

# 2012年贵州铁路投资有限责任公司公司债券 2013年年度报告

## 重要提示:

本公司确信本报告所载资料不存在重大遗漏、虚假陈述或者严重误导，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

### 一、公司概况

公司名称：贵州铁路投资有限责任公司

住所：贵州省贵阳市云岩区延安中路110号紫林宾馆4楼

法定代表人：李路

经营范围：贵广铁路及贵州省境内其他铁路建设项目投融资管理及运营管理。

公司信息披露事务人：皮玉强

公司联系地址：贵州省贵阳市云岩区延安中路110号紫林宾馆4楼

联系电话：0851-5286482

传真：0851-5286482

邮编：550001

### 二、经审计的2013年年度财务报告

本公司经审计的2013年度财务报告见附件。

### 三、已发行债券兑付兑息情况

本公司已发行2012年贵州铁路投资有限责任公司公司债券，发行要素如下：

1、债券名称：2012年贵州铁路投资有限责任公司公司债券。

2、发行首日：2012年3月27日。

3、债券发行总额：人民币20亿元。

4、债券期限：10年。

5、债券利率：本期债券为固定利率债券，在第5年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，本期债券前5年票面年利率为7.20%，在债券存续期内前5年固定不变；在本期债券第5个计息年度末，发行人可选择上调票面利率0至100个基点，上调后的票面年利率为前5年票面年利率加上上调基点，在债券存续期限后5年固定不变，本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。

6、债券还本付息方式：本期债券每年付息一次，在债券存续期第6、7、8、9、10年末，逐年分别按照投资者行使回售选择权后债券余额20%的比例偿还债券本金。

7、债券担保：本期债券无担保。

8、信用级别：经鹏元资信评估有限公司综合评定，本期债券的信用等级为 AA+级，发行人主体信用等级为 AA+级。

本期债券在2014年3月27日付息。

### 四、银行贷款本息有无逾期

本公司自2013年1月1日至本年度报告出具日未发生银行贷款本息逾期偿付的情况。

## 五、未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

尽本公司所知，目前没有迹象表明已发行债券未来按期兑付兑息存在风险。

## 六、债券跟踪评级情况说明

2012年8月1日，鹏元资信评估有限公司对贵州铁路投资有限责任公司及本期债券进行跟踪评级的结果为：本期公司债券信用等级维持为AA+，发行主体长期信用等级维持为AA+，评级展望维持为稳定。

2013年7月1日，鹏元资信评估有限公司对贵州铁路投资有限责任公司及本期债券进行跟踪评级的结果为：本期公司债券信用等级维持为AA+，发行主体长期信用等级维持为AA+，评级展望维持为稳定。

## 七、涉及和可能涉及影响已发行债券按期偿付的重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序涉及或可能涉及影响已发行债券的按期偿付。

## 八、已发行债券变动情况

本公司所发行的上述债券本期无变动。

## 九、其他事项

无。

( 本页无正文 , 为《2012 年贵州铁路投资有限责任公司公司债券 2013 年年度报告》之盖章页 )

贵州铁路投资有限责任公司  
2014 年 4 月 12 日







# 审计报告

AUDIT REPORT

项目名称



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
CHINA AUDIT ASIA PACIFIC CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

中国·北京  
BEIJING CHINA



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants Co., Ltd.

# 审计报告

*Audit Report*

贵州铁路投资有限责任公司

*2015年*

财务审计报告

中国·北京  
CHINA. BEIJING





## 审计报告

中审亚太审字(2014)010286号

贵州铁路投资有限责任公司全体股东:

我们审计了后附的贵州铁路投资有限责任公司财务报表,包括2011年12月31日、2012年12月31日的资产负债表、2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2011年度、2012年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵州铁路投资有限责任公司管理层的责任,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而导致的重大错报。

### 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。

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,但目的并非



对内部控制的有效性发表意见。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，贵州铁路投资有限责任公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵州铁路投资有限责任公司2011年12月31日、2012年12月31日的财务状况、2013年 12月31日合并及母公司的财务状况以及2011年度、2012年度的经营成果和现金流量、2013年度合并及母公司的经营成果和现金流量。



中审亚太会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：常 芳



中国注册会计师：漆正喜



2014年3月21日



# 合并资产负债表

编制单位：贵州铁路投资有限责任公司

单位：人民币元

资产	附注七	2013/12/31	2012/12/31	2011/12/31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	(一)	1,866,222,232.43	1,371,803,955.34	589,540,461.72
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项	(二)	87,972,040.00		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(三)	3,524,848,892.92	3,765,845,917.20	1,484,413,944.00
存货	(四)	351,022.00	751,200.00	807,158.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>5,479,394,187.35</b>	<b>5,138,401,072.54</b>	<b>2,074,761,563.72</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(五)	9,578,561,706.65	7,086,425,457.65	6,120,806,027.65
投资性房地产				
固定资产	(六)	899,778.68	1,107,939.38	1,880,544.58
在建工程	(七)	103,904,050.79		
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				-
递延所得税资产				221,025.18
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,683,365,536.12</b>	<b>7,087,533,397.03</b>	<b>6,122,907,597.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,162,759,723.47</b>	<b>12,225,934,469.57</b>	<b>8,197,669,161.13</b>

法定代表人：



会计机构负责人：



会计主管：





# 合并资产负债表(续)

编制单位：贵州铁路投资有限责任公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注七	2013/12/31	2012/12/31	2011/12/31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
应付职工薪酬	(八)	2,258,794.22	2,073,010.87	1,915,888.80
应交税费	(九)	16,992,771.38	9,990,150.73	10,016,235.36
应付利息	(十)	108,000,000.00	108,000,000.00	
应付股利				
其他应付款	(十一)	34,521,625.84	2,092,413.52	1,773,918.25
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		161,773,191.44	122,155,575.12	13,706,042.41
非流动负债：				
长期借款	(十二)		12,000,000.00	12,000,000.00
应付债券	(十三)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债		3,000,000.00		
非流动负债合计		2,003,000,000.00	2,012,000,000.00	12,000,000.00
负债合计		2,164,773,191.44	2,134,155,575.12	25,706,042.41
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	(十四)	11,345,754,700.00	8,916,144,700.00	7,212,144,700.00
资本公积				
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	(十五)	155,623,183.20	117,563,419.44	95,981,841.87
未分配利润	(十六)	1,400,608,648.83	1,058,070,775.01	863,836,576.85
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益		12,901,986,532.03		
少数股东权益		96,000,000.00		
所有者权益（或股东权益）合		12,997,986,532.03	10,091,778,894.45	8,171,963,118.72
负债和所有者权益总计		15,162,759,723.47	12,225,934,469.57	8,197,669,161.13

法定代表人：



会计机构负责人：



会计主管：廖娟





# 合并利润表

编制单位：贵州铁路投资有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注七	2013年	2012年	2011年
一、营业收入	(十七)	538,550,000.00	347,220,000.00	290,834,774.55
减：营业成本				
营业税金及附加				
销售费用				
管理费用		12,255,052.79	13,598,317.74	11,044,624.12
财务费用	(十八)	131,498,271.43	108,747,225.06	-26,420,942.48
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		394,796,675.78	224,874,457.20	306,211,092.91
加：营业外收入	(十九)			120,005,020.53
减：营业外支出		9,569.34	88,429.21	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		394,787,106.44	224,786,027.99	426,216,113.44
减：所得税费用	(二十)	14,189,468.86	8,970,252.26	6,605,235.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		380,597,637.58	215,815,775.73	419,610,877.82
五、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		380,597,637.58	215,815,775.73	419,610,877.82

法定代表人：



会计机构负责人：



会计主管：廖娟





# 合并现金流量表

编制单位：贵州铁路投资有限责任公司

单位：人民币元

项目	2013年	2012年	2011年
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	899,306,232.01	307,321,525.44	566,351,852.75
收到的税费返还	899,306,232.01	307,321,525.44	566,351,852.75
收到其他与经营活动有关的现金	6,199,489.67	1,524,240.00	407,127.00
经营活动现金流入小计	1,704,101,953.69	932,166,290.88	1,073,830,832.50
购买商品、接受劳务支付的现金	9,961,232.48	5,732,735.19	3,972,679.47
支付给职工以及为职工支付的现金	113,207,670.97	8,777,881.15	7,318,448.74
支付其他与经营活动有关的现金	129,368,393.12	5,107,840.14	11,698,255.21
经营活动现金流出小计	142,537,396.57	19,618,456.48	21,989,383.42
经营活动产生的现金流量净额	1,561,564,557.12	912,547,834.40	1,051,841,449.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	3,385,995.53		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,385,995.53		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
处置其他与投资活动有关的现金	33,322,082.81	32,430.00	
收到其他与投资活动有关的现金	3,614,096,399.52	2,190,661,403.20	3,307,458,027.65
投资活动现金流入小计	3,657,804,473.87	2,223,123,833.20	3,307,458,027.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	3,647,418,482.33	2,190,693,833.20	1,122,487,850.90
支付其他与投资活动有关的现金	-3,644,032,486.80	-2,190,693,833.20	4,429,945,878.55
投资活动产生的现金流量净额	3,525,610,000.00	704,000,000.00	2,421,660,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3,525,610,000.00	2,000,000,000.00	2,421,660,000.00
筹资活动现金流入小计	3,525,610,000.00	2,704,000,000.00	2,421,660,000.00
偿还债务支付的现金	12,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,367,075.00	861,502.14	
支付其他与筹资活动有关的现金	730,000.00	16,360,000.00	
筹资活动现金流出小计	157,097,075.00	17,221,502.14	
筹资活动产生的现金流量净额	3,368,512,925.00	2,686,778,497.86	2,421,660,000.00
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	494,418,277.09	782,263,493.62	-1,453,632,281.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,377,803,955.34	589,540,461.72	2,043,172,742.73
六、期末现金及现金等价物余额	1,866,222,232.43	1,371,803,955.34	589,540,461.72

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

法定代表人：



# 合并所有者权益变动表

2013年度

编制单位：贵州钹路投资有限公司



项 目	本 期 金 额					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	8,916,144,700.00			117,563,419.44	1,058,070,775.01	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	8,916,144,700.00			117,563,419.44	1,058,070,775.01	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,429,610,000.00			38,059,763.76	342,537,873.82	96,000,000.00
（一）净利润					380,597,637.58	
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					380,597,637.58	
（三）所有者投入和减少资本	2,429,610,000.00					96,000,000.00
1. 所有者投入资本	2,429,610,000.00					96,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					-38,059,763.76	
1. 提取盈余公积				38,059,763.76	-38,059,763.76	
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期末余额	11,345,754,700.00			155,623,183.20	1,400,608,648.83	96,000,000.00
						10,091,778,894.45
						10,091,778,894.45
						2,906,207,637.58
						380,597,637.58
						380,597,637.58
						2,525,610,000.00
						2,525,610,000.00



会计机构负责人：



法定代表人：

会计主管：



# 合并所有者权益变动表(续)

编制单位：贵州铁路投资有限责任公司

单位：人民币元

	上年同期金额					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	7,212,144,700.00			95,981,841.87	863,836,576.85	8,171,963,118.72
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	7,212,144,700.00			95,981,841.87	863,836,576.85	8,171,963,118.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,704,000,000.00			21,581,577.57	194,234,198.16	1,919,815,775.73
（一）净利润					215,815,775.73	215,815,775.73
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计						
（三）所有者投入和减少资本	1,704,000,000.00					
1. 所有者投入资本	1,704,000,000.00					
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积				21,581,577.57	-21,581,577.57	
2. 对所有者（或股东）的分配					-21,581,577.57	
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期末余额	8,916,144,700.00			117,563,419.44	1,058,070,775.01	10,091,778,894.45

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：

李隆

彭明

廖中



# 资产负债表

编制单位：贵州铁路投资有限责任公司

单位：人民币元

资产	附注	2013/12/31	2012/12/31	2011/12/31
<b>流动资产：</b>				
货币资金		1,656,200,069.71	1,371,803,955.34	589,540,461.72
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款		3,655,494,756.12	3,765,845,917.20	1,484,413,944.00
存货		351,022.00	751,200.00	807,158.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>5,312,045,847.83</b>	<b>5,138,401,072.54</b>	<b>2,074,761,563.72</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		9,722,561,706.65	7,086,425,457.65	6,120,806,027.65
投资性房地产				
固定资产		734,187.60	1,107,939.38	1,880,544.58
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				-
递延所得税资产				221,025.18
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,723,295,894.25</b>	<b>7,087,533,397.03</b>	<b>6,122,907,597.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,035,341,742.08</b>	<b>12,225,934,469.57</b>	<b>8,197,669,161.13</b>

法定代表人：



会计机构负责人：



会计主管：





# 贵州铁路投资有限责任公司 资产负债表(续)

编制单位：贵州铁路投资有限责任公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2013/12/31	2012/12/31	2011/12/31
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
应付职工薪酬		2,198,088.94	2,073,010.87	1,915,888.80
应交税费		16,992,344.07	9,990,150.73	10,016,235.36
应付利息		108,000,000.00	108,000,000.00	
应付股利				
其他应付款		6,164,777.04	2,092,413.52	1,773,918.25
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>133,355,210.05</b>	<b>122,155,575.12</b>	<b>13,706,042.41</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款			12,000,000.00	12,000,000.00
应付债券		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,000,000,000.00</b>	<b>2,012,000,000.00</b>	<b>12,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,133,355,210.05</b>	<b>2,134,155,575.12</b>	<b>25,706,042.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（或股本）		11,345,754,700.00	8,916,144,700.00	7,212,144,700.00
资本公积				
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		155,623,183.20	117,563,419.44	95,981,841.87
未分配利润		1,400,608,648.83	1,058,070,775.01	863,836,576.85
外币报表折算差额				
<b>所有者权益（或股东权益）合</b>		<b>12,901,986,532.03</b>	<b>10,091,778,894.45</b>	<b>8,171,963,118.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>15,035,341,742.08</b>	<b>12,225,934,469.57</b>	<b>8,197,669,161.13</b>

法定代表人：



会计机构负责人：



会计主管：廖娟



# 利润表

编制单位：贵州铁路投资有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年	2012年	2011年
一、营业收入		538,550,000.00	347,220,000.00	290,834,774.55
减：营业成本				
营业税金及附加				
销售费用				
管理费用		12,255,052.79	13,598,317.74	11,044,624.12
财务费用		131,498,271.43	108,747,225.06	-26,420,942.48
资产减值损失				
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		394,796,675.78	224,874,457.20	306,211,092.91
加：营业外收入				120,005,020.53
减：营业外支出		9,569.34	88,429.21	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		394,787,106.44	224,786,027.99	426,216,113.44
减：所得税费用		14,189,468.86	8,970,252.26	6,605,235.62
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		380,597,637.58	215,815,775.73	419,610,877.82
五、每股收益：				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		380,597,637.58	215,815,775.73	419,610,877.82

法定代表人：



会计机构负责人：



会计主管：



# 现金流量表

单位：人民币元

编制单位：贵州铁路投资有限责任公司

项目	2013年	2012年	2011年
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	899,306,232.01	307,321,525.44	566,351,852.75
收到的税费返还	899,306,232.01	307,321,525.44	566,351,852.75
收到其他与经营活动有关的现金		1,524,240.00	407,127.00
经营活动现金流入小计	6,199,489.67	5,732,735.19	3,972,679.47
购买商品、接受劳务支付的现金	9,961,232.48	8,777,881.15	7,318,448.74
支付给职工以及为职工支付的现金	113,207,670.97	5,107,840.14	
支付的各项税费	129,368,393.12	21,142,696.48	11,698,255.21
支付其他与经营活动有关的现金	769,937,838.89	286,178,828.96	554,653,597.54
经营活动产生的现金流量净额			
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	78,250.00	32,430.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,758,096,399.52	2,190,661,403.20	3,307,458,027.65
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	3,758,174,649.52	2,190,693,833.20	1,122,487,850.90
投资活动产生的现金流量净额	-3,758,174,649.52	-2,190,693,833.20	-4,429,945,878.55
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	3,429,610,000.00	704,000,000.00	2,421,660,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	3,429,610,000.00	2,704,000,000.00	2,421,660,000.00
偿还债务支付的现金	12,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,367,075.00	861,502.14	
支付其他与筹资活动有关的现金	610,000.00	16,360,000.00	
筹资活动现金流出小计	156,977,075.00	17,221,502.14	
筹资活动产生的现金流量净额	3,272,632,925.00	2,686,778,497.86	2,421,660,000.00
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	284,396,114.37	782,263,493.62	-1,453,632,281.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,371,803,955.34	589,540,461.72	2,043,172,742.73
六、期末现金及现金等价物余额	1,656,200,069.71	1,371,803,955.34	589,540,461.72

会计主管：

会计机构负责人：

法定代表人：





# 所有者权益变动表

2013年度

编制单位：贵州铁路投资有限公司

项目	本期金额					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,916,144,700.00			117,563,419.44	1,058,070,775.01	10,091,778,894.45
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	8,916,144,700.00			117,563,419.44	1,058,070,775.01	10,091,778,894.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,429,610,000.00			38,059,763.76	342,537,873.82	2,810,207,637.58
（一）净利润					380,597,637.58	380,597,637.58
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计						
（三）所有者投入和减少资本	2,429,610,000.00					
1. 所有者投入资本	2,429,610,000.00					
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积				38,059,763.76	-38,059,763.76	
2. 对所有者（或股东）的分配					-38,059,763.76	
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期期末余额	11,345,754,700.00			155,623,183.20	1,400,608,648.83	12,901,986,532.03

法定代表人：

会计机构负责人：

会计主管：





# 所有者权益变动表(续)

单位: 人民币元

编制单位: 贵州铁路投资有限责任公司



	上年同期金额					所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	7,212,144,700.00			95,981,841.87	863,836,576.85	8,171,963,118.72
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	7,212,144,700.00			95,981,841.87	863,836,576.85	8,171,963,118.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,704,000,000.00			21,581,577.57	194,234,198.16	1,919,815,775.73
(一) 净利润					215,815,775.73	215,815,775.73
(二) 其他综合收益						-
上述(一)和(二)小计						-
(三) 所有者投入和减少资本	1,704,000,000.00					
1. 所有者投入资本	1,704,000,000.00					
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				21,581,577.57	-21,581,577.57	-
1. 提取盈余公积				21,581,577.57	-21,581,577.57	-
2. 对所有者(或股东)的分配						-
3. 其他						-
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期期末余额	8,916,144,700.00			117,563,419.44	1,058,070,775.01	10,091,778,894.45

法定代表人:

会计机构负责人:



会计主管: 



# 贵州铁路投资有限责任公司

## 2013 年度财务报表附注

(除非特别注明, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

贵州铁路投资有限责任公司(以下简称“本公司”), 系经过贵州省人民政府黔府函[2008]127号文件批复, 于2008年11月24日在贵州省工商行政管理局注册设立, 国有企业。注册资本为人民币柒拾陆亿壹仟万元; 账面实收资本为人民币壹佰壹拾叁亿肆仟伍佰柒拾伍万肆仟柒佰元整; 公司住所: 贵州省贵阳市延安中路110号, 企业法人营业执照注册号: 520000000020226; 法定代表人: 李路; 经营范围: 贵广铁路及贵州省境内其他铁路建设项目投融资管理及运营管理。

### 二、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 三、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则》及其相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、会计制度

公司执行《企业会计准则》及其相关规定。

#### 2、记账基础和计价原则

公司采用权责发生制为记账基础。公司在对会计要素进行计量时, 一般应当采用历史成本, 采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量时, 应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

#### 3、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进



行抵消。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本:企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资,本公司以购买日确定的企业合并成本(不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润),作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债,本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的,有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额,作为资产的处置损益,计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中,企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;在吸收合并情况下,该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉;在控股合并情况下,该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,本公司计入合并当期损益(营业外收入)。在吸收合并情况下,该差额计入合并当期母公司个别利润表;在控股合并情况下,该差额计入合并当期的合并利润表。

### (3) 合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关要求执行,即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销,逐项合并,并计算少数所有者权益(损益)。



合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

#### 6、编制现金流量表时现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、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。

#### 7、应收款项

公司对外形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。坏账损失采用个别认定法。

#### 8、存货的核算方法

本公司存货主要包括低值易耗品等。

存货的发出按加权平均法计价。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

存货的盘存制度为永续盘存制。

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### 9、长期股权投资的核算方法

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有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权益性投资。

##### (1) 初始计量：

A、因合并形成的长期股权投资，按照下列方式确定初始投资成本：

① 同一控制下的企业合并，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初始投资成本。

② 非同一控制下的企业合并，在合并日以取得股权付出的资产、发生或承担的负债的公允价值 作为长期股权投资成本。

B、除合并形成的长期股权投资外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方式确定初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，以实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。



②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

(2) 后续计量和收益确认方法：

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

③本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥



补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

处置长期股权投资时，将长期股权投资的账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### 10、固定资产的核算：

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(1) 固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

#### (2) 固定资产折旧

折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产的类别、使用寿命和预计

净残值率确定的年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	净残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	4	5	23.75
其他设备	3		33.33

（3）固定资产的后续计量：固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## 11、在建工程

### （1）在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相



符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

### (3) 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

### (2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### ③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发

阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

### （3）无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。



### 13、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的

资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 14、长期待摊费用

长期待摊费用是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，包括经营租入固定资产改良支出、资本印花税等，其在受益期限内平均摊销。有专门规定的从其规定。

#### 15、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直



接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，分别按下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别按下列情况处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 16、职工薪酬

职工薪酬指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。公司职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金（含增量补贴）；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

## 17、收入

让渡资产使用权发生的收入的确认方法

(1) 让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费用收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入公司。

②收入的金额能够可靠的计量。

(2) 确认的具体方法

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 18、所得税的会计处理

所得税包括当期税项和递延税项，当期税项按应纳税所得额及适用税率计算，递延税项根据财务报表中资产和负债的账面价值与其用于计算应纳税所得的相应计税基础之间的差额产生的暂时性差异及适用税率计算。

(1) 所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，除非应纳税暂时性差异是由商誉或在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、也不影响会计利润的交易中的其它资产和负债的初始确认下（除在企业合并中取得资产和负债的初始确认外）产生的；

(2) 可抵税暂时性差异产生的递延所得税资产只在很可能取得用来抵扣可抵税暂时性差异的应纳税所得额限度内予以确认，但是可抵税暂时性差异是由在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、也不影响会计利润的交易中的其它资产和负债的初始确认下（除在企业合并中取得资产和负债的初始确认外）产生的不确认递延所得税资产。

资产负债表日，递延所得税以预期于相关资产收回或相关负债清偿当期所使用的所得税率计量。与直接记入权益的项目有关的递延所得税作为权益项目处理，其他递延所得税记入当期损益。

## 19、主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

- (1) 会计政策变更：本公司报告期末发生会计政策变更。
- (2) 会计估计变更：本公司报告期末发生会计估计变更。
- (3) 前期差错更正：本公司报告期末发生前期差错更正。

## 五、税项

- 1、营业税：本公司按应税营业额的 3% 计缴营业税。
- 2、城市维护建设税：本公司按应纳流转税的 7% 计缴城市维护建设税。
- 3、教育费附加：本公司按应纳流转税的 3%、2% 计缴教育费附加和地方教育费附加。
- 4、企业所得税：本公司及所属子公司的所得税税率均为 25%。



六、企业合并及合并财务报表

2013 年本公司通过投资设立方式取得的子公司：

子公司名称	贵州铜玉铁路有限责任公司
子公司类型	有限责任公司
子公司注册地	贵州省铜仁市碧江区南长城路 1 号
子公司注册资本	24000 万元
本公司持股比例	60%
子公司经营范围	铜玉铁路建设和客货运输业务；铁路与其他运输方式的联合运输，运输延伸服务，物流仓储，设备物资采购供应，文化广告，工程建设管理，中介、咨询服务，保险代理，餐饮住宿，旅游娱乐，物业及房地产开发。及贵州省境内其他铁路建设项目投融资管理及营运管理。
是否合并报表	是

七、会计报表主要项目注释

(以下金额单位除特别说明外，均指人民币元，2013 年为合并报表数)

(一) 货币资金

项目	2013/12/31	2012/12/31	2011/12/31
现金：	572.70	2,667.60	3,024.60
其中：人民币	572.70	2,667.60	3,024.60
银行存款：	1,866,221,659.73	1,371,801,287.74	589,537,437.12
其中：人民币	1,866,221,659.73	1,371,801,287.74	589,537,437.12
合计	1,866,222,232.43	1,371,803,955.34	589,540,461.72

(二) 预付账款

1、账龄情况

项目	2013/12/31	2012/12/31	2011/12/31
1 年以内	87,972,040.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	87,972,040.00		

注：预付账款期末余额中无预付给持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	摘要
沪昆铁路客运专线贵州有限公司	非关联方	59,863,943.00	2013年	工程款
铜仁市铁建办	非关联方	20,800,000.00	2013年	征地补偿费
玉屏侗族自治县财政局	非关联方	2,814,076.00	2013年	征地补偿费
铜仁市碧江区非税收管理局	非关联方	1,276,588.00	2013年	征地补偿费
铜仁市国土资源局万山分局	非关联方	1,141,433.00	2013年	征地补偿费
合计		85,896,040.00	--	--

(三) 其他应收款

1. 其他应收款账龄分析：

账龄	2013/12/31			2012/12/31			2011/12/31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,106,222,976.72	31.38		2,572,301,973.20	68.31		1,119,113,944.00	75.39	
1至2年	1,225,081,972.20	34.76		828,243,944.00	21.99		365,300,000.00	24.61	
2至3年	828,243,944.00	23.50		365,300,000.00	9.70				
3年以上	365,300,000.00	10.36							
合计	3,524,848,892.92	100.00		3,765,845,917.20	100.00		1,484,413,944.00	100.00	

其他应收款期末余额均为支付的铁路建设相关款项，无需计提坏账准备。

2、2013/12/31 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	期末数	年限	比例(%)
沪昆铁路有限责任公司	铁路建设款	2,531,779,928.00	1--3年	71.83
贵广铁路有限责任公司	铁路建设款	782,324,504.37	1--3年	22.19
六盘水市铁路建设办公室	铁路建设款	158,100,000.00	1--3年	4.49
贵州省铁路建设办公室	铁路建设款	52,125,646.00	1--2年	1.48
渝黔铁路有限责任公司	铁路建设款	429,040.00	1--2年	0.01
合计		3,524,759,118.37		100.00



(四) 存货

项目	2013/12/31			2012/12/31			2011/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品等	351,022.00		351,022.00	751,200.00		751,200.00	807,158.00		807,158.00
合计	351,022.00		351,022.00	751,200.00		751,200.00	807,158.00		807,158.00

(五) 长期股权投资

1. 长期股权投资类别

项目	2013/12/31	2012/12/31	2011/12/31
长期股权投资	9,578,561,706.65	7,086,425,457.65	6,120,806,027.65
其中：对子公司投资			
对其他企业投资	9,578,561,706.65	7,086,425,457.65	6,120,806,027.65
合计	9,578,561,706.65	7,086,425,457.65	6,120,806,027.65

2. 长期股权投资明细(2013/12/31)

被投资单位	核算方法	期初余额	增减变动	期末余额
贵广铁路有限责任公司	成本法	4,750,000,000.00		4,750,000,000.00
渝黔铁路有限责任公司	成本法	256,948,000.00	1,396,632,000.00	1,653,580,000.00
沪昆铁路有限责任公司	成本法	1,916,648,027.65	355,782,000.00	2,272,430,027.65
成贵铁路有限责任公司	成本法	2,250,000.00	111,722,249.00	113,972,249.00
黄织铁路有限责任公司	成本法	60,579,430.00	0	60,579,430.00
织毕铁路有限责任公司	成本法	50,000,000.00	298,000,000.00	348,000,000.00
织纳铁路有限责任公司	成本法	50,000,000.00	330,000,000.00	380,000,000.00
合计		7,086,425,457.65	2,492,136,249.00	9,578,561,706.65

(六) 固定资产

1. 固定资产分类(2012)

项目	2011/12/31	本年增加	本年减少	2012/12/31
一、账面原值合计：	3,329,984.20	32,430.00		3,362,414.20
运输工具	2,977,596.20			2,977,596.20
办公设备	352,388.00	32,430.00		384,818.00
二、累计折旧合计：	1,449,439.62	805,035.20		2,254,474.82
运输工具	1,310,080.14	707,179.08		2,017,259.22
办公设备	139,359.48	97,858.12		237,215.60



贵州铁路投资有限责任公司财务报表附注

三、账面净值合计	1,880,544.58		805,035.20	1,107,939.38
运输工具	1,667,516.06		707,179.08	960,336.98
办公设备	213,028.52	32,430.00	97,858.12	147,602.40
四、减值准备合计				
运输工具				
办公设备				
五、账面价值合计	1,880,544.58	32,430.00	805,035.20	1,107,939.38
运输工具	1,667,516.06		707,179.08	960,336.98
办公设备	213,028.52	32,430.00	97,858.12	147,602.40

注：2012年计提的折旧费为805,035.20元。

2. 固定资产分类(2013)

项目	2012/12/31	本年增加	本年减少	2013/12/31
一、账面原值合计：	3,362,414.20	243,915.00		3,606,329.20
运输工具	2,977,596.20			2,977,596.20
办公设备	384,818.00	243,915.00		628,733.00
二、累计折旧合计：	2,254,474.82	452,075.70		2,706,476.60
运输工具	2,017,259.22	329,981.90		2,347,241.12
办公设备	237,215.60	122,093.80		359,235.48
三、账面净值合计	1,107,939.38	243,915.00	452,075.70	899,778.68
运输工具	960,336.98		329,981.90	630,355.08
办公设备	147,602.40	243,915.00	122,093.80	268,423.60
四、减值准备合计				
运输工具				
办公设备				
五、账面价值合计	1,107,939.38	243,915.00	452,075.70	899,778.68
运输工具	960,336.98		329,981.90	630,355.08
办公设备	147,602.40	243,915.00	122,093.80	268,423.60

注：2013年计提的折旧费为452,075.70元。

(七) 在建工程

工程名称	2012年12月31日		本期增加	本期减少	2013年12月31日	
	余额	其中：利息资本化金额			余额	其中：利息资本化金额
铜仁至玉屏铁路			103,904,050.79		103,904,050.79	
合计			103,904,050.79		103,904,050.79	



(八) 应付职工薪酬

1、2012 年度

项 目	2011/12/31	本年增加额	本年减少额	2012/12/31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,676,973.73	3,508,317.13	3,390,653.13	1,794,637.73
二、职工福利费	-	554,120.96	554,120.96	
三、社会保险费	127,368.74	1,041,868.77	1,010,864.57	158,372.94
其中：1.养老保险费		473,830.56	473,830.56	
2.医疗保险费		305,173.88	305,173.88	
3.失业保险费		49,766.22	49,766.22	
4.工伤保险费		10,163.53	10,163.53	
5.生育保险费		6,448.58	6,448.58	
6.年金	127,368.74	196,486.00	165,481.80	158,372.94
四、住房公积金	-	469,737.00	455,275.00	14,462.00
五、工会经费和职工教育经费	111,546.33	315,813.40	321,821.53	105,538.20
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿				
八、其他	-			
合计	1,915,888.80	5,889,857.26	5,732,735.19	2,073,010.87

2、2013 年度

项 目	2012/12/31	本年增加额	本年减少额	2013/12/31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,794,637.73	3,731,893.44	4,370,022.03	1,156,509.14
二、职工福利费		274,545.51	274,545.51	
三、社会保险费	158,372.94	1,798,007.29	858,291.29	1,098,088.94
其中：1.养老保险费		315,220.78	315,220.78	
2.医疗保险费		475,116.45	475,116.45	
3.失业保险费		50,754.67	50,754.67	
4.工伤保险费		10,655.28	10,655.28	
5.生育保险费		6,544.11	6,544.11	
6.年金	158,372.94	939,716.00		1,098,088.94
四、住房公积金	14,462.00	596,238.00	610,700.00	
五、工会经费和职工教育经费	105,538.20	88,918.80	190,260.86	4,196.14
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿				
八、其他				
合计	2,073,010.87	6,489,603.04	6,303,819.69	2,258,794.22



(九) 应交税费

项目	2013/12/31	2012/12/31	2011/12/31
企业所得税	14,189,468.86	9,961,232.48	9,989,836.55
印花税	2,666,887.35		
个人所得税	136,415.17	28,918.25	26,398.81
合计	16,992,771.38	9,990,150.73	10,016,235.36

(十) 应付利息

项目	2013/12/31	2012/12/31	2011/12/31
公司债券利息	108,000,000.00	108,000,000.00	
合计	108,000,000.00	108,000,000.00	

注：2012年3月底经国家发改委批准（发改财金〔2012〕380号），本公司面向社会公开发行铁路建设债券2,000,000,000.00元，按年利率7.2%计息，2013年4-12月应计利息108,000,000.00元。

(十一) 其他应付款

账龄	2013/12/31	2012/12/31	2011/12/31
1年以内（含1年）	34,521,625.84	2,079,495.27	1,761,000.00
1-2年（含2年）			
2-3年（含3年）			12,918.25
3年以上		12,918.25	
合计	34,521,625.84	2,092,413.52	1,773,918.25

(十二) 长期借款

项目	2013/12/31	2012/12/31	2011/12/31
信用借款		12,000,000.00	12,000,000.00
合计		12,000,000.00	12,000,000.00

(十三) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	期限	年利率	发行金额	2013/12/31 余额
12黔铁投债	100	2012/3/27	10年	7.2%	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计					2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

注：2012年3月经国家发改委批准（发改财金〔2012〕380号），本公司面向社会公开发



贵州铁路投资有限责任公司财务报表附注

行铁路建设债券 2,000,000,000.00 元，债券简称“12 黔铁投债”，发行价格为按面值每张人民币 100 元。债券期限 10 年，采用固定利率形式，单利按年计息，逾期不另计利息。

(十四) 实收资本

投资者名称	2013 年末余额 (万元)		2012 年末余额 (万元)		2011 年末余额 (万元)	
	出资金额	占比例 (%)	出资金额	占比例 (%)	出资金额	占比例 (%)
贵州省发展改革委员会	882,775.47	77.81	639,814.47	71.76	519,814.47	72.07
中国茅台酒厂有限责任公司	50,000.00	4.41	50,000.00	5.61	39,500.00	5.48
贵州赤天化集团有限责任公司	11,800.00	1.04	11,800.00	1.32	11,800.00	1.64
中电投资贵州遵义产业发展有限公司	190,000.00	16.75	190,000.00	21.31	150,100.00	0.81
合计	1,134,575.47	100.00	891,614.47	100.00	721,214.47	100.00

注：2013 年末实收资本余额中的 448,990.00 万元，于 2010 年 11 月 9 日经贵阳同辉会计师事务所有限公司审验(同辉验字[2010]第 039 号)，685,585.47 万元未经验资机构审验。

(十五) 盈余公积

项目	2013/12/31	2012/12/31	2011/12/31
法定盈余公积金	155,623,183.20	117,563,419.44	95,981,841.87
任意盈余公积金			
储备基金			
企业发展基金			
合计	155,623,183.20	117,563,419.44	95,981,841.87

(十六) 未分配利润

项目	2013/12/31	2012/12/31	2011/12/31
本年年初余额	1,058,070,775.01	863,836,576.85	486,186,786.81
本年增加额	380,597,637.58	215,815,775.73	419,610,877.82
其中：本年净利润转入	380,597,637.58	215,815,775.73	419,610,877.82
其他调整因素			
本年减少额	38,059,763.76	21,581,577.57	41,961,087.78
其中：本年提取盈余公积数	38,059,763.76	21,581,577.57	41,961,087.78
本年提取一般风险准备			
本年分配现金股利数			
转增资本			
本年年末余额	1,400,608,648.83	1,058,070,775.01	863,836,576.85

(十七) 营业收入、营业成本

项目	2013 年度		2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	538,550,000.00		347,220,000.00		290,834,774.55	
其中：财政专项拨款-建设管理费收入	538,550,000.00		347,220,000.00		290,834,774.55	
2. 其他业务小计						
合计	538,550,000.00		347,220,000.00		290,834,774.55	

(十八) 财务费用

项目	2013 年	2012 年	2011 年
借款利息支出	398,374.00	861,502.14	6,446,321.21
债券利息支出	144,000,000.00	108,000,000.00	
减：利息收入	-13,536,232.06	-16,491,525.44	-34,604,715.59
利息净支出	130,862,141.94	92,369,976.70	-28,158,394.38
债券发行费用	610,000.00	16,360,000.00	1,710,000.00
银行手续费	26,129.49	17,248.36	27,451.90
合计	131,498,271.43	108,747,225.06	-26,420,942.48

(十九) 营业外收入

项目	2013 年	2012 年	2011 年
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			120,000,000.00
其他			5,020.53
合计			120,005,020.53



(二十) 所得税费用

项目	2013年	2012年	2011年
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,189,468.86	8,970,252.26	6,534,776.09
递延所得税调整			70,459.53
其他			
合计	14,189,468.86	8,970,252.26	6,605,235.62

2013年度的所得税费用为“贵州穗兴税务师事务所有限责任公司”出具的“贵州铁路投资有限责任公司2013年度企业所得税汇算清缴纳税申报（鉴证）报告”（黔穗兴鉴证字【2014】002号）确定的数据。

(二十一) 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	2013年	2012年	2011年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	380,597,637.58	215,815,775.73	419,610,877.82
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	452,075.70	805,035.20	535,349.52
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		221,025.18	70,459.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	400,178.00	55,958.00	-407,127.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	377,288,312.63	-39,168,499.86	134,576,153.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,199,634.98	108,449,534.71	267,883.75
其他			
经营活动产生的现金流量净额	769,937,838.89	286,178,828.96	554,653,597.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			

贵州铁路投资有限责任公司财务报表附注

债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	1,866,222,232.43	1,371,803,955.34	589,540,461.72
减：现金的年初余额	1,371,803,955.34	589,540,461.72	2,043,172,742.73
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	494,418,277.09	782,263,493.62	-1,453,632,281.01

八、资产负债表日后事项的说明

无。

九、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司情况

无。

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
贵州铜玉铁路有限责任公司	控股子公司	有限公司	贵州省铜仁市	方廷伟	铁路建设投资	24000万元	60.00	60.00	

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款-贵州铜玉铁路有限责任公司	子公司	130,661,863.20	
合计			

十、重要资产转让及其出售的说明

无。



十一、企业合并、分立等事项说明

无。

十二、非货币性资产交换和债务重组的说明

无。

十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1. 其他应收款账龄分析：

账龄	2013/12/31			2012/12/31			2011/12/31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,236,868,839.92			2,572,301,973.20	68.31		1,119,113,944.00	75.39	
1 至 2 年	1,225,081,972.20			828,243,944.00	21.99		365,300,000.00	24.61	
2 至 3 年	828,243,944.00			365,300,000.00	9.70				
3 年以上	365,300,000.00								
合计	3,655,494,756.12			3,765,845,917.20	100.00		1,484,413,944.00	100.00	

2、2013/12/31 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	期末数	年限	比例 (%)
沪昆铁路有限责任公司	铁路建设款	2,531,779,928.00	1--3 年	69.26
贵广铁路有限责任公司	铁路建设款	782,324,504.37	1--3 年	21.40
六盘水市铁路建设办公室	铁路建设款	158,100,000.00	1--3 年	4.33
贵州铜玉铁路有限公司	铁路建设款	130,661,863.20	1 年以内	3.57
贵州省铁路建设办公室	铁路建设款	52,125,646.00	1--2 年	1.43
合计		3,654,991,941.57		99.99

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资类别

项目	2013/12/31	2012/12/31	2011/12/31
长期股权投资	9,722,561,706.65	7,086,425,457.65	6,120,806,027.65
其中：对子公司投资	144,000,000.00		
对其他企业投资	9,578,561,706.65	7,086,425,457.65	6,120,806,027.65
合计	9,722,561,706.65	7,086,425,457.65	6,120,806,027.65

2. 长期股权投资明细(2013/12/31)

被投资单位	核算方法	期初余额	增减变动	期末余额
贵广铁路有限责任公司	成本法	4,750,000,000.00		4,750,000,000.00
渝黔铁路有限责任公司	成本法	256,948,000.00	1,396,632,000.00	1,653,580,000.00
沪昆铁路有限责任公司	成本法	1,916,648,027.65	355,782,000.00	2,272,430,027.65
成贵铁路有限责任公司	成本法	2,250,000.00	111,722,249.00	113,972,249.00
黄织铁路有限责任公司	成本法	60,579,430.00	0	60,579,430.00
织毕铁路有限责任公司	成本法	50,000,000.00	298,000,000.00	348,000,000.00
织纳铁路有限责任公司	成本法	50,000,000.00	330,000,000.00	380,000,000.00
铜玉铁路有限责任公司	成本法		144,000,000.00	144,000,000.00
合计		7,086,425,457.65	2,636,136,249.00	9,722,561,706.65

贵州铁路投资有限责任公司

2014年3月18日



# 合伙企业营业执照

注册号 110108015559382

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层

执行事务合伙人 郝树平

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
一般经营项目：无

登记机关

2013年01月 日



请于每年3月1日至6月30日向登记主管机关申报年检

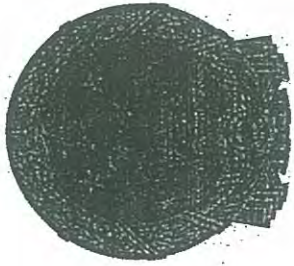
中华人民共和国国家工商行政管理总局制

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 郝树平

办公场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建大厦22-23层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010170

注册资本(出资额): 1240万元

批准设立文号: 京财会许可[2012]0084号

批准设立日期: 2012-09-28

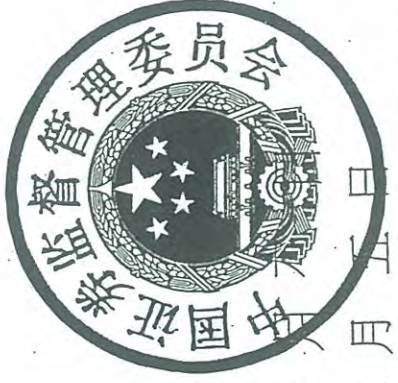


证书序号：000288

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

主任会计师：郝树平



证书号：22

发证时间：

证书有效期至：

二〇一五年二月五日





姓 名 Full name 郑正基  
 性 别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1957-08-24  
 工作单位 Working unit 中审会计师事务所有限公司华中分公司  
 身份证号码 Identity card No. 422121195708240430



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书在检验合格时，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年04月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书在检验合格时，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意单位  
Agree the holder to be transferred from

中审会计师事务所有限公司华中分公司  
CPA 郑正基  
2013年10月19日

中审会计师事务所有限公司华中分公司  
CPA 郑正基  
2013年10月19日

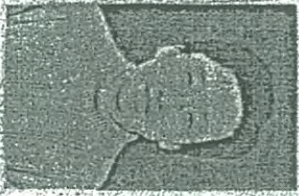
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意单位  
Agree the holder to be transferred from

中审会计师事务所有限公司华中分公司  
CPA 郑正基  
2013年10月18日

中审会计师事务所有限公司华中分公司  
CPA 郑正基  
2013年10月18日





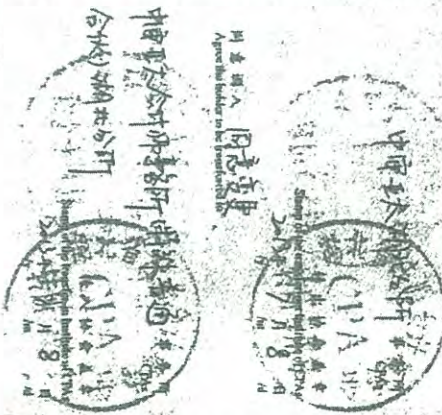
姓名 常芳  
 Sex 女  
 出生日期 1984-09-308  
 Date of birth  
 工作单位 中审会计师事务所有限公司华中分公司  
 Working unit  
 身份证号码 420105198409082447  
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred

同意调入 同意变更  
 Agree the holder to be transferred



12

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2004年4月20日

注意事项  
 NOTES

1. 注册会计师执行业务，必须取得向财政部门申请注册。
2. 本证书仅限本人使用，不得转让、涂改、伪造、冒用或作其他不正当用途。
3. 注册会计师每年年检一次，逾期不检，视为自动退出注册会计师行业。
4. 本证书如遗失，应立即向发证机关报告作废处理。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively held by the holder; the transfer, or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall renew the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting obligatory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss to the subsequence.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2004年4月20日



地址: 中国 北京市复兴路47号天行建商务大厦22-23层

邮编: 100036

电话: 010-51716789 51716751

传真: 010-51716790

[Http://www.cacpa.com.cn](http://www.cacpa.com.cn)