及其下属单位	实际控制人 及其下属 单位	1,503,236,484	78%	-	1,693,111,689	83%	-
太原铁路局	控股股东	16,982,400	1%	-	32,070,991	2%	-
太原铁路局下属 其他单位	同受控股股 东控制	230,083,110	12%	-	162,036,680	8%	-
合计		1,750,301,994	91%	-	1,887,219,360	93%	-

于 2013 年 6 月 30 日应收账款中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收中国铁路总公司及下属单位 (注 1)	92,062,772	60,108,583
应收太原铁路局及下属单位	139,651,860	493,240,193
应收其他	182,808,600	117,835,170
合计	414,523,232	671,183,946
减：坏账准备	(134,171)	(134,171)
净额	414,389,061	671,049,775

注 1：于 2013 年 6 月 30 日，应收中国铁路总公司以及下属单位的款项主要包含应收太中银铁路有限责任公司的工程款项 86,737,473 元(2012 年 12 月 31 日应收中国铁路总公司以及下属单位的款项主要包含应收太中银铁路有限责任公司的工程款项 57,766,183 元)。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	304,602,342	597,416,590
一到二年	106,533,393	70,898,710
二到三年	1,580,770	928,325
三年以上	1,806,727	1,940,321
合计	414,523,232	671,183,946

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 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	298,948,736	72%	-	-	602,903,883	90%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	115,574,496	28%	(134,171)	-	68,280,063	10%	(134,171)	-
合计	414,523,232	100%	(134,171)	-	671,183,946	100%	(134,171)	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	9,432,000	-	-	-
其他应收款 2	6,873,246	-	-	-
其他应收款 3	5,040,000	-	-	-
其他应收款 4	134,171	(134,171)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	94,095,079	-	-	-
合计	<u>115,574,496</u>	<u>(134,171)</u>	0.1%	

(d) 本期无实际核销的其他应收款。

(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：

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>136,190,029</u>	<u>-</u>	<u>490,482,221</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(f) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
太原铁路局	控股股东	136,190,029	两年以内	33%
太中银铁路有限责任公司	关联方	86,737,473	两年以内	21%
中铁三局集团建筑安装工程有 限公司	第三方	45,347,402	两年以内	11%
河南军安建工集团有限公司山 西分公司	第三方	20,773,832	一年以内	5%
太原铁路局社会保障管理中心	第三方	9,900,000	一年以内	2%
合计		<u>298,948,736</u>		<u>72%</u>

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	2013 年 6 月 30 日			2012 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
中国铁路总公司 及其下属单位	实际控制人 及下属单 位	92,062,772	22%	-	60,108,583	9%	-
太原铁路局	控股股东	136,190,029	33%	-	490,482,221	73%	-
太原铁路局下属 其他单位	同受控股股 东控制	3,461,831	1%	-	2,757,972	0%	-
合计		<u>231,714,632</u>	<u>56%</u>	-	<u>553,348,776</u>	<u>82%</u>	-

于 2013 年 6 月 30 日，其他应收款中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2013 年 06 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	204,980,087	99.80%	111,398,003	99.64%
一到二年	300,000	0.15%	400,000	0.36%
二到三年	100,000	0.05%	-	-
合计	<u>205,380,087</u>	<u>100.00%</u>	<u>111,798,003</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团 关系	金额	占总额比例	预付时间	未结算原因
中国铁路物资成都公司	第三方	81,281,830	40%	2013 年 6 月	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	32,900,000	16%	2013 年 5 月	未到结算期
中铁十六局集团有限公司曹 妃甸工业区甸头立交桥项 目经理部	第三方	16,200,000	8%	2013 年 3 月	未到结算期
山西省朔州市供电局	第三方	13,000,000	6%	2013 年 6 月	未到结算期
山西省电力公司临汾供电分 公司	第三方	12,000,000	6%	2013 年 4 月	未到结算期
合计		<u>155,381,830</u>	<u>76%</u>		

于 2013 年 6 月 30 日预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项(2012 年 12 月 31 日：2,226,295 元)。

于 2013 年 6 月 30 日，预付款项中预付太原铁路局下属单位的款项合计为 13,512,641 元(2012 年 12 月 31 日：4,415,691 元)。

于 2013 年 6 月 30 日预付款项中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

	2013 年 6 月 30 日			2012 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	214,386,312	-	214,386,312	217,734,623	-	217,734,623
库存配件	445,295,752	-	445,295,752	368,930,072	-	368,930,072
燃料	51,101,672	-	51,101,672	87,479,481	-	87,479,481
一般材料及轨料	856,343,370	-	856,343,370	980,240,263	-	980,240,263
其他	25,107,150	-	25,107,150	3,741,478	-	3,741,478
合计	<u>1,592,234,256</u>	-	<u>1,592,234,256</u>	<u>1,658,125,917</u>	-	<u>1,658,125,917</u>

(8) 长期股权投资

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
联营企业—无公开报价(a)	16,365,075,001	14,935,255,070
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>16,430,233,698</u>	<u>15,000,413,767</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动				2013 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本期计 提减值 准备
				追加或 减少 投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动						
朔黄铁路发展有限责任 公司	权益法	14,059,721,496	14,920,555,070	-	1,359,586,260	-	-	16,280,141,330	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	-	233,671	-	-	14,933,671	49%	49%	不适用	-	-
山西中鼎铁路货运物流 有限公司	权益法	70,000,000	-	70,000,000	-	-	-	70,000,000	35%	35%	不适用	-	-
			<u>14,935,255,070</u>	<u>70,000,000</u>	<u>1,359,819,931</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,365,075,001</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动	2013 年 6 月 30 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期宣告分派的现金股利
秦皇岛港股份有限公司(注 1)	成本法	65,158,697	65,158,697	-	65,158,697	1%	1%	不适用	-	-	10,901,250

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%。

(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	2013 年 6 月 30 日			截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
									资产总额	负债总额	净资产	营业收入	归属于母公司的净利润
朔黄铁路发展有限责任公司(注 1)	有限	北京	薛继连	710923766	煤炭经营及铁路运输	5,880,000,000	41.16%	41.16%	27,385,525,491	6,190,088,380	21,195,437,111	7,015,240,572	3,303,173,616
山西晋龙海川物资有限公司(注 2)	有限	山西	郝学军	05885448-x	铁路通用物资、专项物资经营	30,000,000	49%	49%	56,741,791	26,264,911	30,476,880	34,818,288	476,880
山西中鼎铁路货运物流有限公司(注 3)	有限	山西	张伟	06073297-5	铁路货物装卸、仓储、保管、搬运	200,000,000	35%	35%	209,910,586	9,910,586	200,000,000	-	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 对联营企业投资(续)

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 日的股东会决议和原铁道部 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》，原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。于 2013 年上半年，本公司已收回该应收股利。2013 年 1 至 6 月，本集团按照持股比例确认投资收益 1,359,586,260 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。

注 3：本公司于 2013 年 1 月以现金 70,000,000 元出资，持有中鼎物流有限公司 35%的股份。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	重分类	2013 年 6 月 30 日
原价合计	99,793,675,014	353,644,134	(293,093,428)	-	99,854,225,720
房屋、建筑物	4,783,445,999	72,919,519	(17,510,789)	(3,411,225)	4,835,443,504
机车车辆	45,896,901,099	3,785,013	(70,899,732)	481,000	45,830,267,380
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	32,447,923,776	137,688,516	(387,004)	2,350,800	32,587,576,088
通讯信号设备	4,064,540,056	55,526,408	(3,910,036)	(2,350,000)	4,113,806,428
电气化供电系统	5,062,126,603	10,374,433	(5,885,655)	-	5,066,615,381
机械动力设备	1,731,130,314	13,599,462	(47,340,111)	(3,660,841)	1,693,728,824
运输设备	711,564,408	3,544,620	(25,011,083)	-	690,097,945
传导设备	1,868,775,976	217,617	(1,669,587)	5,027,965	1,872,351,971
仪器仪表及信息 技术设备	2,906,419,696	48,216,330	(83,140,402)	1,562,301	2,873,057,925
工具及器具	320,847,087	7,772,216	(37,339,029)	-	291,280,274
累计折旧合计	(35,511,832,377)	(2,297,397,027)	260,017,377	-	(37,549,212,027)
房屋、建筑物	(1,653,171,004)	(72,700,858)	19,313,738	9,500	(1,706,548,624)
机车车辆	(16,706,724,678)	(1,315,468,924)	49,005,688	(48,577)	(17,973,236,491)
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	(8,653,317,107)	(143,164,827)	-	(2,047,370)	(8,798,529,304)
通讯信号设备	(1,758,306,406)	(226,484,635)	1,667,318	2,241,998	(1,980,881,725)
电气化供电系统	(2,628,915,744)	(244,251,581)	5,619,538	-	(2,867,547,787)
机械动力设备	(842,987,204)	(69,269,325)	45,925,827	3,262	(866,327,440)
运输设备	(351,763,632)	(35,447,790)	27,588,906	-	(359,622,516)
传导设备	(890,633,219)	(36,597,805)	1,297,117	-	(925,933,907)
仪器仪表及信息 技术设备	(1,843,618,806)	(133,535,364)	88,295,994	(158,813)	(1,889,016,989)
工具及器具	(182,394,577)	(20,475,918)	21,303,251	-	(181,567,244)
账面净值合计	64,281,842,637				62,305,013,693
房屋、建筑物	3,130,274,995				3,128,894,880
机车车辆	29,190,176,421				27,857,030,889
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	23,794,606,669				23,789,046,784
通讯信号设备	2,306,233,650				2,132,924,703
电气化供电系统	2,433,210,859				2,199,067,594
机械动力设备	888,143,110				827,401,384
运输设备	359,800,776				330,475,429
传导设备	978,142,757				946,418,064
仪器仪表及信息 技术设备	1,062,800,890				984,040,936
工具及器具	138,452,510				109,713,030

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	重分类	2013 年 6 月 30 日
减值准备	-	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-	-
机车车辆	-	-	-	-	-
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	-	-	-	-	-
通讯信号设备	-	-	-	-	-
电气化供电系统	-	-	-	-	-
机械动力设备	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-
传导设备	-	-	-	-	-
仪器仪表及信息 技术设备	-	-	-	-	-
工具及器具	-	-	-	-	-
账面价值合计	64,281,842,637				62,305,013,693
房屋、建筑物	3,130,274,995				3,128,894,880
机车车辆	29,190,176,421				27,857,030,889
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	23,794,606,669				23,789,046,784
通讯信号设备	2,306,233,650				2,132,924,703
电气化供电系统	2,433,210,859				2,199,067,594
机械动力设备	888,143,110				827,401,384
运输设备	359,800,776				330,475,429
传导设备	978,142,757				946,418,064
仪器仪表及信息 技术设备	1,062,800,890				984,040,936
工具及器具	138,452,510				109,713,030

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

注 1: 2013 年 1 至 6 月固定资产计提的折旧金额为 2,297,397,027 元(2012 年 1 至 6 月: 2,166,445,663 元), 由在建工程转入固定资产的原价为 340,529,146 元(2012 年 1 至 6 月: 145,658,291 元)。

注 2: 在建工程转入主要包括太原铁路房建段榆北折返段改造工程 33,880,954 元, 大秦公司机关附属机构信息处机房过渡工程 29,808,000 元等。

注 3: 于 2013 年 6 月 30 日, 净值约为 3.19 亿元(原值 63.09 亿元)的固定资产已提足折旧但仍在继续使用(2012 年 12 月 31 日: 净值 2.94 亿元, 原值 58.16 亿元)。

注 4: 2013 年 1 至 6 月计入主营业务成本、其他业务成本及管理费用的折旧费用分别为: 2,268,151,449 元、5,238,459 元及 16,400,014 元(2012 年 1 至 6 月: 2,133,900,123 元、5,097,173 元及 21,444,260 元)。另外, 本公司本期利用职工教育经费购置固定资产, 参考企业会计准则解释第三号的规定, 于购入时同时确认固定资产及累计折旧 7,607,105 元。

注 5: 于 2013 年 6 月 30 日, 本集团无固定资产被抵押给银行作为借款的抵押物之用。

注 6: 于 2013 年 6 月 30 日, 本集团不计提折旧的钢轨、轨枕、道碴、道岔的账面价值约为 73.52 亿元(2012 年 12 月 31 日: 72.97 亿元)。

注 7: 于 2013 年 6 月 30 日, 本集团无融资租入及暂时闲置的固定资产(2012 年 12 月 31 日: 无)。

注 8: 于 2013 年 6 月 30 日, 本集团通过经营租赁租出的固定资产为机车, 账面净值为 155,271,922 元(2012 年 12 月 31 日: 161,244,258 元)。

注 9: 于 2013 年 6 月 30 日, 本集团无持有待售的固定资产。

注 10: 于 2013 年 6 月 30 日, 本集团的固定资产不存在重大减值迹象。

注 11: 于 2013 年 6 月 30 日, 本公司账面净值约为 489 万元(原值约为 1,146 万元)的房屋尚未办妥房屋产权证书。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

	2013 年 6 月 30 日			2012 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	1,272,773,243	-	1,272,773,243	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	73,424,574	-	73,424,574
北同蒲增设会让站工程	45,765,325	-	45,765,325	44,486,687	-	44,486,687
太北地区电力设施扩能改造(二期)工程	32,401,504	-	32,401,504	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
太原铁路房建段榆北折返段改造工程	-	-	-	33,880,954	-	33,880,954
其他工程*注 1	650,671,047	-	650,671,047	590,532,944	-	590,532,944
合计	<u>2,100,837,750</u>	<u>-</u>	<u>2,100,837,750</u>	<u>1,779,723,164</u>	<u>-</u>	<u>1,779,723,164</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	2013 年 6 月 30 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	293,561,739	-	1,272,773,243	自筹	58%
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	1,278,638	-	45,765,325	自筹	95%
太北地区电力设施扩能改造(二期)工程	33,115,000	32,384,444	17,060	-	32,401,504	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%
太原铁路房建段榆北折返段改造工程	33,881,000	33,880,954	-	(33,880,954)	-	自筹	100%
其他工程(注 1)	-	590,532,944	366,786,295	(306,648,192)	650,671,047		
合计	2,918,588,000	1,779,723,164	661,643,732	(340,529,146)	2,100,837,750		

注 1: 其他工程项目由于单项金额较小，未单独列示。

注 2: 于 2013 年 6 月 30 日，本公司的在建工程不存在重大减值迹象。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(b) 重大在建工程于2013年6月30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	58%	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	95%	同上
太北地区电力设施扩能改造(二期)工程	98%	同上
北同蒲朔州至宁武增二线工程	99%	同上

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
原价合计	5,234,001,313	280,000	-	5,234,281,313
土地使用权(注 1)	5,189,873,317	-	-	5,189,873,317
计算机软件	44,127,996	280,000	-	44,407,996
累计摊销合计	(887,468,987)	(54,781,422)	-	(942,250,409)
土地使用权	(878,890,184)	(51,898,733)	-	(930,788,917)
计算机软件	(8,578,803)	(2,882,689)	-	(11,461,492)
账面净值合计	4,346,532,326			4,292,030,904
土地使用权	4,310,983,133			4,259,084,400
计算机软件	35,549,193			32,946,504
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
计算机软件	-	-	-	-
账面价值合计	4,346,532,326			4,292,030,904
土地使用权	4,310,983,133			4,259,084,400
计算机软件	35,549,193			32,946,504

2013 年 1 至 6 月无形资产摊销金额为 54,781,422 元(2012 年 1 至 6 月: 52,435,311 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 2013 年 6 月 30 日, 摊余价值为 396,720,093 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

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2013 年 6 月 30 日	其他减少 的原因
铁路制服补贴等	79,962,023	2,245,523	(15,889,266)	-	66,318,280	不适用

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产

	2013 年 6 月 30 日		2012 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)	1,330,322,963	5,321,291,852	1,369,851,090	5,479,404,360
其他	20,135,073	80,540,292	20,135,073	80,540,292
合计	1,350,458,036	5,401,832,144	1,389,986,163	5,559,944,652

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 年度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 2013 年 1 至 6 月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转回相应的递延所得税资产 39,528,127 元。

(15) 资产减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少		2013 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	1,537,361	-	-	-	1,537,361
其中：应收账款坏账准备	1,403,190	-	-	-	1,403,190
其他应收款坏账准备	134,171	-	-	-	134,171
合计	1,537,361	-	-	-	1,537,361

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 应付账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付太原铁路局	7,464,518	459,008,451
应付太原铁路局下属其他单位	168,986,722	171,178,520
应付中国铁路总公司及下属单位	194,604,041	133,963,056
应付其他	2,945,546,537	2,983,120,032
合计	<u>3,316,601,818</u>	<u>3,747,270,059</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:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
太原铁路局	<u>7,464,518</u>	<u>459,008,451</u>

(b) 应付关联方的应付账款:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付中国铁路总公司及下属单位	194,604,041	133,963,056
太原铁路局	7,464,518	459,008,451
太原铁路局下属其他单位	168,986,722	171,178,520
合计	<u>371,055,281</u>	<u>764,150,027</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 142,052,486 元，主要为材料采购款及设备大中小修及日常维修费等。截至本财务报表批准报出日，已偿还 14,487,150 元(附注十(1))。

(d) 于 2013 年 6 月 30 日，应付账款中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 预收款项

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预收运费(注 1)	527,597,638	945,290,194
其他	118,430,265	62,351,706
合计	<u>646,027,903</u>	<u>1,007,641,900</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 2013 年 6 月 30 日，预收账款中的预收运费共计 527,597,638 元。

(a) 于 2013 年 6 月 30 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：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
太原铁路局下属其他单位	<u>79,187,058</u>	<u>30,190,383</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 1,593,608 元，主要为预收工程款等。

(d) 于 2013 年 6 月 30 日，预收款项中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	238,169,487	3,762,252,768	(3,762,252,768)	238,169,487
职工福利费	220	128,762,447	(128,763,042)	(375)
社会保险费	15,748,757	1,190,548,413	(1,157,840,206)	48,456,964
其中：医疗保险	9,415,983	306,588,339	(271,540,070)	44,464,252
基本养老保险	864,113	679,489,206	(679,392,058)	961,261
失业保险	8,180,989	60,545,005	(63,083,191)	5,642,803
工伤保险	52,572	27,285,278	(27,281,263)	56,587
生育保险	(2,764,900)	17,118,703	(17,025,098)	(2,671,295)
企业年金	-	99,521,882	(99,518,526)	3,356
住房公积金	153,094	265,252,910	(265,251,339)	154,665
工会经费和职工教育经费	41,886,695	159,797,638	(98,658,491)	103,025,842
补充退休福利(注)	1,284,753,266	62,289,826	(45,281,346)	1,301,761,746
其他	22,190,241	960,758	(22,182,822)	968,177
合计	1,602,901,760	5,569,864,760	(5,480,230,014)	1,692,536,506
减：其他非流动负债(一年以上补充退休福利)	(1,238,996,000)			(1,238,996,000)
应付职工薪酬余额	<u>363,905,760</u>			<u>453,540,506</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

注：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：

	2013 年度 1-6 月
折现率	4.10%
医疗费用年增长率	8.00%
医疗费用年增长率—不含年龄因素	6.00%
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	8.00%
在职员工离职率	0.00%
预计未来平均寿命	参考《中国人寿保险业务经验生命表 2000—2003》向后平移两年

于 2013 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的余额。

(19) 应交税费

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应交增值税	12,789,569	10,739,862
应交营业税	245,058,205	167,321,124
应交企业所得税	791,166,235	1,842,009,751
应交个人所得税	69,022,939	16,610,356
应交城市维护建设税	12,617,586	12,678,898
其他	19,264,656	19,891,960
合计	<u>1,149,919,190</u>	<u>2,069,251,951</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付利息

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付中期票据及公司债券利息 (附注五(22))	<u>511,163,082</u>	<u>120,003,288</u>

(21) 其他应付款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
抵押金和保险金	77,885,854	102,159,718
应付工程及设备款	1,514,225,965	2,531,532,002
代管资金(注 1)	708,984,608	691,501,157
应付太原铁路局款项(注 2)	1,197,553,400	1,253,746,702
应付代收地方铁路运费	11,280,849	12,281,846
其他应付中国铁路总公司及其下属单位	11,434,392	14,104,092
应付代收装卸费	33,248,209	40,658,061
其他	312,305,989	387,148,192
合计	<u>3,866,919,266</u>	<u>5,033,131,770</u>

注 1: 根据铁资金函【2005】644 号《关于设立大秦公司铁路资金结算所的批复》，本公司于 2005 年 9 月成立了结算所，管理内部站段存款，并代管太原铁路局下属其他单位及铁路系统内部其他单位的资金。于 2013 年 6 月 30 日，结算所代管资金共计 708,984,608 元，其中包括太原铁路局资金 863,177 元，太原铁路局下属其他单位资金 73,341,482 元、铁路系统内部其他单位的资金 632,832,699 元及尚未拨付至企业年金专门账户的资金 1,947,250 元。

注 2: 于 2013 年 6 月 30 日，其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项为 1,197,553,400 元，主要为代结算款。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 其他应付款(续)

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

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
太原铁路局	<u>1,197,553,400</u>	<u>1,253,746,702</u>

(b) 应付关联方的其他应付款:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
中国铁路总公司及其下属单位	11,434,392	14,104,092
太原铁路局	1,197,553,400	1,253,746,702
太原铁路局下属其他单位	83,783,845	225,425,370
太原铁路局及下属单位代管资金	<u>74,204,659</u>	<u>67,972,100</u>
合计	<u>1,366,976,296</u>	<u>1,561,248,264</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 1,437,571,725 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 4,135,118 元(附注十(1))。

(d) 于 2013 年 6 月 30 日, 其他应付款中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付债券

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
中期票据				
第一期(a)	7,486,981,688	3,066,452	-	7,490,048,140
公司债券(b)	3,994,203,084	4,581,845	-	3,998,784,929
公司债券(c)	4,978,395,932	3,281,357	-	4,981,677,289
合计	16,459,580,704	10,929,654	-	16,470,510,358
减: 一年内到期的非流动负债	(3,994,203,084)			(3,998,784,929)
	<u>12,465,377,620</u>			<u>12,471,725,429</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
公司债券(b)	100	2011 年 08 月 18 日	2 年	4,000,000,000
公司债券(c)	100	2012 年 12 月 10 日	3 年	5,000,000,000
合计				<u>16,500,000,000</u>

中期票据及公司债券之应计利息分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	本期应计利息	本期已付利息	2013 年 6 月 30 日
中期票据				
第一期(a)	23,621,918	167,814,041	-	191,435,959
公司债券(b)	81,674,521	108,699,178	-	190,373,699
公司债券(c)	14,706,849	114,646,575	-	129,353,424
合计	<u>120,003,288</u>	<u>391,159,794</u>	-	<u>511,163,082</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。此票据采用单利按年计息, 票面利率为 4.79%, 每年付息一次。
- (b) 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。
- (c) 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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 长期借款

	币种	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	247,745,000	-

于 2013 年 6 月 30 日，长期借款的加权平均年利率为 6.55%(2012 年 12 月 31 日：无长期借款)。

(a) 金额前两名的长期借款

	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
					外币 金额	人民币 金额	外币 金额	人民币 金额
中国银行股份有限公司运城市分行	2013 年 2 月 4 日	2033 年 2 月 3 日	人民币	6.55	-	153,610,000	-	-
上海浦东发展银行股份有限公司运城分行	2013 年 5 月 22 日	2032 年 12 月 18 日	人民币	6.55	-	94,135,000	-	-

注 1：本集团之子公司侯禹铁路于 2013 年 1 月与中国银行股份有限公司运城市分行签订固定资产借款合同，用于侯禹铁路项目建设。合同约定的总借款金额为 11 亿元，由借款人根据项目进度分期提款，并自 2016 年开始分期还款。

注 2：本集团之子公司侯禹铁路于 2013 年 5 月与上海浦东发展银行股份有限公司运城分行签订固定资产借款合同，用于侯禹铁路项目建设，并自 2015 年开始分期还款。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 股本

	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动					2013 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份-							
国家持股							
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份							
人民币普通股	14,866,791,491	-	-	-	-	-	14,866,791,491
境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
小计	14,866,791,491	-	-	-	-	-	14,866,791,491
合计	14,866,791,491	-	-	-	-	-	14,866,791,491

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 股本(续)

	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动				小计	2012 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
有限售条件股份-							
国家持股							
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份-							
人民币普通股	14,866,791,491	-	-	-	-	-	14,866,791,491
境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
小计	14,866,791,491	-	-	-	-	-	14,866,791,491
合计	14,866,791,491	-	-	-	-	-	14,866,791,491

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
股本溢价	31,388,790,033	-	-	31,388,790,033
同一控制下企业合并(注 1)	(8,209,757,934)	-	-	(8,209,757,934)
其他资本公积				
因目标业务固定资产评估增值可税前抵扣而确认的递延所得税资产(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>24,904,408,286</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,904,408,286</u>
	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
股本溢价	31,388,790,033	-	-	31,388,790,033
同一控制下企业合并(注 1)	(8,209,757,934)	-	-	(8,209,757,934)
其他资本公积				
原企业会计制度资本公积转入(注 2)	70,525,099	-	-	70,525,099
合计	<u>23,249,557,198</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,249,557,198</u>

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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 专项储备

	2012 年 12 月 31 日	本期提取	本期使用	2013 年 6 月 30 日
专项储备-安全 生产费	-	208,721,067	(208,721,067)	-

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 2013 年 1 至 6 月共提取安全生产费 208,721,067 元，并已于 2013 年 6 月 30 日使用完毕。

(27) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	6,401,243,057	-	-	6,401,243,057
任意盈余公积金	-	-	-	-
合计	<u>6,401,243,057</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,401,243,057</u>

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

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 未分配利润

	2013 年 1 至 6 月		2012 年 1 至 6 月	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
期初未分配利润	24,015,983,396		19,461,396,515	
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,480,139,135		6,065,171,213	
减：提取法定盈余公积	-		-	
应付普通股股利(注 1)	<u>(5,798,048,681)</u>	50%	<u>(5,798,048,681)</u>	50%
期末未分配利润	<u>24,698,073,850</u>		<u>19,728,519,047</u>	

注 1：根据 2013 年 4 月 24 日董事会决议并经 2013 年 5 月 22 日股东大会批准，本公司向全体股东派发 2012 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(2012 年度派发 2011 年度净利润之现金股利：5,798,048,681 元)。

(29) 营业收入和营业成本

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
主营业务收入	23,745,235,669	21,760,950,193
其他业务收入	<u>577,636,861</u>	<u>494,095,240</u>
合计	<u>24,322,872,530</u>	<u>22,255,045,433</u>
	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
主营业务成本	14,323,547,901	12,668,581,126
其他业务成本	<u>527,745,534</u>	<u>485,188,273</u>
合计	<u>14,851,293,435</u>	<u>13,153,769,399</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 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：

	2013 年 1 至 6 月		2012 年 1 至 6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输行业	<u>23,745,235,669</u>	<u>14,323,547,901</u>	<u>21,760,950,193</u>	<u>12,668,581,126</u>

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
货运收入	18,947,115,433	17,463,940,913
客运收入	2,355,096,786	2,378,081,060
其他收入	2,443,023,450	1,918,928,220
合计	<u>23,745,235,669</u>	<u>21,760,950,193</u>

主营业务成本

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
材料	791,551,685	696,368,999
电力及燃料	2,027,124,446	2,059,554,789
折旧	2,268,151,449	2,133,900,123
人员费用	3,931,016,222	3,197,494,670
大修支出(注 1)	553,860,286	458,875,433
货车使用费	859,000,000	701,720,000
机客车租赁费	214,908,117	147,207,050
和谐机车两年检	342,286,260	430,056,073
客运服务费(注 2)	1,126,363,519	1,012,906,507
货运服务费(注 3)	1,279,109,350	1,044,515,979
供热、供暖费及房屋维修费	177,709,374	164,468,025
通信服务费	159,410,855	163,165,468
土地房屋租赁费	200,000,000	200,000,000
外购劳务	10,359,028	8,692,036
其他	382,697,310	249,655,974
合计	<u>14,323,547,901</u>	<u>12,668,581,126</u>

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 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

	2013 年 1 至 6 月		2012 年 1 至 6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料物品销售	104,651,658	101,602,611	57,217,402	62,465,133
维修	87,703,886	24,520,908	91,771,294	23,638,677
自备车管理	64,693,031	19,133,081	15,900,000	10,787,663
劳务	51,271,301	37,329,279	40,472,705	26,836,831
装卸	174,329,914	144,848,988	171,693,356	146,667,838
其他	94,987,071	200,310,667	117,040,483	214,792,131
合计	<u>577,636,861</u>	<u>527,745,534</u>	<u>494,095,240</u>	<u>485,188,273</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 84.7 亿元 (2012 年度 1 至 6 月：82.5 亿元)，占本集团全部营业收入的比例为 35%(2012 年度 1 至 6 月：37%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
中煤平朔集团有限公司	2,953,278,915	12%
大同煤业股份有限公司	1,918,466,716	8%
神华集团准格尔能源有限责任公司	1,800,330,742	7%
山西焦煤集团有限责任公司(西山)	1,126,374,808	5%
山西省国新能源发展集团有限公司	675,363,734	3%
合计	<u>8,473,814,915</u>	<u>35%</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 营业税金及附加

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月	计缴标准
营业税 (注 1)	643,634,159	592,528,799	3%或 5%
城市维护建设税	33,369,923	30,428,988	7%
教育费附加	32,742,512	29,979,501	3%或 5%
其他	9,873,527	8,990,113	
合计	<u>719,620,121</u>	<u>661,927,401</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。

(31) 管理费用

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
人员费用	1,295,322,044	1,070,687,702
办公费	6,753,539	6,180,500
折旧	16,400,014	21,444,260
无形资产摊销	54,781,422	52,435,311
其他	126,350,178	135,382,586
合计	<u>1,499,607,197</u>	<u>1,286,130,359</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 财务费用/(收入)－净额

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
利息支出	403,807,832	410,198,319
减：资本化利息	<u>(1,718,383)</u>	<u>-</u>
小计	<u>402,089,449</u>	<u>410,198,319</u>
减：利息收入	(83,806,509)	(29,741,056)
补充退休福利折现利息摊销	45,400,000	37,800,000
其他	<u>1,407,540</u>	<u>4,444,403</u>
净额	<u>365,090,480</u>	<u>422,701,666</u>

(33) 投资收益

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
成本法核算的长期股权投资收益(a)	10,901,250	4,053,371
权益法核算的长期股权投资收益(b)	<u>1,359,819,931</u>	<u>1,046,175,507</u>
合计	<u>1,370,721,181</u>	<u>1,050,228,878</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

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月	本期比上期增减变动的原因
秦皇岛港股份有限公司 (附注五(8))	<u>10,901,250</u>	<u>4,053,371</u>	现金分红

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资方	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月	本期比上期 增减变动的原因
朔黄铁路发展有限责任公司 (附注五(8))	1,359,586,260	1,046,175,507	朔黄铁路本期净利润增加
山西晋龙海川物资有限公司 (附注五(8))	<u>233,671</u>	<u>-</u>	山西晋龙海川物资公司 本期净利润增加
	<u>1,359,819,931</u>	<u>1,046,175,507</u>	

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月	计入 2013 年 1 至 6 月 非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,652,988	4,257,565	1,652,988
其中：固定资产处置利得	1,652,988	4,257,565	1,652,988
其他	2,070,705	467,310	2,070,705
合计	<u>3,723,693</u>	<u>4,724,875</u>	<u>3,723,693</u>

(b) 营业外支出

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月	计入 2013 年 1 至 6 月 非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	31,445,202	6,814,860	31,445,202
其中：固定资产处置损失(注 1)	31,445,202	6,814,860	31,445,202
铁路公安经费支出(注 2)	27,600,000	25,250,000	27,600,000
其他	309,447	523,378	309,447
合计	<u>59,354,649</u>	<u>32,588,238</u>	<u>59,354,649</u>

注 1：2013 年 1 至 6 月的处置固定资产损失中主要为高价互换配件报废损失 20,049,794 元(2012 年 1 至 6 月主要为信号设备报废损失 2,945,574 元)。

注 2：根据原铁道部铁财函【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。2013 年 1 至 6 月，本集团应承担的铁路公安经费支出为 27,600,000 元。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 所得税费用

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,682,671,355	1,607,203,199
递延所得税	39,528,127	80,124,502
合计	<u>1,722,199,482</u>	<u>1,687,327,701</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：

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
利润总额	<u>8,202,351,522</u>	<u>7,752,882,123</u>
按适用税率计算的所得税	2,050,587,881	1,938,220,531
免于纳税的投资收益	(342,680,295)	(262,557,219)
不得扣除的补充退休福利费用等	14,291,896	11,664,389
所得税费用	<u>1,722,199,482</u>	<u>1,687,327,701</u>

本集团 2013 年 1 至 6 月适用的所得税税率为 25%(2012 年 1 至 6 月：25%)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 每股收益

(a) 基本每股收益

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
归属于母公司普通股股东的 合并净利润	6,480,139,135	6,065,171,213
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>0.44</u>	<u>0.41</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 2013 年 1 至 6 月及 2012 年 1 至 6 月，本集团不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
稀释每股收益(单位：元)	<u>0.44</u>	<u>0.41</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 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

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
收抵押金/保证金	19,966,819	13,244,045
代收款	50,927,200	30,117,678
经营租赁固定资产收到现金	3,668,612	16,275,000
其他	18,021,338	35,820,274
合计	<u>92,583,969</u>	<u>95,456,997</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
土地房屋及其他租赁费	300,994,458	-
差旅费	25,870,036	17,904,099
付代收运杂费等	78,849,731	62,973,161
其他	62,719,820	74,828,452
合计	<u>468,434,045</u>	<u>155,705,712</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
银行存款利息收入	<u>83,806,509</u>	<u>29,741,056</u>

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

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

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
收到的代管资金净额	<u>17,483,451</u>	<u>174,219,231</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 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

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
净利润	6,480,152,040	6,065,554,422
加：资产减值损失	-	-
固定资产折旧	2,289,789,922	2,166,445,663
无形资产摊销	54,781,422	52,435,311
长期待摊费用摊销	15,889,266	7,265,547
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	29,792,214	2,557,295
财务费用	318,282,940	380,457,263
投资收益	(1,370,721,181)	(1,050,228,878)
递延所得税资产减少	39,528,127	80,124,502
存货的减少/(增加)	65,891,661	(53,995,907)
经营性应收项目的减少/(增加)	368,160,964	(717,814,262)
经营性应付项目的减少	(1,717,582,277)	(2,893,149,920)
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,573,965,098</u>	<u>4,039,651,036</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
现金的期末余额	8,251,430,721	8,456,487,659
减：现金的期初余额	(7,753,976,194)	(4,678,809,979)
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>497,454,527</u>	<u>3,777,677,680</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
现金	8,251,430,721	7,753,976,194
其中：库存现金	102,542	103,417
可随时用于支付的银行存款	8,095,673,306	7,656,137,381
其他货币资金	155,654,873	97,735,396
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	<u>8,251,430,721</u>	<u>7,753,976,194</u>

(c) 本集团于本报告期内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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的, 构成关联方。与本集团仅仅同受国家控制而与本集团不存在其他关联方关系的日常往来的资金提供者、公用事业部门、政府部门和机构, 不构成关联方。

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

本集团的控股股东为太原铁路局。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
太原铁路局	312.82 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

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
太原铁路局	61.70%	61.70%	61.70%	61.70%

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 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
山西中鼎铁路货运物流有限公司	有限公司	山西	张伟	铁路货运物流	20,000	35%	35%	06073297-5

(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

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易—与太原铁路局及其下属单位之间的交易

(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	2013 年 1 至 6 月		2012 年 1 至 6 月	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
销售商品、提供劳务:					
运输收入	注 1	-	0.00%	1,620,137	0.01%
铁路综合服务	注 2	22,587,711	1.21%	20,205,231	0.87%
机车、车辆及线路维修	注 2	3,411,400	0.18%	-	0.00%
供电收入	注 2	15,778,217	0.85%	14,542,065	0.63%
物资供应收入	注 2	7,483,835	0.40%	3,773,297	0.16%
提供其他服务确认收入	注 2	77,735,247	4.17%	91,994,122	3.97%
采购商品、接受劳务:					
物资采购	注 1	105,381,727	3.88%	67,181,346	2.34%
接受其他服务支付的成本费用	注 2	263,026,173	28.14%	260,387,298	35.94%
机车、车辆及线路维修	注 2	82,447,628	4.17%	64,905,396	3.16%

(b) 资产转让

关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年 1 至 6 月		2012 年 1 至 6 月	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
设备采购	注 2	447,381	0.07%	4,084,036	2.53%
外购工程	注 2	19,967,210	2.97%	49,061,142	30.42%

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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易—与太原铁路局及其下属单位之间的交易(续)

(c) 租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	租赁支出
太原铁路局	本集团	土地及房屋	2010 年 9 月 1 日	2020 年 8 月 31 日	土地房屋 租赁协议	160,075,506
太原铁路局	本集团	土地及房屋	2008 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	土地房屋 租赁协议	39,924,494

(d) 资金托管服务

如附注五(21)注 1 中所述，本集团于 2005 年 9 月成立结算所。根据本集团与太原铁路局签署的托管资金协议，本集团向太原铁路局及太原铁路局下属其他单位提供资金托管业务(含尚未拨付至企业年金专门账户的资金)。本集团的主要职责为将托管资金存入银行并代收代付相应的利息。根据协议规定，此种资金托管服务为无偿服务，不收取任何费用。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易—与太原铁路局及其下属单位之间的交易(续)

(e) 代收代付

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
太原铁路局及其下属单位		
代本集团结算货车使用费	859,000,000	701,720,000
代本集团支付其他铁路企业运输款 及铁路建设基金等	12,755,197,957	8,402,040,070
本集团代收运费	1,138,025,932	733,012,946
代本集团收运费	-	37,141,985
其他代收代付	41,704,211	52,798,157
合计	<u>14,793,928,100</u>	<u>9,926,713,158</u>

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
(f) 关键管理人员薪酬	<u>1,558,850</u>	<u>1,566,588</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易一与太原铁路局及其下属单位之间的交易(续)

(g) 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。铁路运输业务具有“全程全网”的特点, 由中国铁路总公司统一调度指挥。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服务收入及支出, 其中运输服务收入及支出由中国铁路总公司统一定价并清算至各铁路运输企业, 本集团根据中国铁路总公司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和相互提供服务等产生的收入及支出请参见附注七(1)。

(6) 关联方应收、应付款项余额一与太原铁路局及其下属单位之间的往来

应收关联方款项

	2013 年 6 月 30 日		2012 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	16,982,400	-	32,070,991	-
太原铁路局下属单位	230,083,110	-	162,036,680	-
合计	247,065,510	-	194,107,671	-
其他应收款				
太原铁路局	136,190,029	-	490,482,221	-
太原铁路局下属单位	3,461,831	-	2,757,972	-
合计	139,651,860	-	493,240,193	-
预付账款				
太原铁路局	-	-	2,226,295	-
太原铁路局下属单位	13,512,641	-	4,415,691	-
合计	13,512,641	-	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	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额—与太原铁路局及其下属单位之间的往来(续)

应付关联方款项

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付账款(注 1)		
太原铁路局	7,464,518	459,008,451
太原铁路局下属单位	168,986,722	171,178,520
合计	<u>176,451,240</u>	<u>630,186,971</u>
其他应付款(注 2)		
太原铁路局	1,197,553,400	1,253,746,702
太原铁路局下属单位	83,783,845	225,425,370
太原铁路局及下属单位代管资金	74,204,659	67,972,100
合计	<u>1,355,541,904</u>	<u>1,547,144,172</u>
预收账款		
太原铁路局下属单位	<u>79,187,058</u>	<u>30,190,383</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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

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

接受劳务

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
太原铁路局及下属单位	<u>28,665,821</u>	<u>69,607,260</u>

采购商品

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
太原铁路局及下属单位	<u>1,999,194</u>	<u>7,327,900</u>

租赁

	2013 年 6 月 30 日	2012 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	423,337,222	424,235,022
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>1,772,950,103</u>	<u>1,972,950,103</u>
合计	<u>3,041,837,369</u>	<u>3,242,735,169</u>

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 与中国铁路总公司及其下属单位之间的交易

(1) 与中国铁路总公司及其下属单位之间的交易

(a) 通过中国铁路总公司统一清算的与其下属单位之间的运输服务收入及支出

		2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
运输服务收入：	注 1		
北京铁路局		218,315,593	93,009,456
郑州铁路局		167,974,650	203,100,367
呼和浩特铁路局		416,005,368	399,705,718
西安铁路局		59,230,001	60,354,427
唐港铁路有限责任公司		250,502,096	185,374,205
孝柳铁路有限责任公司		1,313,205	213,246
其他铁路运输企业		603,787,104	395,654,453
合计		<u>1,717,128,017</u>	<u>1,337,411,872</u>
		2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
运输服务支出	注 1		
北京铁路局		583,834,847	443,703,402
郑州铁路局		384,543,095	459,082,785
呼和浩特铁路局		300,797,535	281,242,948
上海铁路局		141,530,250	148,148,694
唐港铁路有限责任公司		149,875,316	111,708,810
其他铁路运输企业		1,059,799,943	760,742,897
合计		<u>2,620,380,986</u>	<u>2,204,629,536</u>

注 1：本集团与各铁路局之间发生的收入(包括跨局机车牵引费收入、线路使用费收入等)和成本(接触网使用费支出、客运服务费支出等)由中国铁路总公司以清算通知书的形式进行统一清算。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 与中国铁路总公司及其下属单位之间的交易(续)

(1) 与中国铁路总公司及其下属单位之间的交易(续)

(b) 与中国铁路总公司及其下属单位之间的其他交易

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
收入:		
货车使用费收入	412,707,610	361,048,829
货车修理收入	313,187,823	220,467,519
委托运输收入	92,135,000	66,090,000
其他	4,490,605	10,357,419
合计	<u>822,521,038</u>	<u>657,963,767</u>
	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
成本费用:		
货车使用费支出	859,000,000	701,720,000
机车、车辆及线路维修	72,821,101	34,870,268
其他	4,049,585	2,819,477
合计	<u>935,870,686</u>	<u>739,409,745</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 与中国铁路总公司及其下属单位之间的交易(续)

(2) 与中国铁路总公司及其下属单位之间的应收、应付款项余额

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	1,503,236,484	1,693,111,689
其他应收款	<u>92,062,772</u>	<u>60,108,583</u>
应付账款	194,604,041	133,963,056
其他应付款	<u>11,434,392</u>	<u>14,104,092</u>

(3) 中国铁路总公司及其下属铁路局代本公司结算款项

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
代本公司结算收入	<u>6,467,801,396</u>	<u>6,033,290,141</u>

八 或有事项

于 2013 年 6 月 30 日，本集团不存在重大或有事项。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

于 2013 年 6 月 30 日，本集团已签约而尚不必在财务报表中予以确认的资本性支出承诺及董事会和股东大会已批准但尚未签约的资本性支出计划约为 9.94 亿元 (2012 年 12 月 31 日：13.7 亿元)。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 6 月 30 日
一年以内	423,337,222	424,435,286
一到二年	422,775,022	422,985,022
二到三年	422,775,022	422,775,022
三年以上	1,772,950,103	2,184,337,614
合计	<u>3,041,837,369</u>	<u>3,454,532,944</u>

(3) 前期承诺履行情况

本集团于 2013 年 6 月 30 日之资本性支出承诺、经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

十 资产负债表日后事项

(1) 重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
偿还应付款项 (附注五(16)(c)) (附注五(21)(c))	偿还账龄超过一年的大额应付款项	资产和负债同时减少 18,622,268 元	—

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 企业合并

于 2013 年 1 至 6 月，本公司未发生企业合并(2012 年 1 至 6 月：无)。

十二 金融工具及其风险

(1) 市场风险

利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款和应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2013 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的固定利率中期票据和公司债券账面余额为 164.7 亿元(2012 年 12 月 31 日：164.6 亿元)(附注五(22))以及人民币计价的金额为 2.48 亿元的借款(2012 年 12 月 31 日：无长期借款)(附注五(23))。

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 2013 年 1 至 6 月及 2012 年 1 至 6 月本集团并无利率互换安排。

(2) 信用风险

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

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

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

如附注二(1)所述，本集团合并财务报表中，流动资产约为 124.0 亿元，流动负债约为 139.4 亿元，净流动负债为 15.4 亿元(2012 年 12 月 31 日：净流动负债 28.3 亿元)。另外本集团在适当情况下，可以暂缓支付控股股东及中国铁路总公司相关款项。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 110.5 亿元。本集团财务部门持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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

	2013 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
货币资金	8,251,430,721	-	-	-	8,251,430,721
应收票据	15,468,325	-	-	-	15,468,325
应收账款	1,919,471,215	-	-	-	1,919,471,215
其他应收款	414,389,061	-	-	-	414,389,061
合计	<u>10,600,759,322</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,600,759,322</u>
应付账款	3,316,601,818	-	-	-	3,316,601,818
其他应付款	3,866,919,266	-	-	-	3,866,919,266
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
长期借款(含 应付利息)	20,221,911	22,326,439	157,700,292	240,759,103	441,007,745
合计	<u>12,026,192,995</u>	<u>8,125,576,439</u>	<u>5,401,700,292</u>	<u>240,759,103</u>	<u>25,794,228,829</u>
	2012 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	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	<u>11,739,287,397</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,739,287,397</u>
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	<u>13,602,851,829</u>	<u>8,103,250,000</u>	<u>5,244,000,000</u>	<u>-</u>	<u>26,950,101,829</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

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

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

	2013 年 6 月 30 日		2012 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>16,470,510,358</u>	<u>16,522,689,899</u>	<u>16,459,580,704</u>	<u>16,386,534,992</u>

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

(b) 以公允价值计量的金融工具

无。

十三 以公允价值计量的资产和负债

无。

十四 外币金融资产和外币金融负债

无。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	1,909,374,681	2,035,650,966
减：坏账准备	(1,403,190)	(1,403,190)
净额	<u>1,907,971,491</u>	<u>2,034,247,776</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	1,604,375,750	1,927,209,909
一到二年	238,390,707	53,043,869
二到三年	52,960,447	49,210,985
三年以上	13,647,777	6,186,203
合计	<u>1,909,374,681</u>	<u>2,035,650,966</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 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	1,713,213,007	90%	-	-	1,873,853,787	92%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	196,161,674	10%	(1,403,190)	1%	161,797,179	8%	(1,403,190)	1%
合计	<u>1,909,374,681</u>	<u>100%</u>	<u>(1,403,190)</u>	<u>-</u>	<u>2,035,650,966</u>	<u>100%</u>	<u>(1,403,190)</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	12,574,716	-	-	-
应收账款 2	9,900,386	-	-	-
应收账款 3	5,654,878	-	-	-
应收账款 4	5,514,600	-	-	-
应收账款 5	1,403,190	(1,403,190)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	161,113,904	-	-	-
合计	<u>196,161,674</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：

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>16,982,400</u>	<u>-</u>	<u>32,070,991</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
中国铁路总公司	实际控制人	1,273,489,492	一年以内	67%
太中银铁路有限责任公司	关联方	221,255,262	两年以内	12%
山西省孝柳铁路有限责任公司	关联方	109,789,072	四年以内	6%
朔州平朔路达铁路运输有限公司	关联方	60,000,000	一年以内	3%
大同地方铁路公司	第三方	48,679,181	两年以内	3%
合计		<u>1,713,213,007</u>		<u>91%</u>

(f) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司 关系	2013 年 6 月 30 日			2012 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
中国铁路总公司及其 下属单位	实际控制人 及其下属 单位	1,503,224,382	79%	-	1,692,666,206	83%	-
太原铁路局	控股股东	16,982,400	1%	-	32,070,991	2%	-
太原铁路局 下属其他 单位	同受控股股 东控制	226,639,011	12%	-	160,162,258	8%	-
合计		<u>1,746,845,793</u>	<u>92%</u>	<u>-</u>	<u>1,884,899,455</u>	<u>93%</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收中国铁路总公司及下属单位	92,062,772	60,108,583
应收太原铁路局及下属单位	139,651,860	493,240,193
应收其他	182,690,909	117,756,900
合计	414,405,541	671,105,676
减: 坏账准备	(134,171)	(134,171)
净额	414,271,370	670,971,505

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	304,495,171	597,349,740
一到二年	106,533,393	70,887,290
二到三年	1,570,250	928,325
三年以上	1,806,727	1,940,321
合计	414,405,541	671,105,676

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2013 年 6 月 30 日				2012 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	298,948,736	72%	-	-	602,903,883	90%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	115,456,805	28%	(134,171)	-	68,201,793	10%	(134,171)	-
合计	414,405,541	100%	(134,171)	-	671,105,676	100%	(134,171)	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	9,432,000	-	-	-
其他应收款 2	6,873,246	-	-	-
其他应收款 3	5,040,000	-	-	-
其他应收款 4	134,171	(134,171)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	93,977,388	-	-	-
合计	<u>115,456,805</u>	<u>(134,171)</u>	0.1%	

(d) 本期无实际核销的其他应收款项。

(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：

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>136,190,029</u>	<u>-</u>	<u>490,482,221</u>	<u>-</u>

(f) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款总 额比例
太原铁路局	控股股东	136,190,029	两年以内	33%
太中银铁路有限责任公司	关联方	86,737,473	两年以内	21%
中铁三局集团建筑安装工程有限 公司	第三方	45,347,402	两年以内	11%
河南军安建工集团有限公司山西 分公司	第三方	20,773,832	一年以内	5%
太原铁路局社会保障管理中心	第三方	9,900,000	一年以内	2%
合计		<u>298,948,736</u>		<u>72%</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	2013 年 6 月 30 日			2012 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
中国铁路总 公司及下 属单位	实际控 制人及其下 属单位	92,062,772	22%	-	60,108,583	9%	-
太原铁路局	控股股东	136,190,029	33%	-	490,482,221	73%	-
太原铁路局 下属其他 单位	同受控股 股东控制	3,461,831	1%	-	2,757,972	0%	-
合计		<u>231,714,632</u>	<u>56%</u>	<u>-</u>	<u>553,348,776</u>	<u>82%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
子公司(a)	872,774,511	872,774,511
联营企业(b)		
- 无公开报价	16,365,075,001	14,935,255,070
其他长期股权投资(c)	<u>65,158,697</u>	<u>65,158,697</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
净额	<u>17,303,008,209</u>	<u>15,873,188,278</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动	2013 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期宣告分派 的现金股利
巨力装卸	成本法	72,774,511	72,774,511	-	72,774,511	90.2%	90.2%	不适用	-	-	-
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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
主营业务收入	23,745,235,669	21,760,950,193
其他业务收入	483,095,804	397,158,531
合计	<u>24,228,331,473</u>	<u>22,158,108,724</u>
	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
主营业务成本	14,323,547,901	12,668,581,126
其他业务成本	447,865,656	404,641,327
合计	<u>14,771,413,557</u>	<u>13,073,222,453</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2013 年 1 至 6 月		2012 年 1 至 6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输行业	<u>23,745,235,669</u>	<u>14,323,547,901</u>	<u>21,760,950,193</u>	<u>12,668,581,126</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 84.7 亿元(2012 年度 1 至 6 月：82.5 亿元)，占公司全部营业收入比例为 35%(2012 年度 1 至 6 月：37%)，具体如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
中煤平朔集团有限公司	2,953,278,915	12%
大同煤业股份有限公司	1,918,466,716	8%
神华集团准格尔能源有限责任公司	1,800,330,742	7%
山西焦煤集团有限责任公司(西山)	1,126,374,808	5%
山西省国新能源发展集团有限公司	675,363,734	3%
合计	<u>8,473,814,915</u>	<u>35%</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(33)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
净利润	6,480,020,355	6,061,644,130
加：资产减值准备损失	-	-
固定资产折旧	2,285,636,450	2,162,663,974
无形资产摊销	54,781,422	52,435,311
长期待摊费用摊销	15,527,180	7,265,547
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失	29,818,809	2,666,495
财务费用	318,282,940	380,395,538
投资收益	(1,370,721,181)	(1,050,228,878)
递延所得税资产减少	39,528,127	80,124,502
存货的减少/(增加)	64,251,169	(53,033,910)
经营性应收项目的减少/(增加)	371,254,655	(723,409,820)
经营性应付项目的减少	(1,737,843,117)	(2,881,556,719)
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,550,536,809</u>	<u>4,038,966,170</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
现金的期末余额	8,194,768,212	8,456,487,659
减：现金的期初余额	(7,718,287,092)	(4,677,762,973)
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>476,481,120</u>	<u>3,778,724,686</u>

(c) 本公司于本报告期内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

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
非流动资产处置损失	29,792,214	2,557,295
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	25,838,742	25,306,068
合计	<u>55,630,956</u>	<u>27,863,363</u>
减: 所得税影响额	(13,907,739)	(6,965,841)
少数股东权益影响额(税后)	53,847	9,406
非经常性损益合计	<u>41,777,064</u>	<u>20,906,928</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

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	
	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月
归属于公司普通股股东的净利润	8.94	9.35	0.44	0.41	0.44	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.00	9.38	0.44	0.41	0.44	0.41

大秦铁路股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	两期波动	波动 比率	主要原因
1 应收股利	-	1,265,530,685	(1,265,530,685)	-100%	收回应收朔黄铁路股利
2 预付款项	205,380,087	111,798,003	93,582,084	84%	预付材料款等增加
3 其他应收款	414,389,061	671,049,775	(256,660,714)	-38%	结算代收运费等
4 预收款项	646,027,903	1,007,641,900	(361,613,997)	-36%	预收运费减少
5 应交税费	1,149,919,190	2,069,251,951	(919,332,761)	-44%	支付应交税金
6 应付利息	511,163,082	120,003,288	391,159,794	326%	计提中期票据及公司债券利息
7 长期借款	247,745,000	-	247,745,000	100%	子公司借入长期借款
利润表项目	2013 年 1 至 6 月	2012 年 1 至 6 月	两期波动	波动 比率	主要原因
8 投资收益	1,370,721,181	1,050,228,878	320,492,303	30%	朔黄铁路本期净利润增加
9 营业外支出	59,354,649	32,588,238	26,766,411	82%	固定资产清理损失增加