

公司代码：601006

公司简称：大秦铁路

# 大秦铁路股份有限公司 2017 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人赵春雷、总经理关柏林、主管会计工作负责人田惠民及会计机构负责人（会计主管人员）孙洪涛声明：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本半年度报告中详细描述了可能存在的相关风险，具体内容和应对措施详见半年度报告第四节经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	5
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	24
第十一节	备查文件目录.....	141

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、大秦铁路	指	大秦铁路股份有限公司
报告期	指	2017年1-6月
中鼎物流	指	山西中鼎物流集团有限公司
朔黄公司	指	朔黄铁路发展有限责任公司
侯禹公司	指	山西侯禹铁路有限责任公司
大秦经贸	指	大秦铁路经贸发展有限公司
太兴公司	指	山西太兴铁路有限责任公司
迁安路港	指	迁安路港国际物流有限公司
秦港股份	指	秦皇岛港股份有限公司
晋云物流	指	山西晋云现代物流有限公司
Locotrol	指	机车无线同步控制技术
GSM-R	指	专门为铁路通信设计的综合专用数字移动通信系统

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	赵春雷

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

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

电子信箱	dqtl@daqintielu.com
报告期内变更情况查询索引	无变更

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

#### 五、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、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	27,356,568,247	21,225,197,228	28.89
归属于上市公司股东的净利润	7,622,587,612	3,680,270,243	107.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	7,651,709,385	3,712,156,474	106.13
经营活动产生的现金流量净额	7,625,976,938	353,421,153	2,057.76
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	93,720,093,844	89,827,787,618	4.33
总资产	121,285,792,564	123,483,133,490	-1.78

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.51	0.25	104.00
稀释每股收益(元/股)	0.51	0.25	104.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.51	0.25	104.00
加权平均净资产收益率(%)	8.20	4.10	增加4.10个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	8.23	4.13	增加4.10个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2017 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额同比大幅增长的原因：主要是提供运输服务收到的现金增加。

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-4,279,635	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,222,576	
少数股东权益影响额	-245,115	
所得税影响额	9,625,553	
合计	-29,121,773	

#### 十、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）主要业务情况说明

公司主要经营铁路客、货运输业务。其中，铁路货物运输是公司业务收入的主要来源，2017 年上半年，货运收入占公司主营业务收入的 79.05%。公司运输的货品以动力煤为主，发运的其他货品还包括焦炭、钢铁等大宗物资以及零散货物、集装箱等物流产品。铁路旅客运输方面，公司担当开行的普通旅客列车及高铁列车覆盖全国大部分省市、自治区，2017 年上半年，客运收入占公司主营业务收入的 10.41%。

公司在经营铁路客货运输的同时，也向其他铁路运输企业提供服务，主要包括机车牵引、货车使用、线路使用、货车修理、委托运输管理等，并收取相关费用。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

##### （二）经营模式及主要业绩驱动因素

公司依据与旅客、托运人之间签订的铁路运输合同（旅客车票、货物运单等），依托铁路网络为旅客、托运人提供铁路运输服务并获得运输收入。公司执行国家、行业制定的统一运价政策。2015 年以来，国家给予铁路运输企业一定程度的自主定价权，建立了运价上下浮动机制，铁路运输企业可以更好地应对市场环境变化。

影响公司业绩的因素主要包括业务量的波动、铁路运价调整及经营成本的控制等。

##### （三）行业情况说明

2017 年上半年，全国铁路固定资产投资完成 3,125.45 亿元，全国铁路货物发送量完成 18.17 亿吨，较上年同期增长 15.3%。其中，全国铁路煤炭发送量 10.6 亿吨，同比增长 17.1%。报告期内，公司货物发送量占全国铁路货物发送量的 15.3%，公司煤炭发送量占全国铁路煤炭发送量的

22.7%，继续在全国铁路货运市场中占有重要地位。2017 年上半年，全国铁路完成旅客发送量 14.99 亿人，同比增长 9.8%。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

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
长期股权投资	20,893,397,474	17.23	19,334,512,433	15.66	8.06	主要是确认朔黄等联营企业投资收益净增加
固定资产	68,403,057,722	56.40	70,714,240,844	57.27	-3.27	主要是本期计提固定资产折旧等
无形资产	5,632,945,435	4.64	4,503,874,335	3.65	25.07	主要是子公司太兴公司新增土地使用权
在建工程	3,851,652,442	3.18	2,356,979,372	1.91	63.41	主要是本期工程建设及固定资产后续支出增加
其他非流动资产	1,992,239,254	1.64	3,084,913,161	2.50	-35.42	主要是土地使用权相关支出转入无形资产所致

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

**1、战略地位：**公司拥有的铁路干线衔接了我国北方地区最重要的煤炭供应和中转枢纽，处于“承东启西”的战略位置。主要货源地山西省、内蒙古自治区煤炭资源丰富，公司的主要客户多为大型煤炭生产和经营企业，有较强的生产能力和外运需求，与公司保持着长期、稳定的合作关系。核心经营资产大秦线横跨京津冀经济带，并与环渤海湾主要港口联通，为公司对接“一带一路”、京津冀协同发展等国家战略，积蓄发展动力提供了基础。

**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、GSM-R、双线电气化等重载技术，配置了性能先进的机车车辆等设备。公司依托北同蒲、宁岢线等万吨、2 万吨装车点和秦皇岛、曹妃甸等煤炭接卸港口，组织大规模自动化装卸和重载直达运输，形成了完整、先进、高效的煤炭重载集疏运系统。

**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，经营活动产生的现金流较为充沛。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，国民经济稳中向好发展，国内生产总值（GDP）增速 6.9%，比上年同期提高 0.2 个百分点，经济基本面对煤炭需求的拉动有所增强。上半年，全社会发电量保持较好的增长势头。国家统计局数据显示，2017 年 1-6 月，全社会发电量 29,598 亿千瓦时，同比增长 6.3%，增速比上年同期提高 5.3 个百分点。其中，火力发电量 22,215 亿千瓦时，同比增长 7.1%；水力发电量 4,613 亿千瓦时，同比下降 4.2%。水电出力不足，使得火电负荷加大，加速了电煤消耗，下游电厂补库存意愿较强，推升了煤炭需求。同时，上半年钢铁、建材等其他主要耗煤行业需求恢复，产量增加，带动用煤量增长。国家统计局数据显示，2017 年 1-6 月，全国粗钢产量 4.20 亿吨，较上年同期增长 4.6%；水泥产量 11.13 亿吨，较上年同期增长 0.4%。报告期内，国内煤炭消费量增长 1%至 18.3 亿吨。

报告期内，煤炭需求回暖，价格处于阶段性高位，煤炭企业发运积极性较高。再加上公路治超政策持续，河北、天津及环渤海湾区域强化环境治理，严格管制汽运煤集疏港，加速了公路煤炭向铁路回流，公司煤炭发送量同比增长 24.8%。

报告期内，公司货物发送量完成 27,806 万吨，同比增长 26.2%；货物运输量完成 38,495 万吨，同比增长 29.9%；换算周转量 1,764 亿吨公里，同比增长 31.5%。公司日均装车 20,862 车，日均卸车 10,836 车，货车周转时间 2.8 天，静载重 72.8 吨。核心经营资产大秦线货物运输量 21,004 万吨，较上年增长 33.2%；日均开行重车 80.8 列，其中 2 万吨 54.9 列，1.5 万吨 7.6 列，单元万吨 4.5 列，组合万吨 13.2 列。大秦线日均运量 116.04 万吨，最高日运量 130.78 万吨。侯月线货物运输量完成 4,083 万吨。

单位：万吨

	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	变动比例 (%)
旅客发送量 (万人)	2,916	2,790	4.5
货物发送量	27,806	22,038	26.2
其中：煤炭	24,090	19,305	24.8
货物到达量	15,050	11,775	27.8
其中：煤炭	12,707	10,079	26.1
货物运输量	38,495	29,635	29.9
其中：煤炭	29,746	23,023	29.2
换算周转量 (亿吨公里)	1,764	1,341	31.5
其中：旅客 (亿人公里)	46	40	15.0
货物 (亿吨公里)	1,718	1,301	32.1

客运方面，公司坚持以市场为导向，加强客流分析，合理铺画运行图，通过增开列车、加挂车辆等举措，满足旅客出行需求。同时，积极优化客流组织，加强铁路与其他交通方式的联接配合，客运服务供给品质和效率进一步得到提升。2017 年上半年，公司客运收入同比增长 9.83%。

下半年，国内宏观经济向好的趋势未改，将继续对煤炭消费形成支撑，加之迎峰度夏和冬季采暖等传统用煤旺季的来临，预计国内煤炭需求有望延续当前的平稳运行态势。在煤炭运输需求方面，伴随着环渤海湾区域各港口管制汽运煤炭集疏港等环保措施的全面落实，以及公路治超限载等政策的持续，铁路在区域煤炭运输市场中的比重将进一步获得提升。大秦线作为联接北方主要产煤区和环渤海各港口的重要煤炭运输通道，集疏运体系成熟完善，比较优势明显，下半年煤炭运输业务量有望继续保持在较高水平。

公司将密切关注市场环境变化，用好煤炭中长期运力运量互保协议，锁定目标客户货源，努力确保大宗运量稳定。科学制订运输组织方案，畅通运输枢纽，提高车流交换能力，促进运输效率提升和运能释放。拓展物流总包业务，推进高品质物流集散基地建设，开发多式联运新产品，加快现代物流转型发展。强化成本控制，合理运用运价浮动机制，确保全年各项经营目标的实现，争取较好的经营结果。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	27,356,568,247	21,225,197,228	28.89
营业成本	18,502,281,993	17,387,349,042	6.41
销售费用	93,457,746	96,293,780	-2.95
管理费用	267,480,500	259,377,080	3.12
财务费用	256,104,077	244,828,048	4.61
经营活动产生的现金流量净额	7,625,976,938	353,421,153	2,057.76
投资活动产生的现金流量净额	-260,626,888	-580,405,764	55.10
筹资活动产生的现金流量净额	-9,841,843,507	5,821,010,865	-269.07

营业收入变动原因说明:一是公司货物发送量、货物运输量、换算周转量等业务指标同比增加;二是自 2017 年 3 月 24 日起,煤炭运价恢复至基准运价,公司收入增加。

营业成本变动原因说明:主要是人工成本上涨,材料、电力及燃料、货运服务费等可变成本增加。

销售费用变动原因说明:主要是营销人员费用减少。

管理费用变动原因说明:主要是设备维修费、水电费等增加所致。

财务费用变动原因说明:主要是本期计息债务增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是提供运输服务收到的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是股权投资支出减少且固定资产等资本性支出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期偿付到期的短期融资券及分配 2016 年度现金股利。

### 2 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用



## (2) 其他

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

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
预付款项	70,821,029	0.06	118,983,495	0.10	-40.48	主要是预付材料、燃料费减少
应收利息	0	0.00	10,437,375	0.01	-100.00	本期未发生
应收股利	1,747,975	0.001	1,249,432,154	1.01	-99.86	本期收到2016年朔黄公司分配的现金股利
其他应收款	555,324,612	0.46	1,439,043,538	1.17	-61.41	主要是本期收到增值税流转款
其他流动资产	226,165,303	0.19	102,800,375	0.08	120.00	主要是本期待认证的增值税增加
在建工程	3,851,652,442	3.18	2,356,979,372	1.91	63.41	主要是本期工程建设及固定资产后续支出增加
开发支出	31,669,811	0.03	16,471,698	0.01	92.27	主要是本期物流信息系统研发支出增加
长期待摊费用	20,153,870	0.02	1,811,288	0.001	1,012.68	待摊销的铁路制服费用
其他非流动资产	1,992,239,254	1.64	3,084,913,161	2.50	-35.42	主要是土地使用权相关支出转入无形资产所致
应付票据	0	0.00	31,400,000	0.03	-100.00	本期未发生
应付利息	100,840,182	0.08	147,695,803	0.12	-31.72	主要是本期偿付利息所致
一年内到期的非流动负债	46,333,000	0.04	88,246,000	0.07	-47.50	主要是子公司偿还一年内到期的银行借款
其他流动负债	5,000,000,000	4.12	11,000,000,000	8.91	-54.55	主要是本期偿还60亿元短期融资券

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司未进行股票、权证、可转换债券等证券投资。持有 H 股上市公司秦港股份（股票代码：03369）0.85%的股权，未持有非上市金融企业股权。

有关报告期内公司对外股权投资详细情况，已载于财务报表附注七（17）、附注九。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**1、 主要控股公司情况**

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本 (万元)	权益比例 (%)	总资产 (元)	净资产 (元)	净利润 (元)
大秦经贸	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	13,000	100	425,772,806	214,683,316	4,449,809
晋云物流	铁路物流	货物运输代理服务、货物运输信息咨询等	3,000	100	53,469,238	28,235,839	-5,764,348
侯禹公司	铁路运输	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	200,000	92.5	3,378,850,391	2,009,944,139	8,101,689
太兴公司	铁路运输	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	504,265.45	74.4	10,332,698,147	4,478,295,251	-214,110,910
中鼎物流	铁路物流	铁路货物装卸、仓储搬运，物流配送等	111,400	69.3	3,256,045,272	1,036,001,722	-60,996,102

**2、 主要参股公司情况**

单位：万元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	权益比例 (%)
朔黄公司	煤炭经营及铁路运输	588,000	41.16
迁安路港	普通货运、物流服务等	30,000	15
秦港股份	港口装卸、仓储、运输和计量服务等	502,941.2	0.85

本期朔黄公司实现营业收入 9,437,154,798 元，归属于母公司净利润 3,787,418,685 元，公司收到朔黄公司现金股利 1,247,902,468 元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

## 二、其他披露事项

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

√适用 □不适用

受煤炭、钢铁等公司主要发运货品运输需求回暖，煤炭运价恢复至基准价，以及上年同期同比基数较低等因素共同影响，预计年初至下一报告期末，归属于公司股东的净利润与上年同期相比增长 100%左右。

### (二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

**1、对主要客户依赖的风险：**公司的主要客户多为大型煤炭生产和经营企业，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、业务经营风险：**资源类大宗货物运输是目前公司业务收入的主要来源，资源类大宗货物的市场供需受宏观经济波动、能源结构调整优化、环保政策变化等因素影响较大，若未来国内资源类大宗货物需求持续放缓，将相应降低铁路运输需求，从而对公司运输业务产生不利影响。

**3、运价调整的风险：**运输价格是影响公司营业收入的重要因素之一。若铁路运价政策发生调整将给公司经营带来一定影响。

**4、其他铁路线路竞争的风险：**根据国家路网规划，公司相近地域多条新建铁路线路开通运营，区域铁路煤炭运输格局有所变化，将对公司运输经营产生一定影响。

**5、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。

**6、自然灾害的风险：**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) 其他披露事项

√适用 □不适用

1、为适应运输市场变化，根据国家发展改革委发布的《关于调整铁路货运价格进一步完善价格形成机制的通知》（发改价格〔2015〕183号文件），自2017年3月24日18时起，对管内实行国家铁路统一运价率的营业线的整车煤炭运价水平恢复至基准运价率9.80分/吨公里；大秦、京原、丰沙大铁路本线煤炭运价水平（指发、到站均在本线的煤炭）恢复至基准运价率10.01分/吨公里。

2、根据国家发展改革委、中国铁路总公司相关通知要求，自2017年6月1日起，对公司管内执行国铁统一运价的国铁电气化区段核收的电气化附加费进行下调，整车货物运输降低0.005元/吨公里，为0.007元/吨公里。

3、根据中国铁路总公司关于调整货运杂费有关事项的通知，自 2017 年 8 月 1 日起，取消抑尘费、自备车管理费、分卸作业费等货运杂费，合并液体换装费等 3 项货运杂费，调整货车延期占用费计费条件。

4、《中国证券报》和《上海证券报》为公司指定的信息披露媒体。

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017-05-19	www.sse.com.cn	2017-05-20

股东大会情况说明

适用 不适用

大秦铁路股份有限公司 2016 年年度股东大会于 2017 年 5 月 19 日以现场记名结合网络投票的方式召开，会议由公司董事会召集，董事长赵春雷主持。出席本次大会的股东及股东代表共 57 名，代表的股份总额为 9,719,199,207 股，占总股本的 65.3752%，符合《中华人民共和国公司法》、《大秦铁路股份有限公司章程》有关规定。

会议审议通过以下议案：

- 1、关于《大秦铁路股份有限公司 2016 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 2016 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 2016 年度财务决算及 2017 年度预算报告》的议案；
- 4、关于大秦铁路股份有限公司 2016 年度利润分配方案的议案；
- 5、关于大秦铁路股份有限公司 2016 年年度报告及摘要的议案；
- 6、关于申请统一注册多品种债务融资工具（DFI）的议案；
- 7、关于授权董事会办理申请统一注册多品种债务融资工具（DFI）具体事宜的议案；
- 8、关于变更年度财务报告审计机构的议案；
- 9、关于续聘内部控制审计机构的议案；
- 10、关于董事会换届选举非独立董事的议案；
- 11、关于董事会换届选举独立董事的议案；
- 12、关于监事会换届的议案。

此外，大会还听取了独立董事 2016 年度述职报告。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
2017 年半年度公司不进行利润分配或公积金转增股本。	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

为确保外部审计机构的客观性与独立性，公司 2016 年年度股东大会审议通过《关于变更年度财务报告审计机构的议案》。2017 年度决定聘用毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司财务报告审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用 其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

公司于 2017 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站披露了《大秦铁路股份有限公司日常关联交易 2016 年度完成暨 2017 年度预计公告》【公告编号：（临 2017-014）】。报告期内，日常关联交易的实际履行情况如下：

## 1、购买商品、接受劳务的日常关联交易

## (1)铁路运输服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2017 年 1-6 月发生金额	占同类业务比例(%)	较年初预计完成进度(%)
1	路网服务支出		256,831	-	46
	其中：线路使用费	北京铁路局、上海铁路局、郑州铁路局等	101,423	100	45
	机车牵引费	北京铁路局、上海铁路局、郑州铁路局等	60,368	100	45
	接触网使用费	北京铁路局等，唐港公司、京石客专、太中银公司及其他铁路运输企业	73,193	100	50
	其他服务费	北京铁路局、上海铁路局等	21,847	100	44
2	铁路基础设施及运输设备租赁、使用		202,098	-	49
	其中：货车使用费	中国铁路总公司	161,900	100	50
	机客汽车租赁费	太原铁路局等	10,421	100	53
	土地使用租赁	太原铁路局	21,648	100	47
	房屋使用租赁	太原铁路局	1,294	100	28
	其他设施设备租赁	太原铁路局及其下属单位等	6,835	100	45
3	铁路通信服务支出	太原铁路局	17,151	100	54
	合计		476,080	-	48

## (2)铁路相关服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易	关联方	2017 年 1-6 月	占同类业	较年初预
--	------	-----	--------------	------	------

	项目		发生金额	务比例 (%)	计完成进度 (%)
1	铁路基础设施及设备维修服务支出	太原铁路局、呼和浩特铁路局等	4,765	5	37
2	机客货车维修服务支出	太原铁路局、兰州铁路局等	1,976	7	9
3	铁路物资采购支出	中国铁路总公司、太原局及其下属单位等	19,368	5	27
4	铁路后勤服务支出	太原铁路局及其下属单位等	13,338	8	37
合计			39,447	-	27

## (3)铁路专项委托运输服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2017年1-6月发生金额	占同类业务比例 (%)	较年初预计完成进度 (%)
1	铁路运输设施设备服务支出等	太原铁路局及其下属单位等	467	75	47
2	其他辅助服务	太原铁路局及其下属单位等	569	100	57
合计			1,036	-	52

## (4)铁路其他服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2017年1-6月发生金额	占同类业务比例 (%)	较年初预计完成进度 (%)
1	资金存管	中国铁路财务有限责任公司	100,000	11	67
合计			100,000	0	67

## 2、销售商品、提供劳务的日常关联交易

## (1)铁路运输服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2017年1-6月发生金额	占同类业务比例 (%)	较年初预计完成进度 (%)
1	路网服务收入		102,992	-	53
	其中：线路使用费	北京、呼和浩特等铁路局，唐港公司、太中银公司及其他铁路运输企业	3,411	100	34
	机车牵引费	呼和浩特铁路局、西安	79,189	100	58

		铁路局等			
	接触网使用费	郑州铁路局、北京铁路局等	16,944	100	47
	其他服务费	呼和浩特铁路局、西安铁路局等	3,448	100	32
2	铁路基础设施及运输设备租赁、使用		55,552	-	60
	其中：货车使用费	中国铁路总公司	54,285	100	60
合计			158,544	-	56

## (2)铁路相关服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2017年1-6月发生金额	占同类业务比例(%)	较年初预计完成进度(%)
1	铁路基础设施及设备维修服务收入	北京铁路局、西安铁路局等	1,404	100	24
2	机客货车维修服务收入	北京铁路局等	32,484	75	45
3	铁路物资销售收入	太原铁路局及其下属单位等	1,723	11	29
4	货物运输组织服务收入	太中银公司及其他铁路运输企业	1,927	2	45
5	铁路后勤服务收入	太原铁路局及其下属单位、西安铁路局、大西铁路客运专线有限责任公司等	10,336	45	25
合计			47,874	-	37

## (3)铁路专项委托运输服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2017年1-6月发生金额	占同类业务比例(%)	较年初预计完成进度(%)
1	代管代维修收入	大西铁路客运专线有限责任公司、准朔铁路有限责任公司、晋豫鲁铁路通道股份有限公司等	84,590	100	45
2	其他委托运输服务收入	山西孝柳铁路有限责任公司等	806	100	40
合计			85,396	-	45

## (4)铁路其他服务



单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2017年1-6月发生金额	占同类业务比例(%)	较年初预计完成进度(%)
1	资金存管利息收入	中国铁路财务有限责任公司	482	5	214
	合计		482	-	214

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用

## 2 担保情况

适用 不适用

## 3 其他重大合同

适用 不适用

2017年1月24日，公司与中国铁路财务有限责任公司签订《金融财务服务协议》。内容详见2017年1月25日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司关于签订《金融财务服务协议》的公告》【临2017-005】。

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

公司认真贯彻中央扶贫工作精神，按照山西省委、省政府的部署和驻地政府部门的要求，在山西省革命老区——晋中市榆社县云竹镇，依托职工生活基地建设，把企业转型与精准扶贫相结合，着力发挥资金优势、技术优势、管理优势和市场优势，实现生态资源、区位资源、土地资源、劳动力资源的有机融合，力争在企业精准扶贫、农民脱贫致富方面取得良好成效。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

报告期内，公司精准扶贫主要体现在：一是向当地农民租用土地470余亩，土地年租金为500元/亩，已支付2017年全年土地租金23.5万元，为农民带来稳定的租金收入。通过合法的土地流转，推动当地基础设施建设，促进蔬菜种植的产业化，在使传统农民向产业农民转变、粗放型农业向集约生态型农业转变方面迈出了坚实一步。二是依托已建成的生态种植园、养殖园，继续吸纳当地农民就业，解决了5个村180户农民的就业问题，2017年上半年为当地农民支付薪酬168万元。三是创新开展“企业+农户”发展模式，实现从单纯济困资金帮扶转型发展为技术扶贫、产业扶贫，通过手把手传授农业技术，着力变“授之以鱼”为“授之以渔”，每月集中开展两次技术培训，上半年共培训900余人次，努力使农民成为农业技术产业工人。

### 3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：万元 币种：人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	191.50
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	191.50
2. 转移就业脱贫	

2.2 职业技能培训人数（人/次）	900
-------------------	-----

#### 4. 后续精准扶贫计划

深入贯彻中央扶贫工作精神，落实山西省委、省政府的部署要求，继续抓好晋中市榆社县云竹镇产业扶贫项目的推进和开发工作。

#### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 十五、 其他重大事项的说明

##### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 4 月 28 日颁布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。2017 年 5 月 10 日，财政部修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

本公司及子公司根据上述准则规定，采用未来适用法变更相关会计政策。公司执行上述新准则对当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响。

##### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

##### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	145,646
------------------	---------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
太原铁路局	0	9,172,093,536	61.70	0	无		国有法人
中国证券金融股份有限公司	246,981,256	681,099,014	4.58	0	未知		国有法人
香港中央结算有限公司	129,749,905	402,546,350	2.71	0	未知		未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	204,154,500	1.37	0	未知		国有法人
河北港口集团有限公司	0	158,702,841	1.07	0	未知		国有法人
全国社保基金一零六组合	17,354,667	148,406,461	1.00	0	未知		其他
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	2,100	104,858,855	0.71	0	未知		其他
中国中煤能源集团有限公司	0	97,515,577	0.66	0	未知		国有法人
中国银行股份有限公司—招商丰庆灵活配置混合型发起式证券投资基金	0	91,766,810	0.62	0	未知		其他
国泰君安证券股份有限公司	-1,763,855	82,785,081	0.56	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
太原铁路局	9,172,093,536	人民币普通股	9,172,093,536				
中国证券金融股份有限公司	681,099,014	人民币普通股	681,099,014				
香港中央结算有限公司	402,546,350	人民币普通股	402,546,350				
中央汇金资产管理有限责任公司	204,154,500	人民币普通股	204,154,500				
河北港口集团有限公司	158,702,841	人民币普通股	158,702,841				
全国社保基金一零六组合	148,406,461	人民币普通股	148,406,461				
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	104,858,855	人民币普通股	104,858,855				
中国中煤能源集团有限公司	97,515,577	人民币普通股	97,515,577				
中国银行股份有限公司—招商丰庆灵活配置混合型发起式证券投资基金	91,766,810	人民币普通股	91,766,810				
国泰君安证券股份有限公司	82,785,081	人民币普通股	82,785,081				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东除太原铁路局外,未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
赵克	董事	离任
王立彦	独立董事	离任
郝亚勇	监事	离任
乔胜文	监事	离任
孙禹文	副总经理	解任
田云山	董事	选举
陈磊	独立董事	选举
杨杰	监事	选举

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**适用 不适用

公司于 2017 年 5 月 19 日召开 2016 年年度股东大会审议通过《关于董事会换届选举非独立董事的议案》、《关于董事会换届选举独立董事的议案》和《关于监事会换届的议案》。大会选举赵春雷、俞蒙、关柏林、黄松青、田惠民、田云山为公司第五届董事会非独立董事；选举李孟刚、杨万东、管志宏、陈磊为第五届董事会独立董事；选举郑继荣、杨杰、刘兴武为第五届监事会监事。

此外，2017 年 5 月 16 日召开的公司职工代表会议选举窦进忠为公司第五届董事会职工代表董事；选举朱福建、杜建中、韩世新为公司第五届监事会职工代表监事。

上述职工代表董事、职工代表监事与公司 2016 年年度股东大会选举产生的董事、监事共同组成公司第五届董事会、第五届监事会。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位:大秦铁路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七(1)	9,161,747,049	11,638,240,506
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七(4)	1,425,377,256	1,428,986,763
应收账款	七(5)、七(80) (1)、十二(6)(1)	5,815,805,168	4,509,622,064
预付款项	七(6)、十二(6) (1)	70,821,029	118,983,495
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七(7)	0	10,437,375
应收股利	七(8)、十二(6)	1,747,975	1,249,432,154
其他应收款	七(9)、七(80) (1)、十二(6)(1)	555,324,612	1,439,043,538
买入返售金融资产			
存货	七(10)	1,778,724,267	1,612,490,533
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七(13)	226,165,303	102,800,375
流动资产合计		19,035,712,659	22,110,036,803
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七(14)	65,158,697	65,158,697
持有至到期投资			



长期应收款	七 (16)	3,000,000	3,000,000
长期股权投资	七 (17)	20,893,397,474	19,334,512,433
投资性房地产			
固定资产	七 (19)	68,403,057,722	70,714,240,844
在建工程	七 (20)	3,851,652,442	2,356,979,372
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	七 (25)	5,632,945,435	4,503,874,335
开发支出	七 (26)	31,669,811	16,471,698
商誉			
长期待摊费用	七 (28)	20,153,870	1,811,288
递延所得税资产	七 (29)	1,356,805,200	1,292,134,859
其他非流动资产	七 (30)	1,992,239,254	3,084,913,161
非流动资产合计		102,250,079,905	101,373,096,687
资产总计		121,285,792,564	123,483,133,490
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七 (34)	0	31,400,000
应付账款	七 (35)、 十二 (6) (2)	3,381,107,574	3,228,153,659
预收款项	七 (36)	1,002,100,067	1,274,584,235
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七 (37)	952,136,690	786,987,706
应交税费	七 (38)	1,697,429,361	1,477,957,897
应付利息	七 (39)	100,840,182	147,695,803
应付股利	七 (40)	5,276,649	5,276,649
其他应付款	七 (41)、 十二 (6) (2)	3,371,284,664	3,819,508,337
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七 (43)	46,333,000	88,246,000
其他流动负债	七 (44)	5,000,000,000	11,000,000,000
流动负债合计		15,556,508,187	21,859,810,286
<b>非流动负债:</b>			

长期借款	七 (45)	7,249,485,000	7,037,020,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七 (47)	203,676,632	202,800,000
长期应付职工薪酬	七 (48)	2,686,551,771	2,668,655,297
专项应付款	七 (49)	147,011,268	140,487,779
预计负债			
递延收益	七 (51)	35,374,617	0
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,322,099,288	10,048,963,076
负债合计		25,878,607,475	31,908,773,362
<b>所有者权益</b>			
股本	七 (53)	14,866,791,491	14,866,791,491
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七 (55)	24,737,093,447	24,738,765,944
减：库存股			
其他综合收益	七 (57)	-1,278,376,235	-1,278,376,235
专项储备	七 (58)	248,289,661	260,200,677
盈余公积	七 (59)	11,175,347,427	11,175,347,427
一般风险准备			
未分配利润	七 (60)	43,970,948,053	40,065,058,314
归属于母公司所有者权益合计		93,720,093,844	89,827,787,618
少数股东权益		1,687,091,245	1,746,572,510
所有者权益合计		95,407,185,089	91,574,360,128
负债和所有者权益总计		121,285,792,564	123,483,133,490

法定代表人：赵春雷 总经理：关柏林 主管会计工作负责人：田惠民 会计机构负责人：孙洪涛

### 母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：大秦铁路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,069,103,101	11,327,993,175
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,405,267,736	1,418,188,263
应收账款	十七(1)	5,894,667,449	4,487,528,381
预付款项		57,729,006	108,644,349
应收利息		18,178,484	22,377,293

应收股利		0	1,247,902,468
其他应收款	十七(2)	1,543,102,817	2,146,759,136
存货		1,740,501,312	1,579,806,585
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		185,629,581	64,287,938
流动资产合计		19,914,179,486	22,403,487,588
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		65,158,697	65,158,697
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七(3)	27,420,731,374	25,725,229,844
投资性房地产			
固定资产		57,520,189,160	59,670,437,861
在建工程		2,849,100,782	2,322,149,988
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		3,854,137,443	3,906,693,663
开发支出		31,669,811	16,471,698
商誉			
长期待摊费用		17,703,018	121,266
递延所得税资产		1,183,081,135	1,115,579,714
其他非流动资产		108,357,778	10,101,776
非流动资产合计		93,050,129,198	92,831,944,507
资产总计		112,964,308,684	115,235,432,095
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0	31,400,000
应付账款		3,206,684,443	3,032,847,251
预收款项		981,247,591	1,263,058,521
应付职工薪酬		944,964,151	781,904,984
应交税费		1,681,614,011	1,464,505,463
应付利息		99,156,164	145,637,260
应付股利			
其他应付款		3,283,939,750	3,847,219,304
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,000,000,000	11,000,000,000
流动负债合计		15,197,606,110	21,566,572,783
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,686,378,509	2,668,460,559
专项应付款		121,210,964	122,537,234
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,807,589,473	2,790,997,793
负债合计		18,005,195,583	24,357,570,576
<b>所有者权益：</b>			
股本		14,866,791,491	14,866,791,491
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,753,029,163	24,753,029,163
减：库存股			
其他综合收益		-1,278,337,272	-1,278,337,272
专项储备		248,195,397	260,106,413
盈余公积		11,175,347,427	11,175,347,427
未分配利润		45,194,086,895	41,100,924,297
所有者权益合计		94,959,113,101	90,877,861,519
负债和所有者权益总计		112,964,308,684	115,235,432,095

法定代表人：赵春雷 总经理：关柏林 主管会计工作负责人：田惠民 会计机构负责人：孙洪涛

合并利润表  
2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		27,356,568,247	21,225,197,228
其中：营业收入	七（61）	27,356,568,247	21,225,197,228
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,222,824,063	18,066,531,956
其中：营业成本	七（61）	18,502,281,993	17,387,349,042
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七(62)	104,503,004	78,684,006
销售费用	七(63)	93,457,746	96,293,780
管理费用	七(64)	267,480,500	259,377,080
财务费用	七(65)	256,104,077	244,828,048
资产减值损失	七(66)	-1,003,257	0
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七(67)		
投资收益（损失以“－”号填列）	七(68)	1,559,018,122	1,361,707,296
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,559,018,122	1,361,707,296
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,692,762,306	4,520,372,568
加：营业外收入	七(69)	5,478,547	1,609,805
其中：非流动资产处置利得		111,257	30,808
减：营业外支出	七(70)	43,980,758	44,148,916
其中：非流动资产处置损失		4,390,892	3,959,571
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,654,260,095	4,477,833,457
减：所得税费用	七(71)	2,104,226,245	836,969,641
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,550,033,850	3,640,863,816
归属于母公司所有者的净利润		7,622,587,612	3,680,270,243
少数股东损益		-72,553,762	-39,406,427
六、其他综合收益的税后净额	七(72)		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,550,033,850	3,640,863,816
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,622,587,612	3,680,270,243

归属于少数股东的综合收益总额		-72,553,762	-39,406,427
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十八(2)	0.51	0.25
（二）稀释每股收益(元/股)	十八(2)	0.51	0.25

法定代表人：赵春雷 总经理：关柏林 主管会计工作负责人：田惠民 会计机构负责人：孙洪涛

**母公司利润表**  
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七(4)	27,109,878,741	21,046,860,176
减：营业成本	十七(4)	18,241,093,545	17,263,236,473
税金及附加		97,214,407	70,476,399
销售费用		92,396,959	90,080,348
管理费用		218,613,810	214,864,122
财务费用		74,116,939	97,752,766
资产减值损失		-1,003,257	0
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）	十七(5)	1,558,901,530	1,360,651,768
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,558,901,530	1,360,651,768
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,946,347,868	4,671,101,836
加：营业外收入		4,740,112	1,597,205
其中：非流动资产处置利得		111,257	19,079
减：营业外支出		43,977,312	44,081,092
其中：非流动资产处置损失		4,387,667	3,928,993
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,907,110,668	4,628,617,949
减：所得税费用		2,097,250,197	831,991,545
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,809,860,471	3,796,626,404
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		7,809,860,471	3,796,626,404
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		不适用	不适用
（二）稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

法定代表人：赵春雷 总经理：关柏林 主管会计工作负责人：田惠民 会计机构负责人：孙洪涛

## 合并现金流量表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,750,717,233	14,215,164,387
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七 (73) (1)	380,825,894	431,649,258
经营活动现金流入小计		22,131,543,127	14,646,813,645
购买商品、接受劳务支付的现金		4,030,453,892	3,444,863,388
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,224,303,448	6,825,905,253
支付的各项税费		2,693,483,483	3,704,954,707
支付其他与经营活动有关的现金	七 (73) (2)	557,325,366	317,669,144
经营活动现金流出小计		14,505,566,189	14,293,392,492
经营活动产生的现金流量净额	七 (74) (1)	7,625,976,938	353,421,153

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,248,117,260	1,510,003,500
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,734,127	598,320
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	七 (73) (3)	134,712,069	62,557,551
投资活动现金流入小计		1,388,563,456	1,573,159,371
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,649,190,344	1,364,122,007
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	789,443,128
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,649,190,344	2,153,565,135
投资活动产生的现金流量净额		-260,626,888	-580,405,764
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,400,000	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,400,000	0
取得借款收到的现金		300,000,000	0
发行债券收到的现金		0	5,982,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	七 (73) (5)	41,977,213	359,998
筹资活动现金流入小计		353,377,213	5,982,359,998
偿还债务支付的现金		6,129,448,000	18,100,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,065,772,720	143,249,133
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	七 (73) (6)	0	0
筹资活动现金流出小计		10,195,220,720	161,349,133
筹资活动产生的现金流量净额		-9,841,843,507	5,821,010,865
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,476,493,457	5,594,026,254
加：期初现金及现金等价物余额		11,638,240,506	8,237,909,745
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七 (74) (4)	9,161,747,049	13,831,935,999

法定代表人：赵春雷 总经理：关柏林 主管会计工作负责人：田惠民 会计机构负责人：孙洪涛

母公司现金流量表  
2017年1—6月

单位：元 币种：人民币



项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,397,255,293	13,929,204,060
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		273,869,675	395,879,901
经营活动现金流入小计		21,671,124,968	14,325,083,961
购买商品、接受劳务支付的现金		3,952,430,770	3,456,611,819
支付给职工以及为职工支付的现金		7,129,762,506	6,731,796,420
支付的各项税费		2,667,833,214	3,654,004,081
支付其他与经营活动有关的现金		556,570,798	603,344,389
经营活动现金流出小计		14,306,597,288	14,445,756,709
经营活动产生的现金流量净额		7,364,527,680	-120,672,748
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,247,902,468	1,509,998,809
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,734,127	424,481
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		93,093,867	62,022,929
投资活动现金流入小计		1,346,730,462	1,572,446,219
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		735,944,235	946,628,460
投资支付的现金		136,600,000	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	789,443,128
支付其他与投资活动有关的现金		281,000,000	0
投资活动现金流出小计		1,153,544,235	1,736,071,588
投资活动产生的现金流量净额		193,186,227	-163,625,369
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		0	5,982,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		72,035,841	19,487,932
筹资活动现金流入小计		72,035,841	6,001,487,932
偿还债务支付的现金		6,000,000,000	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,888,639,822	0
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,888,639,822	0
筹资活动产生的现金流量净额		-9,816,603,981	6,001,487,932
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,258,890,074	5,717,189,815
加：期初现金及现金等价物余额		11,327,993,175	8,077,138,530
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,069,103,101	13,794,328,345

法定代表人：赵春雷 总经理：关柏林 主管会计工作负责人：田惠民 会计机构负责人：孙洪涛

合并所有者权益变动表  
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	14,866,791,491				24,738,765,944		-1,278,376,235	260,200,677	11,175,347,427		40,065,058,314	1,746,572,510	91,574,360,128
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	14,866,791,491				24,738,765,944		-1,278,376,235	260,200,677	11,175,347,427		40,065,058,314	1,746,572,510	91,574,360,128
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,672,497			-11,911,016			3,905,889,739	-59,481,265	3,832,824,961
（一）综合收益总额											7,622,587,612	-72,553,762	7,550,033,850
（二）所有者投入和减少资本					-1,672,497							13,072,497	11,400,000
1. 股东投入的普通股												11,400,000	11,400,000
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,672,497							1,672,497	0
（三）利润分配											-3,716,697,873		-3,716,697,873
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,716,697,873		-3,716,697,873
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备								-11,911,016					-11,911,016
1. 本期提取								228,290,000					228,290,000
2. 本期使用								240,201,016					240,201,016
（六）其他													
四、本期期末余额	14,866,791,491				24,737,093,447		-1,278,376,235	248,289,661	11,175,347,427		43,970,948,053	1,687,091,245	95,407,185,089

2017 年半年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	14,866,791,491				24,738,761,211		-1,255,290,111		10,433,633,849		40,328,340,552	1,498,322,218	90,610,559,210
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	14,866,791,491				24,738,761,211		-1,255,290,111		10,433,633,849		40,328,340,552	1,498,322,218	90,610,559,210
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,009,785,928	-39,406,427	-3,049,192,355
（一）综合收益总额											3,680,270,243	-39,406,427	3,640,863,816
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-6,690,056,171		-6,690,056,171
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,690,056,171		-6,690,056,171
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备								0					0
1. 本期提取								262,937,079					262,937,079
2. 本期使用								262,937,079					262,937,079
（六）其他													
四、本期末余额	14,866,791,491				24,738,761,211		-1,255,290,111	0	10,433,633,849		37,318,554,624	1,458,915,791	87,561,366,855

法定代表人：赵春雷 总经理：关柏林 主管会计工作负责人：田惠民 会计机构负责人：孙洪涛

**母公司所有者权益变动表**  
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	14,866,791,491				24,753,029,163		-1,278,337,272	260,106,413	11,175,347,427	41,100,924,297	90,877,861,519
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	14,866,791,491				24,753,029,163		-1,278,337,272	260,106,413	11,175,347,427	41,100,924,297	90,877,861,519
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-11,911,016		4,093,162,598	4,081,251,582
(一)综合收益总额										7,809,860,471	7,809,860,471
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-3,716,697,873	-3,716,697,873
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-3,716,697,873	-3,716,697,873
3.其他											
(四)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											
(五)专项储备								-11,911,016			-11,911,016
1.本期提取								228,290,000			228,290,000
2.本期使用								240,201,016			240,201,016
(六)其他											
四、本期期末余额	14,866,791,491				24,753,029,163		-1,278,337,272	248,195,397	11,175,347,427	45,194,086,895	94,959,113,101

2017 年半年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	14,866,791,491				24,753,029,163		-1,255,243,272		10,433,633,849	41,115,558,264	89,913,769,495
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	14,866,791,491				24,753,029,163		-1,255,243,272		10,433,633,849	41,115,558,264	89,913,769,495
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-2,893,429,767	-2,893,429,767
(一) 综合收益总额										3,796,626,404	3,796,626,404
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-6,690,056,171	-6,690,056,171
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,690,056,171	-6,690,056,171
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备								0			0
1. 本期提取								262,937,079			262,937,079
2. 本期使用								262,937,079			262,937,079
(六) 其他											
四、本期期末余额	14,866,791,491				24,753,029,163		-1,255,243,272	0	10,433,633,849	38,222,128,497	87,020,339,728

法定代表人：赵春雷 总经理：关柏林 主管会计工作负责人：田惠民 会计机构负责人：孙洪涛

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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人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,总部地址为中华人民共和国山西省太原市。

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。本公司收到本次募集资金净额(已扣除承销费用以及其他发行费用)人民币14,734,210,323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(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。

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”),以现金形式向太原铁路局支付收购对价327.9亿元,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。本公司于2010年8月30日完成收购对价50%的价款支付,满足了本公司与太原铁路局签订的《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。本公司收到本次募集资金净额(扣除承销费用以及其他发行费用)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。

本集团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。运价标准由中华人民共和国发展和改革委员会拟定，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。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间纳入合并范围的主要子公司见附注九，本期间合并范围变更见附注八。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司持续经营能力正常，不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、存货的计价及减值准备的计提方法、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见附注五 11、附注五 12、附注五 16(2)、附注五 21、附注五 28。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、2017 年 1 至 6 月合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司主要业务为提供客、货运铁路运输服务，其营业周期通常以购买机车到售出客票且完成铁路运输服务为止的期间。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### (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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### (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。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的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。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动(参见附注五 14(2)(b))于购买日转入当期投资收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。



当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

## (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

## (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

## (4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物包括库存现金、可以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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资(参见附注五 14)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

## (1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

### - 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。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

### - 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益（参见附注五 28(4)）。

### - 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

除财务担保合同负债以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

## (2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌等。

有关应收款项减值的方法，参见附注五 11，其他金融资产的减值方法如下：

#### - 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

#### (5) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

**11. 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款项，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作为初始确认金额。

**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单独计提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。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1: 关联方	不计提坏账准备
组合 2: 所有未单独测试的及经单独测试后未减值的应收非关联方	账龄分析法

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	0	0
2—3 年	0	0
3 年以上	0	0
3—4 年	0	0
4—5 年	0	0
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本集团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	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。

**12. 存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

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。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货于取得时按实际成本入账。发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，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。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

**(4) 存货的盘存制度**

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

**(5) 低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

**13. 划分为持有待售的资产**

√适用 □不适用

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值(参见附注五(32))减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产(不包括金融资产(参见附注五(10))、递延所得税资产(参见附注五(30))及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值(参见附注五(32))减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。本集团本期无此类业务发生。

**14. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**(1) 长期股权投资投资成本确定**

#### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

#### (b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

#### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五 22。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五 5 进行处理。

#### (b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响(参见附注五 14(3))的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；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。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(以下简称“其他所有者权益变动”)，本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在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。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五 22。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动(即对安排的回报产生重大影响的活动)必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指本集团为提供劳务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。本集团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、通信信号设备、电气化供电系统及机械动力设备等。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该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支出。自行建造固定资产按附注五 17 确定初始成本。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。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物				
其中：一般房屋	年限平均法	38	5	2.5
受腐蚀生产用房	年限平均法	20	5	4.75
受强腐蚀生产用房	年限平均法	10	5	9.5
简易房	年限平均法	8	5.04	11.87
建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机车车辆				
其中：机车、货车及客车等	年限平均法	16	5.12	5.93
机车车辆高价互换配件	年限平均法	5-10	5-5.04	9.5-19
路基	年限平均法	100	5	0.95
桥梁	年限平均法	65	5.1	1.46
隧道	年限平均法	80	5.6	1.18
道口	年限平均法	45	5.05	2.11
涵和其他桥隧建筑物	年限平均法	45-55	5.05-6.5	1.7-2.11
防护林	年限平均法	45	5.05	2.11
线路隔离网	年限平均法	15	5.05	6.33



通信信号设备	年限平均法	8	5.04	11.87
电气化供电系统	年限平均法	8	5.04	11.87
机械动力设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	8	5.04	11.87
传导设备	年限平均法	20	5	4.75
仪器仪表	年限平均法	8	5.04	11.87
工具及器具	年限平均法	5	5	19
信息技术设备	年限平均法	5	5	19

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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用（附注五 31(2)）。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策、按附注五 22 所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

适用 不适用

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注五 18）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注五 22）在资产负债表内列示。

## 18. 借款费用

适用 不适用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额(包括折价或溢价的摊销)：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是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时确定的金额所使用的利率。

资本化期间是指本集团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。当资本支出和借款费用已经发生及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，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注五 22)后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。公司改制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。

主要无形资产的摊销年限为：

<u>项目</u>	<u>摊销年限(年)</u>
土地使用权	50 年

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。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果

有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

本集团为研究物流云平台系统而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；在该平台应用之前，针对物流云平台系统最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 物流云平台系统的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准物流云平台系统开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明物流云平台所研发的系统具有应用前景；
- 有足够的技术和资金支持，以进行物流云平台系统的开发活动及后续的应用；
- 物流云平台系统开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在于以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22. 长期资产减值

适用 不适用

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)的公允价值(参见附注五 32)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较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

### 23. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

#### 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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决议，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。

#### 设定受益计划

本集团的设定受益计划是企业承担的对离退休员工及在职员工支付其未来退休后国家规定的保险制度以外的补充退休福利。

本集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

本集团将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

### 25. 预计负债

适用 不适用

### 26. 股份支付

适用 不适用

### 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 28. 收入

适用 不适用

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

#### (1) 提供铁路运输服务

本集团提供铁路货物运输、旅客运输及其他服务。铁路货物及旅客运输服务于服务提供时确认收入。

#### (2) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 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。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### (3) 提供铁路运营服务

本集团受其他铁路系统内企业的委托，提供受托线路范围内的运输设备、设施维护等代管代维修服务，于服务提供时确认收入。

#### (4) 让渡资产使用权

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

经营租赁的租金收入按照直线法在租赁期内确认。

## 29. 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；如果用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，则直接计入其他收益或营业外收入。

## 30. 所得税

适用 不适用

除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 31. 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

经营租赁租出的固定资产按附注五 16(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注五 22 所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确

认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注五 16(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注五 22 所述的会计政策计提减值准备。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理(参见附注五 18)。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### 安全生产费

根据 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企【2012】16 号文)，本集团从事交通运输行业，需以上年度的营业收入为计提依据，按照一定的计提比例提取安全生产费。

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

#### 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。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

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。

#### 公允价值

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：



公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本集团同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团的关联方。

## 重要会计估计和判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注五 16(2)和 21）和各类资产减值（参见附注七 5、9、10、19、25 以及附注十七 1 和 2）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注七 29-递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注七 48-设定受益计划类的离职后福利。

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计核算	此项变更已经 2017 年 8 月 28 日董事会通过	不适用
政府补助的会计核算	此项变更已经 2017 年 8 月 28 日董事会通过	不适用

其他说明

财政部于 2017 年 4 月及 5 月分别颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“准则 42 号”)和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(以

下简称“准则 16 号(2017)”)，其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行；准则 16 号(2017)自 2017 年 6 月 12 日起施行。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注五（13）、（29）中列示。

本集团采用上述企业会计准则的主要影响如下：

(i) 持有待售及终止经营

本集团根据准则 42 号，采用未来适用法变更了相关会计政策。采用该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(ii) 政府补助

本集团根据准则 16 号(2017)的规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。采用该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
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)	3%(征收率)、6%、11%、13%或 17%
营业税	应纳税营业额	3%或 5%
城市维护建设税	缴纳的营业税额、增值税额	5%或 7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%

其中铁路运输服务收入适用的增值税率为 11%；铁路运输相关的物流辅助服务收入适用的增值税税率为 6%，国际运输服务收入适用增值税零税率，向境外单位提供物流辅助服务(仓储服务除外)免征增值税。其他业务中，销售商品、铁路车辆维修、铁路车辆轮对修理、铁路专用机械加工等收入适用的增值税税率为 17%；销售自来水收入适用的增值税税率为 13%；汽车租赁业务收入适用增值税简易征收，征收率适用 3%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

**2. 税收优惠**

□适用 √不适用

**3. 其他**

□适用 √不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,398	37,081
银行存款	9,062,529,914	11,575,896,453
其他货币资金	99,185,737	62,306,972
合计	9,161,747,049	11,638,240,506
其中：存放在境外的款项总额	0	0

**其他说明**

于 2017 年 6 月 30 日，本集团无存放在境外的货币资金 (2016 年 12 月 31 日：无)。

于 2017 年 6 月 30 日，本集团的货币资金中的银行存款中包括代管其他单位的资金 260,599,882 元 (2016 年 12 月 31 日：218,622,669 元)，请参见附注七(41)注 1。

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,425,377,256	1,428,986,763
商业承兑票据	0	0
合计	1,425,377,256	1,428,986,763

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	755,985,300	0
合计	755,985,300	0

于 2017 年 6 月 30 日，附有追索权的已背书但尚未到期且已终止确认的银行承兑汇票为 755,985,300 元(2016 年 12 月 31 日：1,463,350,089 元)，本集团管理层认为，其与票据所有权相关的风险和报酬均已转移，符合终止确认的条件，因此于财务报表中予以终止确认。

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,818,795,047	100	2,989,879	0.05	5,815,805,168	4,513,615,200	100	3,993,136	0.09	4,509,622,064
-组合 1	5,395,332,578	93	0	0	5,395,332,578	4,089,504,610	91	0	0	4,089,504,610
-组合 2	423,462,469	7	2,989,879	0.71	420,472,590	424,110,590	9	3,993,136	0.94	420,117,454
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	5,818,795,047	/	2,989,879	/	5,815,805,168	4,513,615,200	/	3,993,136	/	4,509,622,064

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	188,939,099	0	0
1 年以内小计	188,939,099	0	0
1 至 2 年	164,942,141	0	0
2 至 3 年	49,246,031	0	0
3 年以上			
3 至 4 年	14,387,149	0	0
4 至 5 年	2,958,170	0	0
5 年以上	2,989,879	2,989,879	100%
合计	423,462,469	2,989,879	0.71%

确定该组合依据的说明：

所有未单独测试的及经单独测试后未减值的应收非关联方款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,003,257 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

	余额	坏账准备	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	4,679,432,040	0	80%

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

应收账款账龄分析如下:

账龄	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	3,142,794,164	2,843,877,238
1年至2年(含2年)	1,307,488,274	1,167,200,478
2年至3年(含3年)	1,051,174,481	493,689,745
3年至4年(含4年)	311,292,989	4,317,893
4年至5年(含5年)	2,958,170	439,620
5年以上	3,086,969	4,090,226
	-----	-----
小计	5,818,795,047	4,513,615,200
减:坏账准备	2,989,879	3,993,136
	-----	-----
合计	5,815,805,168	4,509,622,064

注:于2017年6月30日,本集团因向中国铁路总公司(以下简称“中铁总”)及其下属其他铁路公司以及本公司控股股东太原铁路局提供委托运输等服务而产生的应收款项余额为3,645,187,707元,其中账龄为一到二年的余额为1,138,915,589元,账龄为二到三年的余额为1,030,403,959元,账龄为三到四年的余额为309,106,650元。根据本集团的会计政策附注五11(2),本集团对上述应收款未计提坏账准备。

于2017年6月30日,应收账款2,673,011,004元(2016年12月31日:1,665,744,826元)已逾期但未减值。基于对欠款方财务状况及过往信用记录的分析,本集团认为这部分款项可以收回。这部分应收账款的逾期账龄分析如下:

账龄	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	1,307,488,274	1,167,200,478
1年至2年	1,051,174,481	493,689,745
2年至3年	311,292,989	4,317,893
3年至4年	2,958,170	439,620
4年至5年	97,090	97,090
合计	2,673,011,004	1,665,744,826

**6、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,544,502	74	114,843,769	96
1 至 2 年	17,708,244	25	3,139,726	3
2 至 3 年	568,283	1	1,000,000	1
3 年以上	0	0	0	0
合计	70,821,029	100	118,983,495	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于 2017 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 18,276,527 元(2016 年 12 月 31 日：4,139,726 元)，主要为预付设备维修款及材料商品款等。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

√适用 □不适用

本集团于 2017 年 6 月 30 日余额前五名的预付款项合计 38,355,563 元，占预付款项年末余额合计数的 54%。

其他说明

□适用 √不适用

**7、应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0	10,437,375
委托贷款		
债券投资		
合计	0	10,437,375

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



**8、 应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收朔黄铁路发展有限责任公司	0	1,247,902,468
应收其他联营公司	1,747,975	1,529,686
合计	1,747,975	1,249,432,154

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	555,385,283	100	60,671	0.011	555,324,612	1,439,104,209	100	60,671	0.004	1,439,043,538
-组合1	449,448,836	81	0	0	449,448,836	1,352,735,169	94	0	0	1,352,735,169
-组合2	105,936,447	19	60,671	0.057	105,875,776	86,369,040	6	60,671	0.07	86,308,369
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	555,385,283	/	60,671	/	555,324,612	1,439,104,209	/	60,671	/	1,439,043,538

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	86,563,998		
1 年以内小计	86,563,998		
1 至 2 年	13,483,756		
2 至 3 年	2,085,983		
3 年以上			
3 至 4 年	2,723,039		
4 至 5 年	1,019,000		
5 年以上	60,671	60,671	100%
合计	105,936,447	60,671	0.057%

确定该组合依据的说明：

所有未单独测试的及经单独测试后未减值的应收非关联方款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
太原铁路局	增值税流转等	442,047,756	一年以内	80	0
中铁物轨道科技服务集团有限公司	钢轨转向架押金	25,460,000	一年以内	5	0
中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	代垫劳保费	11,336,597	两年以内	2	0
国网山西省电力公司太原供电公司	预交电费和高可靠性电费	10,255,900	一年以内	2	0
大西铁路客运专线有限责任公司	开办费	3,871,754	两年以内	0	0
合计	/	492,972,007	/	89	0

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年12月31日</u>
中国铁路总公司及其下属单位	449,448,836	1,352,735,169
其他	105,936,447	86,369,040
	-----	-----
小计	555,385,283	1,439,104,209
减：坏账准备	60,671	60,671
	-----	-----
合计	<u>555,324,612</u>	<u>1,439,043,538</u>

其他应收款账龄分析如下：

账龄	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	531,878,080	1,419,231,564
1 年至 2 年(含 2 年)	17,440,510	14,333,332
2 年至 3 年(含 3 年)	2,085,983	4,073,039
3 年至 4 年(含 4 年)	2,723,039	1,283,603
4 年至 5 年(含 5 年)	1,097,000	22,000
5 年以上	160,671	160,671
	-----	-----
小计	555,385,283	1,439,104,209
减：坏账准备	60,671	60,671
	-----	-----
合计	555,324,612	1,439,043,538

于 2017 年 6 月 30 日，其他应收款 23,446,532 元(2016 年 12 月 31 日：19,811,974 元)已逾期但未减值。基于对欠款方财务状况及过往信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回。这部分其他应收款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	17,440,510	14,333,332
1 年至 2 年(含 2 年)	2,085,983	4,073,039
2 年至 3 年(含 3 年)	2,723,039	1,283,603
3 年至 4 年(含 4 年)	1,097,000	22,000
4 年以上	100,000	100,000
	-----	-----
合计	23,446,532	19,811,974

## 10、 存货

### (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						

消耗性生物资产					
建造合同形成的已完工未结算资产					
一般材料及轨料	1,229,469,558		1,229,469,558	1,143,782,202	1,143,782,202
线上料	291,071,392		291,071,392	232,419,264	232,419,264
库存配件	174,733,358		174,733,358	160,433,979	160,433,979
燃料	57,673,730		57,673,730	54,107,955	54,107,955
其他	25,776,229		25,776,229	21,747,133	21,747,133
合计	1,778,724,267		1,778,724,267	1,612,490,533	1,612,490,533

## (2). 存货跌价准备

适用 不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交增值税借方余额	30,150,830	31,534,856
待抵扣进项税额	54,422,768	58,727,728
待认证进项税额	141,591,705	12,537,791
合计	226,165,303	102,800,375

其他说明

无

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	65,158,697	0	65,158,697	65,158,697	0	65,158,697
合计	65,158,697	0	65,158,697	65,158,697	0	65,158,697

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
秦皇岛港股份有限公司	65,158,697	0	0	65,158,697	0	0	0	0	0.85	0
合计	65,158,697	0	0	65,158,697	0	0	0	0	0.85	0

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

于2008年，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，本公司所持的股份尚未上市流通。

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中: 未实现融 资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
应收投资款	3,000,000	0	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000	4.9%
合计	3,000,000	0	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000	/

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

应收投资款为本集团之子公司山西晋龙海川物资有限公司与国基控股有限公司合作投资支付的款项, 山西晋龙海川物资有限公司定期享有固定收益, 合作期限自 2016 年 10 月 18 日至 2026 年 10 月 30 日止。



## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
山西晋龙四方轨道车辆设备有限公司(注 1)	3,133,081	0	0	123,954	0	0	133,081	0	0	3,123,954	0
小计	3,133,081	0	0	123,954	0	0	133,081	0	0	3,123,954	0
二、联营企业											
朔黄铁路发展有限责任公司*(注 2)	19,281,575,348	0	0	1,558,901,530	0	0	0	0	0	20,840,476,878	0
迁安路港国际物流有限公司*(注 3)	45,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	45,000,000	0
大同云海新华夏汽车连锁销售有限公司(注 4)	4,170,227	0	0	-68,120	0	0	0	0	0	4,102,107	0
山西铁联保险代理有限公司(注 4)	633,777	0	0	60,758	0	0	0	0	0	694,535	0
小计	19,331,379,352	0	0	1,558,894,168	0	0	0	0	0	20,890,273,520	0
合计	19,334,512,433	0	0	1,559,018,122	0	0	133,081	0	0	20,893,397,474	0

其他说明

注 1: 于 2015 年 12 月, 本公司通过子公司间接持有山西晋龙四方轨道车辆设备有限公司 50% 的股权, 以货币资金形式出资 300 万元。青岛南车四方销售服务有限公司以货币资金出资 300 万元, 持有剩余 50% 股权。

注 2: 如附注三所述, 本集团于 2010 年 8 月 31 日取得朔黄铁路股权并采用权益法核算, 初始投资成本为 14,059,721,496 元。

注 3: 迁安路港国际物流有限公司(以下简称“迁安路港公司”)由本公司及唐港铁路有限责任公司、唐山港集团股份有限公司等 7 方股东于 2014 年 3 月设立, 注册资本 3 亿元。截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司实际认缴出资持有迁安路港 17% 的股权, 占有其董事会 9 名成员中的一席, 并派驻了一名副总经理, 能够参与其财务及经营决策, 因此本公司对迁安路港具有重大影响。

注 4: 本公司通过子公司间接持有大同云海新华夏汽车连锁销售有限公司 43.54% 的股权, 间接持有山西铁联保险代理有限责任公司 30% 的股权。

“\*” 标示之公司为本公司直接投资的联营企业。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机车车辆	路基、桥梁、隧道、道口、涵、钢轨、轨枕和其他线路资产	通信信号设备	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	合计
一、账面原值：											
1. 期初余额	8,385,980,280	50,968,039,394	41,483,158,186	5,602,597,453	6,088,296,772	2,051,098,828	867,344,911	2,429,520,311	3,430,860,158	452,223,842	121,759,120,135
2. 本期增加金额	81,455,561	1,724,702,318	38,302,952	76,569,917	-13,841,570	48,478,356	3,557,390	38,142,062	94,258,499	16,533,515	2,108,159,000
（1）购置	1,686,945	172,989,232	629,490	0	0	9,303,208	411,408	0	64,847,051	12,682,052	262,549,386
（2）在建工程转入	95,544,021	1,526,530,086	21,898,057	76,569,917	11,341,430	39,175,148	3,145,982	38,142,062	29,411,448	3,851,463	1,845,609,614
其中：一般在建工程转入	94,026,316	74,567,511	21,898,057	76,569,917	11,341,430	30,225,799	1,688,218	38,055,845	27,396,684	3,090,218	378,859,995
大修转入	1,517,705	1,451,962,575	0	0	0	8,949,349	1,457,764	86,217	2,014,764	761,245	1,466,749,619
（3）企业合并增加											
（4）重分类	-15,775,405	25,183,000	15,775,405	0	-25,183,000	0	0	0	0	0	0
3. 本期减少金额	9,959,511	3,187,329,977	5,181,061	2,617,860	0	94,072,579	18,013,532	3,431,704	37,324,177	15,007,392	3,372,937,793
（1）处置或报废	1,772,633	42,414,040	5,181,061	2,617,860	0	54,776,012	13,646,764	0	33,073,157	10,926,986	164,408,513
（2）大修转至在建工程	7,044,847	2,869,715,703	0	0	0	35,530,401	3,925,987	2,065,571	3,962,102	3,481,979	2,925,726,590
（3）大修转入成本	1,142,031	275,200,234	0	0	0	3,766,166	440,781	1,366,133	288,918	598,427	282,802,690
（4）重分类	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 期末余额	8,457,476,330	49,505,411,735	41,516,280,077	5,676,549,510	6,074,455,202	2,005,504,605	852,888,769	2,464,230,669	3,487,794,480	453,749,965	120,494,341,342
二、累计折旧											
1. 期初余额	2,360,140,841	25,532,054,257	9,865,777,378	3,425,809,178	4,087,874,106	1,142,933,600	445,319,132	1,229,746,156	2,649,936,185	305,288,458	51,044,879,291

2017 年半年度报告

2. 本期增加金额	119,780,457	1,566,659,392	191,985,317	225,179,968	187,365,877	77,715,211	41,054,642	45,413,114	110,260,240	23,768,774	2,589,182,992
(1) 计提	124,985,027	1,550,511,022	186,780,747	225,179,968	203,514,247	77,715,211	41,054,642	45,413,114	110,260,240	23,768,774	2,589,182,992
(2) 重分类	-5,204,570	16,148,370	5,204,570	0	-16,148,370	0	0	0	0	0	0
3. 本期减少金额	5,812,401	1,378,955,757	3,295,994	2,485,920	0	84,647,855	16,313,566	2,068,381	35,313,081	13,885,708	1,542,778,663
(1) 处置或报废	1,370,546	40,465,800	3,295,994	2,485,920	0	52,170,612	12,991,185	0	31,275,125	10,339,569	154,394,751
(2) 大修转至在建工程	3,762,619	1,194,678,512	0	0	0	29,552,285	2,977,184	1,307,168	3,763,515	3,020,501	1,239,061,784
(3) 大修转入成本	679,236	143,811,445	0	0	0	2,924,958	345,197	761,213	274,441	525,638	149,322,128
(4) 重分类	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 期末余额	2,474,108,897	25,719,757,892	10,054,466,701	3,648,503,226	4,275,239,983	1,136,000,956	470,060,208	1,273,090,889	2,724,883,344	315,171,524	52,091,283,620
三、减值准备											
1. 期初余额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期增加金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 期末余额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、账面价值											
1. 期末账面价值	5,983,367,433	23,785,653,843	31,461,813,376	2,028,046,284	1,799,215,219	869,503,649	382,828,561	1,191,139,780	762,911,136	138,578,441	68,403,057,722
2. 期初账面价值	6,025,839,439	25,435,985,137	31,617,380,808	2,176,788,275	2,000,422,666	908,165,228	422,025,779	1,199,774,155	780,923,973	146,935,384	70,714,240,844

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电气化供电系统	113,645,113	-7,708,386	0	105,936,727
通信信号设备	72,096,664	-3,805,102	0	68,291,562
运输设备	6,557,223	-444,767	0	6,112,456

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机车和房屋	68,651,960

于2017年6月30日,本集团通过经营租赁租出的固定资产为机车和房屋,账面净值为68,651,960元(2016年12月31日:75,763,757元)。

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	783,950,000	/

于2017年6月30日,本公司账面净值约为78,395万元(原值约为80,681万元)的房屋尚未办妥房屋产权证。

其他说明:

√适用 □不适用

注1:于2017年6月30日,净值约为5.64亿元(原值114.6亿元)的固定资产已提足折旧但仍在继续使用(2016年12月31日:净值5.04亿元,原值105.5亿元)。

注2:2017年1-6月固定资产计提的折旧金额为2,589,182,992元(2016年1至6月:2,551,987,567元),其中计入主营业务成本、其他业务成本、管理费用、销售费用和在建工程的折旧费用分别为2,577,097,581元、8,363,343元、3,617,816元、97,490元及6,762元(2016年1至6月:2,536,181,720元、5,280,724元、10,399,518元、119,312元及6,293元)。

注3:于2017年6月30日,本集团固定资产未设置抵押(2016年12月31日:无)。

注 4：于 2017 年 6 月 30 日，本集团不计提折旧的钢轨、轨枕、道碴、道岔的账面价值约为 89.00 亿元(2016 年 12 月 31 日：89.00 亿元)。

注 5：于 2017 年 6 月 30 日，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，确认中国铁路总公司及其下属单位货车使用费收入约 542,848,216 元(于 2016 年 1 至 6 月：440,511,646 元)(附注十二 5(1))。

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
侯马至风陵渡电气化改造工程	534,973,340	0	534,973,340	476,522,240	0	476,522,240
京原线电化改造工程	408,123,013	0	408,123,013	412,762,167	0	412,762,167
高速铁路综合配套基地建设工程	398,551,078	0	398,551,078	379,318,537	0	379,318,537
太原南站综合调度楼及列车换乘中心建设工程	275,314,413	0	275,314,413	265,688,222	0	265,688,222
石太线自闭改造及G网建设工程	0	0	0	46,511,530	0	46,511,530
新建太原枢纽(北六堡)物流中心	264,737,441	0	264,737,441	19,385,875	0	19,385,875
黄陵至韩城至侯马铁路建设工程(以下简称“侯禹铁路建设工程”)	169,349,491	0	169,349,491	2,734,668	0	2,734,668
机车车辆等大修	541,029,712	0	541,029,712	0	0	0
其他工程	1,259,573,954	0	1,259,573,954	754,056,133	0	754,056,133
合计	3,851,652,442	0	3,851,652,442	2,356,979,372	0	2,356,979,372

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	其中：固定资产净额转入	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
侯马至风陵渡电气化改造工程	966,980,000	476,522,240	58,451,100	0	0	0	534,973,340	55	55%	0	0	0	自筹
京原线电化改造工程	510,000,000	412,762,167	7,230,024	0	0	11,869,178	408,123,013	81	81%	0	0	0	自筹
高速铁路综合配套基地建设工程	500,000,000	379,318,537	19,232,541	0	0	0	398,551,078	80	80%	0	0	0	自筹
太原南站综合调度楼及列车换乘中心建设工程	589,176,000	265,688,222	9,626,191	0	0	0	275,314,413	47	47%	0	0	0	自筹
石太线自闭改造及 G 网建设工程	235,632,000	46,511,530	244,224	0	46,755,754	0	0	100	100%	0	0	0	自筹
新建太原枢纽(北六堡)物流中心(注 2)	2,216,996,668	19,385,875	245,351,566	0	0	0	264,737,441	96	96%	26,405,840	0	0	自筹及借款
侯禹铁路建设工程(注 2)	2,557,640,000	2,734,668	166,614,823	0	0	0	169,349,491	97	97%	132,467,731	0	0	自筹及借款
机车车辆等大修	0	0	2,007,779,331	1,686,664,806	1,466,749,619	0	541,029,712	0	0%	0	0	0	自筹
其他工程(注 3)	/	754,056,133	837,622,062	0	332,104,241	0	1,259,573,954			0	0	0	
合计(注 1)	/	2,356,979,372	3,352,151,862	1,686,664,806	1,845,609,614	11,869,178	3,851,652,442	/	/	158,873,571	0	0	



**(3). 本期计提在建工程减值准备情况:**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

注 1: 于 2017 年 6 月 30 日, 本集团的在建工程不存在重大减值迹象。

注 2: 于 2017 年 1 至 6 月, 上述工程借款费用资本化金额为 0。

注 3: 其他工程项目由于单项金额较小, 未单独列示。

**21、工程物资**

□适用 √不适用

**22、固定资产清理**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,788,050,779			56,770,772	5,844,821,551
2. 本期增加金额	1,187,608,060			2,144,901	1,189,752,961
(1) 购置				2,144,901	2,144,901
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	1,187,608,060			0	1,187,608,060
3. 本期减少金额	0			0	0
(1) 处置	0			0	0
4. 期末余额	6,975,658,839			58,915,673	7,034,574,512
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,295,076,838			45,870,378	1,340,947,216

2. 本期增加金额	57,879,473			2,802,388	60,681,861
(1) 计提	57,879,473			2,802,388	60,681,861
3. 本期减少金额	0			0	
(1) 处置	0			0	
4. 期末余额	1,352,956,311			48,672,766	1,401,629,077
三、减值准备					
1. 期初余额	0			0	0
2. 本期增加金额	0			0	0
(1) 计提	0			0	0
3. 本期减少金额	0			0	0
(1) 处置	0			0	0
4. 期末余额	0			0	0
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,622,702,528			10,242,907	5,632,945,435
2. 期初账面价值	4,492,973,941			10,900,394	4,503,874,335

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	948,634,313	/

其他说明:

√适用 □不适用

注 1: 于 2017 年 6 月 30 日, 土地使用权包括本公司股东投入及 2005 年收购大同铁路分局丰沙大线(大同一郭磊庄)及北同蒲线(大同一宁武)等资产和业务而取得的原值为 489,777,892 元的土地使用权, 本公司之子公司山西中鼎物流集团有限公司(以下简称“中鼎物流公司”)于 2016 年 11 月取得的原值为 598,073,982 元的土地使用权。

于 2017 年 6 月 30 日, 摊余价值为 948,634,313 元(原值为 1,087,851,874 元)的土地使用权的过户手续正在办理中。

如附注三所述, 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(附注十二 5(3))。

**26、开发支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
物流云平台	16,471,698	15,198,113						31,669,811
合计	16,471,698	15,198,113						31,669,811

其他说明

无

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
铁路制服购置费用等	1,811,288	21,619,642	3,277,060		20,153,870
合计	1,811,288	21,619,642	3,277,060		20,153,870

其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				

内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
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)	4,479,242,600	1,119,810,650	4,558,452,637	1,139,613,159
因向子公司实物增资的资产评估增值可税前抵扣而确认的递延所得税资产(注 2)	694,896,262	173,724,066	706,220,579	176,555,145
其他	792,299,082	198,074,770	503,170,713	125,792,678
合计	5,966,437,944	1,491,609,486	5,767,843,929	1,441,960,982

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
向子公司实物增资的资产评估增值收益形成的递延所得税负债(注 3)	499,420,411	124,855,103	599,304,493	149,826,123
其他	39,796,732	9,949,183		
合计	539,217,143	134,804,286	599,304,493	149,826,123

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	134,804,286	1,356,805,200	149,826,123	1,292,134,859
递延所得税负债	134,804,286	0	149,826,123	0

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	0	0
可抵扣亏损	649,188,764	368,317,404
合计	649,188,764	368,317,404

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	368,317,404	368,317,404	
2022 年	280,871,360	0	
合计	649,188,764	368,317,404	/

其他说明：

√适用 □不适用

注 1: 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》,对于如附注三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。

注 2: 如附注九(1)所示,本公司于 2015 年 3 月和 2015 年 12 月分别以公司既有的铁路线路资产向子公司山西侯禹铁路有限责任公司(以下称“侯禹铁路公司”)和山西太兴铁路有限责任公司(以下称“太兴铁路公司”)增资。该等向子公司实物增资的既有铁路线路资产经评估的增值额扣除其中不计提折旧的资产部分的影响后于本集团合并层面形成递延所得税资产 1.83 亿元。于 2017 年 6 月 30 日,该项递延所得税资产余额约为 1.74 亿元。

注 3: 本公司以既有铁路线路资产向子公司实物增资过程获取的资产评估增值收益合计约 9.99 亿元,根据财政部、国家税务总局发布的《关于非货币性资产投资企业所得税政策问题的通知》(财税<2014>116 号)的相关规定,可在不超过五年的期限内分期均匀计入相应年度的应纳税所得额并按规定计算缴纳企业所得税,故于 2015 年 12 月 31 日形成递延所得税负债约 2.0 亿元。于 2017 年 1 至 6 月,该项递延所得税负债转回 0.25 亿元,截至 2017 年 6 月 30 日其余额约为 1.25 亿元。

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金及土地征用补偿款、拆迁款等	1,070,004,157	2,415,175,250

预付工程款	922,235,097	669,737,911
合计	1,992,239,254	3,084,913,161

其他说明：

无

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0	0
银行承兑汇票	0	31,400,000
合计	0	31,400,000

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付中国铁路总公司及其他 下属单位	275,804,122	441,492,473
应付其他	3,105,303,452	2,786,661,186
合计	3,381,107,574	3,228,153,659

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

于 2017 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 560,994,916 元 (2016 年 12 月 31 日：829,012,839 元)，主要为材料采购及接受服务形成的未付款。

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收运费(注 1)	897,650,318	1,209,310,123
其他	104,449,749	65,274,112
合计	1,002,100,067	1,274,584,235

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

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 2017 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 1,885,097 元，主要为预收销售其他商品款、工程劳务款等，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	772,967,317	6,286,338,780	6,130,724,477	928,581,620
二、离职后福利-设定提存计划	14,020,389	1,225,817,631	1,216,282,950	23,555,070
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	786,987,706	7,512,156,411	7,347,007,427	952,136,690

**(2). 短期薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	238,169,487	4,906,496,000	4,906,496,000	238,169,487

二、职工福利费	0	181,880,507	181,845,474	35,033
三、社会保险费	206,992,181	539,329,900	487,512,017	258,810,064
其中：医疗保险费	210,329,705	472,227,829	420,422,773	262,134,761
工伤保险费	55,790	46,451,845	46,443,359	64,276
生育保险费	-3,393,314	20,650,226	20,645,885	-3,388,973
四、住房公积金	0	450,539,306	409,703,092	40,836,214
五、工会经费和职工教育经费	237,533,173	183,761,137	85,456,312	335,837,998
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬	90,272,476	24,331,930	59,711,582	54,892,824
合计	772,967,317	6,286,338,780	6,130,724,477	928,581,620

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,000,039	981,283,163	975,942,229	6,340,973
2、失业保险费	995,463	36,188,034	32,099,564	5,083,933
3、企业年金缴费	12,024,887	208,346,434	208,241,157	12,130,164
合计	14,020,389	1,225,817,631	1,216,282,950	23,555,070

其他说明：

□适用 √不适用

**38、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	150,092,986	326,332,567
消费税	0	0
营业税	134,933	134,933
企业所得税	1,474,321,587	1,063,430,372
个人所得税	43,851,128	52,715,221
城市维护建设税	10,662,695	12,267,587
教育费附加	8,024,044	9,018,895
其他	10,341,988	14,058,322
合计	1,697,429,361	1,477,957,897

其他说明：

根据铁总财函【2014】255号文的相关规定，铁路运输业于2014年1月1日起在全国范围内纳入营业税改征增值税试点。各铁路局、专业运输公司、股改企业和控股合资公司(运输企业)及其所属基层单位(含站段、货运中心、分公司等)统一由中国铁路总公司汇总缴纳增值税。汇总缴纳的



业务范围为提供铁路运输服务和与铁路运输相关的物流辅助服务。其他增值税应税行为按照增值税相关规定属地缴纳。

### 39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
短期融资债券利息及长期借款利息	100,840,182	147,695,803
合计	100,840,182	147,695,803

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
子公司应付外部股东	5,276,649	5,276,649
合计	5,276,649	5,276,649

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押金和保险金	183,210,867	128,222,939
应付工程及设备款	2,068,708,842	2,637,521,753
代管资金(注1)	260,599,882	218,622,669
其他应付中国铁路总公司及	401,894,983	505,086,890

其下属单位		
其他	456,870,090	330,054,086
合计	3,371,284,664	3,819,508,337

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程设备款、押金及质保金等	838,357,479	工程尚未完工
合计	838,357,479	/

其他说明

√适用 □不适用

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 2017 年 6 月 30 日, 结算所代管资金共计 255,481,756 元, 其中包括太原铁路局下属其他单位资金 30,854,102 元、铁路系统内部其他单位资金 224,604,837 元及尚未划转至企业年金专门账户的资金 22,817 元。此外, 于 2017 年 6 月 30 日, 本集团代管资金还包括太兴铁路公司为其他单位代管资金余额为 5,118,126 元(2016 年 12 月 31 日: 11,054,934 元)。

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	46,333,000	88,246,000
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	46,333,000	88,246,000

其他说明:

一年内到期的长期借款相关信息如下:

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期偿还	2017 年 6 月 30 日
长期借款	88,246,000	9,000,000	50,913,000	46,333,000

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

---

短期应付债券	5,000,000,000	11,000,000,000
合计	5,000,000,000	11,000,000,000

短期应付债券的增减变动:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 年第一期短期融资券	100	2016 年 4 月 14 日	365 天	6,000,000,000	6,000,000,000	0	51,360,000	0	6,000,000,000	0
16 年第二期短期融资券	100	2016 年 11 月 11 日	365 天	5,000,000,000	5,000,000,000	0	77,358,904	0	0	5,000,000,000
合计	/	/	/	11,000,000,000	11,000,000,000	0	128,718,904	0	6,000,000,000	5,000,000,000

其他说明:

√适用 □不适用

注: 经中国银行间市场交易商协会中市协注(2014)CP449 号《中国银行间市场交易商协会文件接受注册通知书》批准备案, 本公司于 2016 年 4 月 14 日公开发行了 60,000,000 份短期融资券, 每份面值为 100 元, 期限为 365 天, 票面年利率为 2.92%, 本公司于 2017 年 4 月到期兑付。

经中国银行间市场交易商协会中市协注(2016)CP263 号《中国银行间市场交易商协会文件接受注册通知书》批准备案, 本公司于 2016 年 11 月 11 日公开发行了 50,000,000 份短期融资券, 每份面值为 100 元, 期限 365 天, 票面年利率 3.12%。本公司将于该短期融资券到期时一次性偿付本息。

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	7,249,485,000	7,037,020,000
合计	7,249,485,000	7,037,020,000

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

于2017年6月30日，长期借款的利率区间为4.28%~4.90%(2016年12月31日：长期借款的利率区间为4.75%~4.90%)。

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	190,000,000	190,876,632
其他	12,800,000	12,800,000

合计	202,800,000	203,676,632
----	-------------	-------------

其他说明：

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	2,686,551,771	2,668,655,297
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	2,686,551,771	2,668,655,297

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	2,668,655,297	2,629,606,934
二、计入当期损益的设定受益成本	60,000,000	60,000,000
1. 当期服务成本	24,000,000	24,000,000
2. 过去服务成本	0	0
3. 结算利得（损失以“-”表示）	0	0
4. 利息净额	36,000,000	36,000,000
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0	0
1. 精算利得（损失以“-”表示）	0	0
四、其他变动	-42,103,526	-41,804,005
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-42,103,526	-41,804,005
五、期末余额	2,686,551,771	2,647,802,929

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

	假设变动幅度(%)	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减少
折现率	0.25	(4%)	5%
医疗费用的年增长率	1.00	14%	(11%)
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	1.00	5%	(4%)

虽然上述分析未能考虑设定受益计划下的完整的预计现金流量，但其依然提供了上述假设的敏感性的近似估计。

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也采用预期累计福利单位法。

其他说明：

适用 不适用

本集团在国家规定的基本福利制度外，为现有离退休人员及在职人员退休后提供补充退休后福利。本集团于资产负债表日的补充退休福利由独立精算师韦莱韬悦管理咨询有限公司使用“预期累计福利单位法”进行评估。

(1) 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：

	2017年6月30日	2016年12月31日
折现率(注)	3.75%	3.75%
医疗费用的年增长率	8.00%	8.00%
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	7.00%	7.00%
在职员工离职率	0.00%	0.00%
预计平均寿命	参考《中国人寿保险业务经验生命表 2000—2003》向后平移 2 年	

注：折现率的选定参考了中国国债收益率

(2) 本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 18 年。

(3) 补充退休福利使本集团面临各种风险，主要风险有国债利率的变动风险，通货膨胀风险等。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加；补充退休福利义务是与通货膨胀挂钩，通货膨胀的上升将导致设定受益负债的增加。

#### 49、专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	116,174,235	1,494,460	2,467,230	115,201,465	/
其他	24,313,544	10,000,000	2,503,741	31,809,803	/
合计	140,487,779	11,494,460	4,970,971	147,011,268	/

其他说明：

无

### 50、预计负债

适用 不适用

### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	0	35,000,000	0	35,000,000	未开始摊销
其他	0	374,617	0	374,617	/
合计	0	35,374,617	0	35,374,617	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一期铁路港区龙门吊物流升级项目	0	5,000,000	0	0	5,000,000	与资产相关
中鼎物流中心铁路口岸作业区项目	0	30,000,000	0	0	30,000,000	与资产相关
合计	0	35,000,000	0	0	35,000,000	/

其他说明：

适用 不适用

### 52、其他非流动负债

适用 不适用

### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,866,791,491	0	0	0	0	0	14,866,791,491

其他说明：



无

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	24,668,015,801	0	1,672,497	24,666,343,304
其他资本公积	70,750,143	0	0	70,750,143
合计	24,738,765,944	0	1,672,497	24,737,093,447

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于 2017 年 3 月 15 日向子公司山西中鼎物流集团有限公司增资人民币 136,600,000 元，同时于 2017 年 5 月 18 日晋中市公用基础设施投资控股（集团）有限责任公司向山西中鼎物流集团有限公司增资 11,400,000 元，增资后本公司持股比例由 65.7%变更为 69.3%，由于子公司少数股东权益占比下降，冲减资本公积 1,672,497 元。

#### 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,278,376,235	0	0	0	0	0	-1,278,376,235
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-1,278,376,235	0	0	0	0	0	-1,278,376,235
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-1,278,376,235	0	0	0	0	0	-1,278,376,235

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	260,200,677	228,290,000	240,201,016	248,289,661
合计	260,200,677	228,290,000	240,201,016	248,289,661

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,175,347,427	0	0	11,175,347,427
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	11,175,347,427	0	0	11,175,347,427

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	40,065,058,314	40,328,340,552
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0	0
调整后期初未分配利润	40,065,058,314	40,328,340,552
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,622,587,612	3,680,270,243
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,716,697,873	6,690,056,171
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	43,970,948,053	37,318,554,624

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

根据 2017 年 5 月 19 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2016 年度净利润之现金股利，每股人民币 0.25 元(含税)，按已发行股份 14,866,791,491 计算，拟派发现金股利共计 3,716,697,873 元。

## 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,818,703,463	18,106,127,002	20,777,227,420	17,043,836,845
其他业务	537,864,784	396,154,991	447,969,808	343,512,197
合计	27,356,568,247	18,502,281,993	21,225,197,228	17,387,349,042

主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	<u>2017 年 1 至 6 月</u>		<u>2016 年 1 至 6 月</u>	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输业	26,818,703,463	18,106,127,002	20,777,227,420	17,043,836,845

	<u>2017 年 1 至 6 月</u>	<u>2016 年 1 至 6 月</u>
货运收入	21,201,096,862	15,825,247,766
客运收入	2,791,413,995	2,541,513,913
其他收入	2,826,192,606	2,410,465,741
合计	<u>26,818,703,463</u>	<u>20,777,227,420</u>

主营业务成本

主营业务成本分析：	<u>2017 年 1-6 月</u>	<u>2016 年 1-6 月</u>
人员费用	7,030,175,952	6,642,879,446
折旧	2,577,097,581	2,536,181,720
货车使用费	1,619,000,000	1,828,828,829
客运服务费（注 1）	1,579,569,496	1,478,037,719
电力及燃料	1,471,128,389	1,336,976,579
货运服务费（注 2）	863,804,780	614,349,751
材料	671,044,595	505,040,383
大修支出	344,371,296	559,915,937
机客汽车租赁费	271,287,759	262,521,399

土地房屋租赁费	229,422,180	190,931,913
供热、供暖费及房屋维修费	183,286,759	144,532,219
通信服务费	174,900,323	144,866,843
和谐机车检修费	173,637,633	48,034,642
其他	917,400,259	750,739,465
合计	18,106,127,002	17,043,836,845

注 1: 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 2: 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。

其他业务收入和其他业务成本

	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
自备车管理	123,668,868	54,310,724	108,773,310	50,008,589
维修	81,894,634	45,585,603	87,131,633	49,187,997
材料物品销售	142,104,885	73,178,562	86,444,975	52,846,634
劳务	43,301,455	36,811,868	42,192,516	36,565,212
装卸	0	0	722,594	326,146
其他	146,894,942	186,268,234	122,704,780	154,577,619
合计	537,864,784	396,154,991	447,969,808	343,512,197

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	0	3,738,963
城市维护建设税	44,241,795	37,895,520
教育费附加	43,086,598	36,296,991
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税	15,034,419	0
其他	2,140,192	752,532
合计	104,503,004	78,684,006

其他说明:

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	89,479,827	92,310,522
营销费用	2,724,397	1,617,464
办公及差旅费用	648,775	234,857
折旧	97,490	119,312
其他	507,257	2,011,625
合计	93,457,746	96,293,780

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	130,286,066	137,681,224
无形资产摊销	60,681,861	57,069,925
印花税	0	11,676,274
折旧	3,617,816	10,399,518
办公及差旅费用	6,628,529	4,105,178
其他	66,266,228	38,444,961
合计	267,480,500	259,377,080

其他说明：

无

### 65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出（注1）	303,095,858	243,413,943
减：资本化利息	0	-1,089,460
减：利息收入	-89,574,694	-52,624,551
补充退休福利折现利息摊销	36,000,000	36,000,000
其他	6,582,913	19,128,116
合计	256,104,077	244,828,048

其他说明：

注1：2017年1至6月利息支出主要为银行借款和短期融资券之应付利息303,095,858元。

### 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,003,257	0
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,003,257	0

其他说明：

无

**67、公允价值变动收益**适用 不适用**68、投资收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,559,018,122	1,361,707,296
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,559,018,122	1,361,707,296

其他说明：

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

**69、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	111,257	30,808	111,257
其中：固定资产处置利得	111,257	30,808	111,257
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	5,367,290	1,578,997	5,367,290
合计	5,478,547	1,609,805	5,478,547

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**70、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,390,892	3,959,571	4,390,892
其中：固定资产处置损失	4,390,892	3,959,571	4,390,892
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
铁路公安经费支出(注1)	39,209,677	39,000,000	39,209,677
其他	380,189	1,189,345	380,189
合计	43,980,758	44,148,916	43,980,758

其他说明：

注1：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。2017年1至6月，本集团应承担的铁路公安经费支出39,209,677元(2016年1至6月：39,000,000元)。

**71、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,168,896,586	855,825,033
递延所得税费用	-64,670,341	-18,855,392
合计	2,104,226,245	836,969,641

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	9,654,260,095
按法定/适用税率计算的所得税费用（注1）	2,413,565,024
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,197,912
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	70,217,840
免于纳税的投资收益	-389,754,531
所得税费用	2,104,226,245

其他说明：

√适用 □不适用

注1：本集团2017年1至6月适用的所得税税率为25%（2016年1至6月：25%）。

**72、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注五 57

**73、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收取抵押金/保证金	54,615,440	23,399,277
代收运杂费等	91,616,757	202,705,148
经营租赁固定资产收到现金	44,311,612	6,810,805
其他	190,282,085	198,734,028
合计	380,825,894	431,649,258

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
铁路公安经费支出	158,468,100	0
差旅费、办公费	25,434,898	21,699,290
租赁费	256,665,332	140,780,573
代收代付款	0	0
其他	116,757,036	155,189,281
合计	557,325,366	317,669,144

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	99,712,069	62,557,551
政府补助	35,000,000	0
合计	134,712,069	62,557,551

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的代管资金净额	41,977,213	359,998
合计	41,977,213	359,998

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 74. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,550,033,850	3,640,863,816
加：资产减值准备	-1,003,257	0
固定资产折旧、油气资产折耗、生	2,589,176,230	2,551,981,274

产性生物资产折旧		
无形资产摊销	60,681,861	57,069,925
长期待摊费用摊销	3,277,060	810,515
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）	4,279,635	3,928,763
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）	213,521,164	207,699,932
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,559,018,122	-1,361,707,296
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-64,670,341	-18,855,392
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）	-166,233,734	-24,384,548
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,151,392,088	-3,582,752,001
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	147,324,680	-1,121,233,835
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,625,976,938	353,421,153
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,161,747,049	13,831,935,999
减：现金的期初余额	11,638,240,506	8,237,909,745
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	-2,476,493,457	5,594,026,254

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,161,747,049	11,638,240,506
其中：库存现金	31,398	37,081

可随时用于支付的银行存款	9,062,529,914	11,575,896,453
可随时用于支付的其他货币资金	99,185,737	62,306,972
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,161,747,049	11,638,240,506
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

本集团于本期间不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。本集团与中国铁路总公司的部分经营性应收和应付款项以净额结算支付。

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 77、外币货币性项目

##### (1)、外币货币性项目：

适用 不适用

(2)、境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 78、套期

适用 不适用

#### 79、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一期铁路港区龙门吊物流升级项目	5,000,000	递延收益	0
鼎物流中心铁路口岸作业区项目	30,000,000	递延收益	0

##### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

**80、其他**

√适用 □不适用

**(1) 资产减值准备**

	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年6月30日
			转回	转销	
坏账准备					
其中：应收账款坏账准备	3,993,136	0	1,003,257	0	2,989,879
其他应收款坏账准备	60,671	0	0	0	60,671
合计	4,053,807	0	1,003,257	0	3,050,550

**(2) 费用按性质分类**

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017年1至6月	2016年1至6月
人员费用	7,377,296,604	7,028,820,887
折旧和摊销费用	2,653,135,151	2,609,861,714
材料、燃料和电力	2,142,172,984	1,842,016,962
货车使用费	1,619,000,000	1,828,828,829
客运服务费	1,579,569,496	1,478,037,719
货运服务费	863,804,780	614,349,751
大修支出	344,371,296	559,915,937
机客租赁费	271,287,759	262,521,399
土地房屋租赁费	229,422,180	190,931,913
通信服务费	174,900,323	144,866,843
和谐机车检修费用	173,637,633	48,034,642
供热、供暖费和房屋维修费	183,286,759	144,532,219
营销费用	2,724,397	1,617,464
其他	1,248,610,877	988,683,623
合计	18,863,220,239	17,743,019,902

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

一揽子交易

□适用 √不适用

非一揽子交易

□适用 √不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

本集团之子公司中鼎物流公司于 2017 年 5 月 12 日出资设立山西中鼎寰宇物流有限公司（以下简称“中鼎寰宇”）、山西中鼎恒美物流有限公司（以下简称“中鼎恒美”）、山西中鼎安顺物业服务有限公司（以下简称“中鼎安顺”）三家全资子公司。

**6、 其他**

□适用 √不适用

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西侯禹铁路有限责任公司（以下简称“侯禹铁路公司”）(注 1)	山西河津市	山西河津市	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	92.5	0	投资设立
大秦铁路经贸发展有限公司(以下简称“大秦经贸”)(注 2)	山西太原市	山西太原市	铁路运输设备设施及配件的制造、安装、维修、租赁、销售等	100.0	0	投资设立
山西太兴铁路有限责任公司（以下简称“太兴铁路公司”）	山西太原市	山西太原市	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	74.4	0	同一控制下企业合并取得

(注 3)						
山西晋云现代物流有限公司（以下简称“晋云物流公司”）（注 4）	山西太原市	山西太原市	货物运输代理服务、货物运输信息咨询等	100.0	0	投资设立
山西中鼎物流集团有限公司（以下简称“中鼎物流公司”）（注 5）	山西晋中市	山西晋中市	铁路货运服务、货运装卸仓储等	69.3	0	非同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

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公司。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司与山西省交通能源有限公司已分别出资 18.5 亿元（其中现金出资 12.1 亿元，以既有线路资产经评估后实物出资 6.4 亿元）和 1.5 亿元注入侯禹铁路公司，实际的持股比例分别为 92.5%和 7.5%。

注 2：于 2013 年 12 月，本公司出资 0.5 亿元设立全资子公司大秦经贸。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。云海汽贸等五家被收购公司成为本公司通过同一控制企业合并取得的三级子公司。于 2014 年，本公司向大秦经贸增资 0.8 亿元。

注 3：于 2015 年 11 月，本公司收购太原铁路局持有的太兴铁路公司 70%股权，收购对价 31.58 亿元，形成同一控制下的企业合并。随后本公司以太古岚铁路既有线路资产向太兴铁路公司增资 7.46 亿元，交易完成后，大秦公司持有太兴铁路公司的股权比例为 74.4%。太兴铁路于 2015 年 12 月 30 日开通运营。

注 4：本公司于 2016 年 8 月 9 日以现金 30,000,000 元出资设立了全资子公司晋云物流公司，因此将晋云物流公司纳入合并范围。

注 5：本公司与山西煤炭运销集团晋中有限公司、山西方略保税物流中心有限公司等 4 方股东于 2013 年 1 月共同出资设立中鼎物流公司，初始投资成本为 0.70 亿元，持股比例为 35%。中鼎物流公司设立后，经本公司于 2014 至 2016 年度对其持续增资，于 2016 年 9 月 30 日，本公司对中鼎物流公司的累计出资达到 6.35 亿元，持股比例为 65.7%并取得了对其的实施实际控制权，因此本公司自 2016 年 9 月 30 日起将其纳入合并范围。于 2017 年 3 月，本公司向中鼎物流公司

增资 136,600,000 元，于 2017 年 5 月，中鼎物流公司的少数股东向公司增资 11,400,000 元，本公司在中鼎物流公司的持股比例为 69.3%。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
侯禹铁路公司	7.5%	607,627		150,745,810
太兴铁路公司	25.6%	-54,730,889		1,144,738,864
中鼎物流公司	30.7%	-19,820,318		318,426,382

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
侯禹铁路公司	266,558,067	3,112,292,324	3,378,850,391	201,235,692	1,167,670,560	1,368,906,252	378,621,012	2,986,147,252	3,364,768,264	107,636,092	1,255,289,722	1,362,925,814
太兴铁路公司	81,516,786	10,251,181,361	10,332,698,147	929,824,848	4,924,578,048	5,854,402,896	140,836,569	9,803,613,112	9,944,449,681	638,342,104	4,613,701,416	5,252,043,520
中鼎物流公司	145,706,178	3,110,339,094	3,256,045,272	800,940,333	1,419,103,217	2,220,043,550	160,920,033	2,896,261,443	3,057,181,476	722,388,973	1,385,794,679	2,108,183,652

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
侯禹铁路公司	252,515,145	8,101,689	8,101,689	114,146,640	186,149,533	-8,176,809	-8,176,809	100,951,834
太兴铁路公司	145,491,976	-214,110,910	-214,110,910	85,886,377	164,077,493	-163,199,473	-163,199,473	76,888,907
中鼎物流公司	45,473,836	-60,996,102	-60,996,102	-7,833,605				

其他说明:

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:**

适用 不适用

于 2017 年 3 月, 本公司向子公司山西中鼎物流公司增资 136, 600, 000 元, 于 2017 年 5 月, 中鼎物流公司的少数股东晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限责任公司向中鼎物流公司增资 11, 400, 000 元, 使得本公司在中鼎物流公司的持股比例由 65. 7%变更为 69. 3%。

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
朔黄铁路发展有限责任公司	河北	北京	煤炭经营及铁路运输	41.16	0	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有 20 以下表决权但具有重大影响,或者持有 20 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	朔黄铁路	朔黄铁路	朔黄铁路	朔黄铁路
流动资产				
非流动资产				
资产合计	40,973,637,831		37,056,880,640	
流动负债				
非流动负债				
负债合计	7,616,842,762		7,748,888,214	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	32,333,040,211		28,463,065,029	
按持股比例计算的净资产份额	13,274,299,096		11,715,397,566	
调整事项				
--商誉	7,566,177,782		7,566,177,782	
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	20,840,476,878		19,281,575,348	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用		不适用	
营业收入		9,437,154,798		8,423,475,190
净利润		3,787,418,685		3,305,762,313
终止经营的净利润				

其他综合收益			
综合收益总额		3,787,418,685	3,305,762,313
本年度收到的来自联营企业的股利		1,247,902,468	1,509,998,809

其他说明

无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	3,123,954	3,133,081
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	123,954	0
--其他综合收益	0	0
--综合收益总额	123,954	0
联营企业：		
投资账面价值合计	49,796,642	49,804,004
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,362	1,055,528
--其他综合收益		
--综合收益总额	-7,362	1,055,528

其他说明

无

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务造成另发生财损失。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资主要存放于信用良好融机构，管理层认为其不本集团除现金以外的货币资主要存放于信用良好融机构，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录(如有可能)。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。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄、到期日等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款和其他应收款总额的74%(2016年:73%)；此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

### (2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他融资产的方式结算义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按6月30日及12月31日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

	2017年6月30日未折现的合同现金流量					资产负债表日账面价值
	一年内或实时偿还	一到二年	二到五年	五年以上	合计	
应付账款	3,381,107,574	0	0	0	3,381,107,574	3,381,107,574
其他应付款	3,371,284,664	0	0	0	3,371,284,664	3,371,284,664
应付股利	5,276,649	0	0	0	5,276,649	5,276,649
其他流动负债 (含应付利息)	5,156,000,000	0	0	0	5,156,000,000	5,000,000,000
长期借款(含应付利息)	435,331,365	513,623,476	3,317,773,047	6,177,127,161	10,443,855,049	7,295,818,000
长期应付款 (含未确认融资费用)	8,379,000	25,422,380	117,512,853	93,213,188	244,527,421	203,676,632
合计	12,357,379,252	539,045,856	3,435,285,900	6,270,340,349	22,602,051,357	19,257,163,519

	2016年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表日账面价值
	一年内或实时偿还	一年内或实时 偿还	二到五年	五年以上	合计	
应付账款	3,228,153,659	0	0	0	3,228,153,659	3,228,153,659
其他应付款	3,819,508,337	0	0	0	3,819,508,337	3,819,508,337
应付股利	5,276,649	0	0	0	5,276,649	5,276,649
其他流动负债 (含应付利息)	11,331,200,000	0	0	0	11,331,200,000	11,000,000,000
长期借款(含应付利息)	436,051,169	486,303,140	1,917,094,453	7,794,850,543	10,634,299,305	7,125,266,000
长期应付款 (含未确认融资费用)	8,239,350	18,031,855	98,093,390	111,412,675	235,777,270	202,800,000
合计	18,828,429,164	504,334,995	2,015,187,843	7,906,263,218	29,254,215,220	25,381,004,645

## (3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(a) 本集团于6月30日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
	金额	金额
金融负债		

-其他流动负债	5,000,000,000	11,000,000,000
	<hr/>	<hr/>
	5,000,000,000	11,000,000,000
合计	<hr/>	<hr/>

## 浮动利率金融工具：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
	金额	金额
金融资产		
-货币资金	9,161,715,651	11,638,203,425
金融负债		
-一年内到期的非流动负债	46,333,000	88,246,000
-长期借款	7,249,485,000	7,037,020,000
-长期应付款	190,876,632	190,000,000
	<hr/>	<hr/>
	1,675,021,019	4,322,937,425
合计	<hr/>	<hr/>

## (b) 敏感性分析

于2017年6月30日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升或下降50个基点将会导致本集团股东权益增加或减少约人民币6,281,329元(2016年12月31日：人民币16,211,015元)，净利润减少或增加人民币6,281,329元(2016年12月31日：人民币16,211,015元)。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(a) 持续的以公允价值计量的资产

于2017年6月30日，本集团无持续的以公允价值计量的资产。

(b) 非持续的以公允价值计量的资产

于2017年6月30日，本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

(c) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、其他流动负债、应付款项、长期借款和长期应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异并不重大。

长期借款和长期应付款，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，属于第三层次。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
太原铁路局	山西省太原市建设北路202号	铁路客货运输等	585.11	61.70	61.70

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为太原铁路局。

本企业最终控制方是中国铁路总公司。

其他说明：



根据《国务院关于组建中国铁路总公司有关问题的批复》（国函【2013】47号），公司实际控制人原铁道部实施“政企分开”，其所属的18个铁路局（含太原铁路局、广州铁路集团公司）、3个专业运输公司及其他企业的权益划入新组建成立的中国铁路总公司。因中铁总不具有原铁道部的政府属性，在所有与改革有关的一切必要手续及程序正式完成之后，根据上交所《股票上市规则》的规定，中铁总及其附属公司（包括实体）作为本公司关联方，公司与中铁总及其下属单位因铁路运输业务持续发生的相关交易构成关联交易。

## 2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
大同云海新华夏汽车连锁销售有限公司	与本公司同受太原铁路局控制
山西铁联保险代理有限责任公司	与本公司同受太原铁路局控制

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国铁路总公司	最终控股公司
朔州平朔路达铁路运输有限公司	母公司的控股子公司
太原振北实业开发总公司	母公司的全资子公司
太原铁路新创实业集团有限公司	母公司的控股子公司
太原机车车辆配件厂	母公司的全资子公司
榆次工务器材厂	母公司的全资子公司
太原晋太实业(集团)有限公司	母公司的控股子公司
太原唐盛源综合贸易部	母公司的全资子公司
朔州市宏达铁路工贸有限公司	母公司的全资子公司
太原车辆段车辆修理工厂	母公司的全资子公司
山西三晋地方铁路开发集团有限公司	母公司的全资子公司
太原市华威通水电工程有限公司	母公司的全资子公司
大西铁路客运专线有限责任公司	母公司的全资子公司
北京铁路局	其他
西安铁路局	其他
上海铁路局	其他
兰州铁路局	其他
呼和浩特铁路局	其他
郑州铁路局	其他
武汉铁路局	其他
哈尔滨铁路局	其他
中国铁路财务有限责任公司	其他
太中银铁路有限责任公司	其他

其他说明

注：本集团于 2016 年 11 月 28 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过《关于与中国铁路总公司签署〈综合服务框架协议〉的议案》。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

#### (a) 铁路运输服务

##### — 路网服务支出

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路总公司及其下属单位	线路使用费	1,014,231,726	962,693,559
中国铁路总公司及其下属单位	客、货运机车牵引费	603,677,053	568,129,870
中国铁路总公司及其下属单位	接触网使用费	731,925,344	478,711,747
中国铁路总公司及其下属单位	其他服务费支出	218,477,805	84,803,143

##### — 铁路基础设施及运输设备租赁、使用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路总公司	货车使用费支出	1,619,000,000	1,828,828,829
中国铁路总公司及其下属单位	机客车租赁费	104,208,131	190,583,360
其中：太原铁路局及其下属单位	机客车租赁费	104,208,131	188,632,511
太原铁路局及其下属单位	其他设施设备租赁费	68,347,005	123,913,956

##### — 通信服务费

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原铁路局及其下属单位	通信服务费	171,509,434	141,509,434

#### (b) 铁路相关服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路总公司及其下属单位	机车、车辆及线路维修等	67,412,419	91,457,962
其中：太原铁路局及其下属单位	机车、车辆及线路维修等	36,330,277	38,689,238
中国铁路总公司及其下属单位	物资采购	163,508,527	167,421,720
其中：太原铁路局及其下属单位	物资采购	141,587,908	162,132,687
太原铁路局及其下属单位	铁路后勤服务支出	133,373,875	188,605,570

#### (c) 铁路专项委托运输服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原铁路局及其下属单位	运输设施、设备服务支出等	4,672,957	2,463,517

太原铁路局及其下属单位	其他辅助服务	5,691,345	3,923,050
-------------	--------	-----------	-----------

## (d) 铁路其他服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路财务有限责任公司	资金存管	1,000,000,000	0

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

## (a) 铁路运输服务

## - 路网服务收入

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路总公司及其下属单位	线路使用费	34,114,614	42,078,561
中国铁路总公司及其下属单位	机车牵引费	791,885,279	553,577,040
中国铁路总公司及其下属单位	接触网使用费	169,435,079	163,178,408
中国铁路总公司及其下属单位	其他服务收入	34,480,708	35,450,920

## - 铁路基础设施及运输设备租赁、使用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路总公司	货车使用费收入	542,848,216	440,511,646
中国铁路总公司及其下属单位	客车借调收入	12,673,868	11,942,075

## (b) 铁路相关服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路总公司及其下属单位	货车修理收入	324,836,056	343,414,414
太中银公司及其他铁路运输企业	货物运输组织服务收入	19,271,291	23,820,057
中国铁路总公司及其下属单位	提供其他劳务收入	134,633,800	86,868,270
其中：太原铁路局及其下属单位	提供其他劳务收入	124,839,673	79,364,227

## (c) 铁路专项委托运输服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大西铁路、太中银等	委托运输管理收入	845,905,000	832,254,752
太原铁路局及其下属单位	综合服务费	8,064,435	11,719,266

## (d) 铁路其他服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路财务有限责任公司	利息收入	4,815,616	0

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

注：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、客货运服务费支出等)由中国铁路总公司进行统一清算。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。

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
太原铁路局	土地及房屋	229,422,180	188,512,180

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路总公司及其下属单位	设备采购	7,613,755	16,204,262
其中：太原局及其下属单位	设备采购	7,200,294	10,053,593
中国铁路总公司及其下属单位	外购工程	22,560,020	15,478,934
其中：太原局及其下属单位	外购工程	21,161,495	15,478,934

注：股权收购价格以评估价值为基准确定。

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,700,550	1,706,900

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

**(a) 资金托管服务**

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

**(b) 代收代付**

## 太原铁路局及其下属单位

	2017 年 1 至 6 月	2016 年 1 至 6 月
本集团为其代收运费	1,629,198,087	1,244,192,970
代本集团支付其他铁路企业运输款及铁路建设基金等	15,872,053,372	13,263,965,040
代本集团支付货车使用费	1,619,000,000	1,828,828,829
其他代收	1,109,023,781	239,876,397
其他代付	75,978,293	45,681,765
合计	20,305,253,533	16,622,545,001

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国铁路总公司及其下属单位	5,395,332,578		4,089,504,610	
应收账款	其中：太原铁路局及其下属单位	3,646,672,474		3,001,615,848	
其他应收款	中国铁路总公司及其下属单位	449,448,836		1,352,735,169	
其他应收款	其中：太原铁路局及其下属单位	448,861,216		1,350,808,105	
预付账款	中国铁路总公司及其下属单位	6,230,990		8,773,909	
预付账款	其中：太原铁路局及其下属单位	2,065,714		900,000	
应收股利	朔黄铁路发展有限责任公司	0		1,247,902,468	
应收股利	其他	1,747,975		1,529,686	

注：本公司与中国铁路财务有限责任公司签订了《金融财务服务协议》，协议规定中国铁路财务有限责任公司向本公司提供存款服务、贷款及融资租赁服务、结算服务或其他经中国银行监督管理委员会批准甲方可以从事的其他业务服务。

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款(注1)	中国铁路总公司及其下属单位	275,804,122	441,492,473
应付账款(注1)	其中:太原铁路局及其下属单位	130,969,000	263,079,453
其他应付款(注2)	中国铁路总公司及其他下属单位	657,353,922	712,631,848
其他应付款(注2)	其中:太原铁路局及其下属单位 (不含代管资金)	284,060,040	395,884,901
其他应付款(注2)	其中:太原铁路局及其下属单位 代管资金	30,854,102	46,572,042
预收账款	中国铁路总公司及其下属单位	3,245,966	1,766,181
预收账款	其中:太原铁路局及其下属单位	2,591,363	1,766,181

注1: 应付账款主要包括接受服务支出以及尚未支付的劳务费及材料采购款等。

注2: 其他应付款主要包括应付代管资金及尚未结算的工程款等。

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

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

	2017年6月30日	2016年12月31日
中国铁路总公司及其下属单位	1,907,738	400,000
其中:太原铁路局及其下属单位	0	0

## 采购商品

	2017年6月30日	2016年12月31日
中国铁路总公司及其下属单位	111,695,106	77,147,337
其中:太原铁路局及其下属单位	97,877,996	75,220,569

## 租赁

	2017年6月30日	2016年12月31日
自太原铁路局及其下属单位租入土地、房屋及设备		
一年以内	713,303,733	665,422,018
一至二年	422,775,022	422,775,022
二至三年	281,850,015	422,775,022
三年以上	0	281,850,015
合计	1,417,928,770	1,792,822,077

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, 并以协议方式协商确定。

**8、其他**

√适用 □不适用

(1) 中国铁路总公司及其下属单位代本公司结算款项

	2017年1至6月	2016年1至6月
代本公司结算收入	5,736,611,034	4,270,659,534

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

**(1) 资本性支出承诺事项**

于2017年6月30日，本集团已签约而尚不必在财务报表中予以确认的资本性支出约为40.94亿元(2016年12月31日：19.57亿元)。

(2) 根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2017年6月30日	2016年12月31日
一年以内	1,035,513,753	908,812,018
一到二年	685,812,024	666,165,022
二到三年	397,397,692	666,165,022
三年以上	625,060,000	942,480,015
合计	2,743,783,469	3,183,622,077

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

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。



## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

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。

## (4). 其他说明：

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债率	21%	26%

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,897,657,328	100	2,989,879	0.05	5,894,667,449	4,491,521,517	100	3,993,136	0.09	4,487,528,381
-组合 1	5,566,367,417	94	0	0	5,566,367,417	4,169,863,209	93	0	0	4,169,863,209
-组合 2	331,289,911	6	2,989,879	0.90	328,300,032	321,658,308	7	3,993,136	1.24	317,665,172
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	5,897,657,328	/	2,989,879	/	5,894,667,449	4,491,521,517	/	3,993,136	/	4,487,528,381

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	166,237,129		
1 年以内小计	166,237,129		
1 至 2 年	96,555,543		
2 至 3 年	49,246,031		
3 年以上			
3 至 4 年	13,667,224		
4 至 5 年	2,594,105		
5 年以上	2,989,879	2,989,879	100%
合计	331,289,911	2,989,879	0.90%

确定该组合依据的说明：

所有未单独测试的及经单独测试后未减值的应收非关联方

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,003,257 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

	余额	坏账准备	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	4,671,319,842	0	79%

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

应收账款账龄分析如下:

账龄	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	3,275,391,279	2,895,209,715
1年至2年(含2年)	1,254,934,520	1,095,145,398
2年至3年(含3年)	1,051,174,481	493,499,745
3年至4年(含4年)	310,573,064	3,233,903
4年至5年(含5年)	2,594,105	439,620
5年以上	2,989,879	3,993,136
小计	5,897,657,328	4,491,521,517
减: 坏账准备	2,989,879	3,993,136
合计	5,894,667,449	4,487,528,381

注: 于2017年6月30日, 本公司因向若干中国铁路总公司下属的其他铁路公司提供委托运输等服务而产生的应收款项余额为3,645,187,707元, 其中账龄为一到二年的余额为1,138,915,589元, 账龄为二到三年的余额为1,030,403,959元, 账龄为三到四年的余额为309,106,650元。该等铁路公司均为本公司之母公司太原铁路局或实际控制人中国铁路总公司的下属单位, 本集团认为该应收账款不存在回收风险。根据本集团的会计政策附注五11(2), 本集团管理层认为无需针对上述款项计提坏账准备。

于2017年6月30日, 应收账款2,619,276,170元(2016年12月31日: 1,592,318,666元)已逾期未减值。基于对欠款方财务状况及过往信用记录的分析, 本公司认为这部分款项可以收回。这部分应收账款的逾期账龄分析如下:

账龄	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	1,254,934,520	1,095,145,398
1年至2年(含2年)	1,051,174,481	493,499,745
2年至3年(含3年)	310,573,064	3,233,903
3年至4年(含4年)	2,594,105	439,620
合计	2,619,276,170	1,592,318,666

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,543,163,488	100	60,671	0.004	1,543,102,817	2,146,819,807	100	60,671	0.003	2,146,759,136
-组合1	1,439,638,289	93	0	0	1,439,638,289	2,062,635,169	96	0	0	2,062,635,169
-组合2	103,525,199	7	60,671	0.06	103,464,528	84,184,638	4	60,671	0.07	84,123,967
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,543,163,488	/	60,671	/	1,543,102,817	2,146,819,807	/	60,671	/	2,146,759,136

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合2中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	84,966,221		
1 年以内小计	84,966,221		
1 至 2 年	12,767,285		
2 至 3 年	2,085,983		
3 年以上			
3 至 4 年	2,723,039		
4 至 5 年	922,000		
5 年以上	60,671	60,671	100%
合计	103,525,199	60,671	0.06%

确定该组合依据的说明:

所有未单独测试的及经单独测试后未减值的应收非关联方

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2)．本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3)．本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4)．其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(5)．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西中鼎铁路货运物流公司	企业借款	701,000,000	一年以内	45	0
太原铁路局	增值税流转等	442,047,756	一年以内	29	0
山西太兴铁路有限责任公司	企业借款	290,000,000	一年以内	19	0
中铁物轨道科技服务集团有限公司	钢轨转向架押金	25,460,000	一年以内	2	0
中铁十二局集团建筑安装工程集团有限公司	代垫劳保费	11,336,597	两年以内	0	0
合计	/	1,469,844,353	/	95	0

**(6)．涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7)．因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

适用 不适用

**(8)．转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2017 年 6 月 30 日      2016 年 12 月 31 日

中国铁路总公司及其下属单位	1,439,638,289	2,062,635,169
应收其他	103,525,199	84,184,638

小计	1,543,163,488	2,146,819,807
减：坏账准备	60,671	60,671
合计	1,543,102,817	2,146,759,136

其他应收款账龄分析如下：

账龄	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	1,520,569,756	2,127,860,633
1年至2年(含2年)	16,724,039	13,616,861
2年至3年(含3年)	2,085,983	4,073,039
3年至4年(含4年)	2,723,039	1,186,603
4年至5年(含5年)	1,000,000	22,000
5年以上	60,671	60,671
小计	1,543,163,488	2,146,819,807
减：坏账准备	60,671	60,671
合计	1,543,102,817	2,146,759,136

于2017年6月30日，其他应收款22,533,061元(2016年12月31日：18,898,503元)已逾期未减值。基于对欠款方财务状况及过往信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回。这部分其他应收款的逾期账龄分析如下：

	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	16,724,039	13,616,861
1年至2年(含2年)	2,085,983	4,073,039
2年至3年(含3年)	2,723,039	1,186,603
3年至4年(含4年)	1,000,000	22,000
4年以上	0	0
合计	22,533,061	18,898,503

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,535,254,496	0	6,535,254,496	6,398,654,496	0	6,398,654,496
对联营、合营企业投资	20,885,476,878	0	20,885,476,878	19,326,575,348	0	19,326,575,348

合计	27,420,731,374	0	27,420,731,374	25,725,229,844	0	25,725,229,844
----	----------------	---	----------------	----------------	---	----------------

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
侯禹铁路公司	1,850,000,000	0	0	1,850,000,000	0	0
大秦经贸	130,000,000	0	0	130,000,000	0	0
太兴铁路公司	3,753,654,496	0	0	3,753,654,496	0	0
晋云物流公司	30,000,000	0	0	30,000,000	0	0
中鼎物流公司	635,000,000	136,600,000	0	771,600,000	0	0
合计	6,398,654,496	136,600,000	0	6,535,254,496	0	0

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
朔黄铁路发展有限责任公司(注 1)	19,281,575,348			1,558,901,530						20,840,476,878	
迁安路港国际物流有限公司(注 2)	45,000,000			0						45,000,000	
小计	19,326,575,348			1,558,901,530						20,885,476,878	
合计	19,326,575,348			1,558,901,530						20,885,476,878	

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：本集团于 2010 年 8 月 31 日取得朔黄铁路股权并采用权益法核算，初始投资成本为 14,059,721,496 元。



注 2: 迁安路港国际物流有限公司(以下简称“迁安路港公司”)由本公司及唐港铁路有限责任公司、唐山港集团股份有限公司等 7 方股东于 2014 年 3 月设立, 注册资本 3 亿元。截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司实际认缴出资持有迁安路港 17%的股权, 占有其董事会 9 名成员中的一席, 并派驻了一名副总经理, 能够参与其财务及经营决策, 因此本公司对迁安路港具有重大影响。

**4、营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,699,361,298	17,939,980,950	20,660,562,471	16,930,315,266
其他业务	410,517,443	301,112,595	386,297,705	332,921,207
合计	27,109,878,741	18,241,093,545	21,046,860,176	17,263,236,473

## a) 主营业务收入和成本

按行业分析如下：

	2017年1至6月		2016年1至6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输业	26,699,361,298	17,939,980,950	20,660,562,471	16,930,315,266

## b) 其他业务收入和成本

	2017年1-6月		2016年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
自备车管理	112,483,453	49,537,822	108,773,310	50,008,589
维修	65,296,337	49,669,958	75,577,840	68,172,686
材料物品销售	142,104,885	73,178,562	63,920,408	50,778,504
劳务	43,301,455	36,811,868	42,192,516	36,565,212
装卸	0	0	722,594	326,146
其他	47,331,313	91,914,385	95,111,037	127,070,070
合计	410,517,443	301,112,595	386,297,705	332,921,207

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,558,901,530	1,360,651,768
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,558,901,530	1,360,651,768

(a) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制

(b) 权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资方	2017年1至6月	2016年1至6月
朔黄铁路发展有限责任公司	1,558,901,530	1,360,651,768

## 6、其他

适用  不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,279,635	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值		

业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,222,576	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	9,625,553	
少数股东权益影响额（税后）	-245,115	
合计	-29,121,773	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.20	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.23	0.51	0.51

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、总经理、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有公司董事长签名的半年度报告文本
	报告期内在上海证券交易所网站上公开披露的公告文本

董事长：赵春雷

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用