

大秦铁路股份有限公司



2013 年年度报告

(全文)

董事长

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be '李进喜' (Li Jinxi).

重要提示

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

二、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	俞蒙	工作原因	杨月江

三、普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2013 年度实现净利润 12,694,091,043 元。按照公司 2013 年末总股本计算，每股收益为 0.85 元。根据《大秦铁路股份有限公司章程》规定，董事会向股东大会提交利润分配议案如下：

- 1、按照公司实现的净利润提取法定盈余公积金 10%，即 1,269,409,104 元；
- 2、以 2013 年末公司总股本 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 元，当年剩余未分配利润结转到下年度。

本年度公司不进行公积金转增股本。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	8
第五节	重要事项	25
第六节	股份变动及股东情况	29
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	33
第八节	公司治理	42
第九节	内部控制	45
第十节	财务报告	45
第十一节	备查文件目录	46

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、大秦铁路	指	大秦铁路股份有限公司
侯禹铁路	指	山西侯禹铁路有限责任公司
巨力装卸	指	太原铁路巨力装卸有限公司
大秦经贸	指	大秦铁路经贸发展有限公司
报告期	指	2013 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，法定流通货币
前店、后厂	指	前店即货运营业点，后厂即整个运输部门，前店接单，后厂负责运输
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
营改增	指	营业税改增值税
两高一远	指	高运价、高附加值、远距离运输

二、重大风险提示：

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

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

(一)基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

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

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生变更。

七、其他有关资料

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年		本期比上年同期增减(%)	2011 年
		调整后	调整前		
营业收入	51,342,739,663.00	46,200,502,743.00	45,962,439,573.00	11.13	45,007,038,465.00
归属于上市公司股东的净利润	12,691,540,154.00	11,504,030,672.00	11,502,575,927.00	10.32	11,698,642,527.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,776,665,555.00	11,563,798,243.00	11,565,117,060.00	10.49	11,791,971,037.00
经营活动产生的现金流量净额	14,759,830,013.00	12,940,882,925.00	12,915,917,791.00	14.06	15,107,820,257.00
	2013 年末	2012 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	77,073,353,068.00	70,217,911,164.00	70,188,426,230.00	9.76	62,829,047,896.00
总资产	103,955,316,445.00	100,567,508,524.00	100,387,671,397.00	3.37	94,120,726,546.00

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年		本期比上年同期增减(%)	2011 年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.85	0.77	0.77	10.39	0.79
稀释每股收益(元/股)	0.85	0.77	0.77	10.39	0.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.86	0.78	0.78	10.26	0.79
加权平均净资产收益率(%)	17.34	17.42	17.42	减少 0.08 个百分点	19.78
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	17.47	17.51	17.52	减少 0.04 个百分点	19.94

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-73,263,779	-10,608,771	-25,804,111
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	7,072,165	2,852,441	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,304,330	-72,939,250	-96,296,985
少数股东权益影响额	478,516	41,004	3,401
所得税影响额	30,892,027	20,887,005	28,769,185
合计	-85,125,401	-59,767,571	-93,328,510

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

2013 年，国内宏观经济平稳增长，煤炭市场总量宽松，价格波动较大。铁路行业实现“政企分开”，推进客货运输组织改革，加快市场化步伐。大秦铁路积极应对经营环境的变化，以深化改革为动力，以经济效益为中心，推进管理机制创新，优化运输组织安排，实现了安全生产有序可控，主要业务指标和财务数据的稳步增长。

经营环境

2013 年，国内生产总值（GDP）较上年增长 7.7%，继续平稳较快增长。煤炭下游行业产品产量及全社会用电量回暖，拉升煤炭需求。全年国内煤炭消费量 37.1 亿吨，同比增长 3.7%。供应方面，2013 年国内原煤产量 36.8 亿吨，较上年增长 0.8%；净进口煤炭 3.2 亿吨，同比增长 14.3%。国内煤炭市场继续呈现总量宽松的格局。受此影响，2013 年国内煤炭价格低位宽幅震荡。秦皇岛煤炭网公布数据显示，环渤海湾 5500 大卡动力煤综合平均价格年初开于 633 元/吨，年末收于 631 元/吨。其中，最高价为年初的 633 元/吨，最低价为 10 月末的 530 元/吨。

图 1 国内生产总值及增速



图 2 主要耗煤行业产量情况(亿吨)

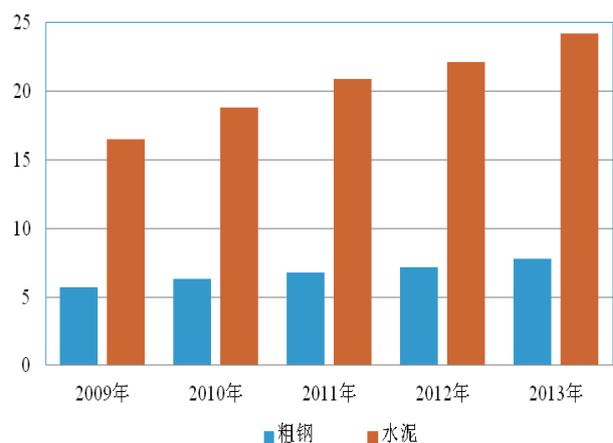


图 3 煤炭净进口量 (亿吨)

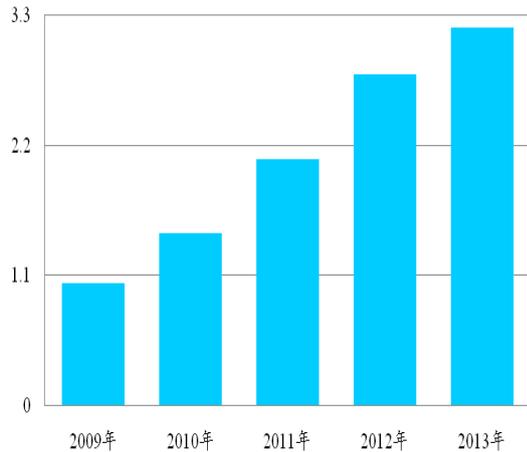


图 4 环渤海动力煤综合均价 (元/吨)



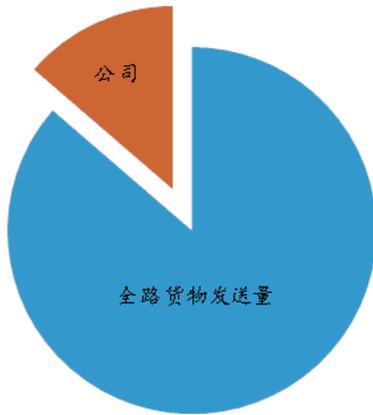
2013 年, 按照中央关于铁路管理体制改革的部署, 铁路行业实现“政企分开”, 推进客货运输组织改革, 适应经济社会发展需求和运输市场变化, 加快市场化步伐。报告期内, 随着津秦、西宝等一大批铁路重点工程建成投入运营, “四纵四横”铁路干线格局落定, 高铁基本成网, 客货分线和既有铁路电气化率继续提升, 铁路整体运输能力进一步增加。受益于国民经济持续平稳增长, 全社会对铁路运输保持着较强的刚性需求, 特别是煤炭、石油、钢铁和矿石等大宗货物仍以铁路为主要运输方式。据国家铁路局公布的《2013 年铁道统计公报》数据测算, 2013 年铁路煤炭发送量占全国煤炭总产量的 60% 以上。

市场情况

据《2013 年铁道统计公报》数据, 2013 年全国铁路货物发送量完成 39.6 亿吨, 较上年增长 1.7%。其中, 全国铁路煤炭发送量完成 23.2 亿吨, 较上年增长 2.7%。报告期内, 公司货物发送量占全国铁路货物发送量的 13.6%, 公司煤炭发送量占全国铁路煤炭发送量的 19.8%, 继续在全国铁路煤炭运输市场中占有重要地位。

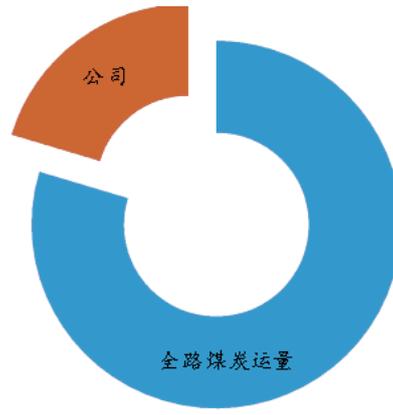
公司主要运输内蒙古地区、山西省的煤炭, 上述两省区内的同煤集团、中煤集团、准格尔能源公司等煤炭大型生产企业的煤炭外销主要通过铁路运输。据政府部门公布数据, 2013 年, 内蒙古、山西两省区合计外运煤炭 12.4 亿吨。其中通过铁路外运 9.3 亿吨, 占煤炭外运量的 75%。2013 年, 公司煤炭运输量完成 5.9 亿吨。

图 5 公司在全路铁路货运市场占有率



(数据来源：2013 年铁道统计公报)

图 6 公司在全路铁路煤运市场占有率



(数据来源：2013 年铁道统计公报)

业务情况

报告期内，公司积极适应货运组织改革要求，创新货运营销方式，构建“前店”“后厂”联动互保机制，科学配置运输方案，满足市场运输需求。深挖运输潜力，提高主要干支线牵引重量，拉通南北同蒲机车交路，压缩集中修工期，进一步改善区间通过能力。合理界定管内与跨界、普通货物与高收益货物列车开行比例，按照管内装车优先化，管外装车效益最大化的原则，积极组织“两高一远”货物运输，提升运输质量和运输效益。多管齐下，实现了公司各项货运指标的高产高效。

2013 年，公司货物发送量完成 53,963 万吨，同比增长 1.4%；换算周转量完成 3,809 亿吨公里，同比增长 2.7%；公司货物运输量完成 75,888 万吨，同比增长 1.3%。日均装车 21,914 车，日均卸车 19,190 车，货车周转时间 2.30 天，静载重 72.2 吨。其中，大秦线完成货物运输量 44,525 万吨，同比增长 4.5%；日均开行重车 86.7 列，其中：2 万吨 60.3 列，1.5 万吨 10.6 列，单元万吨 2.8 列，组合万吨 13.0 列。日均运量 121.9 万吨，最高日运量 134.2 万吨。侯月线完成货物运输量 8,914 万吨。

客运方面，积极开展“旅客满意、货主满意”主题实践活动，着力对售票组织、列车开行、服务手段等进行创新，全方位改进旅客候车、乘车体验，营造“安全出行、方便出行、温馨出行”的良好环境，客运服务质量跨上新台阶。2013

年，公司发送旅客 6,023 万人，同比增长 1.7%。

单位：万吨

	2013 年	2012 年	变动比例 (%)
旅客发送量 (万人)	6,023	5,920	1.7
货物发送量	53,963	53,207	1.4
其中：煤炭	46,347	45,922	0.9
货物到达量	33,091	35,908	-7.8
其中：煤炭	27,894	30,045	-7.2
货物运输量	75,888	74,924	1.3
其中：煤炭	59,489	58,361	1.9
换算周转量 (亿吨公里)	3,809	3,710	2.7
其中：旅客 (亿人公里)	152	156	-2.6
货物 (亿吨公里)	3,657	3,553	2.9

(一) 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	51,342,739,663	46,200,502,743	11.13
营业成本	32,306,787,587	28,478,707,469	13.44
销售费用	188,873,682	72,673,487	159.89
管理费用	3,152,158,506	2,694,998,936	16.96
财务费用	663,925,381	862,145,923	-22.99
经营活动产生的现金流量净额	14,759,830,013	12,940,882,925	14.06
投资活动产生的现金流量净额	-3,497,751,337	-2,636,492,899	32.67
筹资活动产生的现金流量净额	-10,314,350,133	-7,181,432,431	43.63
投资收益	2,692,992,920	2,065,566,522	30.38

(1) 投资收益增加的原因是朔黄公司、秦港股份投资收益增加。

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司营业收入完成 51,342,739,663 元，同比增长 11.1%。营业收入增长的主要原因是：一是自 2013 年 2 月 20 日起，全国铁路实行统一运价的营业线货物运价进行调整，货物平均运价水平每吨公里上调 1.5 分；二是公司货物运输量，特别是大秦线运输量增加。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

不适用

(3) 订单分析

铁路货运组织改革实施后，公司对大宗稳定货物，以协议运输方式给予运力保障，巩固大宗货物运输市场。报告期内，公司与大宗货物发运客户签订的协议煤炭发送量占全年公司煤炭发送总量的 90% 以上，有效保证了货运业务的持续稳定。

(4) 新产品及新服务的影响分析

货运方面，促进运输生产与物流服务一体化融合，开发了快捷运输、集装箱运输、多式联运、点对点班列物流等产品，扩大了客户群体和市场份额。

客运方面，调图优化旅客运输产品 24 次，新增自动取票机 35 台，培育了客运服务“十大品牌”，进一步优化了客运产品结构，提升了客运服务质量。

(5) 主要销售客户的情况

报告期内，公司向前 5 名客户销售额占年度销售总额的 34%。前 5 名客户依次为：中煤平朔集团有限公司、大同煤业股份有限公司、神华集团准格尔能源有限责任公司、山西焦煤集团有限责任公司（西山）和山西省国新能源发展集团有限公司。

3、成本

(1) 成本分析表

单位：元 币种：人民币

成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
主营业务成本	30,492,796,048	94.39	27,059,312,319	95.02	12.69
材料	1,966,721,454	6.09	1,542,601,340	5.42	27.49
电力及燃料	4,016,355,177	12.43	4,047,925,258	14.21	-0.78
折旧	4,661,268,787	14.43	4,311,918,501	15.14	8.1
人员费用	8,197,766,179	25.37	6,693,326,738	23.50	22.48
大修支出	1,303,717,314	4.04	1,079,796,807	3.79	20.74
货车使用费	1,799,728,128	5.57	1,559,623,085	5.48	15.4
机客汽车租赁费	336,907,663	1.04	315,487,608	1.11	6.79

和谐机车两年检	701,867,093	2.17	957,268,925	3.36	-26.68
客运服务费	2,344,286,087	7.26	2,052,710,682	7.21	14.2
货运服务费	2,586,197,268	8.01	2,389,804,658	8.39	8.22
供热、供暖费及房屋维修费	378,622,598	1.17	361,596,200	1.27	4.71
通信服务费	324,684,454	1.01	324,310,104	1.14	0.12
土地房屋租赁费	430,405,022	1.33	424,435,287	1.49	1.41
其他	1,444,268,824	4.47	998,507,126	3.50	44.64
其他业务成本	1,813,991,539	5.61	1,419,395,150	4.98	27.8
材料物品销售	390,439,586	1.21	218,749,943	0.77	78.49
维修	313,001,992	0.97	324,051,133	1.14	-3.41
自备车管理	43,486,965	0.13	27,081,648	0.10	60.58
劳务	65,589,783	0.20	69,668,188	0.24	-5.85
装卸	144,948,554	0.45	297,819,624	1.05	-51.33
其他	856,524,659	2.65	482,024,614	1.69	77.69
合计	32,306,787,587	100.00	28,478,707,469	100.00	13.44

(2)主要供应商情况

报告期内，公司向前 5 名供应商采购额占年度采购总额的 39%。

4、费用

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年	2012 年	变动幅度 (%)	主要变化原因
销售费用	188,873,682	72,673,487	159.89	货运改革组建营销机构发生的费用
管理费用	3,152,158,506	2,694,998,936	16.96	员工工资及社保费用等增加
财务费用	663,925,381	862,145,923	-22.99	主要是中期票据、公司债券等计息债务减少

5、现金流

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年	2012 年	变动幅度 (%)	主要变化原因
经营活动产生的现金流量净额	14,759,830,013	12,940,882,925	14.06	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	-3,497,751,337	-2,636,492,899	32.67	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	-10,314,350,133	-7,181,432,431	43.63	本年度筹资取得的现金减少

6、其它

(1)公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

(2)公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

(3)发展战略和经营计划进展说明

指 标	经营计划		差异幅度
	预计数	完成数	
旅客发送量 (万人)	6,200	6,023	-2.9%
换算周转量 (亿吨公里)	3,840	3,809	-0.8%
货物发送量 (亿吨)	5.33	5.40	1.3%
货物运输量 (亿吨)	7.68	7.59	-1.2%
大秦线货物运输量 (亿吨)	4.50	4.45	-1.1%
主营业务收入 (亿元)	477	493	3.4%

(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	39,426,005,154	-	-	11.73	-	-
客运业务	5,082,287,399	-	-	4.72	-	-
其他业务	4,839,889,512	-	-	8.56	-	-
合 计	49,348,182,065	30,492,796,048	38.21	10.65	12.69	减少 1.12 个百分点

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	11,097,357	0.01	7,764,296	0.01	42.93	收到银行承兑汇票增加
预付款项	250,517,752	0.24	115,067,371	0.11	117.71	预付材料款等增加
应收利息	24,858,167	0.02	-	-	-	计提定期银行存款利息
其他应收款	420,614,672	0.40	671,866,933	0.67	-37.40	结算代收运费等减少
在建工程	2,989,370,072	2.88	1,779,723,164	1.77	67.97	侯禹铁路建设工程等项目增加
应付利息	38,328,767	0.04	120,003,288	0.12	-68.06	计息债务减少
应付股利	5,421,678	0.01	2,610,188	0.003	107.71	暂未支付
一年内到期的非流动负债	7,493,567,325	7.21	3,994,203,084	3.97	87.61	一年内到期的中期票据增加
长期借款	685,845,000	0.66	-	-	-	侯禹公司银行借款
应付债券	4,985,400,800	4.80	12,465,377,620	12.40	-60.01	一年内到期的应付债券转出
专项应付款	54,365,592	0.05	1,070,346	0.001	4979.25	收到拆迁补偿款等

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

不适用

(四) 核心竞争力分析

1、战略地位

公司目前拥有的铁路干线衔接了我国北方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。

（五）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

单位：万元 币种：人民币

报告期内对外股权投资额	上年同期对外股权投资额	变动数	变动幅度（%）
29,500	81,470	-51,970	-63.79

(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	2,180.25	-	长期股权投资	发起人股份

合 计	6,515.87	0.85%	6,515.87	2,180.25	-	-	-
-----	----------	-------	----------	----------	---	---	---

秦皇岛港股份有限公司于 2013 年 12 月 12 日在香港联合交易所主板挂牌上市，H 股发售价格 5.25 港元/股。

(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

公司投资的主要子公司为：山西侯禹铁路有限责任公司和大秦铁路经贸发展有限公司。其中，大秦铁路经贸发展有限公司为本期新增全资子公司。

报告期内，公司以现金出资 5,000 万元设立大秦铁路经贸发展有限公司，收购了山西晋龙海川物资有限公司等 5 家与公司业务往来密切企业的控股股权，进一步扩大了业务范围。报告期内，大秦铁路经贸发展有限公司实现净利润 708.22 万元。

按照铁路货运组织改革的总体思路,本期公司整合了太原铁路巨力装卸有限公司从事的铁路装卸搬运等相关业务,纳入运输部门统一管理。

单位:万元 币种:人民币

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本	权益比例(%)	总资产	净资产	净利润
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、租赁、销售等	5,000	100.00	25,906.81	9,128.89	708.22
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	176,749.52	95,000.00	-

(2)主要参股公司情况

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	权益比例(%)	备注
朔黄铁路发展有限责任公司	煤炭经营及铁路运输	588,000	41.16	本期公司确认朔黄公司股权投资收益 267,086.21 万元。
山西中鼎铁路货运物流有限公司	铁路货物装卸、仓储、保管、搬运;物流配送等	20,000	35.00	本期公司与山西煤炭运销集团等其他 3 家出资人发起设立中鼎物流公司。公司初始投资 7,000 万元。
秦皇岛港股份有限公司	港口装卸、仓储、运输和计量服务等	502,941.2	0.85	本期公司共取得秦皇岛港股份有限公司现金红利 2,180.25 万元。

5、非募集资金使用情况

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

(六)公司控制的特殊目的主体情况

不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业竞争格局和发展趋势

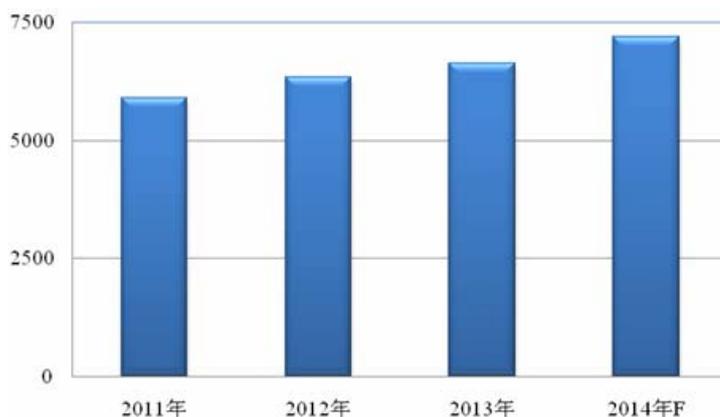
从煤炭需求看,中央经济工作会议确定了 2014 年经济持续稳定增长的总基调,工业化、城镇化进程稳步推进,基础设施建设规模、居民消费等持续向好将继续拉升全社会能源的整体需求。国家能源局数据显示,2013 年我国煤炭消费占能源消费总量的比重为 65.7%。在清洁能源总量偏小、石油和天然气对外依存

度高、替代能源成熟度和经济可行性仍有待进一步论证的情况下，预计煤炭在我国能源结构中的主体地位将保持，消费总量将继续适度增长。但受制于国内宏观经济增速放缓，产业结构优化调整，及国家加大空气污染治理力度，逐步控制煤炭消费比例等因素，预计煤炭消费增速将有所收窄。中国煤炭工业协会预测，2014 年我国煤炭消费量增长在 3% 左右。

图 7 2013 年国内能源结构



图 8 铁路固定资产投资额 (亿元)



从煤炭供给方面看，煤炭行业产能超前建设，积累了较强生产能力。中国煤炭工业协会预计，2014 年全国煤炭供应能力将达到 40 亿吨。内蒙古、山西和陕西等省区作为我国最主要的煤炭产出区域，将为公司煤炭运输提供长期、稳定的货源。另一方面，在全球煤炭市场产能过剩的背景下，虽然国家采取加强商品煤质量管理，限制劣质煤炭的进口和使用等措施，但预计进口煤炭对国内煤炭市场的调节作用仍将持续。总体来看，2014 年国内煤炭市场总量宽松的格局不会发生根本性改变。

从行业层面看，虽然近年来高速公路、物流企业快速发展，对国内运输市场的格局产生了一定影响，但从市场细分、经济合理性等角度来分析，铁路在长距离、大运量的大宗货物运输方面仍具有较强的比较优势和不可替代性。特别是我国煤炭产地和消费地逆向分布的特点，使得“西煤东运”的铁路煤炭运输格局将长期存在。为加快铁路行业发展，国务院发布了《关于改革铁路投融资体制加快推进铁路建设的意见》（国发 33 号），文件中关于理顺铁路价格形成机制、设立发展基金等政策安排，为行业提升盈利能力、促进持续发展提供了基础。2014 年，全国铁路固定资产投资将调增到 7,200 亿元，新线投产里程预计达到 7,000

公里以上，继续保持良好的发展势头。

从公司层面看，管内及周边辐射区域丰富的货源储备、良好的路地关系、独特的区位条件，为公司提供了强大的市场保障和发展优势。大秦线 3 万吨组合列车运行试验取得成功，推动了我国铁路重载技术的创新，为公司未来发展提供了技术储备。朔黄铁路通过扩能改造和优化运输组织，运量持续增长，将继续为公司贡献稳定的投资回报。机遇与挑战并存，公司也面临着大秦线增量趋缓、铁路“营改增”税制改革带来的税赋影响、员工工资等生产经营成本刚性支出增加等诸多挑战。

（二）公司发展战略

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

（三）经营计划

1、经营目标

公司 2014 年主要经营目标为：旅客发送量 6,330 万人。货物发送量 5.46 亿吨；换算周转量 4,145 亿吨公里；货物运输量 7.59 亿吨。其中，大秦线货物运输量 4.60 亿吨。主营业务收入预算 516 亿元，营业成本控制在合理范围内。

2、拟采取的策略和行动

(1)引深安全风险管控。一是全面夯实安全基础。组织集中修施工，全面整治客车通道道岔，升级联锁设备，改造驼峰设备。完善湖东、太原北货车检修流水线，建成太原北、湖东标准化整备场。加强科技安保投入，提升设备科技化、信息化水平。二是过程卡控安全关键。强化高铁、客车的安全卡控，深化落实客车安全风险控制措施，大力整治惯性问题。集中力量整治突出安全隐患并纳入标准化检查验收。分系统、分层次建立健全应急处置办法，重点加强高铁应急处置体系建设，全面提升应急处置能力。

(2)深化运输组织改革。一是拓展运输市场。细化市场分析，加强与政府、企业的对接，动态优化运输方案。巩固既有大客户，挖掘潜在中小客户，主打“两

高一远”，延伸营销链条。创新手段，建立营销动态联系机制，开展大客户、常旅客增值服务，培育固定客户群。二是扩充运输能力。科学调整车场分工和列车径路，提升太原枢纽的能力和作用。推进短平快配套工程改造，打通节点，扩大运能。三是提高运输效率。推行编组站合署办公，消除结合部“梗阻”。打满济南、北京去向，稳定石太、京原线车流结构，消灭交口欠轴车，实现大秦线 2.1 万吨重载列车开行的常态化。

(3)提升经营管理质量。一是加强预算管理。创新预算管理方式，突出预算编制的现场导向性，采取专项检查、集中调研等方式强化预算执行的监督检查。二是加强成本管理。进一步优化运输生产组织，提高运输效率和设备效能，控制各项间管费用支出；三是加强资金管理。以营运资金管理为核心，做好现金流量的分析预测，用好银行授信和财务杠杆，合理选择筹资产品，降低财务成本；四是加强税务管理。以“营改增”为重点，开展专业培训与专题调研，确保税务政策转换平稳过渡。

(4)完善公司治理体系。一是强化董事会战略决策和风险控制功能建设，提升董事实地了解企业运营情况的频次和质量，进一步完善专业委员会会议事与董事会议事的衔接机制。二是培育积极回报投资者的良好文化，完备股东回报事宜相关决策程序和机制，保持高比例现金分红政策的长期性和稳定性，让股东分享企业的经营成果。三是强化信息披露，提高信息披露的针对性、实用性、有效性。加大自愿性信息披露的比例，逐月公布大秦线运量等经营数据，提升透明度。四是跟踪研究监管部门出台的新政新规，探索新的直接融资渠道，加强资产负债结构管理。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年，除日常经营性支出外，需兑付 75 亿元到期的中期票据本息，并安排资本性支出约 40 亿元。

公司盈利能力稳定且现金流充裕。2013 年公司实现净利润 126.95 亿元，经营活动产生的现金流为 147.60 亿元。截至报告期末，公司拥有 109.5 亿元的银行授信额度，能够满足维持当前业务并完成在建项目所需的资金需求。

(五) 可能面对的风险

1、对主要客户依赖的风险

本期来自前五大客户的销售额合计占公司全年销售总额的 34%。如果这些主要客户的产量下降，或对铁路煤炭运输的需求下降，或自建铁路运输煤炭，公司的业务经营将可能受到不利影响。

2、铁路运输事故的风险

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

3、成本上升的风险

能源、原材料费用和人工成本是铁路运输生产的主要成本，其中消耗的能源主要是电力及燃油，消耗的原材料主要是钢材。近年来，随着国内外经济形势的变化，燃料和钢材的价格波动较大，员工工资也逐年增长。未来如果上述成本继续上升，将对公司的经营业绩产生不利影响。

4、自然灾害风险

公司运营和建设过程中，铁路设施可能遭受诸如地震、洪水、恶劣气候等自然灾害的大面积影响，可能造成铁路运输中断，如果发生上述情况，将对公司的业务经营产生不利影响。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

（一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

不适用

（二）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

不适用

（三）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司倡导积极回报投资者的良好文化，在保证经营业绩稳定的同时，以负责任的态度，连年实施高比例的现金分红，以实际行动回馈股东，让股东分享企业的经营成果。

2013 年，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》和山西证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（晋证监函〔2012〕127 号）等相关要求，公司重新修订了《公司章程》，明确了利润分配原则、利润分配的形式和间隔期间、现金利润分配的条件与比例以及利润分配政策调整的条件和程序等条款，将“现金利润分配的条件与比例”修订为：“在公司实现盈利且无重大投资计划或现金支出计划等事项年度，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 30%”。

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

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

不适用

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

单位：元 币种：人民币

年份	每 10 股派息数 (元)(含税)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表 中归属于上市公司股东的 净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率 (%)
2013 年	4.3	6,392,720,341	12,691,540,154	50.4
2012 年	3.9	5,798,048,682	11,502,575,927	50.4
2011 年	3.9	5,798,048,682	11,698,642,527	49.6

五、积极履行社会责任的工作情况

（一）社会责任工作情况

公司作为负责任的企业公民，一贯倡导并履行主流的社会价值观念和道德理想，在为社会创造价值的同时，积极承担企业社会责任。公司从 2008 年开始作为上证治理样本公司持续披露企业社会责任报告，展现了良好的企业形象。报告期内，公司继续与 2013 年年度报告同期发布《大秦铁路股份有限公司 2013 年度社会责任报告》，相关内容请查阅上海证券交易所网站。

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

不适用

六、其他披露事项

1、《中国证券报》和《上海证券报》为公司指定的信息披露媒体。

2、国家主管部门通知，自 2014 年 2 月 15 日起，调整铁路货物运价。与公司相关的铁路货物运价调整政策主要包括：对全路实行统一运价的营业线货物平均运价水平每吨公里提高 1.5 分。其中，公司主要货物运输品类煤炭适用 4 号运价，其运价水平基价 1 由 13.80 元/吨上调至 15.50 元/吨，基价 2 由 0.0753 元/吨公里上调至 0.089 元/吨公里。公司管内大秦、京原、丰沙大三线与其他铁路跨线煤炭运输按国铁统一运价执行。大秦、京原、丰沙大三线本线煤炭运输运价率每吨公里提高 1.5 分。根据上述货物运价调整政策，按照 2013 年公司业务量及核算口径初步测算，营业收入预计增加约 43 亿元。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 其他说明

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(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	722,623,454	8.22	与关联方签订关联交易协议,并按照协议约定结算。
太原铁路局	②土地使用租赁	注 1	403,658,759	100	与关联方签订关联交易协议,并按照协议约定结算。
太原铁路局	③房屋使用租赁	注 1	19,116,263	98.23	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	184,781,292	3.69	与关联方签订关联交易协议,并按照协议约定结算。
合计	-	-	1,330,179,768	-	

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	55,048,078	0.85	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	340,973,061	1.91	与关联方签订关联交易协议，并按照协议约定结算。
合计	-	-	396,021,139	-	

① 本公司向控股股东太原铁路局收取其他服务相关收入。

② 本公司向控股股东参股、控股企业收取受托服务收入。

注1：

经常性关联交易的定价原则：

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

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

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

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

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

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

2、关联交易说明

由于铁路运输具有“全程全网”、多工种、多环节密切配合的特点，需要集中

统一的调度指挥系统。因此，公司与控股股东太原铁路局及其下属单位存在后勤服务、土地使用租赁、房屋使用租赁、其他服务关联交易；与太原铁路局参股、控股企业存在委托、受托服务关联交易。双方关联交易透明，通过协议约定，按照实际发生的工作量和成本相互进行结算。关联交易遵守“公正、公平、公开”的原则，协议条款及价格公允、合理，并履行了法定的批准程序。关联交易未损害公司及其股东，特别是中小股东的合法权益，也未对公司独立性产生影响。

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

本年度公司无托管事项。

2、 承包情况

本年度公司无承包事项。

3、 租赁情况

报告期内，公司无该等租赁事项。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

无

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	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	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。由于位于北京地区部分土地使用权过户事项涉及政策因素	公司已指派专人，及时传递监管要求，积极协调各相关方，推进

的 承 诺							复杂，尚未完成。	该事项妥善解决。
-------------	--	--	--	--	--	--	----------	----------

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	945
境内会计师事务所审计年限	自公司成立年度起连续为公司提供审计服务

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	240

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一)股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	14,866,791,491	100						14,866,791,491	100
1、人民币普通股	14,866,791,491	100						14,866,791,491	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	14,866,791,491	100						14,866,791,491	100

(二)限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：元 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债券	2011-8-18	5.48%	4,000,000,000	2011-8-31	4,000,000,000	2013-8-17
公司债券	2012-12-10	4.88%	5,000,000,000	2012-12-27	5,000,000,000	2015-12-9

经证监会核准，公司于 2011 年 8 月 18 日发行了 2 年期公司债券，发行规模为 40 亿元人民币，发行利率 5.48%。经上海证券交易所同意，公司债券于 2011 年 8 月 31 日在上海证券交易所上市，证券简称：11 大秦 01，证券代码：122092。2013 年 8 月 19 日，本期公司债券到期兑付本金和 2012 年 8 月 18 日至 2013 年 8 月 17 日期间的利息，11 大秦 01（122092）摘牌。

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

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	187,498	年度报告披露日前第 5 个交易日末 股东总数	196,051			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
太原铁路局	国有法人	61.70	9,172,093,536	0	0	无
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	其他	2.23	331,936,443	63,881,279	0	未知
全国社会保障基金理事会转持二户	其他	2.04	303,030,301	303,030,301	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	1.23	182,329,321	42,634,445	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	0.78	116,015,206	52,131,558	0	未知
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	未知	0.64	95,031,962	22,413,888	0	未知
中国建设银行—鹏华价值优	其他	0.60	89,108,121	21,891,591	0	未知

势股票型证券投资基金						
全国社保基金一零六组合	其他	0.58	86,016,272	46,015,750	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量				
太原铁路局	9,172,093,536	人民币普通股 9,172,093,536				
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	331,936,443	人民币普通股 331,936,443				
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—传统—普通保险产品	182,329,321	人民币普通股 182,329,321				
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	116,015,206	人民币普通股 116,015,206				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	95,031,962	人民币普通股 95,031,962				
中国建设银行—鹏华价值优势股票型证券投资基金	89,108,121	人民币普通股 89,108,121				
全国社保基金一零六组合	86,016,272	人民币普通股 86,016,272				
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知流通股股东间是否存在关联关系，也未知流通股股东间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	太原铁路局
单位负责人或法定代表人	杨绍清
成立日期	2005年4月29日
组织机构代码	77515289-4
注册资本	4830074.10
主要经营业务	铁路客货运输、装卸、仓储等
经营成果	2013年度实现营业收入7706512.18万元，实现净利润1461886.02万元
财务状况	截止2013年末，总资产32536993.12万元，净资产21352285.72万元。
现金流和未来发展策略	现金流量净额-435347.81万元。 未来发展策略：一是实施货运增量战略；二是实施多元化经营战略；三是深化安全风险管控；四是推进合资铁路建设；五是加大科技创新力度。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

(二) 实际控制人情况

1、 法人

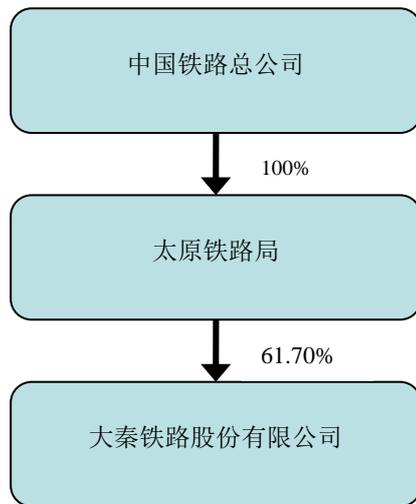
单位：万元 币种：人民币

名称	中国铁路总公司
单位负责人或法定代表人	盛光祖
成立日期	2013 年 3 月 14 日
组织机构代码	00001347-7
注册资本	103600000
主要经营业务	铁路客货运输等

2、报告期内实际控制人变更情况索引及日期

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

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
杨绍清	董事长	男	54	2011年5月24日	2014年5月23日	0	0	0			36.40
杨月江	副董事长	男	59	2011年5月24日	2014年5月23日	0	0	0			29.12
俞蒙	董事	男	56	2011年5月24日	2014年5月23日	0	0	0			29.12
关柏林	董事、总经理	男	53	2011年5月24日	2014年5月23日	0	0	0		39.23	
窦进忠	职工代表董事	男	56	2011年5月12日	2014年5月11日	0	0	0		26.21	
黄松青	董事	男	53	2011年5月24日	2014年5月23日	0	0	0		33.85	
	常务副总经理			2011年5月24日							
	董事会秘书			2006年4月26日							
赵克	董事	男	57	2011年5月24日	2014年5月23日	0	0	0			56.28
李文兴	独立董事	男	55	2011年5月24日	2014年5月23日	0	0	0		10	
王立彦	独立董事	男	56	2011年5月24日	2014年5月23日	0	0	0		10	
许光建	独立董事	男	55	2011年5月24日	2014年5月23日	0	0	0		10	
吴秋生	独立董事	男	51	2011年5月24日	2014年5月23日	0	0	0		10	
郑继荣	监事会主席	男	52	2011年5月24日	2014年5月23日	0	0	0			27.14
郝亚勇	监事	男	54	2011年5月24日	2014年5月23日	0	0	0			26.89
乔胜文	监事	男	57	2011年5月24日	2014年5月23日	0	0	0		11.32	
张忠义	监事	男	57	2011年5月24日	2014年5月23日	0	0	0			88.73
杜建中	职工代表监事	男	52	2011年5月12日	2014年5月11日	0	0	0		22.26	
朱福建	职工代表监事	男	50	2011年5月12日	2014年5月11日	0	0	0		23.24	
韩世新	职工代表监事	男	52	2011年5月12日	2014年5月11日	0	0	0		23.78	
李琳	总会计师	男	48	2009年3月2日		0	0	0		33.73	
孙禹文	副总经理	男	49	2010年10月7日		0	0	0		28.34	
合计						0	0	0		281.96	293.68

杨绍清：1959年2月出生，男，中国国籍，大学本科学历，工学学士学位，提高待遇高级工程师，本公司董事、董事长。杨先生自1991年9月至1999年7月历任北京铁路局天津分局天津东车辆段技术室主任、副段长、段长、党委副书记，1999年7月至2002年3月任北京铁路局车辆处处长，2002年3月至2004年6月任铁道部运输指挥中心（运输局）装备部副主任，2004年6月至2005

年 3 月任郑州铁路局西安分局分局长，2005 年 3 月至 2008 年 3 月任西安铁路局局长、党委副书记，2008 年 3 月至 2008 年 9 月任北京铁路局局长、党委副书记，2008 年 9 月至 2010 年 4 月任铁道部运输局副局长兼装备部主任，自 2010 年 4 月起任太原铁路局局长、党委副书记。

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

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

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

窦进忠：1957 年 6 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，本公司职工代表董事。窦先生自 1992 年 6 月至 1996 年 9 月，任大同铁路分局湖东站

党委书记；自 1996 年 9 月至 2003 年 12 月，任大同铁路分局湖东电力机务段党委书记；自 2003 年 12 月至 2004 年 1 月，任大同铁路分局工会负责人；自 2004 年 1 月至 2004 年 10 月，任大同铁路分局工会主席；自 2004 年 10 月起，任本公司工会副主席。

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

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

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

王立彦：1957 年 2 月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。王先生自 1993 年至今，任光华管理学院教授、博士生导师。兼任北京大学国际会计与财务研究中心主任、光华管理学院责任与价值中心主任、《中国会计评论》主编。

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

系主任；公共管理学院副院长、教授、博士生导师。

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

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

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

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

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

杜建中：1961 年 7 月出生，男，中国国籍，大学文化，政工师，本公司职工代表监事。杜先生自 1995 年 10 月至 1996 年 3 月，任大同铁路分局组织部党

管组组长；自 1996 年 3 月至 2002 年 1 月，历任大同铁路分局大同供热段工会负责人、主席；自 2002 年 1 月至 2004 年 3 月，任大同铁路分局工会组织部部长；自 2004 年 3 月至 2004 年 12 月，任大同铁路分局茶坞电务段党委书记；2004 年 12 月至 2011 年 11 月，任本公司大同电务段工会主席，自 2011 年 12 月起任本公司侯马电务段党委书记。

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

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

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

孙禹文：1964 年 2 月出生，男，中国国籍，大学文化，工程师，本公司副总经理，于 2010 年 10 月卸任本公司职工代表监事。孙先生自 1992 年 5 月至 1992 年 9 月，任大同铁路分局茶坞供电段副段长；自 1992 年 9 月至 2004 年 2 月，历任大同铁路分局湖东供电段副段长、段长；自 2004 年 2 月至 2004 年 11 月，任大同铁路分局计统分处处长；自 2004 年 11 月至 2008 年 2 月，历任本公司计划财务部主任部员、副部长；自 2008 年 2 月至 2010 年 10 月，任本公司技术设

备部部长；自 2010 年 10 起，任本公司副总经理。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

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

(二) 在其他单位任职情况

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

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》等相关文件规定，董事、监事的薪酬及津贴制度由董事会拟定，并提交股东大会审议确定；高级管理人员的薪酬制度由董事会审议确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>(1) 根据公司第一届董事会第一次会议决议：总经理年薪不超过公司年度职工平均工资的 12 倍，副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员年薪不超过公司年度职工平均工资的 10 倍。</p> <p>(2) 根据 2008 年 5 月 29 日召开的 2007 年年度股东大会决议：独立董事津贴由原每年人民币 5 万元调整为每年人民币 10 万元（税前）。除此之外，本公司独立董事未在公司享有其他薪金、报酬和福利。</p> <p>(3) 根据 2008 年 5 月 29 日召开的 2007 年年度股东大会决议：公司其他董事、监事出席董事会、监事会及股东会会议，给予每人每次会务津贴人民币 5000 元（税前）。</p>
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	575.64 万元

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队和关键技术人员保持稳定。共有 37 人荣获"三晋技术能手"称号、2 人荣获"山西省享受政府津贴高级技师"称号。共接收全日制硕士研究生 103 名、本科生 673 名、专科生 425 名，加强了核心技术团队后备力量。

2014 年，公司将围绕提高重载运输成套技术水平、强化运输安全保障体系、提升运营管理技术水平，大力加强适应性人才、创新性人才和高精尖人才培养，大力开展专业技术带头人、青年科技拔尖人才、首席工程师、首席技师和技术拔尖人才评选，推进"技能大师工作室"建设，开展"技师小组"技术攻关，不断提升核心技术团队的整体实力。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	101,538
主要子公司在职员工的数量	1,302
在职员工的数量合计	102,840
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	31,080
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	87,989
销售人员	1,665
技术人员	6,711
财务人员	414
行政人员	6,061
合计	102,840
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上	6,411
专科	22,254
中专及以下	74,175
合计	102,840

(二) 薪酬政策

2013 年，公司坚持薪酬总额与经济效益相适应、薪酬水平与行业薪酬水平相适应的原则，控制薪酬总额合理增长，保持薪酬竞争力。坚持按劳分配原则，建立完善管理人员以岗位责任制为主，生产人员以计件（定额）工资制为主的内部薪资分配模式，形成有效的激励和约束机制。坚持薪资分配向运输生产一线，向运输主要工种，向苦、脏、累、险、边岗位倾斜的原则，逐步拉开运输生产一线岗位和一般岗位的收入差距，用薪资分配杠杆调整劳动力流向，实现工种、岗

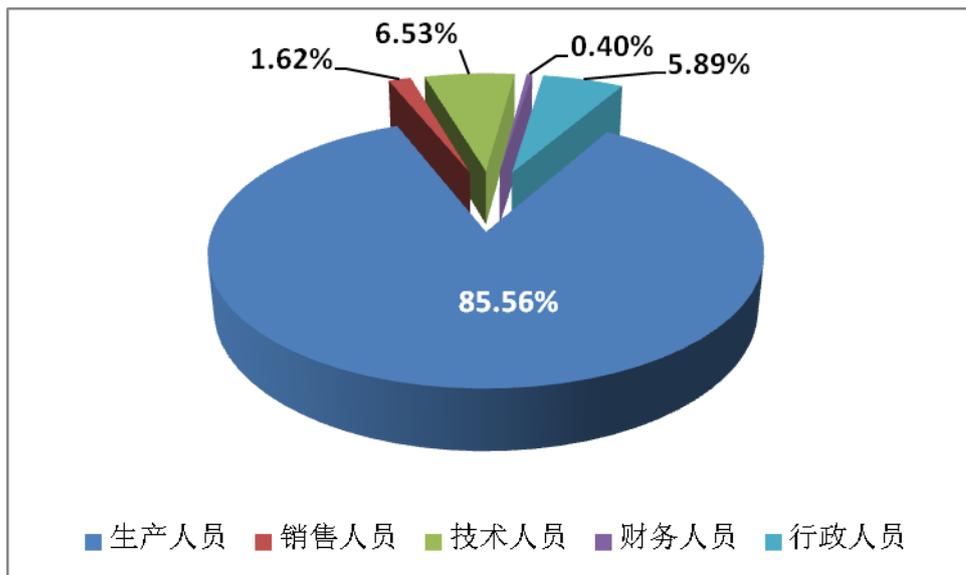
位、区域之间人力资源的基本平衡。坚持通过薪资激励培养和造就高素质人才队伍，通过提高新接收高校毕业生薪资待遇吸引人才，通过调整津补贴标准调动专业技术人员的积极性和创造性留住人才。

(三) 培训计划

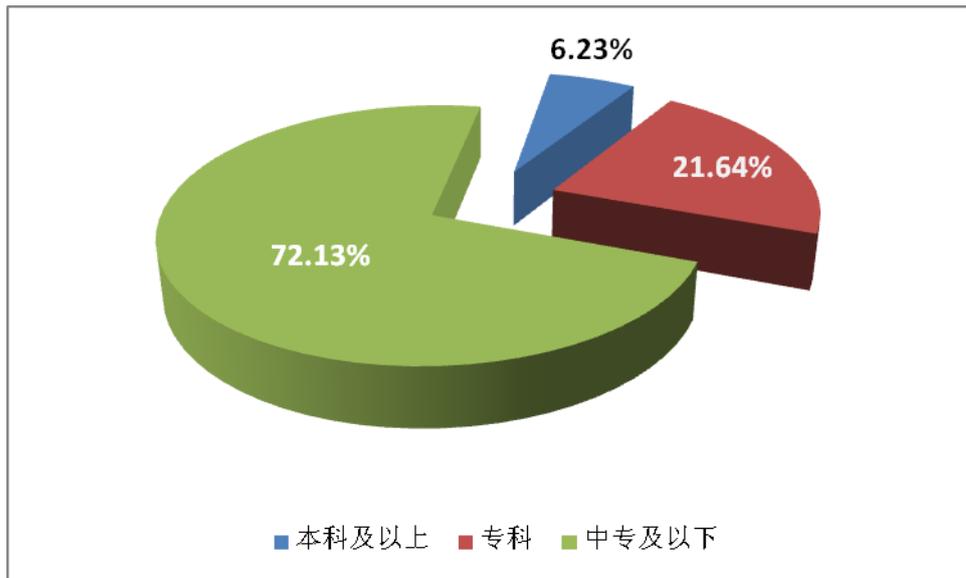
报告期内，公司大力开展教育培训工作，为完成全年安全、运输、经营的目标任务提供了有力保障。在管理和专业技术人员培训方面，全年举办各类培训班 187 期、培训 12740 人次，送外培训 959 人。在工人培训方面，全年组织各种资格性培训班 23 期，培训 4428 人；组织各种适应性培训班 92 期，培训 6794 人；组织特种（设备）作业人员培训班 25 期，培训 2036 人；广泛开展了“全员练兵比武、全工种技能竞赛”活动。

2014 年，公司将构建更加灵活、更具实效的教育培训体系，在管理和专业技术人员培训方面，围绕高铁重载、运输组织、机车车辆、牵引供电、工务线桥、通信信号、信息技术、工程建筑、经营管理等 9 大领域 25 个专业，计划实施培训项目 125 个，举办培训班 172 期，培训各类人才 10352 人次。在工人培训方面，围绕安全生产中心任务，从实际、实效出发，全年计划实施公司级培训项目 66 个，举办培训班 175 期，培训各工种、各岗位职工 13076 人次。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

七、 其他

2013 年，公司对高级管理人员实行了月度考核、季度考核和年度考核相结合的考评机制，根据考核办法，公司高管绩效薪酬与安全、经营、资产管理等目标任务完成情况紧密挂钩，与个人履职能力、工作实绩等综合评价紧密挂钩。

第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

报告期内，根据监管部门要求，为进一步完善公司利润分配事项的决策程序和机制，积极回报投资者，促进公司规范运作和健康发展。公司对《大秦铁路股份有限公司章程》中利润分配相关条款进行全面修订，由公司三届九次董事会通过后提交公司 2012 年年度股东大会审议通过。

报告期内，根据中国证监会《上市公司监管指引第 2 号--上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44 号）、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等规范性文件要求，公司对《大秦铁路股份有限公司募集资金管理办法》进行全面修订并经三届九次董事会审议通过。

公司制定了《大秦铁路股份有限公司内幕信息知情人登记制度》，并经 2010 年 2 月 10 日二届董事会十六次会议审议通过。报告期内，根据上海证券交易所要求，公司切实做好内幕信息及知情人的登记管理工作。在公司 2013 年年度报告编制期间，对接触内幕信息的董监高等相关人员进行登记备案；在对外报送信息时，将外部单位相关人员作为内幕信息知情人进行登记备案。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年年度股东大会	2013 年 5 月 22 日	1、关于《大秦铁路股份有限公司 2012 年度董事会工作报告》的议案；2、关于《大秦铁路股份有限公司 2012 年度监事会工作报告》的议案；3、关于《大秦铁路股份有限公司 2012 年度财务决算及 2013 年度财务预算报告》的议案；	会议所列议案全部通过	上海证券交易所（www.sse.com.cn）	2013 年 5 月 23 日

		4、关于《大秦铁路股份有限公司 2012 年度独立董事述职报告》的议案；5、关于大秦铁路股份有限公司 2012 年度利润分配方案的议案；6、关于大秦铁路股份有限公司 2012 年年度报告及摘要的议案；7、关于修改《大秦铁路股份有限公司章程》的议案；8、关于聘用会计师事务所的议案。			
--	--	--	--	--	--

大秦铁路股份有限公司 2012 年年度股东大会于 2013 年 5 月 22 日上午 9:00 在山西省太原市迎泽南街 19 号太原铁道大厦召开，出席本次大会的股东及股东代表共 25 名，代表的股份总额为 9,596,738,621 股，占总股本的 64.55%。大会审议通过以下议案：

- 1、关于《大秦铁路股份有限公司 2012 年度董事会工作报告》的议案；
- 2、关于《大秦铁路股份有限公司 2012 年度监事会工作报告》的议案；
- 3、关于《大秦铁路股份有限公司 2012 年度财务决算及 2013 年度财务预算报告》的议案；
- 4、关于《大秦铁路股份有限公司 2012 年度独立董事述职报告》的议案；
- 5、关于大秦铁路股份有限公司 2012 年度利润分配方案的议案；
- 6、关于大秦铁路股份有限公司 2012 年年度报告及摘要的议案；
- 7、关于修改《大秦铁路股份有限公司章程》的议案；
- 8、关于聘用会计师事务所的议案。

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

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

李文兴	是	3	3	2	0	0	否	1
王立彦	是	3	3	2	0	0	否	1
许光建	是	3	3	2	0	0	否	1
吴秋生	是	3	3	2	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	3
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会。

报告期内，审计委员会召开 4 次会议，审计委员会履职情况详见 2014 年 4 月 26 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司董事会审计委员会 2013 年度履职情况报告》。

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

五、 监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对监督事项无异议。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司内部控制自我评价报告详见 2014 年 4 月 26 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司 2013 年度内部控制评价报告》。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

内部控制审计报告详见 2014 年 4 月 26 日登载于上海证券交易所网站的《内部控制审计报告》。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司于 2010 年 4 月 23 日召开第二届董事会第十八次会议审议通过关于建立《大秦铁路股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。在 2013 年年报信息披露的过程中，公司严格遵守有关规定，报告期内，没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正的事项。

第十节 财务报告（附后）

第十一节 备查文件目录

- 一、 载有董事长、总经理、总会计师和计财部部长签名并盖章的财务报表
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 三、 报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》公开披露的临时报告文本
- 四、 载有董事长签名的年度报告文本

董事长：杨绍清
大秦铁路股份有限公司
2014 年 4 月 24 日

大秦铁路股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

大秦铁路股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

内 容	页 码
审计报告	1-2
合并及公司资产负债表	3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6
公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8-101
补充资料	102-103

审计报告

普华永道中天审字(2014)第 10058 号

(第一页, 共二页)

大秦铁路股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的大秦铁路股份有限公司(以下简称“大秦公司”)的财务报表,包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表以及 2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大秦公司管理层的责任。这种责任包括:

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

二、注册会计师的责任

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

普华永道中天审字(2014)第 10058 号

(第二页, 共二页)

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 上述大秦公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了大秦公司2013年12月31日的合并及公司财务状况以及2013年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海市
2014年4月24日

注册会计师

罗占恩
罗占恩



注册会计师

周妍
周妍



2013年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2013年12月31日 合并	2012年12月31日 合并(经重列) 附注四(1)(b)	2013年12月31日 公司	2012年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	8,785,439,966	7,837,396,755	8,729,155,913	7,718,287,092
应收票据	五(2)	11,097,357	7,764,296	10,697,357	6,674,400
应收账款	五(5)、六(6)、十五(1)	2,080,795,737	2,082,562,381	2,001,239,444	2,034,247,776
预付款项	五(7)、六(6)	250,517,752	115,067,371	241,996,803	110,257,994
应收利息	五(4)	24,858,167	-	24,858,167	-
应收股利	五(3)、六(6)	1,234,074,499	1,265,734,959	1,233,632,333	1,265,530,685
其他应收款	五(6)、六(6)、十五(2)	420,614,672	671,866,933	417,800,924	670,971,505
存货	五(8)	1,786,848,822	1,692,583,769	1,763,928,772	1,655,897,007
流动资产合计		14,594,246,972	13,672,976,464	14,423,309,713	13,461,866,459
非流动资产					
长期股权投资	五(9)、五(10)、十五(3)	16,672,097,172	14,989,834,275	17,517,943,564	15,873,188,278
固定资产	五(11)	64,078,559,186	64,308,367,281	64,051,460,831	64,217,733,868
在建工程	五(12)	2,989,370,072	1,779,723,164	1,232,049,362	800,511,660
无形资产	五(13)	4,246,232,249	4,346,532,326	4,246,232,249	4,346,532,326
长期待摊费用	五(14)	59,987,636	80,088,851	59,582,760	78,626,860
递延所得税资产	五(15)	1,314,823,158	1,389,986,163	1,314,823,158	1,389,986,163
非流动资产合计		89,361,069,473	86,894,532,060	88,422,091,924	86,706,579,155
资产总计		103,955,316,445	100,567,508,524	102,845,401,637	100,168,445,614
负债及股东权益					
流动负债					
应付账款	五(17)、六(6)	3,554,961,816	3,837,584,214	3,470,795,980	3,744,709,650
预收款项	五(18)、六(6)	844,970,022	1,011,020,839	841,845,298	1,007,623,480
应付职工薪酬	五(19)	432,745,632	376,399,246	423,714,408	363,190,523
应交税费	五(20)	2,084,350,143	2,070,602,434	2,078,600,458	2,065,857,247
应付利息	五(21)	38,328,767	120,003,288	38,328,767	120,003,288
应付股利	五(22)	5,421,678	2,610,188	-	-
其他应付款	五(23)、六(6)	5,194,734,590	5,030,884,520	5,071,638,263	4,995,343,472
一年内到期的非流动负债	五(25)	7,493,567,325	3,994,203,084	7,493,567,325	3,994,203,084
流动负债合计		19,649,079,973	16,443,307,813	19,418,490,499	16,290,930,744
非流动负债					
长期借款	五(24)	685,845,000	-	-	-
应付债券	五(25)	4,985,400,800	12,465,377,620	4,985,400,800	12,465,377,620
专项应付款		54,365,592	1,070,346	51,365,592	1,070,346
其他非流动负债	五(19)	1,312,432,089	1,238,996,000	1,312,432,089	1,227,790,000
非流动负债合计		7,038,043,481	13,705,443,966	6,349,198,481	13,694,237,966
负债合计		26,687,123,454	30,148,751,779	25,767,688,980	29,985,168,710
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	24,924,924,390	24,902,801,677	24,904,408,286
盈余公积	五(29)	7,670,652,161	6,401,243,057	7,670,652,161	6,401,243,057
未分配利润	五(30)	29,647,600,735	24,024,952,226	29,637,467,328	24,010,834,070
归属于母公司股东权益合计		77,073,353,068	70,217,911,164	77,077,712,657	70,183,276,904
少数股东权益		194,839,923	200,845,581	-	-
股东权益合计		77,268,192,991	70,418,756,745	77,077,712,657	70,183,276,904
负债及股东权益总计		103,955,316,445	100,567,508,524	102,845,401,637	100,168,445,614

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

总经理:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

2013年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2013年度 合并	2012年度 合并(经重列) 附注四(1)(b)	2013年度 公司	2012年度 公司
一、营业收入	五(31)、十五(4)	51,342,739,663	46,200,502,743	50,868,765,398	45,773,860,394
减: 营业成本	五(31)、十五(4)	(32,306,787,587)	(28,478,707,469)	(31,938,317,284)	(28,158,919,520)
营业税金及附加	五(32)	(1,529,889,334)	(1,367,362,194)	(1,519,465,078)	(1,352,109,324)
销售费用	五(33)	(188,873,682)	(72,673,487)	(177,338,609)	(65,313,524)
管理费用	五(34)	(3,152,158,506)	(2,694,998,936)	(3,079,585,365)	(2,619,601,282)
财务费用-净额	五(35)	(663,925,381)	(862,145,923)	(664,125,416)	(862,015,714)
资产减值损失	五(37)	246,823	(283,803)	246,823	(283,803)
加: 投资收益	五(36)、十五(5)	2,692,992,920	2,065,566,522	2,698,842,698	2,065,261,288
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,671,190,420	2,061,513,151	2,671,283,455	2,061,207,917
二、营业利润		16,194,344,916	14,789,897,453	16,189,023,167	14,780,878,515
加: 营业外收入	五(38)	15,881,212	28,104,062	15,085,745	27,558,948
减: 营业外支出	五(38)	(139,449,321)	(111,652,083)	(137,590,257)	(111,373,966)
其中: 非流动资产处置损失		(85,774,998)	(15,820,325)	(84,277,619)	(15,553,997)
三、利润总额		16,070,776,807	14,706,349,432	16,066,518,655	14,697,063,497
减: 所得税费用	五(39)	(3,375,771,292)	(3,200,576,404)	(3,372,427,612)	(3,197,659,845)
四、净利润		12,695,005,515	11,505,773,028	12,694,091,043	11,499,403,652
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(3)(a)(iii)	7,072,165	2,852,441	不适用	不适用
归属于母公司股东的净利润		12,691,540,154	11,504,030,672	12,694,091,043	11,499,403,652
少数股东损益		3,465,361	1,742,356	-	-
五、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	五(40)	0.85	0.77	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	五(40)	0.85	0.77	不适用	不适用
六、其他综合收益		-	-	-	-
七、综合收益总额		12,695,005,515	11,505,773,028	12,694,091,043	11,499,403,652
归属于母公司股东的综合收益总额		12,691,540,154	11,504,030,672	12,694,091,043	11,499,403,652
归属于少数股东的综合收益总额		3,465,361	1,742,356	-	-

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:

2013年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2013年度 合并	2012年度 合并 (经重列)	2013年度 公司	2012年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		43,676,367,197	37,302,509,673	43,151,974,855	36,861,507,399
收到的税费返还		-	207,453	-	207,453
收到其他与经营活动有关的现金	五(41)(a)	116,688,242	142,185,008	113,590,267	136,317,546
经营活动现金流入小计		43,793,055,439	37,444,902,134	43,265,565,122	36,998,032,398
购买商品、接受劳务支付的现金		(11,707,162,459)	(9,333,879,238)	(11,421,952,173)	(9,227,837,664)
支付给职工以及为职工支付的现金		(11,617,864,485)	(9,779,280,438)	(11,428,374,048)	(9,534,430,179)
支付的各项税费		(4,928,584,039)	(4,509,102,805)	(4,886,193,159)	(4,456,569,039)
支付其他与经营活动有关的现金	五(41)(b)	(779,614,443)	(881,756,728)	(716,861,474)	(866,845,257)
经营活动现金流出小计		(29,033,225,426)	(24,504,019,209)	(28,453,380,854)	(24,085,682,139)
经营活动产生的现金流量净额	五(42)(a)、十五(6)(a)	14,759,830,013	12,940,882,925	14,812,184,268	12,912,350,259
二、投资活动产生的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		1,287,390,483	1,198,503,371	1,287,333,184	1,198,503,371
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,056,911	23,795,828	17,138,671	23,281,986
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	五(42)(b)	11,681,867	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	14,909,900	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(41)(c)	167,165,093	93,356,140	214,931,443	93,499,830
投资活动现金流入小计		1,485,294,354	1,315,655,339	1,534,313,198	1,315,285,187
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(4,738,045,691)	(3,952,148,238)	(4,030,573,178)	(3,023,489,731)
投资支付的现金	五(9)(a)	(245,000,000)	-	(255,161,800)	(14,700,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	(50,000,000)	(800,000,000)
投资活动现金流出小计		(4,983,045,691)	(3,952,148,238)	(4,335,734,978)	(3,838,189,731)
投资活动产生的现金流量净额		(3,497,751,337)	(2,636,492,899)	(2,801,421,780)	(2,522,904,544)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		300,000	166,807,000	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000	166,807,000	-	-
取得借款收到的现金	五(24)	685,845,000	-	-	-
发行债券收到的现金		-	4,980,000,000	-	4,980,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	五(41)(d)	-	319,716,321	-	319,034,156
筹资活动现金流入小计		686,145,000	5,466,523,321	-	5,299,034,156
偿还债务支付的现金		(4,000,000,000)	(6,000,000,000)	(4,000,000,000)	(6,000,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(6,635,874,122)	(6,645,930,752)	(6,620,498,682)	(6,645,930,752)
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)	(364,621,011)	(2,025,000)	(379,709,653)	(2,025,000)
筹资活动现金流出小计		(11,000,495,133)	(12,647,955,752)	(11,000,208,335)	(12,647,955,752)
筹资活动产生的现金流量净额		(10,314,350,133)	(7,181,432,431)	(11,000,208,335)	(7,348,921,596)
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: 年初现金及现金等价物余额	五(42)(a)、十五(6)(b)	947,728,543	3,122,957,595	1,010,554,153	3,040,524,119
		7,837,396,755	4,714,439,160	7,718,287,092	4,677,762,973
六、年末现金及现金等价物余额					
	五(42)(c)	8,785,125,298	7,837,396,755	8,728,841,245	7,718,287,092

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:

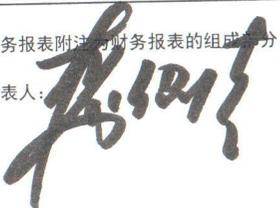
会计机构负责人:

2013年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2011年12月31日年末余额		14,866,791,491	23,249,557,198	-	5,251,302,692	19,461,396,515	8,048,729	62,837,096,625
同一控制企业合并	五(27)	-	-17,723,104	-	-	8,247,283	24,951,941	50,922,328
2012年1月1日年初余额(经重列)		14,866,791,491	23,267,280,302	-	5,251,302,692	19,469,643,798	33,000,670	62,888,018,953
2012年增减变动额(经重列)								
净利润		-	-	-	-	11,504,030,672	1,742,356	11,505,773,028
股东投入和减少资本, 包括:							166,807,000	166,807,000
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-
利润分配, 包括:								
提取盈余公积	五(29)	-	-	-	1,149,940,365	(1,149,940,365)	-	-
对股东的分配	五(30)	-	-	-	-	(5,798,048,681)	-	(5,798,048,681)
同一控制下企业合并向原股东分配利润	五(30)	-	-	-	-	(733,198)	(704,445)	(1,437,643)
专项储备								
本年提取	五(28)	-	-	424,830,300	-	-	-	424,830,300
本年使用	五(28)	-	-	(424,830,300)	-	-	-	(424,830,300)
其他								
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	五(27)	-	1,654,851,088	-	-	-	-	1,654,851,088
同一控制下企业合并	五(27)	-	2,793,000	-	-	-	-	2,793,000
2012年12月31日年末余额(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月1日年初余额(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年增减变动额								
净利润		-	-	-	-	12,691,540,154	3,465,361	12,695,005,515
股东投入和减少资本, 包括:							300,000	300,000
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-
利润分配, 包括:								
提取盈余公积	五(29)	-	-	-	1,269,409,104	(1,269,409,104)	-	-
对股东的分配	五(30)	-	-	-	-	(5,798,048,681)	-	(5,798,048,681)
同一控制下企业合并向原股东分配利润	五(30)	-	-	-	-	(1,433,860)	(1,377,630)	(2,811,490)
专项储备								
本年提取	五(28)	-	-	515,610,655	-	-	-	515,610,655
本年使用	五(28)	-	-	(515,610,655)	-	-	-	(515,610,655)
其他							(8,393,389)	(9,999,998)
收购子公司少数股东权益	五(27)	-	(1,606,609)	-	-	-	-	(35,009,100)
同一控制下企业合并	五(27)、四(3)	-	(35,009,100)	-	-	-	-	-
2013年12月31日年末余额		14,866,791,491	24,888,308,681	-	7,670,652,161	29,647,600,735	194,839,923	77,268,192,991

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

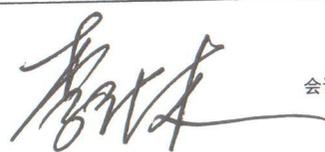
法定代表人:



总经理:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



2013年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2012年1月1日年初余额		14,866,791,491	23,249,557,198	-	5,251,302,692	19,459,419,464	62,827,070,845
2012年增减变动额							
净利润		-	-	-	-	11,499,403,652	11,499,403,652
利润分配, 包括:							
提取盈余公积	五(29)	-	-	-	1,149,940,365	(1,149,940,365)	-
对股东的分配	五(30)	-	-	-	-	(5,798,048,681)	(5,798,048,681)
专项储备:							
本年提取	五(28)	-	-	424,830,300	-	-	424,830,300
本年使用	五(28)	-	-	(424,830,300)	-	-	(424,830,300)
其他	五(27)						
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	五(27)	-	1,654,851,088	-	-	-	1,654,851,088
2012年12月31日年末余额		14,866,791,491	24,904,408,286	-	6,401,243,057	24,010,834,070	70,183,276,904
2013年1月1日年初余额		14,866,791,491	24,904,408,286	-	6,401,243,057	24,010,834,070	70,183,276,904
2013年增减变动额							
净利润		-	-	-	-	12,694,091,043	12,694,091,043
利润分配, 包括:							
提取盈余公积	五(29)	-	-	-	1,269,409,104	(1,269,409,104)	-
对股东的分配	五(30)	-	-	-	-	(5,798,048,681)	(5,798,048,681)
专项储备:							
本年提取	五(28)	-	-	515,610,655	-	-	515,610,655
本年使用	五(28)	-	-	(515,610,655)	-	-	(515,610,655)
其他							
收购子公司少数股东权益	五(27)	-	(1,606,609)	-	-	-	(1,606,609)
2013年12月31日年末余额		14,866,791,491	24,902,801,677	-	7,670,652,161	29,637,467,328	77,077,712,657

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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

大秦铁路股份有限公司(以下称“本公司”)是依据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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司分别于 2009 年 11 月 10 日和 2009 年 11 月 27 日召开董事会和临时股东大会并通过决议，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 4 月 24 日批准报出。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

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

于 2013 年 12 月 31 日，合并财务报表中的流动资产约为 145.9 亿元，流动负债约为 196.5 亿元，净流动负债为 50.6 亿元(2012 年 12 月 31 日：净流动负债 27.7 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 2013 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并—同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(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

2013年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

一 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

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

一 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

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

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

(b) 发出存货的计价方法

存货于取得时按实际成本入账。存货发出时的成本按加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

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

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

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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

2013年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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

2013年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下：

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

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

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

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

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

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

(15) 借款费用

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

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

(19) 职工薪酬

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

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

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

(a) 在职职工和离退休职工的社会福利

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

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

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(a) 在职职工和离退休职工的社会福利(续)

注 1: 2012 年度, 根据《关于调整山西省电力公司和太原铁路局生育保险费率的通知》(晋人社厅函【2012】493 号), 自 2012 年 7 月起, 本集团生育保险计提比例从 0.7% 调整为 0.5%。根据《山西省关于提高省直管单位职工基本医疗保险和省直机关公务员医疗费用补助待遇水平的通知》(晋政办发【2011】108 号文), 自 2012 年 1 月 1 日起, 本集团基本医疗保险计提比例由 6.5% 提高到 8%。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 2013 年 12 月 31 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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 企业年金计划

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

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认

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

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

(a) 提供服务

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

(b) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- (i)、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (ii)、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(24) 安全生产费用

根据 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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断

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

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

(a) 固定资产预计使用年限

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

(b) 长期资产减值

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

(c) 应收款项减值

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(d) 退休福利精算

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

三 税项

本集团本报告期间适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税基	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、13% 或 17%
营业税	应纳税营业额	3%或 5%
城市维护建设税	缴纳的营业税额、增值税额	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)，自 2014 年 1 月 1 日起在全国范围内开展铁路运输和邮政业营业税改增值税试点。自 2014 年 1 月 1 日起，本集团铁路运输服务收入适用增值税，税率为 11%；铁路物流辅助服务收入和铁路运输作业服务收入适用增值税，税率为 6%；国际运输服务适用增值税零税率，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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
山西侯禹铁路有限责任公司(以下简称“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
	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
侯禹铁路	800,000,000	-	84.2%	84.2%	是	150,000,000	不适用
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 2012 年 12 月 31 日，本公司与山西省交通能源有限公司已分别将货币资金 8 亿元和 1.5 亿元注入侯禹铁路，实际的持股比例分别为 84.2%和 15.8%。截至 2013 年 12 月 31 日，侯禹铁路的实收资本未发生变化。

注 2：于 2013 年 12 月，本公司设立全资子公司大秦经贸。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已将货币资金 0.5 亿元注入大秦经贸。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

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(3))。本集团在编制 2013 年度合并财务报表时，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 2012 年 12 月 31 日的净资产增加了 71,937,126 元，2012 年度净利润增加了 2,852,441 元。

(2) 本年度新纳入合并范围的主体和本年度注销的主体

(a) 本年度新纳入合并范围的主体

	2013 年 12 月 31 日净资产	本年净利润
大秦经贸 (注 1)	46,602,003	10,068
云海汽贸等被收购公司(注 2)	91,197,802	7,072,165

注 1：大秦经贸为本年度通过设立方式取得的子公司(附注四(1)(a))。

注 2：云海汽贸等被收购公司为本年度同一控制下企业合并取得的子公司(附注四(3))。

(b) 本年度注销的主体

本公司于 2013 年度收购了山西太铁联合物流有限公司所持有的巨力装卸 9.8%的股权，使得巨力装卸成为本公司之全资子公司，随后注销了其法人资格，相关债权及债务由本公司承继。

(3) 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)

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 同一控制下企业合并(续)

(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。

(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	50,130,425
减：取得的净资产账面价值	(46,357,879)
调整资本公积金额 (附注五(27)注 2)	3,772,546

(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	2012 年 12 月 31 日 账面价值
流动资产	227,774,539	197,727,873
非流动资产	31,102,533	30,771,980
减：流动负债	(167,779,270)	(141,862,725)
净资产	91,197,802	86,637,128
减：少数股东权益	(44,839,923)	(42,452,192)
取得的归属于母公司股东净资产账面价值	46,357,879	44,184,936

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 同一控制下企业合并(续)

(a) 云海汽贸等被收购公司(续)

(iii) 云海汽贸等被收购公司 2012 年度和自 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	2012 年度
营业收入	654,381,644	459,346,290
净利润	7,072,165	2,852,441
经营活动现金流量	(29,964,344)	22,172,134
现金流量净额	(36,729,594)	47,791,380

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
库存现金	77,741	103,417
银行存款(注 1)	8,743,754,317	7,739,557,942
其他货币资金(注 2)	41,607,908	97,735,396
合计	<u>8,785,439,966</u>	<u>7,837,396,755</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本集团的货币资金中没有外币余额。

注 1：于 2013 年 12 月 31 日，本集团的货币资金中包括代管其他单位的资金(含尚未拨付至企业年金专门账户的资金) 337,041,946 元(2012 年 12 月 31 日：691,501,157 元)，请参见附注五(23)注 1。

注 2：于 2013 年 12 月 31 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 314,668 元(2012 年 12 月 31 日：无)。

(2) 应收票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>11,097,357</u>	<u>7,764,296</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收股利

	2012 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2013 年 12 月 31 日	未收回 的原因	是否发 生减值
账龄一年以内的应收股利(附注五(9)(a))						
其中：应收朔黄铁路发展有限责任公司	1,265,530,685	1,233,632,333	(1,265,530,685)	1,233,632,333	-	-
应收其他联营公司	-	295,190	-	295,190	-	-
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	204,274	-	(57,298)	146,976	对方尚未支付	否
	<u>1,265,734,959</u>	<u>1,233,927,523</u>	<u>(1,265,587,983)</u>	<u>1,234,074,499</u>		

(4) 应收利息

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
应收银行定期存款利息	-	24,858,167	-	24,858,167

(5) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	2,081,952,104	2,083,965,571
减：坏账准备	(1,156,367)	(1,403,190)
净额	<u>2,080,795,737</u>	<u>2,082,562,381</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	1,967,228,678	1,975,082,841
一到二年	79,671,453	53,485,542
二到三年	17,595,047	49,210,985
三年以上	17,456,926	6,186,203
合计	<u>2,081,952,104</u>	<u>2,083,965,571</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,641,154,582	79%	-	-	1,874,723,388	90%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	440,797,522	21%	(1,156,367)	0.3%	209,242,183	10%	(1,403,190)	0.7%
合计	<u>2,081,952,104</u>	<u>100%</u>	<u>(1,156,367)</u>	<u>-</u>	<u>2,083,965,571</u>	<u>100%</u>	<u>(1,403,190)</u>	<u>-</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	38,338,282			
应收账款 2	16,629,644			
应收账款 3	14,393,533			
应收账款 4	13,835,026			
应收账款 5	1,156,367	(1,156,367)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	356,444,670			
合计	<u>440,797,522</u>	<u>(1,156,367)</u>		

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

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

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	14,393,533	-	32,090,591	-

(e) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
中国铁路总公司	实际控制人	1,234,925,678	一年以内	59%
太中银铁路有限责任公司	关联方	192,720,379	两年以内	9%
山西孝柳铁路有限公司	关联方	104,621,907	三年以内	5%
大同地方铁路公司	第三方	65,425,748	两年以内	3%
中煤平朔集团有限公司	第三方	43,460,870	一年以内	2%
合计		1,641,154,582		78%

(f) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占应 收 账 款 总 额 的 比 例	坏 账 准 备	金额	占应 收 账 款 总 额 的 比 例	坏 账 准 备
中国铁路总公司及其下属单位	实际控制人及其下属单位	1,450,095,213	70%	-	1,701,927,587	82%	-
太原铁路局	控股股东	14,393,533	1%	-	32,090,591	2%	-
太原铁路局下属其他单位	同受控股股东控制	186,907,649	9%	-	177,307,341	9%	-
合计		1,651,396,395	80%	-	1,911,325,519	93%	-

于 2013 年 12 月 31 日应收账款中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收中国铁路总公司及下属单位(注 1)	37,997,274	60,108,583
应收太原铁路局及下属单位	211,168,948	493,590,193
其他	171,582,621	118,302,328
合计	420,748,843	672,001,104
减：坏账准备	(134,171)	(134,171)
净额	420,614,672	671,866,933

注 1：于 2013 年 12 月 31 日，应收中国铁路总公司以及下属单位的款项主要包含应收太中银铁路有限责任公司的工程款项 36,052,354 元(2012 年 12 月 31 日：57,766,183 元)。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	370,896,232	598,233,748
一到二年	37,001,074	70,898,710
二到三年	10,971,438	928,325
三年以上	1,880,099	1,940,321
合计	420,748,843	672,001,104

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	310,428,711	74%	-	-	598,013,883	89%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	110,320,132	26%	(134,171)	0.1%	73,987,221	11%	(134,171)	0.2%
合计	420,748,843	100%	(134,171)	-	672,001,104	100%	(134,171)	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	5,000,000	-	-	-
其他应收款 2	5,000,000	-	-	-
其他应收款 3	4,089,521	-	-	-
其他应收款 4	134,171	(134,171)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	96,096,440	-	-	-
合计	<u>110,320,132</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：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>206,248,711</u>	<u>-</u>	<u>490,632,221</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(f) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
太原铁路局	控股股东	206,248,711	一年以内	49%
太中银铁路有限责任公司	关联方	36,052,354	三年以内	9%
中国铁路物资成都有限公司	第三方	33,128,000	两年以内	8%
中国铁路物资北京有限公司	第三方	19,649,646	三年以内	5%
山西胜达铁路牵引供电线路维护 有限公司	第三方	15,350,000	一年以内	4%
合计		<u>310,428,711</u>		<u>75%</u>

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应 收款总额 的比例	坏账 准备	金额	占其他应收 款总额的 比例	坏账 准备
中国铁路总 公司及其 下属单位	实际控制人 及其下属 单位	37,997,274	9%	-	60,108,583	9%	-
太原铁路局	控股股东	206,248,711	49%	-	490,632,221	73%	-
太原铁路局 下属其他 单位	同受控股股 东控制	4,920,237	1%	-	2,957,972	1%	-
合计		<u>249,166,222</u>	<u>59%</u>	<u>-</u>	<u>553,698,776</u>	<u>83%</u>	<u>-</u>

于 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	230,797,928	92.13%	114,667,371	99.65%
一至二年	19,319,824	7.71%	400,000	0.35%
二至三年	400,000	0.16%	-	-
合计	250,517,752	100%	115,067,371	100%

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团 关系	金额	占总额比例	预付时间	未结算原因
中铁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	19%	2013 年 11 月	未到结算期
中国铁路物资成都有限公司	第三方	37,860,776	15%	2013 年 6 月	未到结算期
中铁十六局集团有限公司曹 妃甸工业区甸头立交桥项 目经理部	第三方	16,200,000	6%	2012 年 10 月	未到结算期
斯拉特工业股份公司	第三方	14,300,000	6%	2013 年 10 月	未到结算期
山西省朔州市供电局	第三方	13,000,000	5%	2013 年 12 月	未到结算期
合计		127,860,776	51%		

于 2013 年 12 月 31 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(2012 年 12 月 31 日：2,226,295 元)。

于 2013 年 12 月 31 日，预付太原铁路局下属单位的款项为 9,030,859 元(2012 年 12 月 31 日：4,415,691 元)。

于 2013 年 12 月 31 日预付款项中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
线上料	234,243,683	-	234,243,683	217,734,623	-	217,734,623
库存配件	452,601,474	-	452,601,474	368,930,072	-	368,930,072
燃料	86,743,751	-	86,743,751	87,479,481	-	87,479,481
一般材料及轨料	990,415,958	-	990,415,958	999,352,974	-	999,352,974
其他	22,843,956	-	22,843,956	19,086,619	-	19,086,619
合计	<u>1,786,848,822</u>	-	<u>1,786,848,822</u>	<u>1,692,583,769</u>	-	<u>1,692,583,769</u>

(9) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
联营企业—无公开报价(a)	16,606,938,475	14,924,675,578
其他长期股权投资(b)	65,158,697	65,158,697
减：长期股权投资减值准备	-	-
净额	<u>16,672,097,172</u>	<u>14,989,834,275</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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	核算方法	投资成本	本年增减变动					2013年 12月31日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表 决权比例不 一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备
			2012年 12月31日	追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动						
朔黄铁路发展有限 责任公司	权益法	14,059,721,496	14,920,555,070	-	2,670,862,130	(1,233,632,333)	-	16,357,784,867	41.16%	41.16%	不适用	-	-
山西中鼎铁路货运 物流有限公司	权益法	245,000,000	-	245,000,000	-	-	-	245,000,000	65%	35%	(注)	-	-
大同云海新华夏汽 车连锁销售有 限公司	权益法	3,470,000	3,500,230	-	328,012	(294,940)	-	3,533,302	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	620,278	-	278	(250)	-	620,306	30%	30%	不适用	-	-
			<u>14,924,675,578</u>	<u>245,000,000</u>	<u>2,671,190,420</u>	<u>(1,233,927,523)</u>	<u>-</u>	<u>16,606,938,475</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

注：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 2013 年 12 月 31 日，本公司及其他三方股东分别已实际出资 245,000,000 元、130,000,000 元。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减 变动	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
秦皇岛港股份有 限公司(注 1)	成本法	65,158,697	65,158,697	-	65,158,697	0.85%	0.85%	不适用	-	-	21,802,500

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未上市流通。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 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	2013 年 12 月 31 日			2013 年度	
									资产总额	负债总额	净资产	营业收入	归属于母公司 的净利润
朔黄铁路发展 有限责任公司 (注 1)	国有 企业	北京	薛继连	710923766	煤炭经营及 铁路运输	5,880,000,000	41.16%	41.16%	28,406,271,097	7,014,569,910	21,391,701,187	14,840,725,251	6,488,975,048
山西中鼎铁路 货运物流有 限公司(附注 五(9)(a)注)	国有 企业	山西	张伟	06073297-5	铁路货物装卸、 仓储、保管、 搬运	375,000,000	65%	35%	384,938,207	9,938,207	375,000,000	-	-
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%	28,121,898	20,007,115	8,114,783	40,303,083	753,357
山西铁联保险 代理有限责 任公司(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%	2,092,580	24,893	2,067,687	928,954	927

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 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。2013 年度，本集团按照持股比例确认投资收益 2,670,862,130 元。

注 2：如附注四(3)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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	重分类	2013 年 12 月 31 日
原价合计	99,852,994,930	4,702,132,377	(673,668,473)	-	103,881,458,834
房屋、建筑物	4,799,019,523	546,040,189	(59,049,665)	(22,568,033)	5,263,442,014
机车车辆	45,896,901,099	2,518,915,748	(183,242,851)	(1,984,484)	48,230,589,512
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	32,447,923,776	193,747,277	(8,169,504)	4,816,284	32,638,317,833
通讯信号设备	4,064,540,056	345,110,071	(89,003,520)	7,672,876	4,328,319,483
电气化供电系统	5,062,126,603	52,284,001	(34,224,980)	-	5,080,185,624
机械动力设备	1,744,653,528	285,270,936	(95,711,926)	(3,312,400)	1,930,900,138
运输设备	739,348,863	88,569,149	(44,016,251)	4,430,654	788,332,415
传导设备	1,868,832,293	125,437,708	(2,005,484)	(1,337,899)	1,990,926,618
仪器仪表及信息 技术设备	2,907,427,697	471,904,755	(132,216,204)	(1,583,058)	3,245,533,190
工具及器具	322,221,492	74,852,543	(26,028,088)	13,866,060	384,912,007
累计折旧合计	(35,544,627,649)	(4,839,619,782)	581,347,783	-	(39,802,899,648)
房屋、建筑物	(1,661,723,871)	(153,903,829)	41,224,141	4,359,201	(1,770,044,358)
机车车辆	(16,706,724,678)	(2,790,412,706)	136,039,314	35,132	(19,361,062,938)
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	(8,655,364,477)	(289,928,327)	3,328,899	(36,518)	(8,942,000,423)
通讯信号设备	(1,758,306,406)	(478,093,287)	84,649,945	310,262	(2,151,439,486)
电气化供电系统	(2,628,915,744)	(471,179,339)	32,543,788	-	(3,067,551,295)
机械动力设备	(853,345,067)	(141,017,168)	89,423,032	131,339	(904,807,864)
运输设备	(363,967,403)	(62,541,023)	41,238,840	(4,482,392)	(389,751,978)
传导设备	(890,688,676)	(84,498,747)	1,817,113	-	(973,370,310)
仪器仪表及信息 技术设备	(1,842,362,330)	(320,182,578)	126,491,165	(129,614)	(2,036,183,357)
工具及器具	(183,228,997)	(47,862,778)	24,591,546	(187,410)	(206,687,639)
账面净值合计	64,308,367,281				64,078,559,186
房屋、建筑物	3,137,295,652				3,493,397,656
机车车辆	29,190,176,421				28,869,526,574
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	23,792,559,299				23,696,317,410
通讯信号设备	2,306,233,650				2,176,879,997
电气化供电系统	2,433,210,859				2,012,634,329
机械动力设备	891,308,461				1,026,092,274
运输设备	375,381,460				398,580,437
传导设备	978,143,617				1,017,556,308
仪器仪表及信息 技术设备	1,065,065,367				1,209,349,833
工具及器具	138,992,495				178,224,368

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	重分类	2013 年 12 月 31 日
减值准备	-	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-	-
机车车辆	-	-	-	-	-
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	-	-	-	-	-
通讯信号设备	-	-	-	-	-
电气化供电系统	-	-	-	-	-
机械动力设备	-	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-	-
传导设备	-	-	-	-	-
仪器仪表及信息 技术设备	-	-	-	-	-
工具及器具	-	-	-	-	-
账面价值合计	64,308,367,281				64,078,559,186
房屋、建筑物	3,137,295,652				3,493,397,656
机车车辆	29,190,176,421				28,869,526,574
路基、桥梁、隧道、道 口、涵和其他桥隧建 筑物等线路资产	23,792,559,299				23,696,317,410
通讯信号设备	2,306,233,650				2,176,879,997
电气化供电系统	2,433,210,859				2,012,634,329
机械动力设备	891,308,461				1,026,092,274
运输设备	375,381,460				398,580,437
传导设备	978,143,617				1,017,556,308
仪器仪表及信息 技术设备	1,065,065,367				1,209,349,833
工具及器具	138,992,495				178,224,368

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

注 1：2013 年度由在建工程转入固定资产的原价为 2,313,555,880 元(2012 年：2,841,167,987 元)，主要包括大秦线 4 亿吨配套站场扩能改造工程 194,448,577 元，石太线牵引供电系统改造工程 84,251,000 元，电力机车检修设施改造工程 76,597,200 元。

注 2：于 2013 年 12 月 31 日，净值约为 4.39 亿元(原值 86.66 亿元)的固定资产已提足折旧但仍在继续使用(2012 年 12 月 31 日：净值 2.94 亿元，原值 58.16 亿元)。

注 3：2013 年度固定资产计提的折旧金额为 4,735,098,707 元(2012 年：4,415,206,136 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：4,661,268,787 元、14,986,189 元、33,705,659 元及 201,477 元(2012 年度：4,311,918,501 元、22,163,691 元、39,452,104 元及 240,564 元)。另外，本公司本年度利用职工教育经费购置固定资产，参考企业会计准则解释第三号的规定，于购入时同时确认固定资产及累计折旧 24,936,595 元(2012 年度：41,431,276 元)。

注 4：于 2013 年 12 月 31 日，本集团无固定资产被抵押给银行作为借款的抵押物之用。

注 5：于 2013 年 12 月 31 日，本集团不计提折旧的钢轨、轨枕、道碴、道岔的账面价值约为 73.71 亿元(2012 年 12 月 31 日：72.97 亿元)。

注 6：于 2013 年度，本集团固定资产中有部分货车在本集团管区外执行运输任务，本集团根据中国铁路总公司列账通知书确认应收铁道部货车使用费收入约 834,923,444 元(2012 年度：769,044,144 元)(附注七(1)(b))。

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

注 8：于 2013 年 12 月 31 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 95,895,644 元(2012 年 12 月 31 日：162,288,606 元)。

注 9：于 2013 年 12 月 31 日，本集团无持有待售的固定资产。

注 10：于 2013 年 12 月 31 日，本集团的固定资产不存在重大减值迹象。

注 11：于 2013 年 12 月 31 日，本公司账面净值约为 480 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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄陵至韩城至侯马铁路建设工程(以下简称“侯禹铁路”)	1,757,320,711	-	1,757,320,711	979,211,504	-	979,211,504
原太电气化改造工程	100,083,234	-	100,083,234	-	-	-
北同蒲增设会让站工程	57,983,172	-	57,983,172	44,486,687	-	44,486,687
石太线变电设备增容改造工程	50,434,986	-	50,434,986	-	-	-
钢轨焊接整修基地站场工程	42,674,512	-	42,674,512	-	-	-
和谐号电力机车轮对更新改造工程	39,000,000	-	39,000,000	-	-	-
南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造工程	36,752,542	-	36,752,542	10,488,742	-	10,488,742
太北地区电力设施扩能改造工程(二期)	33,115,000	-	33,115,000	32,384,444	-	32,384,444
太原职工培训基地教学楼设施拆迁还建工程	31,285,700	-	31,285,700	24,215,587	-	24,215,587
其他工程*注 1	840,720,215	-	840,720,215	688,936,200	-	688,936,200
合计	<u>2,989,370,072</u>	<u>-</u>	<u>2,989,370,072</u>	<u>1,779,723,164</u>	<u>-</u>	<u>1,779,723,164</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年 增加	本年转入 固定资产	2013 年 12 月 31 日	资金 来源	工程投入占 预算的比例
黄陵至韩城至侯马铁路建设工程	2,204,000,000	979,211,504	778,109,207	-	1,757,320,711	自筹	80%
原太电气化改造工程	256,589,000	-	100,083,234	-	100,083,234	自筹	39%
北同蒲增设会让站工程	60,578,000	44,486,687	13,496,485	-	57,983,172	自筹	96%
石太线变电设备增容改造工程	80,888,000	-	50,434,986	-	50,434,986	自筹	62%
钢轨焊接整修基地站场工程	50,000,000	-	42,674,512	-	42,674,512	自筹	85%
和谐号电力机车轮对更新改造工程	39,000,000	-	39,000,000	-	39,000,000	自筹	100%
南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造工程	3,134,710,000	10,488,742	26,263,800	-	36,752,542	自筹	99%
太北地区电力设施扩能改造工程(二期)	33,115,000	32,384,444	730,556	-	33,115,000	自筹	100%
太原职工培训基地教学楼设施拆迁还建工程	36,751,000	24,215,587	7,070,113	-	31,285,700	自筹	85%
其他工程(注 1)		688,936,200	2,465,339,895	(2,313,555,880)	840,720,215		
合计	5,895,631,000	1,779,723,164	3,523,202,788	(2,313,555,880)	2,989,370,072		

注 1: 其他工程项目由于单项金额较小，未单独列示。

注 2: 于 2013 年 12 月 31 日，本集团的在建工程不存在重大减值迹象。

注 3: 于 2013 年 12 月 31 日，侯禹铁路借款费用资本化累计金额为 15,375,440 元，其中：本年借款费用资本化金额为 15,375,440 元，本年借款费用资本化率为 6.55%。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(b) 重大在建工程于2013年12月31日的工程进度分析如下：

项目名称	工程进度	备注
黄陵至韩城至侯马铁路建设工程	80%	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	39%	同上
北同蒲增设会让站工程	96%	同上
石太线变电设备增容改造工程	62%	同上
钢轨焊接整修基地站场工程	85%	同上
和谐号电力机车轮对更新改造工程	100%	同上
南同蒲榆次至侯马北电气化扩能改造工程	99%	同上
太北地区电力设施扩能改造工程(二期)	100%	同上
太原职工培训基地教学楼设施拆迁还建工程	85%	同上

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	5,234,001,313	10,015,112	-	5,244,016,425
土地使用权(注 1)	5,189,873,317	-	-	5,189,873,317
计算机软件	44,127,996	10,015,112	-	54,143,108
累计摊销合计	(887,468,987)	(110,315,189)	-	(997,784,176)
土地使用权	(878,890,184)	(103,797,466)	-	(982,687,650)
计算机软件	(8,578,803)	(6,517,723)	-	(15,096,526)
账面净值合计	4,346,532,326			4,246,232,249
土地使用权	4,310,983,133			4,207,185,667
计算机软件	35,549,193			39,046,582
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
计算机软件	-	-	-	-
账面价值合计	4,346,532,326			4,246,232,249
土地使用权	4,310,983,133			4,207,185,667
计算机软件	35,549,193			39,046,582

2013 年度无形资产摊销金额为 110,315,189 元(2012 年度: 109,135,917 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 2013 年 12 月 31 日, 摊余价值为 391,822,314 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

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2013 年 12 月 31 日
铁路制服补贴等	80,088,851	11,419,609	(31,520,824)	59,987,636

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
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)	1,290,297,579	5,161,190,316	1,369,851,090	5,479,404,360
其他	24,525,579	98,102,317	20,135,073	80,540,292
合计	<u>1,314,823,158</u>	<u>5,259,292,633</u>	<u>1,389,986,163</u>	<u>5,559,944,652</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 2013 年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 79,553,511 元。

(16) 资产减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,537,361	-	(246,823)	-	1,290,538
其中: 应收账款坏账准备	1,403,190	-	(246,823)	-	1,156,367
其他应收款坏账准备	134,171	-	-	-	134,171
合计	<u>1,537,361</u>	<u>-</u>	<u>(246,823)</u>	<u>-</u>	<u>1,290,538</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 应付账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付太原铁路局	432,890	459,008,451
应付太原铁路局下属其他单位	140,901,035	134,224,503
应付中国铁路总公司及下属单位	137,335,895	137,862,441
应付其他	3,276,291,996	3,106,488,819
合计	<u>3,554,961,816</u>	<u>3,837,584,214</u>

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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
太原铁路局	<u>432,890</u>	<u>459,008,451</u>

(b) 应付关联方的应付账款:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
中国铁路总公司及下属单位	137,335,895	137,862,441
太原铁路局	432,890	459,008,451
太原铁路局下属其他单位	140,901,035	134,224,503
合计	<u>278,669,820</u>	<u>731,095,395</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 376,615,924 元，主要为材料采购款及接受服务形成的未付款。截至本财务报表批准报出日，已偿还 153,685,295 元(附注十(1))。

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，应付账款中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 预收款项

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预收运费(注 1)	747,788,274	945,290,194
其他	97,181,748	65,730,645
合计	<u>844,970,022</u>	<u>1,011,020,839</u>

注 1: 根据太铁收函【2005】213 号文件《关于印发<太原铁路局托运人预付铁路运杂费管理办法>的通知》，本集团自 2005 年 9 月起，开始向客户预收运费，于 2013 年 12 月 31 日，预收账款中的预收运费共计 747,788,274 元。

(a) 于 2013 年 12 月 31 日，预收款项中预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项 53,696 元(2012 年 12 月 31 日：无)。

(b) 预收关联方的预收账款：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
太原铁路局	53,696	-
太原铁路局下属其他单位	69,042,081	30,190,383
合计	<u>69,095,777</u>	<u>30,190,383</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 28,416,800 元，主要为预收工程款。

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，预收款项中无外币余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	238,169,487	7,943,266,483	(7,943,266,483)	238,169,487
职工福利费	38,780	324,835,031	(324,826,123)	47,688
社会保险费	25,894,446	2,457,908,426	(2,405,307,482)	78,495,390
其中：医疗保险	11,797,156	621,763,082	(562,328,430)	71,231,808
基本养老保险	5,678,156	1,386,365,722	(1,387,015,669)	5,028,209
失业保险	9,662,328	140,940,606	(146,364,058)	4,238,876
工伤保险	422,738	55,500,222	(55,753,070)	169,890
生育保险	(2,608,820)	34,538,942	(35,140,683)	(3,210,561)
企业年金	942,888	218,799,852	(218,705,572)	1,037,168
住房公积金	339,244	605,470,184	(605,654,761)	154,667
工会经费和职工教育经费	43,918,539	272,035,677	(249,384,282)	66,569,934
补充退休福利(注)	1,286,007,387	172,099,115	(96,671,273)	1,361,435,229
其他	21,027,363	1,648,630	(22,370,667)	305,326
合计	1,615,395,246	11,777,263,546	(11,647,481,071)	1,745,177,721
减：其他非流动负债(一年以上 补充退休福利)	(1,238,996,000)			(1,312,432,089)
应付职工薪酬余额	<u>376,399,246</u>			<u>432,745,632</u>

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

	2013 年度
折现率	5.00%
医疗费用年增长率	8.00%
医疗费用年增长率—不含年龄因素	6.00%
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	8.00%
在职员工离职率	0.00%
预计未来平均寿命	参考《中国人寿保险业务经验生命表 2000—2003》向后平移两年

于 2013 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的余额。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应交税费

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应交增值税	28,836,385	8,977,891
应交营业税	213,162,307	167,637,861
应交企业所得税	1,763,313,387	1,843,147,924
应交个人所得税	37,890,433	17,610,315
应交城市维护建设税	16,520,053	12,941,745
其他	24,627,578	20,286,698
合计	<u>2,084,350,143</u>	<u>2,070,602,434</u>

(21) 应付利息

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付中期票据及公司债券利息 (附注五(25))	<u>38,328,767</u>	<u>120,003,288</u>

(22) 应付股利

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
子公司应付外部股东	<u>5,421,678</u>	<u>2,610,188</u>

注：于 2013 年 12 月 31 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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押金和保险金	122,963,929	101,985,018
应付工程及设备款	2,470,282,700	2,521,599,223
代管资金(注 1)	337,041,946	691,501,157
应付太原铁路局款项(注 2)	139,074,789	1,253,746,702
其他应付中国铁路总公司及其下属单位	1,747,431,279	13,961,488
其他	377,939,947	448,090,932
合计	<u>5,194,734,590</u>	<u>5,030,884,520</u>

注 1: 根据铁资金函【2005】644 号《关于设立大秦公司铁路资金结算所的批复》，本公司于 2005 年 9 月成立了结算所，管理内部站段存款，并代管太原铁路局下属其他单位及铁路系统内部其他单位的资金。于 2013 年 12 月 31 日，结算所代管资金共计 337,041,946 元，其中包括太原铁路局资金 578,064 元，太原铁路局下属其他单位资金 35,357,577 元、铁路系统内部其他单位的资金 300,031,543 元及尚未拨付至企业年金专门账户的资金 1,074,762 元。

注 2: 于 2013 年 12 月 31 日，其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项为 139,074,789 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:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
太原铁路局	<u>139,074,789</u>	<u>1,253,746,702</u>

(b) 应付关联方的其他应付款:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
中国铁路总公司及其下属单位	1,747,431,279	13,961,488
太原铁路局	139,074,789	1,253,746,702
太原铁路局下属其他单位	150,074,077	214,736,765
太原铁路局及下属单位代管资金	35,935,641	67,972,100
合计	<u>2,072,515,786</u>	<u>1,550,417,055</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款(续)

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 902,660,842 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 136,296,529 元(附注十(1))。

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，其他应付款中无外币余额。

(24) 长期借款

	币种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	685,845,000	-

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

(a) 金额前三名的长期借款

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
					外币 金额	人民币 金额	外币 金额	人民币 金额
中国银行股份有限公司 运城市分行	2013 年 2 月 4 日	2033 年 10 月 31 日	人民币	6.55	-	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	-	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	-	-

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。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付债券

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
中期票据第一期(a)	7,486,981,688	6,585,637	-	7,493,567,325
公司债券(b)	3,994,203,084	5,796,916	(4,000,000,000)	-
公司债券(c)	4,978,395,932	7,004,868	-	4,985,400,800
合计	16,459,580,704	19,387,421	(4,000,000,000)	12,478,968,125
减：一年内到期的 非流动负债	(3,994,203,084)			(7,493,567,325)
	<u>12,465,377,620</u>			<u>4,985,400,800</u>

中期票据及公司债券有关信息如下：

	每单位票面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据第一期(a)	100	2009 年 12 月 08 日	5 年	7,500,000,000
公司债券(b)	100	2011 年 08 月 18 日	2 年	4,000,000,000
公司债券(c)	100	2012 年 12 月 10 日	3 年	5,000,000,000
合计				<u>16,500,000,000</u>

中期票据及公司债券之应计票面利息分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	本期应计利息	本期已付利息	2013 年 12 月 31 日
中期票据第一期(a)	23,621,918	359,250,000	(359,250,000)	23,621,918
公司债券(b)	81,674,521	137,525,479	(219,200,000)	-
公司债券(c)	14,706,849	244,000,000	(244,000,000)	14,706,849
合计	<u>120,003,288</u>	<u>740,775,479</u>	<u>(822,450,000)</u>	<u>38,328,767</u>

- (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 2011 年 8 月 18 日发行公司债券，发行总额 4,000,000,000 元(含相关发行费用 17,979,000 元)，债券期限为 2 年。此债券采用单利按年计息，票面利率为 5.48%，每年付息一次。该公司债券已于 2013 年 8 月 18 日偿还。
- (c) 本公司于 2012 年 12 月 10 日发行公司债券，发行总额 5,000,000,000 元(含相关发行费用 22,025,000 元)，债券期限为 3 年。此债券采用单利按年计息，票面利率为 4.88%，每年付息一次。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 股本

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 股本(续)

	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2012 年 12 月 31 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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 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(3))(注 2)	20,516,104	-	(35,009,100)	(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>24,924,924,390</u>	<u>-</u>	<u>(36,615,709)</u>	<u>24,888,308,681</u>
	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 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(3))	17,723,104	2,793,000	-	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>23,267,280,302</u>	<u>1,657,644,088</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(3)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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 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 (附注四(2)(b))。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

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
安全生产费	-	515,610,655	(515,610,655)	-
	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
安全生产费	-	424,830,300	(424,830,300)	-

注: 根据 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企【2012】16 号文), 交通运输企业以上年度的营业收入为计提依据, 按照一定的计提比例提取安全生产费。本公司 2013 年度以 2012 年度的营业收入为计提依据, 共提取安全生产费 515,610,655 元(2012 年度: 424,830,300 元)。于 2013 年度及 2012 年度, 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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	6,401,243,057	1,269,409,104	-	7,670,652,161
任意盈余公积金	-	-	-	-
合计	<u>6,401,243,057</u>	<u>1,269,409,104</u>	<u>-</u>	<u>7,670,652,161</u>

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

	2013 年度		2012 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
期初未分配利润	24,024,952,226		19,469,643,798	
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,691,540,154		11,504,030,672	
减：提取法定盈余公积	(1,269,409,104)	10%	(1,149,940,365)	10%
应付普通股股利(注 1)	(5,798,048,681)	50%	(5,798,048,681)	50%
其他				
同一控制企业合并对原股东的分配	(1,433,860)		(733,198)	
期末未分配利润	<u>29,647,600,735</u>		<u>24,024,952,226</u>	

注 1：根据 2013 年 4 月 24 日董事会决议，董事会提议并经 2013 年 5 月 22 日股东大会批准，本公司向全体股东派发 2012 年度净利润之现金股利，每股派现金股利人民币 0.39 元(含税)，按已发行股份 14,866,791,491 股计算，共计派发现金股利 5,798,048,681 元(2012 年度派发 2011 年度净利润之现金股利：5,798,048,681 元)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业收入和营业成本

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	49,348,182,065	44,598,661,776
其他业务收入	1,994,557,598	1,601,840,967
合计	<u>51,342,739,663</u>	<u>46,200,502,743</u>
	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	30,492,796,048	27,059,312,319
其他业务成本	1,813,991,539	1,419,395,150
合计	<u>32,306,787,587</u>	<u>28,478,707,469</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输行业	<u>49,348,182,065</u>	<u>30,492,796,048</u>	<u>44,598,661,776</u>	<u>27,059,312,319</u>
	2013 年度		2012 年度	
货运收入	39,426,005,154		35,287,316,063	
客运收入	5,082,287,399		4,853,014,082	
其他收入	4,839,889,512		4,458,331,631	
合计	<u>49,348,182,065</u>		<u>44,598,661,776</u>	

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(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

	2013 年度	2012 年度
材料	1,966,721,454	1,542,601,340
电力及燃料	4,016,355,177	4,047,925,258
折旧	4,661,268,787	4,311,918,501
人员费用	8,197,766,179	6,693,326,738
大修支出(注 1)	1,303,717,314	1,079,796,807
货车使用费	1,799,728,128	1,559,623,085
机客汽车租赁费	336,907,663	315,487,608
和谐机车两年检	701,867,093	957,268,925
客运服务费(注 2)	2,344,286,087	2,052,710,682
货运服务费(注 3)	2,586,197,268	2,389,804,658
供热、供暖费及房屋维修费	378,622,598	361,596,200
通信服务费	324,684,454	324,310,104
土地房屋租赁费	430,405,022	424,435,287
其他	1,444,268,824	998,507,126
合计	<u>30,492,796,048</u>	<u>27,059,312,319</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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(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

	2013 年度		2012 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料物品销售	440,619,894	390,439,586	255,813,119	218,749,943
维修	391,936,295	313,001,992	398,325,929	324,051,133
自备车管理	224,980,086	43,486,965	90,434,376	27,081,648
劳务	68,949,647	65,589,783	73,772,668	69,668,188
装卸	178,344,827	144,948,554	346,823,405	297,819,624
其他	689,726,849	856,524,659	436,671,470	482,024,614
合计	<u>1,994,557,598</u>	<u>1,813,991,539</u>	<u>1,601,840,967</u>	<u>1,419,395,150</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 17,460,460,539 元 (2012 年度：14,863,603,808 元)，占本集团全部营业收入的比例为 34%(2012 年度：32%)，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	5,882,584,990	12%
大同煤业股份有限公司	3,790,102,274	7%
神华集团准格尔能源有限责任公司	4,137,788,489	8%
山西西山煤电股份有限公司	2,269,913,076	4%
山西省国新能源发展集团有限公司	1,380,071,710	3%
合计	<u>17,460,460,539</u>	<u>34%</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业税金及附加

	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税 (注 1)	1,363,421,925	1,218,456,460	3%或 5%
城市维护建设税	73,538,768	65,883,889	5%或 7%
教育费附加	71,302,783	63,756,489	3%和 2%
其他	21,625,858	19,265,356	
合计	<u>1,529,889,334</u>	<u>1,367,362,194</u>	

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

(33) 销售费用

	2013 年度	2012 年度
人员费用	101,048,504	2,481,885
办公费	1,480,249	106,997
折旧	201,477	240,564
营销费用	76,861,068	65,313,524
其他	9,282,384	4,530,517
合计	<u>188,873,682</u>	<u>72,673,487</u>

(34) 管理费用

	2013 年度	2012 年度
人员费用	2,752,777,691	2,311,627,566
办公费	21,808,924	32,306,546
折旧	33,705,659	39,452,104
无形资产摊销	110,315,189	109,135,917
印花税	22,062,944	20,915,151
其他	211,488,099	181,561,652
合计	<u>3,152,158,506</u>	<u>2,694,998,936</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 财务费用/(收入)－净额

	2013 年度	2012 年度
利息支出	775,538,341	861,517,428
减：资本化的利息(附注 12 注(3))	(15,375,440)	-
小计(注 1)	<u>760,162,901</u>	<u>861,517,428</u>
减：利息收入	(192,023,260)	(91,226,140)
补充退休福利折现利息摊销	90,800,000	87,570,000
其他	4,985,740	4,284,635
净额	<u>663,925,381</u>	<u>862,145,923</u>

注 1：2013 年度利息支出主要为中期票据及公司债券之应付利息 760,162,901 元(含中期票据及公司债券相关发行费用已摊销部分 19,387,422 元)。

(36) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	21,802,500	4,053,371
权益法核算的长期股权投资收益(b)	<u>2,671,190,420</u>	<u>2,061,513,151</u>
合计	<u>2,692,992,920</u>	<u>2,065,566,522</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减变动的的原因
秦皇岛港股份有限公司 (附注五(9))	<u>21,802,500</u>	<u>4,053,371</u>	现金分红

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减变动的的原因
被投资方			
朔黄铁路发展有限责任公司 (附注五(9))	2,670,862,130	2,061,207,917	朔黄铁路本期净利润增加 其他被投资联营企业 本期净利润增加
其他(附注五(9))	<u>328,290</u>	<u>305,234</u>	
	<u>2,671,190,420</u>	<u>2,061,513,151</u>	

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 资产减值损失

	2013 年度	2012 年度
坏账转回/(损失)	246,823	(283,803)

(38) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2013 年度	2012 年度	计入 2013 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	12,511,219	5,211,554	12,511,219
其中：固定资产处置利得	12,511,219	5,211,554	12,511,219
其他	3,369,993	22,892,508	3,369,993
合计	15,881,212	28,104,062	15,881,212

(b) 营业外支出

	2013 年度	2012 年度	计入 2013 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	85,774,998	15,820,325	85,774,998
其中：固定资产处置损失(注 1)	85,774,998	15,820,325	85,774,998
铁路公安经费支出(注 2)	49,813,100	90,647,800	49,813,100
其他	3,861,223	5,183,958	3,861,223
合计	139,449,321	111,652,083	139,449,321

注 1：2013 年度处置固定资产损失中主要为高价互换配件报废损失 41,176,208 元，房屋报废损失 13,047,090 元，机械动力设备报废损失 6,252,139 元(2012 年度主要为高价互换配件报废损失 5,759,444 元，内燃机车报废损失 3,284,261 元，信号设备报废损失 3,023,443 元)。

注 2：根据原铁道部铁财函【2011】58 号《关于铁路企业承担铁路公安经费的通知》，本集团自 2010 年度起承担铁路公安经费支出。2013 年度，本集团应承担的铁路公安经费支出 49,813,100 元(2012 年度：90,647,800 元)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 所得税费用

	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,300,608,287	2,842,743,157
递延所得税	75,163,005	357,833,247
合计	<u>3,375,771,292</u>	<u>3,200,576,404</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2013 年度	2012 年度
利润总额	<u>16,070,776,807</u>	<u>14,706,349,432</u>
按适用税率计算的所得税	4,017,694,202	3,676,587,358
免于纳税的投资收益	(673,248,230)	(516,391,631)
无法转回的递延所得税资产	-	11,542,497
其他	31,325,320	28,838,180
所得税费用	<u>3,375,771,292</u>	<u>3,200,576,404</u>

本集团 2013 年度适用的所得税税率为 25%(2012 年度：25%)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 每股收益

(a) 基本每股收益

	2013 年度	2012 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	12,691,540,154	11,504,030,672
本集团发行在外普通股的加权平均数	<u>14,866,791,491</u>	<u>14,866,791,491</u>
基本每股收益(单位：元)	<u>0.85</u>	<u>0.77</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本集团发行在外普通股的加权平均数计算。于 2013 年度及 2012 年度，本集团不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

	2013 年度	2012 年度
稀释每股收益(单位：元)	<u>0.85</u>	<u>0.77</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(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

	2013 年度	2012 年度
收抵押金/保证金	24,763,543	10,043,200
代收款	19,530,386	26,013,811
经营租赁固定资产收到现金	70,871,043	43,556,099
其他	1,523,270	62,571,898
合计	<u>116,688,242</u>	<u>142,185,008</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
铁路公安经费支出 (附注五(38)(b)注 2)	90,647,800	155,466,700
差旅费	50,062,639	51,779,871
付代收运杂费等	183,599,710	511,217,859
租赁费	303,502,610	67,874,425
其他	151,801,684	95,417,873
合计	<u>779,614,443</u>	<u>881,756,728</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
银行存款利息收入	167,165,093	91,226,140
其他	-	2,130,000
合计	<u>167,165,093</u>	<u>93,356,140</u>

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
收到的代管资金净额	-	319,716,321

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表项目注释(续)

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
支付的代管资金净额	354,459,211	-
其他	10,161,800	2,025,000
合计	<u>364,621,011</u>	<u>2,025,000</u>

(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

	2013 年度	2012 年度
净利润	12,695,005,515	11,505,773,028
加：资产减值损失	(246,823)	283,803
固定资产折旧	4,710,162,112	4,373,774,860
无形资产摊销	110,315,189	109,135,917
长期待摊费用摊销	31,520,824	31,248,200
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	73,263,779	10,608,771
财务费用	568,139,641	770,291,288
投资收益	(2,692,992,920)	(2,065,566,522)
递延所得税资产减少	75,163,005	357,833,247
存货的增加	(94,265,053)	(194,768,088)
经营性应收项目的减少/(增加)	179,696,615	(1,501,270,458)
经营性应付项目的减少	(895,931,871)	(456,461,121)
经营活动产生的现金流量净额	<u>14,759,830,013</u>	<u>12,940,882,925</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额	8,785,125,298	7,837,396,755
减：现金的年初余额	(7,837,396,755)	(4,714,439,160)
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>947,728,543</u>	<u>3,122,957,595</u>

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2013 年度	2012 年度
取得子公司支付的现金对价 (附注四(3)(a)(i))	35,009,100	-
减：子公司持有的现金和现金等价物	(46,690,967)	-
取得子公司收到的现金净额	<u>(11,681,867)</u>	<u>-</u>

取得子公司的净资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产	227,874,539	197,727,873
非流动资产	31,102,533	30,771,980
流动负债	(167,779,270)	(141,862,725)
非流动负债	-	-
净资产	<u>91,197,802</u>	<u>86,637,128</u>
减：少数股东权益	(44,839,923)	(42,452,192)
归属于母公司的净资产	<u>46,357,879</u>	<u>44,184,936</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金	8,785,439,966	7,837,396,755
其中：库存现金	77,741	103,417
可随时用于支付的银行存款	8,743,754,317	7,739,557,942
其他货币资金	41,607,908	97,735,396
减：受到限制的其他货币资金	(314,668)	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>8,785,125,298</u>	<u>7,837,396,755</u>

(d) 本集团本年度无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易

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

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

本集团的控股股东为太原铁路局。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
太原铁路局	312.82 亿元	170.19 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

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 联营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (人民币万元)	持股 比例	表决权 比例	组织机构代码
朔黄铁路发展有限责任公司	有限公司	北京	薛继连	煤炭经营及铁路运输	588,000	41.16%	41.16%	710923766
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	65%	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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易—与太原铁路局及其下属单位之间的交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联交易内容	关联交易 定价方式及 决策程序	2013 年度		2012 年度	
		金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
销售商品、提供劳务：					
供水供电、房屋维修等收入	注 1	55,048,078	0.85%	57,995,905	1.00%
线路代管代维修收入	注 1	160,170,015	2.49%	147,928,800	2.54%
综合服务收入	注 1	44,745,587	0.69%	41,974,089	0.72%
运输、物资供应及其他收入	注 1	136,057,459	1.20%	98,549,702	0.21%
采购商品、接受劳务：					
通信服务费	注 1	300,000,000	92.40%	300,000,000	92.50%
机客车等资产租赁	注 1	161,715,400	48.00%	146,656,200	46.49%
机车、车辆及线路维修等	注 1	184,781,292	3.69%	33,519,455	0.62%
物资采购	注 1	139,304,737	2.31%	90,717,487	1.58%
接受其他服务支付的成本费用	注 1	121,603,317	5.76%	46,650,325	3.53%

(b) 资产转让

关联交易内容	关联交易 定价方式及 决策程序	2013 年度		2012 年度	
		金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
设备采购	注 1	16,027,916	0.68%	7,045,253	0.24%
外购工程	注 1	141,040,675	6.01%	148,530,972	4.97%
股权收购	注 2	45,170,900	100.00%	-	-

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。

注 2：股权收购价格以公允价值为基准确定(附注四(3))。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易—与太原铁路局及其下属单位之间的交易(续)

(c) 租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	租赁支出
太原铁路局	本集团	土地及房屋	2010年9月1日	2020年8月31日	土地房屋租赁协议	332,926,035
太原铁路局	本集团	土地及房屋	2008年12月31日	2018年12月31日	土地房屋租赁协议	89,848,987

(d) 资金代管服务

如附注五(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

	2013 年度	2012 年度
太原铁路局及其下属单位		
本集团代收运费	2,388,897,035	1,701,789,146
代本集团支付其他铁路企业运输款及铁路建设基金等	26,311,253,841	15,589,687,034
代本集团支付货车使用费	1,799,728,128	1,559,623,085
其他代收	29,083,490	29,803,049
其他代付	49,813,100	90,647,800
合计	<u>30,578,775,594</u>	<u>18,971,550,114</u>

	2013 年度	2012 年度
(f) 关键管理人员薪酬	<u>2,819,600</u>	<u>3,117,700</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易—与太原铁路局及其下属单位之间的交易(续)

(g) 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

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
太原铁路局	14,393,533	-	32,090,591	-
太原铁路局下属单位	186,907,649	-	177,307,341	-
合计	201,301,182	-	209,397,932	-
其他应收款				
太原铁路局	206,248,711	-	490,632,221	-
太原铁路局下属单位	4,920,237	-	2,957,972	-
合计	211,168,948	-	493,590,193	-
预付账款				
太原铁路局	-	-	2,226,295	-
太原铁路局下属单位	9,030,859	-	4,415,691	-
合计	9,030,859	-	6,641,986	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续)

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利(附注五(3))				
朔黄铁路发展有限责任公司	1,233,632,333	-	1,265,530,685	-
其他	442,166	-	204,274	-
合计	<u>1,234,074,499</u>	<u>-</u>	<u>1,265,734,959</u>	<u>-</u>

应付关联方款项

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付账款(注 1)		
太原铁路局	432,890	459,008,451
太原铁路局下属单位	<u>140,901,035</u>	<u>134,224,503</u>
合计	<u>141,333,925</u>	<u>593,232,954</u>
其他应付款(注 2)		
太原铁路局	139,074,789	1,253,746,702
太原铁路局下属单位	150,074,077	214,736,765
太原铁路局及下属单位代管资金	<u>35,935,641</u>	<u>67,972,100</u>
合计	<u>325,084,507</u>	<u>1,536,455,567</u>
预收账款		
太原铁路局	53,696	-
太原铁路局下属单位	<u>69,042,081</u>	<u>30,190,383</u>
合计	<u>69,095,777</u>	<u>30,190,383</u>

注 1：对太原铁路局及其下属单位的应付账款主要包括接受服务支出以及尚未支付的材料采购款等。

注 2：对太原铁路局及其下属单位的其他应付款主要包括应付太原铁路局及其下属单位代管资金及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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

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

接受劳务

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
太原铁路局及下属单位	<u>1,528,400</u>	<u>587,700</u>

采购商品

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
太原铁路局及下属单位	<u>47,644,331</u>	<u>7,327,900</u>

租赁

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
自太原铁路局及其下属单位租入土地及房屋		
一年以内	559,823,120	424,235,022
一至二年	422,775,022	422,775,022
二至三年	422,775,022	422,775,022
三年以上	<u>1,550,175,081</u>	<u>1,972,950,103</u>
合计	<u>2,955,548,245</u>	<u>3,242,735,169</u>

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 与中国铁路总公司及其下属单位之间的交易

(1) 与中国铁路总公司及其下属单位之间的交易

(a) 通过中国铁路总公司统一清算的与其下属单位之间的运输服务收入及支出

		2013 年度	2012 年度
运输服务收入：	注 1		
北京铁路局		393,688,729	390,140,119
郑州铁路局		329,215,014	324,777,189
呼和浩特铁路局		813,141,601	856,515,550
西安铁路局		118,822,430	114,231,006
唐港铁路有限责任公司		535,762,508	404,780,243
孝柳铁路有限责任公司		2,940,335	1,121,719
太中银铁路有限责任公司		662,304,063	568,511,610
中铁集装箱运输有限责任公司		49,232,319	118,501,259
其他铁路运输企业		451,476,252	372,970,094
合计		<u>3,356,583,251</u>	<u>3,151,548,789</u>
运输服务支出	注 1	2013 年度	2012 年度
北京铁路局		1,118,756,721	1,078,372,724
郑州铁路局		745,266,761	775,902,375
呼和浩特铁路局		637,278,479	670,164,964
武汉铁路局		125,226,223	172,079,953
唐港铁路有限责任公司		316,396,227	235,900,935
上海铁路局		310,588,840	329,822,579
太中银铁路有限责任公司		372,664,382	330,597,947
石太铁路客运专线有限责任公司		302,156,842	184,452,497
其他铁路运输企业		1,201,461,271	834,052,774
合计		<u>5,129,795,746</u>	<u>4,611,346,748</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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 与中国铁路总公司及其下属单位之间的交易(续)

(1) 与中国铁路总公司及其下属单位之间的交易(续)

(b) 与中国铁路总公司及其下属单位之间的其他交易

	2013 年度	2012 年度
收入:		
货车使用费收入	834,923,444	769,044,144
货车修理收入	648,382,817	524,053,104
委托运输收入	138,850,500	132,176,500
提供其他劳务收入	72,871,352	41,091,902
合计	<u>1,695,028,113</u>	<u>1,466,365,650</u>

	2013 年度	2012 年度
成本费用:		
货车使用费支出	1,799,728,128	1,559,623,085
机车、车辆及线路维修支出	95,564,441	75,197,276
接受其他劳务支出	7,945,304	5,086,349
合计	<u>1,903,237,873</u>	<u>1,639,906,710</u>

	2013 年度	2012 年度
资本性支出:		
采购设备	1,640,648,280	7,305,000
收购资产	72,166,113	-
外购工程	50,805,500	21,137,500
合计	<u>1,763,619,893</u>	<u>28,442,500</u>

(2) 与中国铁路总公司及其下属单位之间的应收、应付款项余额

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	1,450,095,213	1,701,927,587
其他应收款	<u>37,997,274</u>	<u>60,108,583</u>
应付账款	137,335,895	137,862,441
其他应付款	<u>1,747,431,279</u>	<u>13,961,488</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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)

(3) 中国铁路总公司及其下属单位代本公司结算款项

	2013 年度	2012 年度
代本公司结算收入	<u>13,434,303,353</u>	<u>12,402,473,798</u>

八 或有事项

于 2013 年 12 月 31 日，本集团不存在重大或有事项。

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

于 2013 年 12 月 31 日，本集团已签约而尚不必在财务报表中予以确认的资本性支出约为 7.3 亿元(2012 年 12 月 31 日：13.7 亿元)。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	560,203,120	424,235,022
一到二年	422,775,022	422,775,022
二到三年	422,775,022	422,775,022
三年以上	1,550,175,081	1,972,950,103
合计	<u>2,955,928,245</u>	<u>3,242,735,169</u>

(3) 前期承诺履行情况

本集团于 2013 年 12 月 31 日之资本性支出承诺、经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后事项

(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 289,981,824 元	-

(2) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的股利(单位：元)	金额
	0.43

本公司 2013 年度实现净利润 12,694,091,043 元，按照本公司 2013 年 12 月 31 日总股本 14,866,791,491 股计算，每股收益 0.85 元。根据本公司 2014 年 4 月 24 日董事会决议，在提取 10% 的法定盈余公积 1,269,409,104 元后，以 2013 年末本公司总股本 14,866,791,491 股为基数，每股派发现金股利 0.43 元人民币(含税)，共分配现金股利 6,392,720,341 元，2013 年度剩余未分配利润 5,031,961,598 元结转到下年度。该利润分配决议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债。

十一 企业合并

见附注四(3)(2012 年度：未发生企业合并)。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险

(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 2013 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的固定利率中期票据及公司债券，账面余额 124.8 亿元(2012 年 12 月 31 日：164.6 亿元)(附注五(25)) 以及人民币计价的长期借款，账面余额 6.86 亿元 (2012 年 12 月 31 日：无长期借款) (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 2013 年度及 2012 年度本集团并无利率互换安排。

于 2013 年度，本集团无以浮动利率计息的债务。

(2) 信用风险

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

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

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

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

如附注二(1)所述，本集团合并财务报表中，流动资产约为 145.9 亿元，流动负债约为 196.5 亿元，净流动负债为 50.6 亿元(2012 年 12 月 31 日：净流动负债 27.7 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：

	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>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2012 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	7,837,396,755	-	-	-	7,837,396,755
应收票据	7,764,296	-	-	-	7,764,296
应收股利	1,265,734,959	-	-	-	1,265,734,959
应收账款	2,082,562,381	-	-	-	2,082,562,381
其他应收款	671,866,933	-	-	-	671,866,933
合计	<u>11,865,325,324</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,865,325,324</u>
应付账款	3,837,584,214	-	-	-	3,837,584,214
其他应付款	5,030,884,520	-	-	-	5,030,884,520
应付股利	2,610,188	-	-	-	2,610,188
应付债券(含 应付利息)	<u>4,822,450,000</u>	<u>8,103,250,000</u>	<u>5,244,000,000</u>	<u>-</u>	<u>18,169,700,000</u>
合计	<u>13,693,528,922</u>	<u>8,103,250,000</u>	<u>5,244,000,000</u>	<u>-</u>	<u>27,040,778,922</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。

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
应付债券	<u>12,478,968,125</u>	<u>12,215,747,209</u>	<u>16,459,580,704</u>	<u>16,386,534,992</u>

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

(b) 以公允价值计量的金融工具

无。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	2,002,395,811	2,035,650,966
减：坏账准备	(1,156,367)	(1,403,190)
净额	<u>2,001,239,444</u>	<u>2,034,247,776</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	1,891,948,515	1,927,209,909
一到二年	75,512,012	53,043,869
二到三年	17,575,447	49,210,985
三年以上	17,359,837	6,186,203
合计	<u>2,002,395,811</u>	<u>2,035,650,966</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总 额比 例	金额	计提 比例	金额	占总 额比 例	金额	计提 比例
单项金额重大 并单独计提 坏账准备	1,639,154,582	82%	-	-	1,873,853,787	92%	-	-
单项金额虽不 重大但单独 计提坏账 准备	363,241,229	18%	(1,156,367)	0.4%	161,797,179	8%	(1,403,190)	1.0%
合计	<u>2,002,395,811</u>	<u>100%</u>	<u>(1,156,367)</u>	<u>-</u>	<u>2,035,650,966</u>	<u>100%</u>	<u>(1,403,190)</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	38,338,282	-	-	-
应收账款 2	16,629,644	-	-	-
应收账款 3	14,373,933	-	-	-
应收账款 4	13,835,026	-	-	-
应收账款 5	1,156,367	(1,156,367)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	278,907,977	-	-	-
合计	<u>363,241,229</u>	<u>(1,156,367)</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：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>14,373,933</u>	<u>-</u>	<u>32,070,991</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
中国铁路总公司	实际控制人	1,234,925,678	一年以内	62%
太中银铁路有限责任公司	关联方	192,720,379	两年以内	10%
山西孝柳铁路有限公司	关联方	104,421,907	三年以内	5%
大同地方铁路公司	第三方	63,625,748	两年以内	3%
中煤平朔集团有限公司	第三方	43,460,870	一年以内	2%
合计		<u>1,639,154,582</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	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账 款总额的 比例	坏账 准备	金额	占应收账 款总额的 比例	坏账 准备
中国铁路总 公司及其 下属单位	实际控制人 及其下属 单位	1,436,339,363	72%	-	1,695,027,821	83%	-
太原铁路局	控股股东	14,373,933	1%	-	32,070,991	2%	-
太原铁路局 下属其他 单位	同受控股股 东控制	178,286,182	9%	-	161,595,254	8%	-
合计		<u>1,628,999,478</u>	<u>82%</u>	<u>-</u>	<u>1,888,694,066</u>	<u>93%</u>	<u>-</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收中国铁路总公司及下属单位	37,997,274	60,108,583
应收太原铁路局及下属单位	209,300,137	493,240,193
应收其他	170,637,684	117,756,900
合计	417,935,095	671,105,676
减：坏账准备	(134,171)	(134,171)
净额	417,800,924	670,971,505

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	368,820,868	597,349,740
一到二年	36,645,990	70,887,290
二到三年	10,838,138	928,325
三年以上	1,630,099	1,940,321
合计	417,935,095	671,105,676

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	310,278,711	74%	-	-	597,863,883	89%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	107,656,384	26%	(134,171)	0.1%	73,241,793	11%	(134,171)	0.2%
合计	417,935,095	100%	(134,171)	-	671,105,676	100%	(134,171)	-

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	5,000,000	-	-	-
其他应收款 2	5,000,000	-	-	-
其他应收款 3	4,089,521	-	-	-
其他应收款 4	134,171	(134,171)	100%	账龄过长，预计无法收回
其他	93,432,692	-	-	-
合计	<u>107,656,384</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：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
太原铁路局	<u>206,098,711</u>	<u>-</u>	<u>490,482,221</u>	<u>-</u>

(f) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
太原铁路局	控股股东	206,098,711	一年以内	49%
太中银铁路有限责任公司	关联方	36,052,354	三年以内	9%
中国铁路物资成都有限公司	第三方	33,128,000	两年以内	8%
中国铁路物资北京有限公司	第三方	19,649,646	三年以内	5%
山西胜达铁路牵引供电线路维护 有限公司	第三方	15,350,000	一年以内	4%
合计		<u>310,278,711</u>		<u>75%</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应 收款总额 的比例	坏账 准备	金额	占其他应 收款总额 的比例	坏账准备
中国铁路总公司及其 下属单位	实际控制人及其 下属单位	37,997,274	9%	-	60,108,583	9%	-
太原铁路局	控股股东	206,098,711	49%	-	490,482,221	73%	-
太原铁路局 下属其他 单位	同受控股股东 控制	3,201,426	1%	-	2,757,972	0%	-
合计		<u>247,297,411</u>	<u>59%</u>	<u>-</u>	<u>553,348,776</u>	<u>82%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
子公司(a)	850,000,000	872,774,511
联营企业(b)		
- 无公开报价	16,602,784,867	14,935,255,070
其他长期股权投资(c)	<u>65,158,697</u>	<u>65,158,697</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
净额	<u>17,517,943,564</u>	<u>15,873,188,278</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
巨力装卸 (四(2)(b))	成本法	72,774,511	72,774,511	(72,774,511)	-	不适用	不适用	不适用	-	-	-
侯禹铁路	成本法	800,000,000	800,000,000	-	800,000,000	84.2%	84.2%	不适用	-	-	-
大秦经贸	成本法	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
			<u>872,774,511</u>	<u>(22,774,511)</u>	<u>850,000,000</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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	49,348,182,065	44,598,661,776
其他业务收入	1,520,583,333	1,175,198,618
合计	<u>50,868,765,398</u>	<u>45,773,860,394</u>
	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	30,492,796,048	27,059,312,319
其他业务成本	1,445,521,236	1,099,607,201
合计	<u>31,938,317,284</u>	<u>28,158,919,520</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输行业	<u>49,348,182,065</u>	<u>30,492,796,048</u>	<u>44,598,661,776</u>	<u>27,059,312,319</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 17,460,460,539 元(2012 年度：14,863,603,808 元)，占公司全部营业收入比例为 34%(2012 年度：32%)，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	5,882,584,990	12%
大同煤业股份有限公司	3,790,102,274	7%
神华集团准格尔能源有限责任公司	4,137,788,489	8%
山西西山煤电股份有限公司	2,269,913,076	4%
山西省国新能源发展集团有限公司	1,380,071,710	3%
合计	<u>17,460,460,539</u>	<u>34%</u>

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	21,802,500	4,053,371
权益法核算的长期股权投资收益(b)	2,671,283,455	2,061,207,917
其他	5,756,743	-
	<u>2,698,842,698</u>	<u>2,065,261,288</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	2013 年度	2012 年度	本年比上年 增减变动的 原因
朔黄铁路发展有限 责任公司(附注五(9))	2,670,862,130	2,061,207,917	朔黄铁路本期净利润增加 其他被投资联营企业
其他	421,325	-	本期净利润增加
	<u>2,671,283,455</u>	<u>2,061,207,917</u>	

大秦铁路股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年度	2012 年度
净利润	12,694,091,043	11,499,403,652
加：资产减值准备损失	(246,823)	283,803
固定资产折旧	4,702,016,685	4,361,173,092
无形资产摊销	110,315,189	109,135,917
长期待摊费用摊销	30,463,709	31,040,491
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	72,463,892	10,734,536
财务费用	568,465,040	770,147,598
投资收益	(2,698,842,698)	(2,065,261,288)
递延所得税资产减少	75,163,005	357,833,247
存货的增加	(108,031,765)	(178,798,451)
经营性应收项目的减少/ (增加)	245,328,118	(1,501,016,330)
经营性应付项目的减少	(879,001,127)	(482,326,008)
经营活动产生的现金流量净额	<u>14,812,184,268</u>	<u>12,912,350,259</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额	8,728,841,245	7,718,287,092
减：现金的年初余额	(7,718,287,092)	(4,677,762,973)
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>1,010,554,153</u>	<u>3,040,524,119</u>

(c) 本公司本年度无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

大秦铁路股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失	73,263,779	10,608,771
同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润	(7,072,165)	(2,852,441)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	50,304,330	72,939,250
合计	116,495,944	80,695,580
减：所得税影响额	(30,892,027)	(20,887,005)
少数股东权益影响额(税后)	(478,516)	(41,004)
非经常性损益合计	85,125,401	59,767,571

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.34%	17.42%	0.85	0.77	0.85	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.47%	17.51%	0.86	0.78	0.86	0.78

大秦铁路股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

	资产负债表项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	两期波动	波动 比率	主要原因
1	应收票据	11,097,357	7,764,296	3,333,061	43%	收到银行承兑汇票增加
2	预付款项	250,517,752	115,067,371	135,450,381	118%	预付材料款等增加
3	应收利息	24,858,167	-	24,858,167	不适用	计提定期银行存款利息
4	其他应收款	420,614,672	671,866,933	(251,252,261)	-37%	结算代收运费等减少
5	在建工程	2,989,370,072	1,779,723,164	1,209,646,908	68%	侯禹铁路建设工程等项目 增加
6	应付利息	38,328,767	120,003,288	(81,674,521)	-68%	计息债务减少
7	应付股利	5,421,678	2,610,188	2,811,490	108%	暂未支付
8	一年内到期的非 流动负债	7,493,567,325	3,994,203,084	3,499,364,241	88%	一年内到期的中期票据增加
9	长期借款	685,845,000	-	685,845,000	不适用	子公司新增长期借款
10	应付债券	4,985,400,800	12,465,377,620	(7,479,976,820)	-60%	一年内到期的应付债券转出
11	专项应付款	54,365,592	1,070,346	53,295,246	4979%	收到拆迁补偿款等
	利润表项目	2013 年度	2012 年度	两期波动	波动 比率	主要原因
12	销售费用	(188,873,682)	(72,673,487)	(116,200,195)	160%	加强营销导致销售费用增加
13	资产减值损失	246,823	(283,803)	530,626	-187%	坏账准备转回
14	投资收益	2,692,992,920	2,065,566,522	627,426,398	30%	朔黄铁路本期净利润增加