

大秦铁路股份有限公司



2014 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 '李延峰'.

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、未出席董事情况。

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	杨月江	工作原因	俞蒙

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.....	15
第六节	股份变动及股东情况	19
第七节	优先股相关情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	22
第九节	财务报告.....	22
第十节	备查文件目录	23

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
报告期	指	2014 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
两高一远	指	高运价、高附加值、远距离运输
三个出行	指	安全出行、方便出行、温馨出行
Locotrol	指	机车无线同步控制技术
GSM-R	指	专门为铁路通信设计的综合专用数字移动通信系统

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》和《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

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(%)
		调整后	调整前	
营业收入	26,381,464,422.00	24,565,451,919.00	24,322,872,530.00	7.39
归属于上市公司股东的净利润	7,185,717,226.00	6,482,641,215.00	6,480,139,135.00	10.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,211,144,748.00	6,520,343,799.00	6,521,916,199.00	10.59
经营活动产生的现金流量净额	7,459,069,158.00	6,582,780,173.00	6,573,965,098.00	13.31
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	77,866,349,953.00	77,073,353,068.00	77,073,353,068.00	1.03
总资产	102,675,608,405.00	103,955,316,445.00	103,955,316,445.00	-1.23

(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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.48	0.44	0.44	9.09
稀释每股收益(元/股)	0.48	0.44	0.44	9.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.49	0.44	0.44	11.36
加权平均净资产收益率(%)	9.03	8.94	8.94	增加 0.09 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.06	9.00	9.00	增加 0.06 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	-6,769,251
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,111,663
少数股东权益影响额	-16,837
所得税影响额	8,470,229
合计	-25,427,522

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

公司是以煤炭运输为主的综合性铁路运输企业。报告期内，宏观经济稳中趋缓，除火力发电量回暖外，钢铁、水泥等高耗能行业产量增速放慢，对煤炭的需求减弱。同时，进口煤炭数量继续增加，也在一定程度上影响国内煤炭需求。国家统计局数据显示，2014 年上半年，国内生产总值（GDP）同比增长 7.4%，增速同比回落 0.2 个百分点；火力发电量同比增长 4.7%，增速同比增长 2.1 个百分点；粗钢、水泥产量同比分别增长 3.0%和 3.6%，增速同比分别回落 4.4 个百分点和 6.1 个百分点。中国煤炭工业协会数据显示，2014 年上半年，全国净进口煤炭 1.57 亿吨，同比增长 1.5%。国内煤炭消费量 19.4 亿吨，同比增加 0.5%，增幅回落 1.3 个百分点。总体而言，2014 年上半年，国内煤炭市场需求总量小幅增加，增幅进一步收窄。全社会煤炭库存高企，煤炭价格继续低位探底。中国煤炭工业协会公布数据显示，2014 年 6 月末，重点发电企业存煤 7,906 万吨，可用 23 天；主要港口存煤 5,264 万吨，比年初增长 39%。据秦皇岛煤炭网数据，2014 年 6 月末，环渤海湾 5500 大卡动力煤均价同比下降 75 元/吨至 528 元，较年初下降 82 元/吨。

报告期内，随着高铁新线贯通，连线成网，铁路客运能力不断增加。国家统计局数据显示，2014 年上半年，全国铁路客运量累计完成 11.14 亿人，同比增长 9.4%。货运方面，在宏观经济稳中趋缓，大宗货运需求下滑，货运市场竞争加剧的背景下，铁路货运量小幅回落。国家统计局数据显示，2014 年上半年，全国铁路货运量完成 18.95 亿吨，同比下降 2.5%。其中，全国铁路发运煤炭 11.50 亿吨，同比增长 0.7%。

报告期内，公司继续深入推进货运组织改革，采取有效措施主动应对货物运输需求低迷的局面。加强运输组织，通过增加编组辆数，提高单列载重，实现 2.1 万吨列车常态化开行，不断提升运输效率。加强路港联动，协调港口采取混堆连垛、加高垛位等方法提高堆存能力，缓解港存压力，畅通大秦线重车入港径路。加强货运营销，形成覆盖管内的网格化三级货运营销体系，与重点发运客户

建立沟通对话机制，引导企业组织适流、适卸货源，对接运输需求。盘活运力资源，利用枢纽站和零散白货集装站储备空车，高效组织焦炭、钢铁、粮食等“两高一远”白货运输，平衡运力供需。拓展业务范围，开发钢、铁、铝矾土、氧化铝等“白货”货源，开办高铁快递业务，实现了运输总量和运输质量同步提升。2014年上半年，公司货物发送量完成 28,396 万吨，同比增长 6.0%；换算周转量完成 1,954 亿吨公里，同比增长 3.3%；货物运输量完成 38,360 万吨，同比增长 1.9%。2014 年上半年，公司日均装车 23,052 车，日均卸车 20,136 车，货车周转时间 2.42 天，静载重 72.5 吨。

报告期内，公司货物发送量占全国铁路货运量的 15.0%，公司煤炭发送量占全国铁路发运煤炭总量的 21.5%，占比分别较上年同期提升 1.2 个百分点和 1.4 个百分点，继续在全国铁路煤炭运输市场中占有重要地位。

报告期内，大秦线货物运输量完成 22,484 万吨，同比增长 2.2%；日均开行重车 85.4 列。其中：2 万吨 59.6 列，1.5 万吨 9.7 列，单元万吨 2.3 列，组合万吨 13.8 列。日均运量 124.2 万吨，最高日运量 135.9 万吨。侯月线货物运输量完成 4,438 万吨。

客运方面，实行“三个出行”常态化，不断创新售票方式、服务手段，努力为旅客出行提供更多便利。充分发挥高铁成网优势，增开跨线长距离高速列车等优质产品，确保运力配置紧贴旅客需求，市场竞争力进一步提升。2014 年上半年，公司旅客发送量完成 2,981 万人，同比增长 7.5%。

单位：万吨

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	变动比例
旅客发送量（万人）	2,981	2,774	7.5%
货物发送量	28,396	26,794	6.0%
其中：煤炭	24,652	22,913	7.6%
货物到达量	16,264	16,620	-2.1%
其中：煤炭	14,299	13,923	2.7%
货物运输量	38,360	37,646	1.9%
其中：煤炭	30,965	29,431	5.2%
换算周转量（亿吨公里）	1,954	1,891	3.3%
其中：旅客（亿人公里）	72	74	-2.7%
货物（亿吨公里）	1,882	1,817	3.6%

单位：万吨

	2014 年 1-6 月	占比
货物发送量	28,395.8	100.0%
煤炭	24,652.0	86.8%
焦炭	1,358.6	4.8%
钢铁	1,310.1	4.6%
其他	1,075.1	3.8%

2014 年下半年，宏观经济企稳回升态势基本确立，国家城镇化进程加快推进，使得全社会固定资产投资规模将继续保持高位，为拉升能源、原材料需求创造条件。同时，随着国内煤炭与进口煤炭价差逐步缩小，预计进口煤炭对国内市场的冲击将有所减弱。加之 2014 年上半年火电发电较好，电厂耗煤增加，下半年有望增加采购、补充库存。此外，冬季采暖等季节性用煤增加等因素，使得下半年国内煤炭需求保持低速增长仍可预期。公司将密切关注煤炭等主要运输品类市场需求变化情况，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、财务报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	26,381,464,422	24,565,451,919	7.39%	主要因为：一是货运价格上调、运输量增加及货运组织改革增加收入范围带来收入增加；二是铁路运输企业实施营业税改征增值税后，价税分离，收入扣除增值税后减少。

营业成本	16,123,107,208	15,044,936,831	7.17%	主要因为：一是人员费用、货车使用费、机客汽车租赁费及折旧费用等增加；二是铁路运输企业实施营业税改征增值税后，部分为不含税成本。
销售费用	80,690,414	36,106,590	123.48%	货运组织改革组建营销机构发生的费用
管理费用	1,761,681,617	1,501,835,798	17.30%	主要由于员工平均工资的上涨、员工人数的增加、社保计提基数上调等因素所致
财务费用	237,288,033	364,961,284	-34.98%	主要是中期票据、公司债券等计息债务减少
经营活动产生的现金流量净额	7,459,069,158	6,582,780,173	13.31%	主要是提供运输服务收到的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-1,763,663,070	-625,700,670	181.87%	主要是购建固定资产等资本性支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	-6,249,370,275	-5,451,650,086	14.63%	主要是支付上年度股利

注：根据财政部、国家税务总局 2013 年 12 月发布的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）及《关于铁路运输企业汇总缴纳增值税的通知》（财税〔2013〕111 号），2014 年 1 月 1 日起铁路运输企业营业税改征增值税。2014 年上半年，公司营业收入、营业成本均为价税分离后口径。

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
应收票据	15,145,410	11,097,357	36.48%	主要是收到银行承兑汇票增加
应收利息	-	24,858,167	-100.00%	本期未发生
应收股利	441,916	1,234,074,499	-99.96%	主要是收回应收朔黄铁路股利
其他应收款	1,051,896,325	420,614,672	150.09%	主要是铁路运输企业营业税改增值税后，由中国铁路总公司汇总缴纳增值税，导致待清算的增值税款项增加

应付职工薪酬	619,159,585	432,745,632	43.08%	主要是计提的社保等尚未缴纳
应交税费	922,192,957	2,084,350,143	-55.76%	主要是本期应交所得税、营业税等减少
应付利息	320,789,384	38,328,767	736.94%	主要是计提中期票据及公司债券利息
其他应付款	3,251,616,290	5,194,734,590	-37.41%	主要是本期支付机车及动车组购置款、工程款等

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）	6,330	2,981	47.09%
换算周转量（亿吨公里）	4,145	1,954	47.14%
货物发送量（亿吨）	5.46	2.84	52.01%
货物运输量（亿吨）	7.59	3.84	50.59%
大秦线货物运输量（亿吨）	4.60	2.25	48.91%
主营业务收入（亿元）	516	258	50.00%

（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	21,370,544,587	-	-	12.79	-	-
客运业务	2,294,486,515	-	-	-2.57	-	-
其他业务	2,153,389,595	-	-	-11.86	-	-
合计	25,818,420,697	15,669,728,075	39.31	8.73	9.40	下降 0.37 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。主要货源地内蒙古地区、山西省和陕西省煤炭资源丰富，为公司提供了充足、稳定的货源。公司的主要客户均为大型煤炭生产和经营企业，生产能力强，外运需求大，并且与公司保持着长期、稳定的合作关系。

2、技术体系

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

公司依托北同蒲、宁岢线等万吨、2 万吨装车点和中国最大的煤炭接卸港口秦皇岛港以及曹妃甸、天津港等港口，组织大规模自动化装卸系统和重载直达运输方式，持续完善完整、先进、高效的煤炭重载集疏运系统，为实现煤炭运输的经营目标和巩固在煤炭重载运输中的竞争地位提供了充分保障。

3、技术队伍

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

4、盈利能力

公司保持较高的利润率水平。核心经营资产大秦线运量大、效率高，运距合理，盈利能力强。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
24,500	7,000	17,500	250%

(1)证券投资情况

报告期内，公司无证券投资情况。

(2)持有其他上市公司股权情况

单位：万元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
03369	秦港股份	6,515.87	0.85%	6,515.87	0	-	长期股权投资	发起人股份
合计		6,515.87	0.85%	6,515.87	0	-	-	-

(3)持有非上市金融企业股权情况

报告期内，公司未持有非上市金融企业股权。

(4)买卖其他上市公司股份的情况

报告期内，公司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 (%)
大秦铁路经贸发展有限公司	铁路辅助	铁路运输设备设施及配件的制造、安装、维修及租赁、销售等	5,000	100.00
山西侯禹铁路有限责任公司	铁路运输	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	200,000	92.50

(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 (%)
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
迁安路港国际物流有限公司	普通货运、物流服务	30,000	15.00
秦皇岛港股份有限公司	港口装卸、仓储、运输和计量服务等	502,941.2	0.85

报告期内，公司确认朔黄公司的投资收益为 11.79 亿元，占公司本期净利润的 16.40%。朔黄公司主要开展铁路运输为主的经营活动。报告期内，朔黄公司实现归属于母公司的净利润 28.65 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**

公司 2013 年度利润分配方案经 2014 年 5 月 22 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过。本次分配以 2013 年末总股本 14,866,791,491 股为基数，每股派现金股利 0.43 元（含税），共分配现金股利人民币 6,392,720,341.13 元。公司于 2014 年 6 月 16 日刊登了《大秦铁路股份有限公司 2013 年度利润分配实施公告》，股权登记日为 2014 年 6 月 20 日，除权（息）日为 2014 年 6 月 23 日，本次分配已于 2014 年 6 月 23 日全部实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2014 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

(一) 其他说明

报告期内,公司无重大诉讼、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

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
太原铁路局及其下属单位	①后勤服务	注 1	511,601,729	12.45	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	180,150,943	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	8,528,302	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	18,187,668	0.86	与关联方签订关联交易协议,并按照协议约定结算。
合计	-	-	718,468,642	-	

①本公司向控股股东太原铁路局及其下属单位支付后勤服务费用。

②本公司向控股股东太原铁路局支付土地使用租赁费用。

③本公司向控股股东太原铁路局支付房屋使用租赁费用。

④本公司向控股股东参股、控股企业支付委托服务费用。

根据《关于设立大秦公司铁路资金结算所的批复》【铁资金函[2005]644 号】,

本公司于 2005 年 9 月成立了结算所，管理内部站段存款，并代管太原铁路局下属其他单位及其他铁路系统内部的非关联方资金。详见《大秦铁路股份有限公司 2013 年度会计报表及审计报告》附注六（5）注（d）。

（2）销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
太原铁路局	① 其他服务相关收入	注 1	7,219,244	0.27	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	120,565,754	0.42	与关联方签订关联交易协议，并按照协议约定结算。
合计	-	-	127,784,998	-	

① 本公司向控股股东太原铁路局收取其他服务相关收入。

② 本公司向控股股东参股、控股企业收取受托服务收入。

注 1:

经常性关联交易的定价原则:

- a、政府定价，即国家或地方政府有统一收费标准的，执行国家或地方政府统一规定；
- b、政府指导价，即国家或地方政府有指导性收费标准的，在政府指导价的范围内协商确定收费标准；
- c、除实行政府定价或政府指导价外，有可比的市场价格或收费标准的，优先参考该市场价格或收费标准确定交易价格；
- d、没有上述三项标准时，应参考关联方与独立于关联方的第三方发生的非关联交易价格确定；
- e、既无可比的市场价格又无独立的非关联交易价格可供参考的，应依据提供服务的实际全部成本加合理利润以及实际缴纳的税金和附加费后确定收费标准；
- f、没有上述五项标准时，可以上一会计年度提供服务的实际收费金额为标准，但以后每年服务费用增长率不应超过同期商品零售价格指数的增长幅度。

2、关联交易说明

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

控股企业存在委托、受托服务关联交易。双方关联交易透明，通过协议约定结算。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

报告期内，公司无托管事项。

2、承包情况

报告期内，公司无承包事项。

3、租赁情况

报告期内，公司无该等租赁事项。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

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	原铁道部	土地过户事项		是		公司发起设立时投入的资产依法合规、权属明确。因有关政府土地管理部门与铁路政府主管部门对土地处置方案理解不一致，未能完成土地权证过户手续。	详见 2014 年 7 月 15 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司关于规范位于北京地区部分土地权证办理承诺事项的公告》。

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

报告期内，根据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》等相关规定的要求，结合公司实际情况，公司对《大秦铁路股份有限公司董事会审计委员会工作规则》进行全面修订并经三届十二次董事会审议通过。

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、无限售条件流通股份	14,866,791,491	100						14,866,791,491	100
1、人民币普通股	14,866,791,491	100						14,866,791,491	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	14,866,791,491	100						14,866,791,491	100

(二) 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) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数			194,911			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量

太原铁路局	国有法人	61.70	9,172,093,536	0	0	无
全国社会保障基金理事会转持二户	其他	2.04	303,030,301	0	0	未知
中国太平洋人寿保险股份有限公司 —分红—个人分红	其他	2.01	298,240,199	-33,696,244	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	其他	1.22	180,954,936	-1,374,385	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
UBS AG	未知	0.87	128,684,505	12,669,299	0	未知
全国社保基金一零六组合	其他	0.61	91,047,572	5,031,300	0	未知
中国建设银行—鹏华价值优势股票 型证券投资基金	其他	0.60	89,495,980	387,859	0	未知
中国工商银行—南方成份精选股票 型证券投资基金	其他	0.59	87,084,814	3,866,478	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
太原铁路局	9,172,093,536		人民币普通股		9,172,093,536	
全国社会保障基金理事会转持二户	303,030,301		人民币普通股		303,030,301	
中国太平洋人寿保险股份有限公司 —分红—个人分红	298,240,199		人民币普通股		298,240,199	
中国太平洋人寿保险股份有限公司 —传统—普通保险产品	180,954,936		人民币普通股		180,954,936	
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	
UBS AG	128,684,505		人民币普通股		128,684,505	
全国社保基金一零六组合	91,047,572		人民币普通股		91,047,572	
中国建设银行—鹏华价值优势股票 型证券投资基金	89,495,980		人民币普通股		89,495,980	
中国工商银行—南方成份精选股票 型证券投资基金	87,084,814		人民币普通股		87,084,814	
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

报告期内，公司控股股东或实际控制人未变更。

第七节 优先股相关情况

报告期，公司无优先股事项。

第八节 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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
常 巍	副总经理	聘任	工作需要

三、其他说明

2014 年 5 月 22 日召开的公司 2013 年年度股东大会审议通过《关于董事会换届的议案》和《关于监事会换届的议案》。

大会选举杨绍清先生、杨月江先生、俞蒙先生、关柏林先生、黄松青先生、赵克先生为公司第四届董事会董事；选举李文兴先生、王立彦先生、许光建先生、吴秋生先生为公司第四届董事会独立董事。公司职工代表大会于 5 月 13 日选举窦进忠先生任公司第四届董事会职工代表董事。上述 11 名董事组成第四届董事会。

大会选举郑继荣先生、郝亚勇先生、乔胜文先生、张忠义先生为公司第四届监事会监事。公司职工代表大会于 5 月 13 日选举朱福建先生、杜建中先生、韩世新先生任公司第四届监事会职工代表监事。上述 7 名监事组成第四届监事会。

经公司 2014 年 5 月 22 日第四届董事会第一次会议决议，选举杨绍清先生担任公司第四届董事会董事长，杨月江先生担任公司第四届董事会副董事长。续聘关柏林先生为公司总经理。

经公司 2014 年 5 月 22 日第四届监事会第一次会议决议，选举郑继荣先生为公司第四届监事会主席。

经公司 2014 年 4 月 24 日第三届董事会第十二次会议决议，聘任常巍先生为公司副总经理。

第九节 财务报告（附后）

第十节 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) 报告期内在上海证券交易所网站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
2014 年 8 月 26 日

大秦铁路股份有限公司

截至 2014 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 2014 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	6-97
补充资料	98-99

2014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	2014年6月30日 合并	2013年12月31日 合并	2014年6月30日 公司	2013年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	8,231,476,385	8,785,439,966	8,112,834,779	8,729,155,913
应收票据	五(2)	15,145,410	11,097,357	5,700,000	10,697,357
应收账款	五(5)、六(6)、十五(1)	2,452,681,300	2,080,795,737	2,317,750,410	2,001,239,444
预付款项	五(7)、六(6)	218,560,077	250,517,752	203,250,842	241,996,803
应收利息	五(4)	-	24,858,167	-	24,858,167
应收股利	五(3)、六(6)	441,916	1,234,074,499	-	1,233,632,333
其他应收款	五(6)、六(6)、十五(2)	1,051,896,325	420,614,672	1,050,381,199	417,800,924
存货	五(8)	1,765,858,972	1,786,848,822	1,739,234,065	1,763,928,772
流动资产合计		13,736,060,385	14,594,246,972	13,429,151,295	14,423,309,713
非流动资产					
长期股权投资	五(9)、五(10)、十五(3)	17,897,163,535	16,672,097,172	18,942,362,710	17,517,943,564
固定资产	五(11)	61,871,915,948	64,078,559,186	61,846,003,114	64,051,460,831
在建工程	五(12)	3,652,656,504	2,989,370,072	1,576,388,483	1,232,049,362
无形资产	五(13)	4,189,340,778	4,246,232,249	4,189,340,778	4,246,232,249
长期待摊费用	五(14)	45,769,243	59,987,636	45,155,465	59,582,760
递延所得税资产	五(15)	1,282,702,012	1,314,823,158	1,282,702,012	1,314,823,158
非流动资产合计		88,939,548,020	89,361,069,473	87,881,952,562	88,422,091,924
资产总计		102,675,608,405	103,955,316,445	101,311,103,857	102,845,401,637
负债及股东权益					
流动负债					
应付账款	五(17)、六(6)	4,133,494,703	3,554,961,816	4,011,903,613	3,470,795,980
预收款项	五(18)、六(6)	632,207,157	844,970,022	630,834,476	841,845,298
应付职工薪酬	五(19)	619,159,585	432,745,632	609,882,251	423,714,408
应交税费	五(20)	922,192,957	2,084,350,143	927,061,239	2,078,600,458
应付利息	五(21)	320,789,384	38,328,767	320,789,384	38,328,767
应付股利	五(22)	5,421,678	5,421,678	-	-
其他应付款	五(23)、六(6)	3,251,616,290	5,194,734,590	3,092,849,855	5,071,638,263
一年内到期的非流动负债	五(24)、五(25)	7,499,383,613	7,493,567,325	7,496,783,613	7,493,567,325
流动负债合计		17,384,265,367	19,649,079,973	17,090,104,431	19,418,490,499
非流动负债					
长期借款	五(24)	867,245,000	685,845,000	-	-
应付债券	五(25)	4,988,847,599	4,985,400,800	4,988,847,599	4,985,400,800
专项应付款		59,365,592	54,365,592	51,365,592	51,365,592
其他非流动负债	五(19)	1,312,432,089	1,312,432,089	1,312,432,089	1,312,432,089
非流动负债合计		7,227,890,280	7,038,043,481	6,352,645,280	6,349,198,481
负债合计		24,612,155,647	26,687,123,454	23,442,749,711	25,767,688,980
股东权益					
股本	五(26)	14,866,791,491	14,866,791,491	14,866,791,491	14,866,791,491
资本公积	五(27)	24,888,308,681	24,888,308,681	24,902,801,677	24,902,801,677
盈余公积	五(29)	7,670,652,161	7,670,652,161	7,670,652,161	7,670,652,161
未分配利润	五(30)	30,440,597,620	29,647,600,735	30,428,108,817	29,637,467,328
归属于母公司股东权益合计		77,866,349,953	77,073,353,068	77,868,354,146	77,077,712,657
少数股东权益		197,102,805	194,839,923	-	-
股东权益合计		78,063,452,758	77,268,192,991	77,868,354,146	77,077,712,657
负债及股东权益总计		102,675,608,405	103,955,316,445	101,311,103,857	102,845,401,637

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2014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2014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 合并(经重列)	截至2014年 6月30日止 6个月期间 公司	截至2013年 6月30日止 6个月期间 公司
一、营业收入	五(31)、十五(4)	26,381,464,422	24,565,451,919	26,271,028,648	24,228,331,473
减: 营业成本	五(31)、十五(4)	(16,123,107,208)	(15,044,936,831)	(16,056,222,107)	(14,771,413,557)
营业税金及附加	五(32)	(101,605,944)	(724,203,322)	(99,381,427)	(716,624,870)
销售费用	五(33)	(80,690,414)	(36,106,590)	(74,433,732)	(30,077,359)
管理费用	五(34)	(1,761,681,617)	(1,501,835,798)	(1,731,596,962)	(1,457,843,951)
财务费用-净额	五(35)	(237,288,033)	(364,961,284)	(237,290,991)	(364,627,152)
资产减值损失	五(37)	36,400	-	36,400	-
加: 投资收益	五(36)、十五(5)	1,180,066,363	1,371,058,720	1,179,419,146	1,370,721,181
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,180,066,363	1,360,157,470	1,179,419,146	1,359,819,931
二、营业利润		9,257,193,969	8,264,466,814	9,251,558,975	8,258,465,765
加: 营业外收入	五(38)(a)	6,746,814	3,834,860	6,694,014	2,954,820
减: 营业外支出	五(38)(b)	(40,627,728)	(59,415,147)	(40,620,742)	(59,318,382)
其中: 非流动资产处置损失		(12,392,369)	(31,481,383)	(11,185,410)	(31,442,165)
三、利润总额		9,223,313,055	8,208,886,527	9,217,632,247	8,202,102,203
减: 所得税费用	五(39)	(2,035,332,947)	(1,723,603,941)	(2,034,270,417)	(1,722,081,848)
四、净利润		7,187,980,108	6,485,282,586	7,183,361,830	6,480,020,355
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润	四(1)(b)	-	5,364,217	不适用	不适用
归属于母公司股东的净利润		7,185,717,226	6,482,641,215	7,183,361,830	6,480,020,355
少数股东损益		2,262,882	2,641,371	-	-
五、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	五(40)	0.48	0.44	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	五(40)	0.48	0.44	不适用	不适用
六、其他综合收益		-	-	-	-
七、综合收益总额		7,187,980,108	6,485,282,586	7,183,361,830	6,480,020,355
归属于母公司股东的综合收益总额		7,185,717,226	6,482,641,215	7,183,361,830	6,480,020,355
归属于少数股东的综合收益总额		2,262,882	2,641,371	-	-

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2014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2014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 合并 (经重列)	截至2014年 6月30日止 6个月期间 公司	截至2013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		24,090,936,372	20,634,812,127	24,005,208,501	20,243,472,037
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(41)(a)	545,268,907	93,646,540	540,262,027	91,844,728
经营活动现金流入小计		24,636,205,279	20,728,458,667	24,545,470,528	20,335,316,765
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,380,645,136)	(4,767,611,573)	(5,358,635,130)	(4,534,376,573)
支付给职工以及为职工支付的现金		(6,189,510,098)	(5,450,579,057)	(6,108,711,148)	(5,335,590,780)
支付的各项税费		(5,481,830,426)	(3,458,014,500)	(5,453,946,259)	(3,431,844,603)
支付其他与经营活动有关的现金	五(41)(b)	(125,150,461)	(469,473,364)	(146,801,705)	(482,968,000)
经营活动现金流出小计		(17,177,136,121)	(14,145,678,494)	(17,068,094,242)	(13,784,779,956)
经营活动产生的现金流量净额	五(42)(a)、十五(6)(a)	7,459,069,158	6,582,780,173	7,477,376,286	6,550,536,809
二、投资活动产生的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		1,233,632,583	1,276,431,935	1,233,632,333	1,276,431,935
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,891,737	3,162,768	6,549,967	3,033,589
收到其他与投资活动有关的现金	五(41)(c)	128,993,323	83,806,509	128,993,323	83,806,509
投资活动现金流入小计		1,369,517,643	1,363,401,212	1,369,175,623	1,363,272,033
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,088,180,713)	(1,919,101,882)	(2,830,001,010)	(1,678,459,425)
投资支付的现金	五(9)(a)	(45,000,000)	(70,000,000)	(245,000,000)	(70,000,000)
投资活动现金流出小计		(3,133,180,713)	(1,989,101,882)	(3,075,001,010)	(1,748,459,425)
投资活动产生的现金流量净额		(1,763,663,070)	(625,700,670)	(1,705,825,387)	(385,187,392)
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金	五(24)	184,000,000	247,745,000	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(41)(d)	-	17,483,451	-	28,010,240
筹资活动现金流入小计		184,000,000	265,228,451	-	28,010,240
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		(6,306,342,649)	(5,716,878,537)	(6,294,560,740)	(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	五(41)(e)	(127,027,626)	-	(93,311,899)	-
筹资活动现金流出小计		(6,433,370,275)	(5,716,878,537)	(6,387,872,639)	(5,716,878,537)
筹资活动产生的现金流量净额		(6,249,370,275)	(5,451,650,086)	(6,387,872,639)	(5,688,868,297)
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(42)(a)、十五(6)(b)	8,785,125,298	7,837,396,755	8,728,841,245	7,718,287,092
六、期末现金及现金等价物余额					
	五(42)(b)	8,231,161,111	8,342,826,172	8,112,519,505	8,194,768,212

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2014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		
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
同一控制企业合并	五(27)		20,516,104			8,968,830	42,452,192	71,937,126
2013年1月1日期初余额(经重列)		14,866,791,491	24,924,924,390	-	6,401,243,057	24,024,952,226	200,845,581	70,418,756,745
2013年1-6月增减变动额(经重列)								
净利润		-	-	-	-	6,482,641,215	2,641,371	6,485,282,586
利润分配, 包括:								
提取盈余公积	五(29)	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(30)	-	-	-	-	(5,798,048,681)	-	(5,798,048,681)
专项储备								
本期提取	五(28)	-	-	208,721,067	-	-	-	208,721,067
本期使用	五(28)	-	-	(208,721,067)	-	-	-	(208,721,067)
2013年6月30日期末余额(经重列)		14,866,791,491	24,924,924,390	-	6,401,243,057	24,709,544,760	203,486,952	71,105,990,650
2014年1月1日期初余额		14,866,791,491	24,888,308,681	-	7,670,652,161	29,647,600,735	194,839,923	77,268,192,991
2014年1-6月增减变动额								
净利润		-	-	-	-	7,185,717,226	2,262,882	7,187,980,108
利润分配, 包括:								
提取盈余公积	五(29)	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(30)	-	-	-	-	(6,392,720,341)	-	(6,392,720,341)
专项储备								
本期提取	五(28)	-	-	268,881,968	-	-	-	268,881,968
本期使用	五(28)	-	-	(268,881,968)	-	-	-	(268,881,968)
2014年6月30日期末余额		14,866,791,491	24,888,308,681	-	7,670,652,161	30,440,597,620	197,102,805	78,063,452,758

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2014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
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, 包括:							
提取盈余公积	五(29)	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(30)	-	-	-	-	(5,798,048,681)	(5,798,048,681)
专项储备:							
本期提取	五(28)	-	-	208,721,067	-	-	208,721,067
本期使用	五(28)	-	-	(208,721,067)	-	-	(208,721,067)
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
2014年1月1日期初余额		14,866,791,491	24,902,801,677	-	7,670,652,161	29,637,467,328	77,077,712,657
2014年1-6月增减变动额							
净利润						7,183,361,830	7,183,361,830
利润分配, 包括:							
提取盈余公积	五(29)	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(30)	-	-	-	-	(6,392,720,341)	(6,392,720,341)
专项储备:							
本期提取	五(28)	-	-	268,881,968	-	-	268,881,968
本期使用	五(28)	-	-	(268,881,968)	-	-	(268,881,968)
2014年6月30日期末余额		14,866,791,491	24,902,801,677	-	7,670,652,161	30,428,108,817	77,868,354,146

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

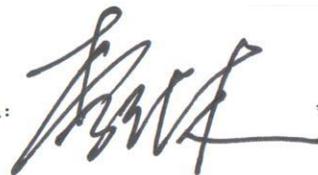
法定代表人:



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 2014 年 6 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 2014 年 6 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 2014 年 8 月 26 日批准报出。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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 2014 年 6 月 30 日，合并财务报表中的流动资产约为 137.4 亿元，流动负债约为 173.8 亿元，净流动负债为 36.4 亿元(2013 年 12 月 31 日：净流动负债 50.6 亿元)。考虑到本公司于报告期末持有的货币资金、未来年度经营活动产生的现金流入以及替代融资安排，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 2014 年 1 至 6 月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 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年 1 至 6 月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 2014 年 6 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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

(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 2014 年 6 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。

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

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 2014 年 6 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 2014 年 6 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 2014 年 6 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 2014 年 6 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 2014 年 6 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 2014 年 6 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 2014 年 6 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 2014 年 6 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 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

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

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

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

(a) 在职职工和离退休职工的社会福利

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

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

	计提比例
基本养老保险	20%
基本医疗保险	8%
住房公积金(注 1)	9%/10%
失业保险	2%
工伤保险	0.8%
生育保险	0.5%

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(a) 在职职工和离退休职工的社会福利(续)

注 1：根据山西省太原市住房公积金管理中心《关于做好 2013 年度住房公积金缴存基数和缴存比例调整工作的通知》(并公积金[2013] 43 号文)要求，自 2013 年 7 月 1 日起，本集团住房公积金计提比例由 9%提高到 10%。

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

注 2：截至 2014 年 6 月 30 日，铁路系统尚未实施国家有关的住房货币化政策，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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 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。

(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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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(续)

(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。

(23) 租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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)

(24) 安全生产费用

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 2014 年 6 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。

(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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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 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%、11%、13%或 17%
营业税	应纳税营业额	3%或 5%
城市维护建设税	缴纳的营业税额、增值税额	5%或 7%
教育费附加	缴纳的营业税额、增值税额	3%
地方教育费附加	缴纳的营业税额、增值税额	2%

根据财政部、国家税务总局 2013 年 12 月发布的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106 号)及《关于铁路运输企业汇总缴纳增值税的通知》(财税[2013]111 号)，自 2014 年 1 月 1 日起，中国铁路总公司及其分支机构提供铁路运输服务以及铁路运输相关的物流辅助服务，按照《总分机构试点纳税人增值税计算缴纳暂行办法》(财税[2013]74 号)计算缴纳增值税。本集团铁路运输服务收入适用的增值税率为 11%；铁路运输相关的物流辅助服务收入适用的增值税税率为 6%；国际运输服务收入适用增值税零税率，向境外单位提供物流辅助服务(仓储服务除外)免征增值税。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
山西侯禹铁路有限责任公司(以下简称“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
大秦铁路经贸发展有限公司(以下简称“大秦经贸”)	全资子公司	山西太原市	0.5 亿元	铁路运输设备设施及配件的制造、安装、维修、租赁、销售等	有限公司	关柏林	08706442-8
	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	1,000,000,000	-	87.0%	87.0%	是	150,000,000	不适用
大秦经贸	50,000,000	-	100.0%	100.0%	是	-	不适用

注 1：于 2012 年 8 月，本公司与山西省交通能源有限公司共同出资设立侯禹铁路。截至 2014 年 6 月 30 日，本公司与山西省交通能源有限公司已分别将货币资金 10 亿元和 1.5 亿元注入侯禹铁路，实际的持股比例分别为 87%和 13%。截至 2014 年 6 月 30 日，侯禹铁路的实收资本为 11.5 亿元(2013 年 12 月 31 日：9.5 亿元)。

注 2：于 2013 年 12 月，本公司以货币出资 0.5 亿元设立全资子公司大秦经贸。截至 2014 年 6 月 30 日，大秦经贸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 2014 年 6 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取得的子公司

于 2013 年 12 月 31 日, 本公司之子公司大秦经贸通过同一控制下企业合并取得了大同云海汽车贸易有限责任公司、大同爱得实业有限责任公司、大同市昌盛有限责任公司、太原长龙北车辆段车辆轮对修理有限公司、山西晋龙海川物资有限公司等 5 家公司(以下合称“云海汽贸等被收购公司”) 51%的股权(附注四(2))。本集团在编制 2014 年 1 至 6 月合并财务报表时, 根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的相关规定对比较期间的财务报表进行了重列, 使得本集团于 2013 年 1 至 6 月的净利润增加了 5,364,217 元。

(2) 同一控制下企业合并

	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并当年年初至合并日		
			收入	净利润	经营活动现金流量
云海汽贸等被收购公司 (a)	云海汽贸等被收购公司和本公司在合并前后均受太原铁路局最终控制且该控制并非暂时性的。	太原铁路局	654,381,644	7,072,165	(29,964,344)

(a) 云海汽贸等被收购公司

于 2013 年, 本公司之子公司大秦经贸与太原铁路局下属单位签订了股权收购协议, 收购其持有的大同云海汽车贸易有限责任公司、大同爱得实业有限责任公司、大同市昌盛有限责任公司、太原长龙北车辆段车辆轮对修理有限公司 4 家公司各 51%的股权以及山西晋龙海川物资有限公司(以下称“晋龙海川”)2%的股权。同时, 大秦经贸公司收购本公司持有的晋龙海川 49%的股权。本次交易的合并日为 2013 年 12 月 31 日, 系大秦经贸实际取得上述公司控制权的日期。

大秦经贸公司对云海汽贸等被收购公司的合并属于同一控制下的企业合并, 云海汽贸等被收购公司的资产及负债将按其合并日账面价值并入本集团的合并财务报表当中, 同时视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 同一控制下企业合并(续)

(a) 云海汽贸等被收购公司(续)

(i) 上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下：

合并成本 -

本次收购支付的现金	35,009,100
本次收购前持有的长期股权投资成本	15,121,325
合并成本合计	<u>50,130,425</u>
减：取得的净资产账面价值	<u>(46,357,879)</u>
调整资本公积金额 (附注五(27)注 2)	<u>3,772,546</u>

(ii) 云海汽贸等被收购公司于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

	合并日 账面价值
流动资产	227,874,539
非流动资产	31,102,533
减：流动负债	<u>(167,779,270)</u>
净资产	91,197,802
减：少数股东权益	<u>(44,839,923)</u>
取得的归属于母公司股东净资产账面价值	<u>46,357,879</u>

(iii) 云海汽贸等被收购公司自 2013 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

	自 2013 年 1 月 1 日 至合并日止
营业收入	654,381,644
净利润	7,072,165
经营活动现金流量	(29,964,344)
现金流量净额	(36,729,594)

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	81,193	77,741
银行存款(注 1)	8,049,827,462	8,743,754,317
其他货币资金(注 2)	181,567,730	41,607,908
合计	<u>8,231,476,385</u>	<u>8,785,439,966</u>

于 2014 年 6 月 30 日，本集团的货币资金中没有外币余额。

注 1：于 2014 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) 210,014,320 元(2013 年 12 月 31 日：337,041,946 元)，请参见附注五(23)注 1。

注 2：于 2014 年 6 月 30 日，本集团的其他货币资金包括向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款 315,274 元(2013 年 12 月 31 日：314,668 元)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>15,145,410</u>	<u>11,097,357</u>

于 2014 年 6 月 30 日, 本集团无已质押的应收票据。

(3) 应收股利

	2013 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2014 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(附注五(9)(a))						
其中: 应收朔黄铁路发展有限责任公司	1,233,632,333	-	(1,233,632,333)	-	不适用	否
应收其他联营公司	295,190	-	(250)	294,940	不适用	否
账龄一年以上的应收股利(附注五(9)(a))						
其中: 应收其他联营公司	<u>146,976</u>	-	-	<u>146,976</u>	对方尚未支付	否
	<u>1,234,074,499</u>	-	<u>(1,233,632,583)</u>	<u>441,916</u>		

(4) 应收利息

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
应收银行定期存款利息	<u>24,858,167</u>	-	<u>(24,858,167)</u>	-

(5) 应收账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	2,453,801,267	2,081,952,104
减: 坏账准备	<u>(1,119,967)</u>	<u>(1,156,367)</u>
净额	<u>2,452,681,300</u>	<u>2,080,795,737</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	2,205,086,640	1,967,228,678
一到二年	183,734,342	79,671,453
二到三年	45,942,493	17,595,047
三年以上	19,037,792	17,456,926
合计	<u>2,453,801,267</u>	<u>2,081,952,104</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2014 年 6 月 30 日				2013 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	1,901,847,071	78%	-	-	1,641,154,582	79%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	551,954,196	22%	(1,119,967)	0.2%	440,797,522	21%	(1,156,367)	0.3%
合计	<u>2,453,801,267</u>	<u>100%</u>	<u>(1,119,967)</u>	<u>-</u>	<u>2,081,952,104</u>	<u>100%</u>	<u>(1,156,367)</u>	<u>-</u>

(c) 于 2014 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	48,535,242	-	-	
应收账款 2	33,460,870	-	-	
应收账款 3	32,069,443	-	-	
应收账款 4	30,064,363	-	-	
应收账款 5	1,119,967	(1,119,967)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	406,704,311	-	-	
合计	<u>551,954,196</u>	<u>(1,119,967)</u>		

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 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:

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>48,535,242</u>	<u>-</u>	<u>14,393,533</u>	<u>-</u>

(e) 于 2014 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	1,507,379,751	一年以内	62%
太中银铁路有限责任公司	关联方	143,076,915	两年以内	6%
山西孝柳铁路有限公司	关联方	109,663,744	四年以内	4%
大同地方铁路公司	第三方	81,726,661	两年以内	3%
朔州平朔路达铁路运输有限公司	关联方	<u>60,000,000</u>	一年以内	<u>2%</u>
合计		<u>1,901,847,071</u>		<u>77%</u>

(f) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本集团关系	2014 年 6 月 30 日			2013 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	1,672,977,001	68%	-	1,450,095,213	70%	-
太原铁路局	控股股东	48,535,242	2%	-	14,393,533	1%	-
太原铁路局下属其他单位	同受控股股东控制	<u>280,390,189</u>	<u>11%</u>	<u>-</u>	<u>186,907,649</u>	<u>9%</u>	<u>-</u>
合计		<u>2,001,902,432</u>	<u>81%</u>	<u>-</u>	<u>1,651,396,395</u>	<u>80%</u>	<u>-</u>

于 2014 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 2014 年 6 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) 其他应收款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收中国铁路总公司及下属单位(注 1)	39,435,874	37,997,274
应收太原铁路局及下属单位	746,565,420	211,168,948
其他	266,029,202	171,582,621
合计	1,052,030,496	420,748,843
减：坏账准备	(134,171)	(134,171)
净额	1,051,896,325	420,614,672

注 1：于 2014 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 36,653,354 元(2013 年 12 月 31 日：36,052,354 元)。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	1,012,864,551	370,896,232
一到二年	13,433,366	37,001,074
二到三年	16,581,471	10,971,438
三年以上	9,151,108	1,880,099
合计	1,052,030,496	420,748,843

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 6 月 30 日				2013 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	857,126,390	81%	-	-	310,428,711	74%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	194,904,106	19%	(134,171)	0.1%	110,320,132	26%	(134,171)	0.1%
合计	1,052,030,496	100%	(134,171)	-	420,748,843	100%	(134,171)	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 其他应收款(续)

(c) 于 2014 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	7,100,000	-	-	
其他应收款 2	5,229,845	-	-	
其他应收款 3	5,042,875	-	-	
其他应收款 4	134,171	(134,171)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	177,397,215	-	-	
合计	<u>194,904,106</u>	<u>(134,171)</u>		

(d) 本期无核销的其他应收款。

(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：

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>740,299,390</u>	<u>-</u>	<u>206,248,711</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 其他应收款(续)

(f) 于 2014 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	740,299,390	一年以内	70%
太中银铁路有限责任公司	关联方	36,653,354	三年以内	3%
中国铁路物资成都有限公司	第三方	36,044,000	两年以内	3%
山西胜达铁路牵引供电线路维护 有限公司	第三方	24,480,000	两年以内	2%
中国铁路物资北京有限公司	第三方	19,649,646	三年以内	2%
合计		<u>857,126,390</u>		<u>80%</u>

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本公司 关系	2014 年 6 月 30 日			2013 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 及其下属 单位	39,435,874	4%	-	37,997,274	9%	-
太原铁路局 太原铁路局 下属其他 单位	控股股东 同受控股股 东控制	740,299,390 6,266,030	70% 1%	- -	206,248,711 4,920,237	49% 1%	- -
合计		<u>786,001,294</u>	<u>75%</u>	<u>-</u>	<u>249,166,222</u>	<u>59%</u>	<u>-</u>

于 2014 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 2014 年 6 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) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	168,864,977	77%	230,797,928	92%
一至二年	36,225,000	17%	19,319,824	8%
二至三年	13,470,100	6%	400,000	0%
合计	<u>218,560,077</u>	<u>100%</u>	<u>250,517,752</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2014 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	46,500,000	21%	2013 年 11 月	未到结算期
中国铁路物资成都有限公司	第三方	21,082,529	10%	2013 年 12 月	未到结算期
斯拉特工业股份公司	第三方	19,030,000	9%	2013 年 10 月	未到结算期
中国铁路物资北京有限公司	第三方	16,989,550	8%	2013 年 12 月	未到结算期
山西省朔州市供电局	第三方	13,000,000	6%	2014 年 6 月	未到结算期
合计		<u>116,602,079</u>	<u>54%</u>		

于 2014 年 6 月 30 日，无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

于 2014 年 6 月 30 日，预付太原铁路局下属单位的款项为 6,057,032 元(2013 年 12 月 31 日：9,030,859 元)。

于 2014 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 2014 年 6 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) 存货

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	265,784,384	-	265,784,384	234,243,683	-	234,243,683
库存配件	416,279,079	-	416,279,079	452,601,474	-	452,601,474
燃料	54,940,585	-	54,940,585	86,743,751	-	86,743,751
一般材料及轨料	999,669,302	-	999,669,302	990,415,958	-	990,415,958
其他	29,185,622	-	29,185,622	22,843,956	-	22,843,956
合计	<u>1,765,858,972</u>	-	<u>1,765,858,972</u>	<u>1,786,848,822</u>	-	<u>1,786,848,822</u>

(9) 长期股权投资

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
联营企业—无公开报价(a)	17,832,004,838	16,606,938,475
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>17,897,163,535</u>	<u>16,672,097,172</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 2014 年 6 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) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	核算方法	投资成本	本期增减变动					2014 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
			2013 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动						
朔黄铁路发展有限责 任公司	权益法	14,059,721,496	16,357,784,867	-	1,179,419,146	-	-	17,537,204,013	41.16%	41.16%	不适用	-	-
山西中鼎铁路货运物 流有限公司(注 1)	权益法	245,000,000	245,000,000	-	-	-	-	245,000,000	41.53%	35%	(注 1)	-	-
迁安路港国际物流有 限公司(注 2)	权益法	45,000,000	-	45,000,000	-	-	-	45,000,000	15%	15%	不适用	-	-
大同云海新华夏汽车 连锁销售有限公司	权益法	3,470,000	3,533,302	-	616,076	-	-	4,149,378	43.54%	43.54%	不适用	-	-
山西铁联保险代理有 限责任公司	权益法	600,000	620,306	-	31,141	-	-	651,447	30%	30%	不适用	-	-
			<u>16,606,938,475</u>	<u>45,000,000</u>	<u>1,180,066,363</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,832,004,838</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

注 1: 于 2013 年 1 月本公司与山西煤炭运销集团有限公司、山西方略保税物流中心有限公司、晋中市公用基础设施投资建设有限责任公司共同出资设立山西中鼎铁路货运物流有限公司, 公司章程约定的注册资本为 1,130,000,000 元, 约定的持股比例及表决权比例分别为 35%、33%、22%及 10%。截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司及其他三方股东分别已实际出资 245,000,000 元、345,000,000 元。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

注 2：于 2014 年 3 月本公司与唐港铁路有限责任公司、唐山港集团股份有限公司等 6 家单位共同出资设立迁安路港国际物流有限公司，公司章程约定的注册资本为 300,000,000 元，本公司的持股比例及表决权比例为 15%。截至 2014 年 6 月 30 日，本公司及其他六方股东分别已实际出资 45,000,000 元、255,000,000 元。

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减 变动	2014 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	0.85%	0.85%	不适用	-	-	-

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(以下简称“秦港公司”)4,275 万股内资股股份。秦港公司于 2013 年 12 月成功首次公开发行境外上市外资股(H 股)并在香港联合交易所有限公司主板上市，本公司的持股比例由 1%下降至 0.85%。本公司所持的股份尚不能上市流通。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 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/ 实收资本	持股 比例	表决权 比例	2014 年 6 月 30 日			2014 年 1 至 6 月	
									资产总额	负债总额	净资产	营业收入	归属于母公司 的净利润
朔黄铁路发展 有限责任公司 (注 1)	国有 企业	北京	薛继连	710923766	煤炭经营及 铁路运输	5,880,000,000	41.16%	41.16%	30,474,175,190	6,110,543,373	24,363,631,817	7,625,710,003	2,865,449,821
山西中鼎铁路 货运物流有 限公司(附注 五(9)(a)注 1)	国有 企业	山西	张伟	06073297-5	铁路货物装卸、 仓储、保管、 搬运	590,000,000	41.53%	35%	601,317,740	11,317,740	590,000,000	-	-
迁安路港国际 物流有限公司 (附注五 (9)(a)注 2)	国有 企业	河北	薛继勇	09328451-5	普通货运、 物流服务、 货运代办等	300,000,000	15%	15%	300,000,000	-	300,000,000	-	-
大同云海新华 夏汽车连锁 销售有限公司 (注 2)	国有 企业	山西	秦关	75151596-1	销售汽车配件、 润滑油、汽车 租赁等	7,970,000	43.54%	43.54%	27,372,791	17,843,043	9,529,748	16,955,940	1,414,966
山西铁联保险 代理有限公司 (注 2)	国有 企业	山西	李猛	77814382-X	代理销售保险产 品、代理收取 保险费等	2,000,000	30%	30%	2,178,477	6,988	2,171,489	609,593	103,802

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 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 2013 年下半年宣派现金股利共计 2,997,420,711 元，其中本集团按照持股比例应享有股利 1,233,632,333 元。于 2013 年 12 月 31 日，本集团已确认应收股利 1,233,632,333 元并冲减相应对朔黄铁路的长期股权投资余额。于 2014 年上半年，本集团已收回该应收股利。2014 年 1 至 6 月，本集团按照持股比例确认投资收益 1,179,419,146 元。

注 2：如附注四(2)所述，本公司之子公司大秦经贸于 2013 年 12 月 31 日向太原铁路局下属单位收购了其持有的大同云海汽车贸易有限公司 51%的股权，形成同一控制下企业合并。大同云海汽车贸易有限公司持有大同云海新华夏汽车连锁销售有限公司 43.54%的股权，持有山西铁联保险代理有限责任公司 30%的股权，均采用权益法核算。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 固定资产

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	重分类	2014 年 6 月 30 日
原价合计	103,881,458,834	212,852,064	(268,842,595)	-	103,825,468,303
房屋、建筑物	5,263,442,014	80,591,227	(5,572,856)	(5,027,946)	5,333,432,439
机车车辆	48,230,589,512	50,646,609	(76,457,875)	(2,434,518)	48,202,343,728
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	32,638,317,833	-	-	2,011,545	32,640,329,378
通讯信号设备	4,328,319,483	21,604,647	(586,721)	-	4,349,337,409
电气化供电系统	5,080,185,624	4,798,939	(9,033,320)	193,000	5,076,144,243
机械动力设备	1,930,900,138	12,982,365	(66,419,267)	6,300,721	1,883,763,957
运输设备	788,332,415	6,696,802	(34,076,570)	(60,800)	760,891,847
传导设备	1,990,926,618	6,635,574	(651,342)	(274,200)	1,996,636,650
仪器仪表及信息 技术设备	3,245,533,190	26,236,755	(64,232,112)	(161,243)	3,207,376,590
工具及器具	384,912,007	2,659,146	(11,812,532)	(546,559)	375,212,062
累计折旧合计	(39,802,899,648)	(2,405,834,314)	255,181,607	-	(41,953,552,355)
房屋、建筑物	(1,770,044,358)	(82,881,516)	5,635,896	(199,561)	(1,847,489,539)
机车车辆	(19,361,062,938)	(1,400,428,599)	72,461,576	(165,398)	(20,689,195,359)
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	(8,942,000,423)	(143,657,175)	-	(32,462)	(9,085,690,060)
通讯信号设备	(2,151,439,486)	(252,099,077)	557,152	4,719	(2,402,976,692)
电气化供电系统	(3,067,551,295)	(202,571,872)	8,641,061	-	(3,261,482,106)
机械动力设备	(904,807,864)	(76,361,394)	63,337,344	238,459	(917,593,455)
运输设备	(389,751,978)	(33,289,346)	31,631,292	(550)	(391,410,582)
传导设备	(973,370,310)	(37,899,077)	621,458	-	(1,010,647,929)
仪器仪表及信息 技术设备	(2,036,183,357)	(151,808,383)	61,151,773	122,331	(2,126,717,636)
工具及器具	(206,687,639)	(24,837,875)	11,144,055	32,462	(220,348,997)
账面净值合计	64,078,559,186				61,871,915,948
房屋、建筑物	3,493,397,656				3,485,942,900
机车车辆	28,869,526,574				27,513,148,369
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	23,696,317,410				23,554,639,318
通讯信号设备	2,176,879,997				1,946,360,717
电气化供电系统	2,012,634,329				1,814,662,137
机械动力设备	1,026,092,274				966,170,502
运输设备	398,580,437				369,481,265
传导设备	1,017,556,308				985,988,721
仪器仪表及信息 技术设备	1,209,349,833				1,080,658,954
工具及器具	178,224,368				154,863,065

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 固定资产(续)

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	重分类	2014 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	64,078,559,186				61,871,915,948
房屋、建筑物	3,493,397,656				3,485,942,900
机车车辆	28,869,526,574				27,513,148,369
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	23,696,317,410				23,554,639,318
通讯信号设备	2,176,879,997				1,946,360,717
电气化供电系统	2,012,634,329				1,814,662,137
机械动力设备	1,026,092,274				966,170,502
运输设备	398,580,437				369,481,265
传导设备	1,017,556,308				985,988,721
仪器仪表及信息 技术设备	1,209,349,833				1,080,658,954
工具及器具	178,224,368				154,863,065

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 固定资产(续)

注 1: 2014 年 1 至 6 月由在建工程转入固定资产的原价 184,015,892 元(2013 年 1 至 6 月: 340,529,146 元), 主要包括整备车间还建工程 29,190,114 元, 主变流器柜更新改造工程 18,200,000 元, 车辆配件库更新改造工程 12,900,000 元。

注 2: 于 2014 年 6 月 30 日, 净值约为 5.02 亿元(原值 99.01 亿元)的固定资产已提足折旧但仍在继续使用(2013 年 12 月 31 日: 净值 4.39 亿元, 原值 86.66 亿元)。

注 3: 2014 年 1 至 6 月固定资产计提的折旧金额为 2,405,834,314 元(2013 年 1 至 6 月: 2,309,788,434 元)。其中计入主营业务成本、其他业务成本、管理费用及销售费用的折旧费用分别为: 2,383,312,471 元、8,552,383 元、13,747,796 元及 75,000 元(2013 年 1 至 6 月: 2,268,151,449 元、17,313,297 元、16,611,517 元及 105,066 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 146,664 元(2013 年 1 至 6 月: 7,607,105 元)。

注 4: 于 2014 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 5: 于 2014 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 73.67 亿元(2013 年 12 月 31 日: 73.71 亿元)。

注 6: 于 2014 年 1 至 6 月, 本集团固定资产中有部分货车在本集团管区外执行运输任务, 本集团根据中国铁路总公司列账通知书确认应收中国铁路总公司货车使用费收入约 486,061,765 元(2013 年 1 至 6 月: 412,707,610 元)(附注七(1)(b))。

注 7: 于 2014 年 6 月 30 日, 本集团无融资租入及暂时闲置的固定资产(2013 年 12 月 31 日: 无)。

注 8: 于 2014 年 6 月 30 日, 本集团通过经营租赁租出的固定资产主要为机车等, 账面净值为 84,017,620 元(2013 年 12 月 31 日: 95,895,644 元)。

注 9: 于 2014 年 6 月 30 日, 本集团无持有待售的固定资产。

注 10: 于 2014 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 2014 年 6 月 30 日, 本公司账面净值约为 469 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 2014 年 6 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) 在建工程

	2014 年 6 月 30 日			2013 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(以下简称“侯禹铁路”)	2,075,549,935	-	2,075,549,935	1,757,320,711	-	1,757,320,711
原太电气化改造工程	131,186,034	-	131,186,034	100,083,234	-	100,083,234
石太线自闭改造及 G 网建设	126,079,942	-	126,079,942	31,019,905	-	31,019,905
北同蒲增设会让站工程	57,983,172	-	57,983,172	57,983,172	-	57,983,172
石太线变电设备增容改造工程	71,506,037	-	71,506,037	50,434,986	-	50,434,986
宁岢线牵引供电系统改造	52,284,474	-	52,284,474	21,737,011	-	21,737,011
钢轨焊接整修基地站场工程	42,764,692	-	42,764,692	42,674,512	-	42,674,512
信息所运调系统搬迁工程	36,871,000	-	36,871,000	14,571,000	-	14,571,000
南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造工程	36,752,542	-	36,752,542	36,752,542	-	36,752,542
其他工程(注 1)	1,021,678,676	-	1,021,678,676	876,792,999	-	876,792,999
合计	<u>3,652,656,504</u>	<u>-</u>	<u>3,652,656,504</u>	<u>2,989,370,072</u>	<u>-</u>	<u>2,989,370,072</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本期 增加	本期转入 固定资产	2014 年 6 月 30 日	工程 投入占 预算的 比例	借款费用 资本化 累计金额	其中： 本年借款费 用资本化金 额	本年 借款费用 资本化率	资金 来源
黄陵至韩城至侯马铁路建设工程	2,447,870,000	1,757,320,711	318,229,224	-	2,075,549,935	85%	27,461,201	12,085,761	6.55%	自筹
原太电气化改造工程	256,589,000	100,083,234	31,102,800	-	131,186,034	51%	-	-	不适用	自筹
石太线自闭改造及 G 网建设	229,932,000	31,019,905	95,060,037	-	126,079,942	55%	-	-	不适用	自筹
北同蒲增设会让站工程	60,578,000	57,983,172	192,000	(192,000)	57,983,172	96%	-	-	不适用	自筹
石太线变电设备增容改造工程	80,888,000	50,434,986	21,071,051	-	71,506,037	88%	-	-	不适用	自筹
宁崮线牵引供电系统改造	70,000,000	21,737,011	30,547,463	-	52,284,474	75%	-	-	不适用	自筹
钢轨焊接整修基地站场工程	50,000,000	42,674,512	90,180	-	42,764,692	86%	-	-	不适用	自筹
信息所运调系统搬迁工程	40,000,000	14,571,000	22,300,000	-	36,871,000	92%	-	-	不适用	自筹
南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造工程	3,134,710,000	36,752,542	-	-	36,752,542	99%	-	-	不适用	自筹
其他工程(注 1)		876,792,999	328,709,569	(183,823,892)	1,021,678,676		-	-	不适用	
合计	6,370,567,000	2,989,370,072	847,302,324	(184,015,892)	3,652,656,504		27,461,201	12,085,761		

注 1：其他工程项目由于单项金额较小，未单独列示。

注 2：于 2014 年 6 月 30 日，本集团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 2014 年 6 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) 在建工程(续)

(b) 重大在建工程于2014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	85%	工程进度以实际工程支出为基础进行估算
原太电气化改造工程	51%	同上
石太线自闭改造及 G 网建设	55%	同上
北同蒲增设会让站工程	96%	同上
石太线变电设备扩容改造工程	88%	同上
宁岢线牵引供电系统改造	75%	同上
钢轨焊接整修基地站场工程	86%	同上
信息所运调系统搬迁工程	92%	同上
南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造工程	99%	同上

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
原价合计	5,244,016,425	77,557	-	5,244,093,982
土地使用权(注 1)	5,189,873,317	-	-	5,189,873,317
计算机软件	54,143,108	77,557	-	54,220,665
累计摊销合计	(997,784,176)	(56,969,028)	-	(1,054,753,204)
土地使用权	(982,687,650)	(51,898,733)	-	(1,034,586,383)
计算机软件	(15,096,526)	(5,070,295)	-	(20,166,821)
账面净值合计	4,246,232,249			4,189,340,778
土地使用权	4,207,185,667			4,155,286,934
计算机软件	39,046,582			34,053,844
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
计算机软件	-	-	-	-
账面价值合计	4,246,232,249			4,189,340,778
土地使用权	4,207,185,667			4,155,286,934
计算机软件	39,046,582			34,053,844

2014 年 1 至 6 月无形资产摊销金额为 56,969,028 元(2013 年 1 至 6 月: 54,781,422 元)。

注 1: 土地使用权系股东投入及 2005 年收购丰沙大线(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 2014 年 6 月 30 日, 摊余价值为 386,924,535 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))。

(14) 长期待摊费用

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2014 年 6 月 30 日
铁路制服补贴等	59,987,636	248,840	(14,467,233)	45,769,243

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产

	2014 年 6 月 30 日		2013 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
因目标业务固定资产评估增值可税前抵扣而确认的递延税项资产 (注 1)	1,258,176,433	5,032,705,732	1,290,297,579	5,161,190,316
其他	24,525,579	98,102,317	24,525,579	98,102,317
合计	<u>1,282,702,012</u>	<u>5,130,808,049</u>	<u>1,314,823,158</u>	<u>5,259,292,633</u>

注 1: 如附注一所示, 本公司于 2010 年 8 月 31 日完成了对于目标业务的收购。由于原大秦公司与目标业务(除“朔黄铁路股权”外)在资产交割日前后均受太原铁路局控制, 因此本集团按照同一控制下企业合并的有关处理要求, 将目标业务(除“朔黄铁路股权”外)的资产、负债按照其原账面价值合并入本集团财务报表。

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

上述处理导致本公司目标业务资产的计税基础与账面基础不同, 于 2014 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金额转销相应的递延所得税资产 32,121,146 元。

(16) 资产减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少		2014 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	1,290,538	-	(36,400)	-	1,254,138
其中: 应收账款坏账准备	1,156,367	-	(36,400)	-	1,119,967
其他应收款坏账准备	134,171	-	-	-	134,171
合计	<u>1,290,538</u>	<u>-</u>	<u>(36,400)</u>	<u>-</u>	<u>1,254,138</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 应付账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付太原铁路局	300,432,890	432,890
应付太原铁路局下属其他单位	106,763,326	140,901,035
应付中国铁路总公司及下属单位	152,367,366	137,335,895
应付其他	3,573,931,121	3,276,291,996
合计	<u>4,133,494,703</u>	<u>3,554,961,816</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:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
太原铁路局	<u>300,432,890</u>	<u>432,890</u>

(b) 应付关联方的应付账款:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
中国铁路总公司及下属单位	152,367,366	137,335,895
太原铁路局	300,432,890	432,890
太原铁路局下属其他单位	106,763,326	140,901,035
合计	<u>559,563,582</u>	<u>278,669,820</u>

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 142,433,906 元，主要为材料采购款及设备大中小修及日常维修等形成的未付款。截至本财务报表批准报出日，已偿还 744,883 元(附注十(1))。

(d) 于 2014 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 2014 年 6 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) 预收款项

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预收运费(注 1)	501,961,103	747,788,274
其他	130,246,054	97,181,748
合计	<u>632,207,157</u>	<u>844,970,022</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 2014 年 6 月 30 日，预收账款中的预收运费共计 501,961,103 元。

(a) 于 2014 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(2013 年 12 月 31 日：53,696 元)。

(b) 预收关联方的预收账款：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
太原铁路局	-	53,696
太原铁路局下属其他单位	66,178,585	69,042,081
合计	<u>66,178,585</u>	<u>69,095,777</u>

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 62,296,800 元，主要为预收工程款及劳务款。

(d) 于 2014 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 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	238,169,487	4,311,281,365	(4,311,281,365)	238,169,487
职工福利费	47,688	139,790,108	(139,816,530)	21,266
社会保险费	78,495,390	1,415,175,259	(1,326,470,211)	167,200,438
其中：医疗保险	71,231,808	367,162,846	(311,053,490)	127,341,164
基本养老保险	5,028,209	815,203,105	(792,896,938)	27,334,376
失业保险	4,238,876	60,730,901	(57,014,454)	7,955,323
工伤保险	169,890	32,720,398	(26,751,483)	6,138,805
生育保险	(3,210,561)	20,405,715	(19,922,990)	(2,727,836)
企业年金	1,037,168	118,952,294	(118,830,856)	1,158,606
住房公积金	154,667	306,085,034	(306,085,034)	154,667
工会经费和职工教育经费	66,569,934	153,362,822	(113,445,432)	106,487,324
补充退休福利(注)	1,361,435,229	99,458,008	(42,990,737)	1,417,902,500
其他	305,326	4,955,201	(3,604,535)	1,655,992
合计	1,745,177,721	6,430,107,797	(6,243,693,844)	1,931,591,674
减：其他非流动负债(一年以上 补充退休福利)	(1,312,432,089)			(1,312,432,089)
应付职工薪酬余额	432,745,632			619,159,585

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：

2014 年 1 至 6 月

折现率	4.50%
医疗费用年增长率	8.00%
医疗费用年增长率—不含年龄因素	6.00%
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 2014 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 应交税费

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应交增值税	72,204,674	28,836,385
应交营业税	77,569,021	213,162,307
应交企业所得税	673,757,701	1,763,313,387
应交个人所得税	64,790,243	37,890,433
应交城市维护建设税	15,433,820	16,520,053
其他	18,437,498	24,627,578
合计	<u>922,192,957</u>	<u>2,084,350,143</u>

(21) 应付利息

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付中期票据及公司债券利息 (附注五(25))	<u>320,789,384</u>	<u>38,328,767</u>

(22) 应付股利

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
子公司应付外部股东	<u>5,421,678</u>	<u>5,421,678</u>

注：于 2014 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付股利 2,610,188 元，系大秦经贸之子公司于 2012 年度宣告分派而尚未支付的股利。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 其他应付款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
抵押金和保险金	107,046,072	122,963,929
应付工程及设备款	1,878,324,119	2,470,282,700
代管资金(注 1)	210,014,320	337,041,946
应付太原铁路局款项(注 2)	361,103,062	139,074,789
其他应付中国铁路总公司及其下属单位	194,927,283	1,747,431,279
其他	500,201,434	377,939,947
合计	<u>3,251,616,290</u>	<u>5,194,734,590</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 2014 年 6 月 30 日, 结算所代管资金共计 210,014,320 元, 其中包括太原铁路局资金 625,126 元, 太原铁路局下属其他单位资金 34,410,850 元、铁路系统内部其他单位的资金 174,280,753 元及尚未拨付至企业年金专门账户的资金 697,591 元。

注 2: 于 2014 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 361,103,062 元, 主要为代垫、代结算款。

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

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
太原铁路局	<u>361,103,062</u>	<u>139,074,789</u>

(b) 应付关联方的其他应付款:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
中国铁路总公司及其下属单位	194,927,283	1,747,431,279
太原铁路局	361,103,062	139,074,789
太原铁路局下属其他单位	272,727,535	150,074,077
太原铁路局及下属单位代管资金	35,035,976	35,935,641
合计	<u>863,793,856</u>	<u>2,072,515,786</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 其他应付款(续)

(c) 于 2014 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 676,616,785 元, 主要包括尚未结算的工程设备款、押金及质保金等。截至本财务报表批准报出日, 已偿还 104,486,993 元(附注十(1))。

(d) 于 2014 年 6 月 30 日, 其他应付款中无外币余额。

(24) 长期借款

	币种	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	869,845,000	685,845,000
减: 一年内到期的非流动 负债	人民币	<u>(2,600,000)</u>	<u>-</u>
		<u>867,245,000</u>	<u>685,845,000</u>

于 2014 年 6 月 30 日, 长期借款的加权平均年利率为 6.55%(2013 年 12 月 31 日: 6.55%)。

(a) 金额前三名的长期借款

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2014 年 6 月 30 日		2013 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 10 月 31 日	人民币	6.55	-	521,710,000	-	431,710,000
国家开发银行股份有限 公司山西省分行	2013 年 10 月 30 日	2033 年 12 月 12 日	人民币	6.55	-	254,000,000	-	160,000,000
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	-	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 10 月与国家开发银行股份有限公司山西省分行签订固定资产借款合同, 用于侯禹铁路项目建设, 并自 2016 年开始分期还款。

注 3: 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。此借款将于 2015 年 6 月偿还 2,600,000 元。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 应付债券

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
中期票据第一期(a)	7,493,567,325	3,216,288	-	7,496,783,613
公司债券(b)	4,985,400,800	3,446,799	-	4,988,847,599
合计	12,478,968,125	6,663,087	-	12,485,631,212
减: 一年内到期的 非流动负债	(7,493,567,325)			(7,496,783,613)
	4,985,400,800			4,988,847,599

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	2012 年 12 月 10 日	3 年	5,000,000,000
合计				12,500,000,000

中期票据及公司债券之应计票面利息分析如下:

	2013 年 12 月 31 日	本期应计利息	本期已付利息	2014 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)	14,706,849	114,646,576	-	129,353,425
合计	38,328,767	282,460,617	-	320,789,384

- (a) 本公司于 2009 年 12 月 8 日发行第一期中期票据, 发行总额 7,500,000,000 元(含相关发行费用 31,365,000 元), 票据期限为 5 年。此债券采用单利按年计息, 票面利率为 4.79%, 每年付息一次。
- (b) 本公司于 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 2014 年 6 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) 股本

	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动					2014 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 2014 年 6 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) 股本(续)

	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动				小计	2013 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 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资本公积

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
股本溢价				
-股本溢价	31,388,790,033	-	-	31,388,790,033
-同一控制下企业合并				
收购目标业务(注 1)	(8,209,757,934)	-	-	(8,209,757,934)
收购云海汽贸等公司(附注四(2))				
(注 2)	(14,492,996)	-	-	(14,492,996)
-收购子公司少数股权(注 3)	(1,606,609)	-	-	(1,606,609)
其他资本公积				
-因目标业务固定资产评估增值可税前				
抵扣而确认的递延税项资产(注 4)	1,654,851,088	-	-	1,654,851,088
-原企业会计制度资本公积转入(注 5)	70,525,099	-	-	70,525,099
合计	<u>24,888,308,681</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,888,308,681</u>
	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
股本溢价				
-股本溢价	31,388,790,033	-	-	31,388,790,033
-同一控制下企业合并				
收购目标业务(注 1)	(8,209,757,934)	-	-	(8,209,757,934)
收购云海汽贸等公司(附注四(2))	20,516,104	-	-	20,516,104
其他资本公积				
-因目标业务固定资产评估增值可税前				
抵扣而确认的递延税项资产(注 4)	1,654,851,088	-	-	1,654,851,088
-原企业会计制度资本公积转入(注 5)	70,525,099	-	-	70,525,099
合计	<u>24,924,924,390</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,924,924,390</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: 如附注四(2)所述, 本公司之子公司大秦经贸于 2013 年 12 月 31 日收购云海汽贸等公司, 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, 大秦经贸将所支付的收购对价款与云海汽贸等被收购公司的账面净资产之间的差额 3,772,546 元冲减资本公积。同时, 本集团在编制 2013 年度合并财务报表时, 将云海汽贸等被收购公司在合并日 2013 年 12 月 31 日前实现的归属于合并方的留存收益 10,720,450 元自资本公积转入留存收益中。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资本公积(续)

注 3: 本公司于 2013 年购买子公司巨力装卸全部少数股东权益。根据企业会计准则解释第二号的规定, 本公司因购买巨力装卸少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额, 调整合并财务报表中的资本公积 1,606,609 元。

注 4: 如附注一及附注五(15)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 5: 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。

(28) 专项储备

	2013 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2014 年 6 月 30 日
安全生产费	-	268,881,968	(268,881,968)	-
	2012 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2013 年 6 月 30 日
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 2014 年 1 至 6 月以 2013 年度的营业收入为计提依据, 共提取安全生产费 268,881,968 元(2013 年 1 至 6 月: 208,721,067 元)。于 2014 年 1 至 6 月及 2013 年 1 至 6 月, 上述专项储备已分别使用完毕。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 盈余公积

	2013 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2014 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	7,670,652,161	-	-	7,670,652,161
任意盈余公积金	-	-	-	-
合计	<u>7,670,652,161</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,670,652,161</u>

	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>

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。

(30) 未分配利润

	2014 年 1 至 6 月		2013 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	29,647,600,735		24,024,952,226	
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,185,717,226		6,482,641,215	
减：提取法定盈余公积	-		-	
应付普通股股利(注 1)	<u>(6,392,720,341)</u>	50%	<u>(5,798,048,681)</u>	50%
期末未分配利润	<u>30,440,597,620</u>		<u>24,709,544,760</u>	

注 1：根据 2014 年 4 月 24 日董事会决议，董事会提议并经 2014 年 5 月 22 日股东大会批准，本公司向全体股东派发 2013 年度净利润之现金股利，每股派现金股利人民币 0.43 元(含税)，按已发行股份 14,866,791,491 股计算，共计派发现金股利 6,392,720,341 元(2013 年度派发 2012 年度净利润之现金股利：5,798,048,681 元)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业收入和营业成本

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
主营业务收入	25,818,420,697	23,745,235,669
其他业务收入	563,043,725	820,216,250
合计	<u>26,381,464,422</u>	<u>24,565,451,919</u>
	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
主营业务成本	15,669,728,075	14,323,547,901
其他业务成本	453,379,133	721,388,930
合计	<u>16,123,107,208</u>	<u>15,044,936,831</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2014 年 1 至 6 月		2013 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>25,818,420,697</u>	<u>15,669,728,075</u>	<u>23,745,235,669</u>	<u>14,323,547,901</u>

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
货运收入	21,370,544,587	18,947,115,433
客运收入	2,294,486,515	2,355,096,786
其他收入	2,153,389,595	2,443,023,450
合计	<u>25,818,420,697</u>	<u>23,745,235,669</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 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)

主营业务成本

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
材料	776,146,346	791,551,685
电力及燃料	1,758,736,930	2,027,124,446
折旧	2,383,312,471	2,268,151,449
人员费用	4,495,378,824	3,931,016,222
大修支出(注 1)	668,773,094	553,860,286
货车使用费	1,395,495,495	859,000,000
机客汽车租赁费	170,370,050	214,908,117
和谐机车两年检	464,571,819	342,286,260
客运服务费(注 2)	1,090,069,968	1,126,363,519
货运服务费(注 3)	1,035,511,742	1,279,109,350
供热、供暖费及房屋维修费	156,158,504	177,709,374
通信服务费	144,101,168	159,410,855
土地房屋租赁费	188,679,245	200,000,000
其他	942,422,419	393,056,338
合计	<u>15,669,728,075</u>	<u>14,323,547,901</u>

注 1: 如附注二(11)所述, 本集团固定资产中的钢轨、轨枕、道碴、道岔不计提折旧, 其更新支出通过大修理费用核算, 计入主营业务成本。

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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年 1 至 6 月		2013 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	159,463,498	116,598,203	237,422,916	215,999,605
维修	175,747,037	136,994,569	154,040,774	64,381,420
自备车管理	114,366,208	60,698,061	64,693,031	19,133,081
劳务	44,084,009	36,291,200	51,271,301	37,329,279
装卸	726,326	500,376	174,329,914	144,848,987
其他	68,656,647	102,296,724	138,458,314	239,696,558
合计	<u>563,043,725</u>	<u>453,379,133</u>	<u>820,216,250</u>	<u>721,388,930</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 10,283,732,252 元 (2013 年 1 至 6 月: 8,473,814,915 元), 占本集团全部营业收入的比例为 39%(2013 年 1 至 6 月: 35%), 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	3,426,650,654	13%
大同煤业股份有限公司	2,513,825,951	10%
神华集团准格尔能源有限责任公司	2,084,896,200	8%
山西西山煤电股份有限公司	1,632,660,162	6%
山西省国新能源发展集团有限公司	625,699,285	2%
合计	<u>10,283,732,252</u>	<u>39%</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业税金及附加

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月	计缴标准
营业税 (注 1)	4,638,951	646,151,851	3%或 5%
城市维护建设税	42,463,852	34,387,882	5%或 7%
教育费附加	41,904,083	33,487,116	3%和 2%
其他	12,599,058	10,176,473	
合计	<u>101,605,944</u>	<u>724,203,322</u>	

注 1: 如附注三所述, 自 2014 年 1 月 1 日起, 本集团作为增值税分支机构试点纳税人, 提供的铁路运输服务以及与铁路运输相关的物流辅助服务均已按照《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106 号)及《关于铁路运输企业汇总缴纳增值税的通知》(财税[2013]111 号)计算缴纳增值税。

(33) 销售费用

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
人员费用	74,739,116	1,482,425
办公费	105,385	-
折旧	75,000	105,066
营销费用	1,514,102	30,077,359
其他	4,256,811	4,441,740
合计	<u>80,690,414</u>	<u>36,106,590</u>

(34) 管理费用

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
人员费用	1,577,608,610	1,325,128,228
办公费	5,306,267	6,988,284
折旧	13,747,796	16,611,517
无形资产摊销	56,969,028	54,781,422
印花税	13,064,033	10,768,115
其他	94,985,883	87,558,232
合计	<u>1,761,681,617</u>	<u>1,501,835,798</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 财务费用/(收入)－净额

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
利息支出	301,209,465	403,807,832
减：资本化的利息(附注 12)	(12,085,761)	(1,718,383)
小计(注 1)	<u>289,123,704</u>	<u>402,089,449</u>
减：利息收入	(104,135,156)	(83,935,705)
补充退休福利折现利息摊销	50,472,000	45,400,000
其他	1,827,485	1,407,540
净额	<u>237,288,033</u>	<u>364,961,284</u>

注 1：2014 年 1 至 6 月利息支出主要为中期票据及公司债券之应付利息 289,123,704 元(含中期票据及公司债券相关发行费用已摊销部分 6,663,087 元)。

(36) 投资收益

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
成本法核算的长期股权投资收益(a)	-	10,901,250
权益法核算的长期股权投资收益(b)	<u>1,180,066,363</u>	<u>1,360,157,470</u>
合计	<u>1,180,066,363</u>	<u>1,371,058,720</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

	2014 年 1 至 6 月	2013 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(9))	<u>-</u>	<u>10,901,250</u>	本期无现金分红

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 投资收益(续)

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资方	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月	本期比上年增减变动的原因
朔黄铁路发展有限责任公司 (附注五(9))	1,179,419,146	1,359,586,260	朔黄铁路本期净利润减少
其他(附注五(9))	647,217	571,210	其他被投资联营企业 本期净利润增加
	<u>1,180,066,363</u>	<u>1,360,157,470</u>	

(37) 资产减值损失

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
坏账转回	<u>36,400</u>	<u>-</u>

(38) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月	计入 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月期间非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得	5,623,118	1,764,154	5,623,118
其中：固定资产处置利得	5,623,118	1,764,154	5,623,118
其他	1,123,696	2,070,706	1,123,696
合计	<u>6,746,814</u>	<u>3,834,860</u>	<u>6,746,814</u>

(b) 营业外支出

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月	计入 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月期间非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	12,392,369	31,481,383	12,392,369
其中：固定资产处置损失(注 1)	12,392,369	31,481,383	12,392,369
铁路公安经费支出(注 2)	27,600,000	27,600,000	27,600,000
其他	635,359	333,764	635,359
合计	<u>40,627,728</u>	<u>59,415,147</u>	<u>40,627,728</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出(续)

注 1: 2014 年 1 至 6 月的处置固定资产损失中主要为机械动力设备报废损失 3,081,924 元，仪器仪表报废损失 2,223,905 元，运输设备报废损失 2,149,427 元 (2013 年 1 至 6 月主要为高价互换配件报废损失 20,049,794 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。2014 年 1 至 6 月，本集团应承担的铁路公安经费支出 27,600,000 元(2013 年 1 至 6 月: 27,600,000 元)。

(39) 所得税费用

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,003,211,801	1,684,075,814
递延所得税	32,121,146	39,528,127
合计	<u>2,035,332,947</u>	<u>1,723,603,941</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:

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
利润总额	<u>9,223,313,055</u>	<u>8,208,886,527</u>
按适用税率计算的所得税	2,305,828,264	2,052,221,632
免于纳税的投资收益	(295,016,591)	(342,764,680)
不得扣除的补充退休福利费用等	24,521,274	14,146,989
所得税费用	<u>2,035,332,947</u>	<u>1,723,603,941</u>

本集团 2014 年 1 至 6 月适用的所得税税率为 25%(2013 年 1 至 6 月: 25%)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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)

(40) 每股收益

(a) 基本每股收益

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	7,185,717,226	6,482,641,215
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>0.48</u>	<u>0.44</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 2014 年 1 至 6 月及 2013 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。

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
稀释每股收益(单位：元)	<u>0.48</u>	<u>0.44</u>

(41) 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

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
收抵押金/保证金	7,943,821	19,966,819
代收款	362,663,330	50,927,200
经营租赁固定资产收到现金	10,708,552	3,668,612
其他	163,953,204	19,083,909
合计	<u>545,268,907</u>	<u>93,646,540</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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)

(41) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
差旅费	25,116,238	25,870,036
付代收运杂费等	29,710,182	78,849,731
租赁费	15,315,379	300,994,458
其他	55,008,662	63,759,139
合计	<u>125,150,461</u>	<u>469,473,364</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
银行存款利息收入	<u>128,993,323</u>	<u>83,806,509</u>

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
收到的代管资金净额	<u>-</u>	<u>17,483,451</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
支付的代管资金净额	<u>127,027,626</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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)

(42) 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

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
净利润	7,187,980,108	6,485,282,586
加：资产减值损失/(转回)	(36,400)	-
固定资产折旧	2,405,687,650	2,302,181,329
无形资产摊销	56,969,028	54,781,422
长期待摊费用摊销	14,467,233	15,889,266
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	6,769,251	29,717,229
财务费用	184,988,548	318,153,744
投资收益	(1,180,066,363)	(1,371,058,720)
递延所得税资产减少	32,121,146	39,528,127
存货的减少	20,989,850	86,368,944
经营性应收项目的(增加)/减少	(937,667,251)	347,444,700
经营性应付项目的减少	(333,133,642)	(1,725,508,454)
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,459,069,158</u>	<u>6,582,780,173</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
现金的期末余额	8,231,161,111	8,342,826,172
减：现金的期初余额	(8,785,125,298)	(7,837,396,755)
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(553,964,187)</u>	<u>505,429,417</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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)

(42) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
现金	8,231,476,385	8,785,439,966
其中：库存现金	81,193	77,741
可随时用于支付的银行存款	8,049,827,462	8,743,754,317
其他货币资金	181,567,730	41,607,908
减：受到限制的其他货币资金	(315,274)	(314,668)
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年/期末现金及现金等价物余额	<u>8,231,161,111</u>	<u>8,785,125,298</u>

(c) 本集团本期间无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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)

(1) 母公司情况(续)

(b) 母公司注册资本及其变化

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
太原铁路局	483.01 亿元	-	-	483.01 亿元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2014 年 6 月 30 日		2013 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 2014 年 6 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	煤炭经营及铁路运输	588,000	41.16%	41.16%	710923766
迁安路港国际物流有限 公司	有限责任 公司	河北	薛继勇	普通货运、物流服 务、货运代办等	30,000	15%	15%	09328451-5
山西中鼎铁路货运物流 有限公司	有限公司	山西	张伟	铁路货物装卸等	70,000	41.53%	35%	06073297-5
大同云海新华夏汽车连 锁销售有限公司	有限公司	山西	秦关	销售汽车配件、汽车 润滑油、汽车租赁等	797	43.54%	43.54%	75151596-1
山西铁联保险代理有限 责任公司	有限公司	山西	李猛	代理销售保险产品、 代理收取保险费等	200	30%	30%	77814382-X

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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)

(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
太原晋太实业(集团)有限公司	与本公司同受母公司控制	630194591
太原市宏铁信电务工程有限公司	与本公司同受母公司控制	736304592
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
大同铁联实业有限责任公司	与本公司同受母公司控制	73934627X
太原振北实业开发总公司	与本公司同受母公司控制	110193958
大同路通煤炭有限责任公司	与本公司同受母公司控制	73400174X
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 2014 年 6 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	2014 年 1 至 6 月		2013 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：					
供水供电、房屋维修等收入	注 1	7,219,244	0.27%	16,727,815	0.90%
线路代管代维修收入	注 1	60,000,000	2.27%	60,000,000	3.22%
综合服务收入	注 1	22,698,343	0.86%	22,587,711	1.21%
运输、物资供应及其他收入	注 1	37,867,411	0.14%	33,027,096	0.14%
采购商品、接受劳务：					
通信服务费	注 1	141,509,434	98.20%	150,000,000	94.10%
机客车等资产租赁	注 1	207,086,912	67.60%	79,160,350	36.83%
机车、车辆及线路维修等	注 1	18,187,668	0.86%	21,162,176	1.07%
物资采购	注 1	106,927,206	3.82%	49,369,987	1.82%
接受其他服务支付的成本费用	注 1	56,078,177	6.55%	14,394,710	2.57%

(b) 资产转让

关联交易内容	关联交易 定价方式及 决策程序	2014 年 1 至 6 月		2013 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 1	1,923,625	0.22%	447,381	0.07%
外购工程	注 1	22,957,124	2.63%	19,967,210	2.97%

注 1：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 2014 年 6 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	148,580,757
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	40,098,488

(d) 资金代管服务

如附注五(23)注 1 中所述，本集团于 2005 年 9 月成立结算所。根据本集团与太原铁路局签署的代管资金协议，本集团向太原铁路局及太原铁路局下属其他单位提供资金代管业务(含尚未拨付至企业年金专门账户的资金)。本集团的主要职责为将代管资金存入银行并代收代付相应的利息。根据协议规定，此种资金代管服务为无偿服务，不收取任何费用。

(e) 代收代付

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
太原铁路局及其下属单位		
本集团代收运费	1,259,178,864	1,138,025,932
代本集团支付其他铁路企业运输款 及铁路建设基金等	15,380,776,075	12,755,197,957
代本集团支付货车使用费	1,395,495,495	859,000,000
其他代收	20,024,138	941,679
其他代付	177,738,000	30,158,766
合计	<u>18,233,212,572</u>	<u>14,783,324,334</u>
	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
(f) 关键管理人员薪酬	<u>1,409,800</u>	<u>1,558,850</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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)

(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，由此本公司实际控制人变更为中国铁路总公司。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—与太原铁路局及其下属单位之间的往来

应收关联方款项

	2014 年 6 月 30 日		2013 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	48,535,242	-	14,393,533	-
太原铁路局下属单位	280,390,189	-	186,907,649	-
合计	328,925,431	-	201,301,182	-
其他应收款				
太原铁路局	740,299,390	-	206,248,711	-
太原铁路局下属单位	6,266,030	-	4,920,237	-
合计	746,565,420	-	211,168,948	-
预付账款				
太原铁路局	-	-	-	-
太原铁路局下属单位	6,057,032	-	9,030,859	-
合计	6,057,032	-	9,030,859	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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(续)

应收关联方款项(续)

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利(附注五(3))				
朔黄铁路发展有限责任公司	-	-	1,233,632,333	-
其他	441,916	-	442,166	-
合计	441,916	-	1,234,074,499	-

应付关联方款项

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款(注 1)		
太原铁路局	300,432,890	432,890
太原铁路局下属单位	106,763,326	140,901,035
合计	407,196,216	141,333,925

其他应付款(注 2)

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
太原铁路局	361,103,062	139,074,789
太原铁路局下属单位	272,727,535	150,074,077
太原铁路局及下属单位代管资金	35,035,976	35,935,641
合计	668,866,573	325,084,507

预收账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
太原铁路局	-	53,696
太原铁路局下属单位	66,178,585	69,042,081
合计	66,178,585	69,095,777

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尚未结算的工程款等。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
太原铁路局及下属单位	<u>8,607,950</u>	<u>1,528,400</u>

采购商品

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
太原铁路局及下属单位	<u>44,243,129</u>	<u>47,644,331</u>

租赁

	2014 年 6 月 30 日	2013 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	557,745,234	559,823,120
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>1,361,495,836</u>	<u>1,550,175,081</u>
合计	<u>2,764,791,114</u>	<u>2,955,548,245</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 2014 年 6 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

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
运输服务收入：	注 1	
北京铁路局	199,622,952	218,315,593
郑州铁路局	139,998,770	167,974,650
呼和浩特铁路局	275,797,203	416,005,368
西安铁路局	54,590,977	59,230,001
唐港铁路有限责任公司	266,266,519	250,502,096
孝柳铁路有限责任公司	2,094,657	1,313,205
太中银铁路有限责任公司	314,272,108	320,455,867
中铁集装箱运输有限责任公司	-	32,565,879
其他铁路运输企业	103,069,441	250,765,358
合计	<u>1,355,712,627</u>	<u>1,717,128,017</u>
	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
运输服务支出	注 1	
北京铁路局	543,482,862	583,834,847
郑州铁路局	281,068,174	384,543,095
呼和浩特铁路局	186,940,277	300,797,535
武汉铁路局	67,716,555	61,166,832
唐港铁路有限责任公司	155,655,879	149,875,316
上海铁路局	136,104,414	141,530,250
太中银铁路有限责任公司	111,789,462	179,509,151
石太铁路客运专线有限责任公司	142,204,567	140,919,490
其他铁路运输企业	598,399,520	678,204,470
合计	<u>2,223,361,710</u>	<u>2,620,380,986</u>

注 1：本集团与中国铁路总公司下属各铁路局及其他铁路运输企业之间发生的收入(包括跨局机车牵引费收入、线路使用费收入等)和支出(接触网使用费支出、客运服务费支出等)由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 2014 年 6 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

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
收入：		
货车使用费收入	486,061,765	412,707,610
货车修理收入	311,615,203	313,187,823
委托运输收入	92,135,000	92,135,000
提供其他劳务收入	4,490,604	4,490,605
合计	<u>894,302,572</u>	<u>822,521,038</u>
	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
成本费用：		
货车使用费支出	1,395,495,495	859,000,000
机车、车辆及线路维修支出	75,891,844	72,821,101
接受其他劳务支出	6,852,938	3,526,225
合计	<u>1,478,240,277</u>	<u>935,347,326</u>
	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
资本性支出：		
采购设备	-	7,000
外购工程	10,665,575	9,531,620
合计	<u>10,665,575</u>	<u>9,538,620</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	1,672,977,001	1,450,095,213
其他应收款	<u>39,435,874</u>	<u>37,997,274</u>
应付账款	152,367,366	137,335,895
其他应付款	<u>194,927,283</u>	<u>1,747,431,279</u>

(3) 中国铁路总公司及其下属单位代本公司结算款项

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
代本公司结算收入	<u>6,256,380,318</u>	<u>6,467,801,396</u>

八 或有事项

于 2014 年 6 月 30 日，本集团不存在重大或有事项。

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

于 2014 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约为 6.3 亿元(2013 年 12 月 31 日：7.3 亿元)。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	558,125,234	560,203,120
一到二年	422,775,022	422,775,022
二到三年	422,775,022	422,775,022
三年以上	1,361,495,836	1,550,175,081
合计	<u>2,765,171,114</u>	<u>2,955,928,245</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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(续)

(3) 前期承诺履行情况

本集团于 2014 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(17)(c)) (附注五(23)(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 105,231,876 元	-

(2) 资产负债表日后签署的重要对外投资承诺事项

根据本公司与本公司之子公司山西中鼎铁路货运物流有限公司的股东之一于 2014 年 7 月签订的协议，本公司承诺以 0.44 亿元的价格受让其持有的山西中鼎铁路货运物流有限公司 22% 的股权，并承继其尚未履行完毕的出资义务。

十一 企业合并

见附注四(2)(2013 年 1 至 6 月：未发生企业合并)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险

(1) 市场风险

利率风险

本集团的利率风险主要产生于中期票据、公司债券及银行借款等带息债务。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 2014 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及公司债券，账面余额 124.9 亿元(2013 年 12 月 31 日：124.8 亿元)(附注五(25))以及人民币计价的长期借款，账面余额 8.7 亿元 (2013 年 12 月 31 日：6.9 亿元) (附注五(24))。

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 2014 年 1 至 6 月及 2013 年 1 至 6 月本集团并无利率互换安排。

于 2014 年 1 至 6 月，本集团无以浮动利率计息的债务。

(2) 信用风险

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

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

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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 137.4 亿元，流动负债约为 173.8 亿元，净流动负债为 36.4 亿元(2013 年 12 月 31 日：净流动负债 50.6 亿元)。本集团于报告期末持有的货币资金、未来年度经营活动产生的现金流入以及替代融资安排可以满足本集团所需营运资金及偿还即期债务的需要。并且本集团财务部门会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：

	2014 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	三到五年	五年以上	合计
货币资金	8,231,476,385	-	-	-	8,231,476,385
应收票据	15,145,410	-	-	-	15,145,410
应收股利	441,916	-	-	-	441,916
应收账款	2,452,681,300	-	-	-	2,452,681,300
其他应收款	1,051,896,325	-	-	-	1,051,896,325
合计	<u>11,751,641,336</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,751,641,336</u>
应付账款	4,133,494,703	-	-	-	4,133,494,703
其他应付款	3,251,616,290	-	-	-	3,251,616,290
应付股利	5,421,678	-	-	-	5,421,678
应付债券(含 应付利息)	8,103,250,000	5,244,000,000	-	-	13,347,250,000
长期借款(含 应付利息)	59,574,848	76,919,398	314,533,843	903,984,583	1,355,012,672
合计	<u>15,553,357,519</u>	<u>5,320,919,398</u>	<u>314,533,843</u>	<u>903,984,583</u>	<u>22,092,795,343</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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(续)

	2013 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	三到五年	五年以上	
货币资金	8,785,439,966	-	-	-	8,785,439,966
应收票据	11,097,357	-	-	-	11,097,357
应收股利	1,234,074,499	-	-	-	1,234,074,499
应收账款	2,080,795,737	-	-	-	2,080,795,737
其他应收款	420,614,672	-	-	-	420,614,672
应收利息	24,858,167	-	-	-	24,858,167
合计	<u>12,556,880,398</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,556,880,398</u>
应付账款	3,554,961,816	-	-	-	3,554,961,816
其他应付款	5,194,734,590	-	-	-	5,194,734,590
应付股利	5,421,678	-	-	-	5,421,678
应付债券(含 应付利息)	8,103,250,000	5,244,000,000	-	-	13,347,250,000
长期借款(含 应付利息)	44,922,848	50,037,698	233,740,239	640,167,915	968,868,700
合计	<u>16,903,290,932</u>	<u>5,294,037,698</u>	<u>233,740,239</u>	<u>640,167,915</u>	<u>23,071,236,784</u>

(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。

	2014 年 6 月 30 日		2013 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>12,485,631,212</u>	<u>12,276,907,475</u>	<u>12,478,968,125</u>	<u>12,215,747,209</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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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。

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	2,318,870,377	2,002,395,811
减：坏账准备	(1,119,967)	(1,156,367)
净额	<u>2,317,750,410</u>	<u>2,001,239,444</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	2,070,324,840	1,891,948,515
一到二年	183,662,342	75,512,012
二到三年	45,942,493	17,575,447
三年以上	18,940,702	17,359,837
合计	<u>2,318,870,377</u>	<u>2,002,395,811</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 6 月 30 日				2013 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	1,895,657,164	82%	-	-	1,639,154,582	82%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	423,213,213	18%	(1,119,967)	0.3%	363,241,229	18%	(1,156,367)	0.3%
合计	<u>2,318,870,377</u>	<u>100%</u>	<u>(1,119,967)</u>	<u>-</u>	<u>2,002,395,811</u>	<u>100%</u>	<u>(1,156,367)</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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 2014 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	47,507,032	-	-	
应收账款 2	33,460,870	-	-	
应收账款 3	30,064,363	-	-	
应收账款 4	21,956,052	-	-	
应收账款 5	1,119,967	(1,119,967)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	289,104,929	-	-	
合计	<u>423,213,213</u>	<u>(1,119,967)</u>		

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

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>47,507,032</u>	<u>-</u>	<u>14,373,933</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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 2014 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	1,507,379,751	一年以内	65%
太中银铁路有限责任公司	关联方	143,076,915	两年以内	6%
山西孝柳铁路有限公司	关联方	109,663,744	四年以内	5%
大同地方铁路公司	第三方	75,536,754	两年以内	3%
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%
合计		<u>1,895,657,164</u>		<u>82%</u>

(f) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司 关系	2014 年 6 月 30 日			2013 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	1,662,221,151	72%	-	1,436,339,363	72%	-
太原铁路局	控股股东	47,507,032	2%	-	14,373,933	1%	-
太原铁路局 下属其他 单位	同受控股股 东控制	254,279,952	11%	-	178,286,182	9%	-
合计		<u>1,964,008,135</u>	<u>85%</u>	<u>-</u>	<u>1,628,999,478</u>	<u>82%</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收中国铁路总公司及下属单位	39,435,874	37,997,274
应收太原铁路局及下属单位	746,415,420	209,300,137
应收其他	264,664,076	170,637,684
合计	1,050,515,370	417,935,095
减：坏账准备	(134,171)	(134,171)
净额	1,050,381,199	417,800,924

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	1,011,599,425	368,820,868
一到二年	13,433,366	36,645,990
二到三年	16,581,471	10,838,138
三年以上	8,901,108	1,630,099
合计	1,050,515,370	417,935,095

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 6 月 30 日				2013 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	856,976,390	82%	-	-	310,278,711	74%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	193,538,980	18%	(134,171)	0.1%	107,656,384	26%	(134,171)	0.1%
合计	1,050,515,370	100%	(134,171)	-	417,935,095	100%	(134,171)	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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 2014 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	7,100,000	-	-	
其他应收款 2	5,229,845	-	-	
其他应收款 3	5,042,875	-	-	
其他应收款 4	134,171	(134,171)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	176,032,089	-	-	
合计	<u>193,538,980</u>	<u>(134,171)</u>		

(d) 本期无核销的其他应收款。

(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：

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>740,149,390</u>	<u>-</u>	<u>206,098,711</u>	<u>-</u>

(f) 于 2014 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	740,149,390	一年以内	70%
太中银铁路有限责任公司	关联方	36,653,354	三年以内	3%
中国铁路物资成都有限公司	第三方	36,044,000	两年以内	3%
山西胜达铁路牵引供电线路维护 有限公司	第三方	24,480,000	两年以内	2%
中国铁路物资北京有限公司	第三方	19,649,646	三年以内	2%
合计		<u>856,976,390</u>		<u>80%</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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	2014 年 6 月 30 日			2013 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	实际控制人及其下属单位	39,435,874	4%	-	37,997,274	9%	-
太原铁路局	控股股东	740,149,390	70%	-	206,098,711	49%	-
太原铁路局下属其他单位	同受控股股东控制	6,266,030	1%	-	3,201,426	1%	-
合计		<u>785,851,294</u>	<u>75%</u>	<u>-</u>	<u>247,297,411</u>	<u>59%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
子公司(a)	1,050,000,000	850,000,000
联营企业(b)	-	-
公开报价	17,827,204,013	16,602,784,867
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>18,942,362,710</u>	<u>17,517,943,564</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 2014 年 6 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	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动	2014 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
侯禹铁路	成本法	1,000,000,000	800,000,000	200,000,000	1,000,000,000	87.0%	87.0%	不适用	-	-	-
大秦经贸	成本法	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
			<u>850,000,000</u>	<u>200,000,000</u>	<u>1,050,000,000</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(b) 联营企业—参见附注五(9)(a)。

(c) 其他长期股权投资—参见附注五(9)(b)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
主营业务收入	25,818,420,697	23,745,235,669
其他业务收入	452,607,951	483,095,804
合计	<u>26,271,028,648</u>	<u>24,228,331,473</u>
	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
主营业务成本	15,669,728,075	14,323,547,901
其他业务成本	386,494,032	447,865,656
合计	<u>16,056,222,107</u>	<u>14,771,413,557</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2014 年 1 至 6 月		2013 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>25,818,420,697</u>	<u>15,669,728,075</u>	<u>23,745,235,669</u>	<u>14,323,547,901</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 10,283,732,252 元(2013 年 1 至 6 月：8,473,814,915 元)，占公司全部营业收入比例为 39%(2013 年 1 至 6 月：35%)，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	3,426,650,654	13%
大同煤业股份有限公司	2,513,825,951	10%
神华集团准格尔能源有限责任公司	2,084,896,200	8%
山西西山煤电股份有限公司	1,632,660,162	6%
山西省国新能源发展集团有限公司	625,699,285	2%
合计	<u>10,283,732,252</u>	<u>39%</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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)

(5) 投资收益

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
成本法核算的长期股权投资收益(a)	-	10,901,250
权益法核算的长期股权投资收益(b)	1,179,419,146	1,359,819,931
	<u>1,179,419,146</u>	<u>1,370,721,181</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 本公司成本法核算的投资收益与本集团成本法核算的投资收益相同，参见附注五(36)。

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资方	2014 年 1 至 6 月	2013 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(9))	1,179,419,146	1,359,586,260	朔黄铁路本期净利润减少 如附注四(2)所述，本公司 已于 2013 年出售晋龙海川
其他	-	233,671	49%的股权
	<u>1,179,419,146</u>	<u>1,359,819,931</u>	

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 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

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
净利润	7,183,361,830	6,480,020,355
加：资产减值准备损失/(转回)	(36,400)	-
固定资产折旧	2,403,402,841	2,285,636,450
无形资产摊销	56,969,028	54,781,422
长期待摊费用摊销	14,467,233	15,527,180
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失	6,815,171	29,818,809
财务费用	185,292,399	318,282,940
投资收益	(1,179,419,146)	(1,370,721,181)
递延所得税资产减少	32,121,146	39,528,127
存货的减少	24,694,707	64,251,169
经营性应收项目的(增加)/减少	(862,581,080)	371,254,655
经营性应付项目的减少	(387,711,443)	(1,737,843,117)
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,477,376,286</u>	<u>6,550,536,809</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
现金的期末余额	8,112,519,505	8,194,768,212
减：现金的期初余额	(8,728,841,245)	(7,718,287,092)
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(616,321,740)</u>	<u>476,481,120</u>

(c) 本公司本期间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 2014 年 6 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

	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
非流动资产处置损失	6,769,251	29,717,229
同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润	-	(5,364,217)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	27,111,663	25,863,058
合计	33,880,914	50,216,070
减：所得税影响额	(8,470,229)	(12,554,018)
少数股东权益影响额(税后)	16,837	40,532
非经常性损益合计	25,427,522	37,702,584

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	
	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月
归属于公司普通股股东的净利润	9.03%	8.94%	0.48	0.44	0.48	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.06%	9.00%	0.49	0.44	0.49	0.44

大秦铁路股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2014 年 6 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	2014 年 6 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	两期波动	波动 比率	主要原因
1	应收票据	15,145,410	11,097,357	4,048,053	36%	收到银行承兑汇票增加
2	应收利息	-	24,858,167	(24,858,167)	-100%	本期未发生
3	应收股利	441,916	1,234,074,499	(1,233,632,583)	-100%	收回应收朔黄铁路股利
4	其他应收款	1,051,896,325	420,614,672	631,281,653	150%	铁路运输企业营业税改增 增值税后，由中国铁路总 公司汇总缴纳增值税， 导致待清算的增值税款 项增加
5	应付职工薪酬	619,159,585	432,745,632	186,413,953	43%	计提的社保等尚未缴纳
6	应交税费	922,192,957	2,084,350,143	(1,162,157,186)	-56%	主要是本期应交所得税、 营业税等减少
7	应付利息	320,789,384	38,328,767	282,460,617	737%	计提中期票据及公司债券 利息
8	其他应付款	3,251,616,290	5,194,734,590	(1,943,118,300)	-37%	支付机车及动车组购置 款、工程款等
	利润表项目	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月	两期波动	波动 比率	主要原因
9	营业税金及附加	(101,605,944)	(724,203,322)	622,597,378	-86%	营改增之后，营业税应税 收入大幅减少
10	销售费用	(80,690,414)	(36,106,590)	(44,583,824)	123%	货运组织改革组建营销机 构发生的费用
11	财务费用	(237,288,033)	(364,961,284)	127,673,251	-35%	中期票据、公司债券等计 息债务减少
12	营业外收入	6,746,814	3,834,860	2,911,954	76%	固定资产清理利得增加
13	营业外支出	(40,627,728)	(59,415,147)	18,787,419	-32%	固定资产清理损失减少