

公司代码：601006

公司简称：大秦铁路

大秦铁路股份有限公司

2016 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

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、 其他

无

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	4
第四节	董事会报告	6
第五节	重要事项	16
第六节	股份变动及股东情况	20
第七节	优先股相关情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	22
第九节	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	134

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
中鼎物流	指	山西中鼎铁路货运物流有限公司
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
报告期	指	2016年1-6月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，法定流通货币
三去一降一补	指	去产能、去库存、去杠杆，降成本，补短板
Locotrol	指	机车无线同步控制技术
5T	指	车辆运行安全动态防范系统
6C	指	供电安全检测监测系统

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	大秦铁路股份有限公司	
公司的中文简称	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、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年7月13日
注册登记地点	山西省大同市站北街14号
企业法人营业执照注册号	91140000710932953T
税务登记号码	91140000710932953T
组织机构代码	91140000710932953T
报告期内注册变更情况查询索引	www.sse.com.cn

根据公司2015年年度股东大会审议通过的《关于增加公司经营范围暨修改〈公司章程〉的议案》，公司取得山西省工商行政管理局换发的营业执照。内容详见2016年7月23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完成工商变更登记的公告》【临2016-028】。

七、其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	21,225,197,228	27,568,608,083	-23.01
归属于上市公司股东的净利润(注1)	3,680,270,243	7,341,281,729	-49.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	3,712,156,474	7,367,510,354	-49.61
经营活动产生的现金流量净额(注2)	353,421,153	8,040,005,961	-95.60
	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	86,102,451,064	89,112,236,992	-3.38
总资产	122,286,850,040	114,548,785,063	6.76

(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)	0.25	0.49	-48.98
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.49	-48.98
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.25	0.50	-50.00
加权平均净资产收益率(%) (注3)	4.10	8.22	减少4.12个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	4.13	8.54	减少4.41个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

注1：报告期内，归属于上市公司股东的净利润同比大幅下降主要原因：一是受煤炭市场需求影响，2016年上半年公司各项业务指标较去年同期下降；二是自2016年2月4日起，煤炭运价下调减少公司营业收入。

注2：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比大幅下降主要原因是提供运输服务收到的现金减少，应收票据、应收账款增加。

注3：2015年，公司收购太原铁路局持有的太兴铁路公司股权，形成同一控制下的企业合并。本集团在编制2016年1-6月合并财务报表时，根据《企业会计准则第20号-企业合并》的相关规定对比较期间的财务报表进行了重列。故重列后对比期间的加权平均净资产收益率为8.22%，重列前为8.51%。

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、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	-3,928,763	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,610,348	
少数股东权益影响额	18,102	
所得税影响额	10,634,778	
合计	-31,886,231	

四、其他

无

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

上半年回顾

煤炭运输业务是目前公司的主要收入来源,2016年上半年煤炭发送量占公司货物发送总量的87.6%。煤炭市场的供需波动对公司经营业绩影响较大。随着供给侧结构性改革“三去一降一补”等各项政策措施的落实推进,钢铁等高耗煤行业产量有所下降。国家统计局数据显示,上半年国内粗钢产量同比下降1.1%。同时,能源结构不断优化,清洁能源发电延续快速增长,进一步挤占火电发电份额。国家统计局数据显示,上半年水电、核电、风电及太阳能发电量分别同比增长13.4%、24.9%、13.9%和28.1%,火力发电量则同比下降3.1%,火电在全社会发电量中的占比由上年同期的77.1%降至74.6%。加上进口煤炭小幅回升,共同导致国内煤炭需求进一步回落。中国煤炭工业协会数据显示,上半年国内煤炭消费18.1亿吨,同比减少8,800万吨,下降4.6%。其中,电力行业耗煤8.8亿吨,同比下降5.8%;钢铁行业耗煤3.1亿吨,同比下降4.6%;其它行业耗煤2.5亿吨,同比下降9.9%。需求低迷使得公司主要货源地煤炭销量持续下滑,对铁路煤炭运输的需求进一步减弱。另一方面,张唐、准池铁路开通运营后,分流了部分原经大秦线运送的蒙西地区煤炭货源;加之油价持续走低等因素,煤炭汽运综合物流成本下降,管内汽运煤炭量有所增加。经济吸引区内竞争加剧,致使大秦线运量继续缩减,也对公司煤炭运输产生一定影响。报告期内,虽然

公司零散货物、集装箱业务保持快速发展，批量零散快运量和集装箱发运吨数分别同比增长 27.1% 和 79.7%，但现阶段在公司整体货运结构中的占比依然较小。总体来看，上半年公司面对的运输经营形势更加严峻，主要货运业务指标降幅较大。

报告期内，公司货物发送量完成 22,038 万吨，同比下降 21.6%；货物运输量 29,635 万吨，同比下降 16.7%；换算周转量 1,341 亿吨公里，同比下降 25.8%。公司日均装车 17,589 车，日均卸车 8,165 车，货车周转时间 2.8 天，静载重 71.8 吨。核心经营资产大秦线货物运输量 15,774 万吨，同比下降 23.4%；日均开行重车 65.3 列。其中，2 万吨 38.3 列，1.5 万吨 2.5 列，单元万吨 6.8 列，组合万吨 17.7 列。大秦线日均运量 86.7 万吨，最高日运量 110.6 万吨。侯月线货物运输量完成 3,953 万吨。

单位：万吨

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	变动比例 (%)
旅客发送量 (万人)	2,790	2,967	-6.0
货物发送量	22,038	28,115	-21.6
其中：煤炭	19,305	24,728	-21.9
货物到达量	11,775	15,884	-25.9
其中：煤炭	10,079	14,335	-29.7
货物运输量	29,635	35,594	-16.7
其中：煤炭	23,023	29,205	-21.2
换算周转量 (亿吨公里)	1,341	1,808	-25.8
其中：货物 (亿吨公里)	1,301	1,751	-25.7

客运方面，以调图为契机，加大旅客列车开行密度，优化旅客列车等级，着力提升客运业务经营质量。挖掘旅游消费潜力，扩大旅游列车开行范围，寻找新的客运增长点。大力拓展空铁联运模式，改善乘降环境，优化取售票组织，客运服务供给的品质和效率进一步得到提升。2016 年上半年，公司旅客发送量完成 2,790 万人。

下半年展望

下半年，冬季采暖等季节性用煤需求增加将在一定时段推升公司运量，零散货物、集装箱业务持续快速增量也将对公司大宗货物运量不足的局面形成有益补充。但总体来看，受国内宏观经济增速放缓，产业结构调整升级等因素影响，下游用煤需求偏弱的态势不会快速改观。同时，供给侧改革继续深入推进，水电、核能等清洁能源持续高速发展，也不利于煤炭市场需求回暖。预计下半年公司大宗货物运量低迷的状况难以出现根本性好转。

公司将主动适应运输市场变化，积极对接上下游企业，拓展物流总包业务，实施量价互保，扩大协议运输，采取灵活的运价政策和编组方式吸引货源。推进高品质物流集散基地建设，加快向现代物流转型发展。强化成本控制，优化运输组织，努力推进全年各项经营目标的实现，取得较好的经营结果。

(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	21,225,197,228	27,568,608,083	-23.01
营业成本	17,387,349,042	18,349,421,416	-5.24
销售费用	96,293,780	80,893,129	19.04
管理费用	259,377,080	266,347,735	-2.62
财务费用	244,828,048	109,413,545	123.76
经营活动产生的现金流量净额	353,421,153	8,040,005,961	-95.60
投资活动产生的现金流量净额	-580,405,764	-1,596,311,107	-63.64
筹资活动产生的现金流量净额	5,821,010,865	-6,896,711,062	-184.40

营业收入变动原因说明：一是公司货物发送量、货物运输量、换算周转量及大秦线运量等主要业务指标同比下滑；二是自 2016 年 2 月 4 日起，全路下调煤炭运价，每吨公里降低 1 分钱，对公司货运收入影响较大。

营业成本变动原因说明：材料、电力及燃料、货运服务费等可变成本减少。

销售费用变动原因说明：营销人员费用增加。

管理费用变动原因说明：办公及差旅费用等减少。

财务费用变动原因说明：借款及短期融资券等利息支出增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：提供运输服务收到的现金减少，应收账款、应收票据增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：购建固定资产等资本性支出减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期发行短期融资券取得的现金增加，上期支付现金股利。

资产及负债表相关科目变动分析

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 (%)
货币资金	13,831,935,999	11.31	8,237,909,745	7.19	67.91
应收票据	2,154,522,861	1.76	414,536,669	0.36	419.74
应收账款	4,155,552,126	3.40	2,710,223,049	2.37	53.33

应收利息	-	-	9,933,000	0.01	-100.00
其他应收款	1,537,712,712	1.26	1,166,270,329	1.02	31.85
其他流动资产	79,430,472	0.06	-	-	100
其他非流动资产	442,027,940	0.36	229,933,758	0.20	92.24
预收账款	604,606,717	0.49	1,006,652,758	0.88	-39.94
应交税费	688,284,050	0.56	1,807,664,810	1.58	-61.92
应付利息	111,175,738	0.09	11,010,929	0.01	909.69
应付股利	6,695,332,820	5.48	5,276,649	0.005	126786.08
一年内到期的非流动负债	63,546,000	0.05	34,533,000	0.03	84.02
其他流动负债	10,000,000,000	8.18	4,000,000,000	3.49	150.00

货币资金变动原因说明：主要是发行短期融资券收到现金。

应收票据变动原因说明：收到银行承兑汇票增加。

应收账款变动原因说明：待清算的运输服务等款项增加。

应收利息变动原因说明：收到银行定期存款利息。

其他应收款变动原因说明：应收增值税流转款增加。

其他流动资产变动原因说明：待抵扣进项税增加。

其他非流动资产变动原因说明：预付工程款增加。

预收账款变动原因说明：预收运费减少。

应交税费变动原因说明：应交企业所得税减少。

应付利息变动原因说明：短期融资券等计息债务增加。

应付股利变动原因说明：应付未付 2015 年度现金股利。

一年内到期的非流动负债变动原因说明：将于未来一年内到期的长期借款增加。

其他流动负债变动原因说明：本期发行 60 亿元短期融资券。

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

公司利润来源主要为自营铁路客货运输业务及对朔黄公司等参控股企业的投资收益。其中，本期投资收益占公司净利润比重由上期的 13.24% 上升至 37.40%。主要原因：一是本期确认对朔黄公司投资收益增加；二是公司货运业务量下滑，净利润减少。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司无各类股权融资、重大资产重组事项，也没有延续至报告期内的前期各类股权融资、重大资产重组事项。

(3) 经营计划进展说明

指标	全年预计数	报告期完成数	完成率 (%)
旅客发送量 (万人)	6,000	2,790	46.5
换算周转量 (亿吨公里)	3,060	1,341	43.8
营业收入 (亿元)	456	212.25	46.5

货物发送量（亿吨）	5.4	2.20	40.7
货物运输量（亿吨）	6.3	2.96	47.0
大秦线货物运输量（亿吨）	3.5	1.58	45.1

(4) 其他

无

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
铁路运输	20,777,227,420	17,043,836,845	17.97	-22.81	-4.01	减少 16.07 个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
货运业务	15,825,247,766			-28.06		
客运业务	2,541,513,913			4.61		
其他业务	2,410,465,741			-3.15		
合计	20,777,227,420	17,043,836,845	17.97	-22.81	-4.01	减少 16.07 个 百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公司主营业务未发生变化。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)

主营业务分地区情况的说明

无

(三)核心竞争力分析

1、战略地位：公司目前拥有的铁路干线衔接了我国北方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。公司的主要客户均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。核心经营资产大秦线横跨京津冀经济带，并与环渤海湾各主要港口联通，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的现代化专业煤炭运输线路，采用 Locotrol、5T、6C、可控列尾装置等重载技术，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。

(四)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

有关报告期内公司对外股权投资情况，已载于财务报表附注七（14、17）、附注九。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：万元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
03369	秦港股份	6,515.87	0.85	0.85	6,515.87	0		可供出售金融资产	发起人股份
合计		6,515.87	/	/	6,515.87	0		/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

2008 年，公司以现金人民币 65,158,697 元作为出资，持有秦港股份 4,275 万股内资股股份。秦港股份于 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，本公司所持秦港股份的股份数量未发生变动。

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

公司无报告期内募集资金使用项目或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情形。

4、主要子公司、参股公司分析

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	463,571,165	204,039,311	6,077,542
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	3,178,717,316	1,992,450,381	-8,176,809
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	10,036,458,739	4,879,478,482	-163,199,473

主要参股公司情况

公司名称	主要产品或服务	注册资本 (万元)	权益比例 (%)
中鼎物流	铁路货物装卸、仓储、保管、搬运；物流配送等	70,000	57
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

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

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

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2015 年度利润分配方案经 2016 年 5 月 25 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过。本次分配以 2015 年末总股本 14,866,791,491 股为基数，每股派现金股利人民币 0.45 元（含税），共分配现金股利人民币 6,690,056,170.95 元（含税）。公司于 2016 年 6 月 30 日刊登了《大秦铁路 2015 年度利润分配实施公告》，股权登记日为 2016 年 7 月 6 日，除权（息）日和现金红利发放日为 2016 年 7 月 7 日，该利润分配事项已实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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	
2016 年半年度公司不进行利润分配或公积金转增股本。	

三、其他披露事项

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

适用 不适用

受主要货源区域发运需求不足、年初煤炭运价下调、经营地域内竞争加剧等因素影响，预计公司年初至下一报告期期末归属于上市公司股东的累计净利润与上年同期相比降幅约为 50%。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

1、根据《中国铁路总公司关于调整煤炭运价有关事项的通知》，公司自 2016 年 2 月 4 日起调整煤炭运价，每吨公里下调 1 分钱。

2、2016 年 3 月 18 日，为适应企业货主降低物流成本的需求，中国铁路总公司发布《关于推进供给侧改革，深化物流建设若干措施的通知》，以煤炭、冶炼物资为重点，鼓励铁路运输企业进一步深化货运改革，可根据市场情况合理调整运价，其中煤

炭运价下浮不超过 20%。公司将根据不同企业的发运特点，针对性地展开营销，应对市场波动。

3、《中国证券报》和《上海证券报》为公司指定的信息披露媒体。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

本报告期内无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一)与日常经营相关的关联交易**1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

公司于 2016 年 4 月 28 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暨 2016 年度预计公告》【公告编号：（临 2016-019）】。报告期内，日常关联交易的实际履行情况如下：

(1) 后勤服务及土地、房屋租赁关联交易**①购买商品、接受劳务的日常关联交易**

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
太原铁路局及其下属单位	后勤服务	注 1	495,369,579	11.27	与关联方签订关联交易协议，并按照协议约定结算。
太原铁路局下属单位	委托服务支出	注 1	38,689,238	2.06	与关联方签订关联交易协议，并按照协议约定结算。
太原铁路局	土地使用租赁	注 1	179,988,383	100	与关联方签订关联交易协议，并按照协议约定结算。
太原铁路局	房屋使用租赁	注 1	8,523,797	77.89	与关联方签订关联交易协议，并按照协议约定结算。
合计	-	-	722,570,997	-	

②销售商品、提供劳务的日常关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
-----	--------	----------	--------	----------------	----------

太原铁路局	其他服务相关收入	注 1	16,716,326	0.58	与关联方签订关联交易协议,并按照协议约定结算。
太原铁路局 下属单位	受托服务收入	注 1	51,902,077	1.82	与关联方签订关联交易协议,并按照协议约定结算。
合计	-	-	68,618,403	-	

(2) 委托运输服务关联交易

①购买商品、接受劳务的日常关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
太原铁路局及其下属单位	委托运输服务支出	注 1	252,807,185	56.38	与关联方签订关联交易协议,并按照协议约定结算。
合计	-	-	252,807,185	-	

②销售商品、提供劳务的日常关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
太原铁路局参股、控股企业	委托运输服务收入	注 1	729,619,266	25.53	与关联方签订关联交易协议,并按照协议约定结算。
合计	-	-	729,619,266	-	

注 1 日常关联交易的定价原则:

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

2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

六、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 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，公司制定了股东大会、董事会、监事会议事规则等相关治理文件，公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司在股东与股东大会、董事与董事会、监事与监事会、利益相关者、投资者关系、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求。按照监管要求，及时补充修订各项规章制度，不断完善法人治理结构，健全公司内部控制制度。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，为适应公司经营发展需要，决定增加公司经营范围，对《公司章程》

相关条款进行修订，并由公司四届十三次董事会提交公司 2015 年年度股东大会审议通过。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

无

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	193,883
---------------	---------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	44,748,033	464,920,850	3.13	0	未知		国有 法人
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
香港中央结算有限公司	-103,406,250	164,561,774	1.11	0	未知		未知

河北港口集团有限公司	0	158,702,841	1.07	0	未知	国有法人
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一个人分红	-33,298,200	116,228,730	0.78	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一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	-1,232,300	82,993,520	0.56	0	未知	其他
中国铁路建设投资公司	0	79,719,060	0.54	0	未知	国有法人

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	464,920,850	人民币普通股	464,920,850
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
香港中央结算有限公司	164,561,774	人民币普通股	164,561,774
河北港口集团有限公司	158,702,841	人民币普通股	158,702,841
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一个人分红	116,228,730	人民币普通股	116,228,730
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一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	82,993,520	人民币普通股	82,993,520
中国铁路建设投资公司	79,719,060	人民币普通股	79,719,060
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和中国铁路建设投资公司同受中国铁路总公司控制外，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。		

(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	变动原因
张忠义	监事	离任	工作原因
杨万东	独立董事	选举	工作原因
咎志宏	独立董事	选举	工作原因
刘兴武	监事	选举	工作原因

三、其他说明

公司监事会于 2016 年 4 月 21 日收到监事张忠义先生提交的书面辞呈。因工作原因，张忠义先生请求辞去公司监事职务。内容详见 2016 年 4 月 23 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司监事辞职公告》。

2016 年 3 月 29 日召开的公司 2016 年第一次临时股东大会选举杨万东先生为公司第四届董事会独立董事；选举咎志宏先生为公司第四届董事会独立董事。内容详见 2016 年 3 月 30 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会决议公告》。

2016 年 5 月 25 日召开的公司 2015 年年度股东大会选举刘兴武先生为公司第四届监事会监事。内容详见 2016 年 5 月 26 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司 2015 年年度股东大会决议公告》。

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 2016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
流动资产：			
货币资金	七(1)	13,831,935,999	8,237,909,745
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)	2,154,522,861	414,536,669
应收账款	七(5)、七(79)(1)、十二(6)、十二(8)	4,155,552,126	2,710,223,049
预付款项	七(6)、十二(6)	112,512,439	110,592,429
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	9,933,000
应收股利	七(8)、十二(6)	1,248,535,248	1,510,636,280
其他应收款	七(9)、十二(6)、十二(8)	1,537,712,712	1,166,270,329
买入返售金融资产			
存货	七(10)	1,733,847,224	1,709,462,676
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)	79,430,472	0
流动资产合计		24,854,049,081	15,869,564,177
非流动资产：			
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			
长期股权投资	七(17)	18,538,874,624	18,425,069,796
投资性房地产			
固定资产	七(19)	68,116,779,254	69,850,739,173

在建工程	七(20)	5,021,800,936	4,839,477,125
工程物资			
固定资产清理	七(22)	17,493,176	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七(25)	3,962,843,096	4,019,831,595
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七(28)	4,031,268	4,074,166
递延所得税资产	七(29)	1,263,791,968	1,244,936,576
其他非流动资产	七(30)	442,027,940	229,933,758
非流动资产合计		97,432,800,959	98,679,220,886
资产总计		122,286,850,040	114,548,785,063
流动负债：			
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			
应付账款	七(35)、十二(6)、十二(8)	3,090,282,030	3,122,054,995
预收款项	七(36)、十二(6)	604,606,717	1,006,652,758
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)	802,530,769	642,540,095
应交税费	七(38)	688,284,050	1,807,664,810
应付利息	七(39)	111,175,738	11,010,929
应付股利	七(40)	6,695,332,820	5,276,649
其他应付款	七(41)、十二(6)、十二(8)	4,340,421,720	4,948,671,916
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)	63,546,000	34,533,000
其他流动负债	七(44)	10,000,000,000	4,000,000,000
流动负债合计		26,396,179,844	15,578,405,152
非流动负债：			
长期借款	七(45)	5,543,153,000	5,590,266,000
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	七(48)	2,647,802,929	2,629,606,934
专项应付款	七(49)	138,347,412	139,947,767
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		8,329,303,341	8,359,820,701
负债合计		34,725,483,185	23,938,225,853
所有者权益			
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)	24,738,761,211	24,738,761,211
减：库存股			
其他综合收益	七(57)	-1,255,290,111	-1,255,290,111
专项储备	七(58)		
盈余公积	七(59)	10,433,633,849	10,433,633,849
一般风险准备			
未分配利润	七(60)	37,318,554,624	40,328,340,552
归属于母公司所有者权益合计		86,102,451,064	89,112,236,992
少数股东权益		1,458,915,791	1,498,322,218
所有者权益合计		87,561,366,855	90,610,559,210
负债和所有者权益总计		122,286,850,040	114,548,785,063

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

2016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
流动资产：			
货币资金		13,794,328,345	8,077,138,530
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		2,148,262,861	413,026,669
应收账款	十七(1)	4,067,581,441	2,578,207,743
预付款项		110,608,153	108,163,682
应收利息		5,384,016	9,933,000
应收股利		1,247,902,468	1,509,998,809
其他应收款	十七(2)	1,793,631,655	1,142,324,657
存货		1,708,187,445	1,680,803,800
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		79,430,472	0
流动资产合计		24,955,316,856	15,519,596,890

非流动资产：			
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)	24,263,769,244	24,151,019,944
投资性房地产			
固定资产		59,525,281,349	61,140,367,000
在建工程		1,980,593,076	1,881,816,469
工程物资			
固定资产清理		17,493,176	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,962,739,616	4,019,728,115
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		810,870	975,666
递延所得税资产		1,084,250,314	1,062,216,205
其他非流动资产		26,822,282	5,447,368
非流动资产合计		90,926,918,624	92,326,729,464
资产总计		115,882,235,480	107,846,326,354
流动负债：			
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			
应付账款		2,937,857,383	2,957,647,695
预收款项		603,318,234	1,004,669,369
应付职工薪酬		793,126,801	635,929,979
应交税费		678,023,792	1,797,999,801
应付利息		111,175,738	11,010,929
应付股利		6,690,056,171	0
其他应付款		4,278,328,109	4,771,899,893
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		10,000,000,000	4,000,000,000
流动负债合计		26,091,886,228	15,179,157,666
非流动负债：			
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		2,647,602,686	2,629,392,000
专项应付款		122,406,838	124,007,193
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		2,770,009,524	2,753,399,193
负债合计		28,861,895,752	17,932,556,859
所有者权益：			
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		-1,255,243,272	-1,255,243,272
专项储备			
盈余公积		10,433,633,849	10,433,633,849
未分配利润		38,222,128,497	41,115,558,264
所有者权益合计		87,020,339,728	89,913,769,495
负债和所有者权益总计		115,882,235,480	107,846,326,354

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
2016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		21,225,197,228	27,568,608,083
其中：营业收入	七(61)	21,225,197,228	27,568,608,083
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,066,531,956	18,906,108,922
其中：营业成本	七(61)、 七 (79)(2)	17,387,349,042	18,349,421,416
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			
营业税金及附加	七(62)	78,684,006	100,033,097
销售费用	七(63)、 七 (79)(2)	96,293,780	80,893,129
管理费用	七(64)、 七 (79)(2)	259,377,080	266,347,735
财务费用	七(65)	244,828,048	109,413,545
资产减值损失			

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七(68)	1,361,707,296	972,116,514
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,361,707,296	972,116,514
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,520,372,568	9,634,615,675
加：营业外收入	七(69)	1,609,805	4,192,922
其中：非流动资产处置利得		30,808	1,424,795
减：营业外支出	七(70)	44,148,916	39,190,859
其中：非流动资产处置损失		3,959,571	7,219,520
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,477,833,457	9,599,617,738
减：所得税费用	七(71)	836,969,641	2,255,601,743
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,640,863,816	7,344,015,995
归属于母公司所有者的净利润		3,680,270,243	7,341,281,729
少数股东损益		-39,406,427	2,734,266
六、其他综合收益的税后净额			
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		3,640,863,816	7,344,015,995
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,680,270,243	7,341,281,729
归属于少数股东的综合收益总额		-39,406,427	2,734,266
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	七(79)(3a)	0.25	0.49
（二）稀释每股收益(元/股)	七(79)(3b)	0.25	0.49

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

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
2016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)	21,046,860,176	27,437,694,367
减:营业成本	十七(4)	17,263,236,473	18,270,769,498
营业税金及附加		70,476,399	97,616,235
销售费用		90,080,348	76,206,377
管理费用		214,864,122	228,161,221
财务费用		97,752,766	109,628,288
资产减值损失			
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十七(5)	1,360,651,768	972,024,480
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,360,651,768	972,024,480
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		4,671,101,836	9,627,337,228
加:营业外收入		1,597,205	495,473,996
其中:非流动资产处置利得		19,079	492,727,603
减:营业外支出		44,081,092	39,115,170
其中:非流动资产处置损失	十八(1)	3,928,993	7,144,163
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		4,628,617,949	10,083,696,054
减:所得税费用		831,991,545	2,325,729,550
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		3,796,626,404	7,757,966,504
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		3,796,626,404	7,757,966,504
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
2016 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,215,164,387	24,535,451,683
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)	431,649,258	357,230,084
经营活动现金流入小计		14,646,813,645	24,892,681,767
购买商品、接受劳务支付的现金		3,444,863,388	5,353,611,064
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		6,825,905,253	6,768,964,439
支付的各项税费		3,704,954,707	4,362,166,829
支付其他与经营活动有关的现金	七 (73)(2)	317,669,144	367,933,474
经营活动现金流出小计		14,293,392,492	16,852,675,806
经营活动产生的现金流量净额	七 (74)(1)	353,421,153	8,040,005,961
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,510,003,500	840,352,452
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		598,320	44,521,150
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)	62,557,551	115,670,605
投资活动现金流入小计		1,573,159,371	1,000,544,207
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,364,122,007	2,482,855,314

投资支付的现金		0	114,000,000
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	七 (74)(2)	789,443,128	0
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,153,565,135	2,596,855,314
投资活动产生的现金流量净额		-580,405,764	-1,596,311,107
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0	341,520,000
发行债券收到的现金		5,982,000,000	0
收到其他与筹资活动有关的现金	七 (73)(5)	359,998	0
筹资活动现金流入小计		5,982,359,998	341,520,000
偿还债务支付的现金		18,100,000	2,600,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,249,133	7,177,437,149
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	七 (73)(6)	0	58,193,913
筹资活动现金流出小计		161,349,133	7,238,231,062
筹资活动产生的现金流量净额		5,821,010,865	-6,896,711,062
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		5,594,026,254	-453,016,208
加：期初现金及现金等价物余额		8,237,909,745	9,861,048,430
六、期末现金及现金等价物余额	七 (74)(4)	13,831,935,999	9,408,032,222

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
2016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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,929,204,060	24,356,854,391
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		395,879,901	326,496,526
经营活动现金流入小计		14,325,083,961	24,683,350,917
购买商品、接受劳务支付的现金		3,456,611,819	5,265,107,373
支付给职工以及为职工支付的现金		6,731,796,420	6,675,577,072
支付的各项税费		3,654,004,081	4,339,766,522
支付其他与经营活动有关的现金		603,344,389	331,543,802
经营活动现金流出小计		14,445,756,709	16,611,994,769
经营活动产生的现金流量净额		-120,672,748	8,071,356,148

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,509,998,809	840,000,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		424,481	44,222,902
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		62,022,929	115,390,629
投资活动现金流入小计		1,572,446,219	999,613,531
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		946,628,460	2,079,495,031
投资支付的现金		0	114,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		789,443,128	36,000,000
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,736,071,588	2,229,495,031
投资活动产生的现金流量净额		-163,625,369	-1,229,881,500
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		5,982,000,000	0
收到其他与筹资活动有关的现金		19,487,932	0
筹资活动现金流入小计		6,001,487,932	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	7,051,461,712
支付其他与筹资活动有关的现金		0	51,279,928
筹资活动现金流出小计		0	7,102,741,640
筹资活动产生的现金流量净额		6,001,487,932	-7,102,741,640
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		5,717,189,815	-261,266,992
加：期初现金及现金等价物余额		8,077,138,530	9,633,527,325
六、期末现金及现金等价物余额		13,794,328,345	9,372,260,333

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
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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													
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				24,738,761,211		-1,255,290,111	0	10,433,633,849		37,318,554,624	1,458,915,791	87,561,366,855

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				27,896,308,681		-1,206,786,090		9,088,677,556		36,161,623,195	1,488,126,700	88,294,741,533
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				27,896,308,681		-1,206,786,090		9,088,677,556		36,161,623,195	1,488,126,700	88,294,741,533
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											205,221,813	2,734,266	207,956,079
(一) 综合收益总额											7,341,281,729	2,734,266	7,344,015,995
(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												-7,136,059,916	-7,136,059,916
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												-7,136,059,916	-7,136,059,916
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													
1. 本期提取								261,358,808					261,358,808
2. 本期使用								261,358,808					261,358,808
(六) 其他													
四、本期期末余额	14,866,791,491				27,896,308,681		-1,206,786,090	0	9,088,677,556		36,366,845,008	1,490,860,966	88,502,697,612

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
2016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		-1,255,243,272		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											

2016 年半年度报告

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											
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

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				24,902,801,677		-1,206,733,683		9,088,677,556	36,147,011,544	83,798,548,585
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				24,902,801,677		-1,206,733,683		9,088,677,556	36,147,011,544	83,798,548,585
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									621,906,588	621,906,588	
（一）综合收益总额									7,757,966,504	7,757,966,504	
（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										-7,136,059,916	-7,136,059,916
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,136,059,916	-7,136,059,916
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										
1. 本期提取							261,358,808			261,358,808
2. 本期使用							261,358,808			261,358,808
(六) 其他										
四、本期期末余额	14,866,791,491			24,902,801,677		-1,206,733,683	0	9,088,677,556	36,768,918,132	84,420,455,173

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

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。经普华永道中天会计师事务所有限公司 2006 年 7 月 27 日出具的普华永道中天验字(2006)第 100 号验资报告审验，本公司收到本次募集资金净额(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”)，并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。经普华永道中天会计师事务所有限公司于 2010 年 11 月 1 日出具的普华永道中天验字(2010)第 279 号验资报告审验，本公司收到本次募集

资金净额(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。

本公司主要从事以煤炭运输为主的铁路货物运输业务以及旅客运输业务。铁路运输收费主要包括运价和杂费。运价标准由中华人民共和国发展和改革委员会和中国铁路总公司拟定, 报国务院批准。杂费为与旅客、货物运输服务相关的费用, 如取送车费、货物暂存费等, 资费标准由中国铁路总公司规定。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 8 月 24 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间纳入合并范围的主要子公司详见附注九, 本期间合并范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

于 2016 年 6 月 30 日, 合并财务报表中的流动资产约为 248.54 亿元, 流动负债约为 263.96 亿元, 净流动负债为 15.42 亿元(2015 年 12 月 31 日: 净流动资产 2.91 亿元)。考虑到本公司未来年度经营活动产生的现金流入以及替代融资安排, 本公司董事相信本公司有能力在未来 12 个月内偿还到期的债务, 因而仍按持续经营基础编制本财务报表。

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:

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价及减值准备的计提方法、固定资产折旧、收入确认时点等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的重要会计估计和判断详见附注五(34)。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年 1 至 6 月所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 1 至 6 月的合并及公司经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6. 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

10. 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

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。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

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

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(iii) 金融资产减值

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

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

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

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，计提坏账准备。本集团将应收主要客户的款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项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。对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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、中国铁路总公司及其下属单位组合	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款项	账龄分析法

组合中，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). 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	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**(a) 分类**

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

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

(b) 发出存货的计价方法

存货于取得时按实际成本入账。存货发出时的成本按加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。**(e) 低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

13. 划分为持有待售资产**14. 长期股权投资**

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产**(1). 确认条件**

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

(2). 折旧方法

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			0	0
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
通讯信号设备	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

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

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

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

固定资产的处置

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17. 在建工程

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

18. 借款费用

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

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

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

19. 生物资产

20. 油气资产

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

(a) 土地使用权

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

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(2). 内部研究开发支出会计政策

22. 长期资产减值

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

23. 长期待摊费用

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

24. 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

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。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利中为员工缴纳的基本养老保险、企业年金和失业保险等，属于设定提存计划；本集团在员工离退休员工后提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，属于设定受益计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

补充退休福利

本集团就补充退休福利所承担的责任是以精算方式估计对离退休员工及在职员工承诺支付其未来退休后的福利的金额计算。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限相似和币种相同的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

企业年金计划

根据第二届董事会第六次和第七次会议通过的建立企业年金制度的决议，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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

25. 预计负债

26. 股份支付

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 收入

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

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

(a) 提供铁路运输服务

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。

(b) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

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

(c) 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。

(d) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁的租金收入按照直线法在租赁期内确认。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该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。

31. 租赁

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

(1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。
经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(2)、融资租赁的会计处理方法

32. 其他重要的会计政策和会计估计

股利分配

现金股利于股东大会批准的当期,确认为负债。

安全生产费用

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

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

分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)、本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)、本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本集团主要从事以货运为主的铁路客/货运输业务，全部服务均在中华人民共和国境内提供。本集团管理层并不单独核算客/货运业务在日常经营活动中发生的成本、费用，也未单独评价客/货运业务的经营成果，因此不需提供分部报告。

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

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

重要会计估计和判断

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

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

(a) 固定资产预计使用年限及净残值率

本集团的管理层对固定资产的预计使用年限和净残值率作出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以前年度的实际可使用年限和净残值状况的历史经验为基准。由于技术进步等原因，预计使用年限或预计净残值与以前估计的使用年限不同时，管理层将对预计使用年限或预计净残值进行相应的调整。

(b) 长期资产减值

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

(c) 应收款项减值

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

(d) 补充退休福利精算

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

六、税项

1. 主要税种及税率

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)	6%、11%、13%或17%
消费税		
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%

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

3. 其他

本集团铁路运输服务收入适用的增值税率为 11%；铁路运输相关的物流辅助服务收入适用的增值税税率为 6%；国际运输服务收入适用增值税零税率，向境外单位提供物流辅助服务(仓储服务除外)免征增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,680	45,108
银行存款(注1)	13,791,001,368	8,202,018,628
其他货币资金	40,876,951	35,846,009
合计	13,831,935,999	8,237,909,745
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无存放在境外的货币资金(2015 年：无)。

注 1：于 2016 年 6 月 30 日，本集团的货币资金中包括代管其他单位的资金 244,690,005 元(2015 年 12 月 31 日：244,330,007 元)。

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	2,154,522,861	414,536,669
商业承兑票据		
合计	2,154,522,861	414,536,669

(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	381,463,067	0
商业承兑票据		
合计	381,463,067	0

(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

于 2016 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 381,463,067 元(2015 年 12 月 31 日：873,478,350 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。

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

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	4,156,120,074	100	567,948	0.01	4,155,552,126	2,710,790,997	100	567,948	0.02	2,710,223,049
-组合 1	3,676,814,321	88	0	0	3,676,814,321	2,375,474,654	88	0	0	2,375,474,654
-组合 2	479,305,753	12	567,948	0.12	478,737,805	335,316,343	12	567,948	0.17	334,748,395
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,156,120,074	/	567,948	/	4,155,552,126	2,710,790,997	/	567,948	/	2,710,223,049

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	384,050,026		
1 年以内小计	384,050,026		
1 至 2 年	27,837,213		
2 至 3 年	59,841,513		
3 年以上			
3 至 4 年	1,101,655		
4 至 5 年	5,907,398		
5 年以上	567,948	567,948	100%
合计	479,305,753	567,948	0.12%

确定该组合依据的说明：

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：

(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：

	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	3,255,832,449	-	78%

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

应收账款账龄分析如下:

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	2,750,727,962	2,072,330,412
一到二年	1,331,733,726	622,892,893
二到三年	65,640,688	8,385,493
三到四年	1,101,655	452,690
四到五年	6,251,005	6,064,471
五年以上	665,038	665,038
合计	<u>4,156,120,074</u>	<u>2,710,790,997</u>

于 2016 年 6 月 30 日, 应收账款 1,404,824,164 元 (2015 年 12 月 31 日: 637,892,637 元) 已逾期但未减值。基于对客户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。这部分应收账款的账龄分析如下:

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年到二年	1,331,733,726	622,892,893
二到三年	65,640,688	8,385,493
三到四年	1,101,655	452,690
四到五年	6,251,005	6,064,471
五年以上	97,090	97,090
	<u>1,404,824,164</u>	<u>637,892,637</u>

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	108,347,745	96	109,526,284	99
1 至 2 年	3,160,410	3	1,066,145	1
2 至 3 年	1,004,284	1	0	0
合计	112,512,439	100	110,592,429	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 2016 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为 4,164,694 元(2015 年 12 月 31 日: 1,066,145 元), 主要为预付其他劳务、预付安全措施费等, 因项目尚未完成, 该款项尚未结清。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

	金额	占预付账款总 额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>85,889,593</u>	<u>76%</u>

其他说明

7、 应收利息

适用 不适用

(1). 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0	9,933,000
委托贷款		
债券投资		
合计	0	9,933,000

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

8、 应收股利

适用 不适用

(1). 应收股利

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	1,247,902,468	1,509,998,809
应收其他联营公司	632,780	637,471
合计	1,248,535,248	1,510,636,280

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

其他说明:

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

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	1,537,773,383	100	60,671	0.00	1,537,712,712	1,166,331,000	100	60,671	0.01	1,166,270,329
-组合 1	1,397,822,557	91	0	0	1,397,822,557	1,027,512,549	88	0	0	1,027,512,549
-组合 2	139,950,826	9	60,671	0.04	139,890,155	138,818,451	12	60,671	0.04	138,757,780
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,537,773,383	/	60,671	/	1,537,712,712	1,166,331,000	/	60,671	/	1,166,270,329

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	113,001,562		
1 年以内小计	113,001,562		
1 至 2 年	21,450,775		
2 至 3 年	2,085,889		
3 年以上			
3 至 4 年	2,431,039		
4 至 5 年	920,890		
5 年以上	60,671	60,671	100%
合计	139,950,826	60,671	0.04%

确定该组合依据的说明：

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	控股股东	1,207,362,568	两年以内	79	0

中国铁路物资成都有限公司	第三方	53,398,300	一年以内	3	0
中铁十二局安装公司第六项目部	第三方	11,336,597	一年以内	1	0
中国铁路物资北京有限公司	第三方	8,407,483	四年以内	1	0
太原市迎泽区住房和城乡建设局	第三方	6,358,689	两年以内	0	0
合计	/	1,286,863,637	/	84	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:

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

其他说明:

	2016年6月30日	2015年12月31日
应收中国铁路总公司及下属单位(注 1)	906,394	6,124,243
应收太原铁路局及下属单位	1,396,916,163	1,021,388,306
其他	139,950,826	138,818,451
合计	1,537,773,383	1,166,331,000
减: 坏账准备	(60,671)	(60,671)
净额	1,537,712,712	1,166,270,329

注 1: 于 2016 年 6 月 30 日, 应收中国铁路总公司以及下属单位的款项主要包含应收太中银铁路有限责任公司的更改工程款 779,000 元。(2015 年 12 月 31 日: 主要包含应收太中银铁路有限责任公司的工程款项 4,372,000 元)。

(a)其他应收款账龄分析如下:

	2016年6月30日	2015年12月31日
一年以内	1,510,534,119	1,140,674,639
一到二年	21,450,775	17,292,275
二到三年	2,197,889	6,392,603
三到四年	2,509,039	22,000
四到五年	920,890	1,788,812
五年以上	160,671	160,671
	1,537,773,383	1,166,331,000

于2016年6月30日，其他应收款27,178,593元(2015年12月31日：25,595,690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账龄分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
一到二年	21,450,775	17,292,275
二到三年	2,197,889	6,392,603
三到四年	2,509,039	22,000
四到五年	920,890	1,788,812
五年以上	100,000	100,000
	<u>27,178,593</u>	<u>25,595,690</u>

10、 存货

(1). 存货分类

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	0		0	0		0
线上料	259,155,461		259,155,461	266,525,441		266,525,441
在产品	0		0	0		0
库存配件	187,413,009		187,413,009	188,663,367		188,663,367
库存商品	0		0	0		0
燃料	64,913,641		64,913,641	58,179,523		58,179,523
周转材料	0		0	0		0
一般材料及轨料	1,206,662,438		1,206,662,438	1,168,372,409		1,168,372,409
消耗性生物资产	0		0	0		0
其他	15,702,675		15,702,675	27,721,936		27,721,936
合计	1,733,847,224		1,733,847,224	1,709,462,676		1,709,462,676

(2). 存货跌价准备

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
		计提	其他	转回或转销	其他	
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						
合计						

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

(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

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	79,430,472	0
合计	79,430,472	0

其他说明

14、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

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		65,158,697	65,158,697		65,158,697
合计	65,158,697		65,158,697	65,158,697		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(注1)	65,158,697			65,158,697					0.85	
合计	65,158,697			65,158,697					/	

(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

注 1: 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

□适用 √不适用

16、长期应收款

□适用 √不适用

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		
一、合营企业										
山西晋龙四方轨道车 辆设备有限公司(注 1)	3,000,000									3,000,000
小计	3,000,000									3,000,000
二、联营企业										
朔黄铁路发展有限责 任公司(注 2)	17,859,365,448			1,360,651,768			1,247,902,468			17,972,114,748
山西中鼎铁路货运物 流有限公司(注 3)	513,000,000									513,000,000
迁安路港国际物流有 限公司(注 4)	45,000,000									45,000,000
大同云海新华夏汽车 连锁销售有限公司 (注 5)	4,079,650			876,215						4,955,865
山西铁联保险代理有 限责任公司(注 5)	624,698			179,313						804,011
小计	18,422,069,796			1,361,707,296			1,247,902,468			18,535,874,624
合计	18,425,069,796			1,361,707,296			1,247,902,468			18,538,874,624

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: 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: 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 月共同出资设立山西中鼎铁路货运物流有限公司(以下简称“中鼎物流公司”)。截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司已累计出资 5.13 亿元, 持股比例为 61.51%。根据中鼎物流公司章程规定, 对于决定公司的经营方针和投资方案、制定公司年度预决算方案和利润分配方案等重大事项的董事会决议须经全体董事三分之二以上通过。由于中鼎物流公司董事会由 7 名董事组成, 其中本公司派出董事 4 名, 在董事会中享有的表决权比例不足三分之二, 故未将中鼎物流公司纳入合并范围。

注 4: 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 2016 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 5: 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。

18、投资性房地产

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、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	通讯信号设备	电气化供电系统	机械动力设备	运输设备	传导设备	仪器仪表及信 息技术设备	工具及器具	合计
一、账面原值：											
1.期初余额	7,102,462,645	50,611,240,615	39,637,806,214	5,116,646,737	5,841,451,253	2,033,291,247	803,840,827	2,217,852,006	3,385,422,536	434,415,596	117,184,429,676
2.本期增加金额	169,856,843	342,570,607	41,558,741	189,922,585	4,564,000	31,414,792	26,402,207	11,763,928	17,425,696	14,247,320	849,726,719
(1)购置	2,920,000	334,563,846				5,860,597	631,111		1,392,276	1,157,513	346,525,343
(2)在建工程转入	166,936,843	8,006,761	41,558,741	187,129,556	4,564,000	25,554,195	25,771,096	11,763,928	16,033,420	12,279,024	499,597,564
(3)企业合并增加											
(4)重分类				2,793,029						810,783	3,603,812
3.本期减少金额	2,314,059	444,292,828	925,963		2,323,574	40,267,255	20,594,277	1,685,236	27,846,197	11,576,703	551,826,092
(1)处置或报废	2,104,933	444,292,828	122,700		2,239,580	39,729,474	18,704,520	1,669,176	27,782,366	11,576,703	548,222,280
(2)重分类	209,126		803,263		83,994	537,781	1,889,757	16,060	63,831		3,603,812
4.期末余额	7,270,005,429	50,509,518,394	39,678,438,992	5,306,569,322	5,843,691,679	2,024,438,784	809,648,757	2,227,930,698	3,375,002,035	437,086,213	117,482,330,303
二、累计折旧											
1.期初余额	2,140,767,851	23,642,110,427	9,511,404,995	3,005,037,548	3,704,605,961	1,065,358,509	395,621,765	1,147,720,811	2,450,496,229	270,566,407	47,333,690,503
2.本期增加金额	108,800,985	1,510,767,305	178,007,261	218,865,818	200,701,477	76,096,732	38,721,480	40,776,025	155,010,569	28,750,336	2,556,497,988
(1)计提	108,721,026	1,510,677,706	178,007,261	218,439,492	200,701,477	76,096,732	38,721,480	40,776,025	151,404,038	28,442,330	2,551,987,567
(2)重分类	79,959	89,599		426,326					3,606,531	308,006	4,510,421
3.本期减少金额	2,001,851	421,564,936	2,923,485		2,210,700	39,252,769	17,649,217	1,601,870	26,426,009	11,006,605	524,637,442
(1)处置或报废	2,001,851	421,564,936	37,345		2,126,705	37,755,616	17,622,153	1,585,801	26,426,009	11,006,605	520,127,021

2016 年半年度报告

(2)重分类			2,886,140		83,995	1,497,153	27,064	16,069			4,510,421
4.期末余额	2,247,566,985	24,731,312,796	9,686,488,771	3,223,903,366	3,903,096,738	1,102,202,472	416,694,028	1,186,894,966	2,579,080,789	288,310,138	49,365,551,049
三、减值准备											
1.期初余额											
2.本期增加金额											
(1)计提											
(2)重分类											
3.本期减少金额											
(1)处置或报废											
(2)重分类											
4.期末余额											
四、账面价值											
1.期末账面价值	5,022,438,444	25,778,205,598	29,991,950,221	2,082,665,956	1,940,594,941	922,236,312	392,954,729	1,041,035,732	795,921,246	148,776,075	68,116,779,254
2.期初账面价值	4,961,694,794	26,969,130,188	30,126,401,219	2,111,609,189	2,136,845,292	967,932,738	408,219,062	1,070,131,195	934,926,307	163,849,189	69,850,739,173

(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

(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
机车等	99,574,147

(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	4,450,000	

其他说明：

注 1：2016 年 1 至 6 月由在建工程转入固定资产的原价为 499,597,564 元(2015 年 1 至 6 月：278,128,549 元)。

注 2：于 2016 年 6 月 30 日，净值约为 5.49 亿元(原值 108.55 亿元)的固定资产已提足折旧但仍在使用(2015 年 12 月 31 日，净值约为 5.70 亿元，原值 112.70 亿元)。

注 3：2016 年 1 至 6 月固定资产计提的折旧金额为 2,551,987,567 元(2015 年 1 至 6 月：2,411,260,738 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 2,536,181,720 元、5,280,724 元、10,399,518 元，119,312 元及 6,293 元(2015 年 1 至 6 月：2,394,227,275 元、4,680,515 元、11,554,764 元，136,146 元及 0 元)。另外，本公司于本期利用职工教育经费购置固定资产，参考企业会计准则解释第三号的规定，于购入时同时确认固定资产及累计折旧 0 元(2015 年 1 至 6 月：662,038 元)。

注 4：于 2016 年 6 月 30 日，本集团无固定资产被抵押给银行作为借款的抵押物之用。

注 5：于 2016 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 85.85 亿元(2015 年 12 月 31 日：85.71 亿元)。

注 6：于 2016 年 1 至 6 月，本集团固定资产中有部分货车在本集团管区外执行运输任务，确认应收中国铁路总公司及其下属单位的货车使用费收入约 440,511,646 元(于 2015 年 1 至 6 月：411,509,195 元)(附注十二 8(1)(b))。

注 7：于 2016 年 6 月 30 日，本集团无融资租入或暂时闲置的固定资产(2015 年 12 月 31 日：无)。

注 8: 于 2016 年 6 月 30 日, 本集团通过经营租赁租出的固定资产主要为机车等, 账面净值为 99,574,147 元(2015 年 12 月 31 日: 82,167,412 元)。

注 9: 于 2016 年 6 月 30 日, 本公司账面净值约为 445 万元(原值约为 1,154 万元)的房屋尚未办妥房屋产权证书。于 2015 年 12 月 31 日, 本公司账面净值约为 457 万元(原值约为 1,154 万元)的房屋尚未办妥房屋产权证。

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

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
太兴铁路太原至静游段建设工程	1,347,538,938	0	1,347,538,938	1,277,709,434	0	1,277,709,434
太兴铁路静游至兴县段建设工程	886,422,197	0	886,422,197	882,141,806	0	882,141,806
黄陵至韩城至侯马铁路建设工程 建设工程（以下简称“侯禹铁路”）	798,168,009	0	798,168,009	790,829,196	0	790,829,196
高速铁路综合配套基地建设工程	283,119,607	0	283,119,607	189,180,932	0	189,180,932
太原南站综合调度楼及列车换乘中 心建设工程	227,585,310	0	227,585,310	163,397,376	0	163,397,376
原太电气化改造工程	197,596,855	0	197,596,855	196,665,855	0	196,665,855
大同站改造工程	86,953,598	0	86,953,598	64,811,273	0	64,811,273
太原南地区生产生活设施工程	66,835,975	0	66,835,975	61,270,810	0	61,270,810
侯马至风陵渡电气化改造工程	53,861,791	0	53,861,791	9,719,245	0	9,719,245
石太线自闭改造及 G 网建设工程	46,511,530	0	46,511,530	209,426,112	0	209,426,112
其他工程	1,027,207,126	0	1,027,207,126	994,325,086	0	994,325,086
合计	5,021,800,936	0	5,021,800,936	4,839,477,125	0	4,839,477,125

(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	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
太兴铁路太原至静游段建设工程(注 2)	5,873,080,000	1,277,709,434	69,829,504	0	0	1,347,538,938	88%	88%	643,292,623			自筹及借款
太兴铁路静游至兴县段建设工程(注 2)	3,822,940,000	882,141,806	4,280,391	0	0	886,422,197	97%	97%				自筹及借款
黄陵至韩城至侯马铁路建设工程 (以下简称“侯禹铁路”)(注 2)	2,557,640,000	790,829,196	7,338,813	0	0	798,168,009	96%	96%	132,467,731	1,089,460	5.11%	自筹及借款
高速铁路综合配套基地建设工程	522,128,000	189,180,932	93,938,675	0	0	283,119,607	54%	54%				自筹
太原南站综合调度楼及列车换乘中心建设工程	674,948,000	163,397,376	64,187,934	0	0	227,585,310	34%	34%				自筹
原太电气化改造工程	294,589,000	196,665,855	931,000	0	0	197,596,855	95%	95%				自筹
大同站改造工程	99,657,000	64,811,273	22,142,325	0	0	86,953,598	87%	87%				自筹
太原南地区生产生活设施建设工程	83,818,000	61,270,810	5,565,165	0	0	66,835,975	80%	80%				自筹
侯马至风陵渡电气化改造工程	969,280,000	9,719,245	44,142,546	0	0	53,861,791	6%	6%				自筹
石太线自闭改造及 G 网建设建设工程	235,632,000	209,426,112	21,467,943	184,382,525	0	46,511,530	98%	98%				自筹
其他工程(注 3)		994,325,086	348,097,079	315,215,039	0	1,027,207,126						
合计(注 1)	15,133,712,000	4,839,477,125	681,921,375	499,597,564	0	5,021,800,936	/	/	775,760,354	1,089,460	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

注 1: 于 2016 年 06 月 30 日, 本集团的在建工程不存在重大减值迹象。

注 2: 于 2016 年 06 月 30 日, 太兴铁路借款费用资本化累计金额为 643,292,623 元, 其中: 本期借款费用资本化金额为 0 元。

于 2016 年 06 月 30 日, 侯禹铁路借款费用资本化累计金额为 132,467,731 元, 其中: 本期借款费用资本化金额为 1,089,460 元, 本期借款费用资本化率为 5.11%。

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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
处置固定资产	17,493,176	0.00
合计	17,493,176	0.00

其他说明:

23、生产性生物资产

□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**

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,189,976,797	55,835,307	5,245,812,104
2. 本期增加金额	0	81,426	81,426
(1) 购置	0	81,426	81,426

(2) 内部研发	0	0	0
(3) 企业合并增加	0	0	0
3. 本期减少金额	0	0	0
(1) 处置	0	0	0
4. 期末余额	5,189,976,797	55,916,733	5,245,893,530
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,190,282,582	35,697,927	1,225,980,509
2. 本期增加金额	51,898,733	5,171,192	57,069,925
(1) 计提	51,898,733	5,171,192	57,069,925
3. 本期减少金额	0	0	0
(1) 处置	0	0	0
4. 期末余额	1,242,181,315	40,869,119	1,283,050,434
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	3,947,795,482	15,047,614	3,962,843,096
2. 期初账面价值	3,999,694,215	20,137,380	4,019,831,595

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	367,333,419	

其他说明:

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间无形资产摊销金额为 57,069,925 元(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 57,123,407 元)。

土地使用权系股东投入及 2005 年收购丰沙大线(大同一郭磊庄)及北同蒲线(大同一宁武)等资产和业务而产生。于 2016 年 6 月 30 日, 摊余价值为 367,333,419 元(原值为 489,777,892 元)的土地使用权的过户手续正在办理中。

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。

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉

□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、土地租赁费等	4,074,166	767,617	810,515	0	4,031,268
合计	4,074,166	767,617	810,515	0	4,031,268

其他说明：

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)	4,642,308,997	1,160,577,249	4,731,431,900	1,182,857,975
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)	718,166,615	179,541,654	730,881,483	182,720,371
其他	393,880,835	98,470,209	316,586,284	79,146,571
合计	5,754,356,447	1,438,589,112	5,778,899,667	1,444,724,917

其中：

	2016年6月30日	2015年12月31日
预计于1年内(含1年)转回的金额	54,836,621	53,923,491
预计于1年后转回的金额	1,383,752,491	1,390,801,426

1,438,589,112

1,444,724,917

(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)	699,188,575	174,797,144	799,153,364	199,788,341
合计	699,188,575	174,797,144	799,153,364	199,788,341

其中：

	2016年6月30日	2015年12月31日
预计于1年内(含1年)转回的金额	49,942,041	49,947,085
预计于1年后转回的金额	124,855,103	149,841,256
	<u>174,797,144</u>	<u>199,788,341</u>

(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	174,797,144	1,263,791,968	199,788,341	1,244,936,576
递延所得税负债	174,797,144		199,788,341	

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

其他说明：

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》，对于如附注一中所述的原大秦公司收购自太原铁路局的固定资产，允许本公司按照以2009年6月30日为评估基准日的评估价值计提折旧或者摊销，并在企业所得税之前扣除。

注2：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侯禹铁路公司和太兴铁路公司增资。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。截至2016年6月30日，该项递延所得税资产余额为1.80亿元。

注3：如前注2所述，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年末形成递延所得税负债2亿元。截至2016年6月30日，该项递延所得税负债余额为1.75亿元。

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产(在建工程)款	442,027,940	229,933,758
合计	442,027,940	229,933,758

其他说明：

31、短期借款

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

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
应付太原铁路局	128,021	1,174,571
应付太原铁路局下属其他单位	234,082,209	173,041,555
应付中国铁路总公司及下属单位	214,740,707	158,293,676
应付其他	2,641,331,093	2,789,545,193
合计	3,090,282,030	3,122,054,995

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 539,563,216 元(2015 年 12 月 31 日：453,262,852 元)，主要为材料采购款及设备大中小修及日常维修等形成的未付款。

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)	531,880,304	963,367,801
其他	72,726,413	43,284,957
合计	604,606,717	1,006,652,758

(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

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 2016 年 6 月 30 日，预收账款中的预收运费共计 531,880,304 元。

于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 1,022,269 元，主要为预收商品款、劳务款，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	631,402,884	5,806,096,060	5,699,606,238	737,892,706
二、离职后福利-设定提存计划	11,137,211	1,274,287,220	1,220,786,368	64,638,063
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	642,540,095	7,080,383,280	6,920,392,606	802,530,769

(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	4,544,724,475	4,544,724,475	238,169,487
二、职工福利费	0	146,425,706	146,425,706	0
三、社会保险费	208,613,914	510,671,381	461,060,361	258,224,934
其中: 医疗保险费	212,459,636	449,261,059	394,006,962	267,713,733
工伤保险费	212,038	41,237,472	44,970,630	-3,521,120
生育保险费	-4,057,760	20,172,850	22,082,769	-5,967,679
四、住房公积金	296,789	412,907,546	412,908,806	295,529
五、工会经费和职工教育经费	181,317,309	156,760,740	131,505,581	206,572,468
六、短期带薪缺勤	0	0	0	0
七、短期利润分享计划	0	0	0	0
其他短期薪酬	3,005,385	34,606,212	2,981,309	34,630,288
合计	631,402,884	5,806,096,060	5,699,606,238	737,892,706

(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	3,440,293	1,003,964,579	979,541,934	27,862,938
2、失业保险费	6,568,456	61,774,753	38,116,353	30,226,856
3、企业年金缴费	1,128,462	208,547,888	203,128,081	6,548,269
合计	11,137,211	1,274,287,220	1,220,786,368	64,638,063

其他说明:

38、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,042,653	93,358,964
消费税		
营业税	727,712	10,094,588
企业所得税	632,710,885	1,636,305,535
个人所得税	21,131,686	38,152,905
城市维护建设税	9,746,849	10,837,194
教育费附加	7,139,708	8,074,300
其他	8,784,557	10,841,324
合计	688,284,050	1,807,664,810

其他说明：

注：根据铁总财函[2014]255号文，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)统一由总公司汇总缴纳增值税及其附加税。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		
应付短期融资债券利息	111,175,738	11,010,929
合计	111,175,738	11,010,929

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

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
子公司应付外部股东	5,276,649	5,276,649
普通股股利	0	0

划分为权益工具的优先股\永续债股利	0	0
应付 2015 年度现金股利	6,690,056,171	0
合计	6,695,332,820	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：

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	96,793,006	77,981,282
应付工程及设备款	1,965,553,715	2,053,917,908
代管资金(注 1)	244,690,005	244,330,007
其他应付太原铁路局款项	911,110,386	1,669,744,112
其他应付太原铁路局下属单位款项	169,054,544	143,712,021
其他应付中国铁路总公司及其下属单位	493,639,651	472,031,108
其他	459,580,413	286,955,478
合计	4,340,421,720	4,948,671,916

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

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 2016 年 6 月 30 日，结算所代管资金共计 234,148,851 元，其中包括太原铁路局资金 1,176,500 元，太原铁路局下属其他单位资金 46,926,443 元、铁路系统内部其他单位的资金 186,023,172 元及尚未拨付至企业年金专门账户的资金 22,736 元。

于 2016 年 6 月 30 日，太兴铁路公司为铁路系统内部其他单位代管资金余额为 10,541,154 元 (2015 年 12 月 31 日为 18,397,523 元)。

于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 994,691,803 元 (2015 年 12 月 31 日：946,850,818 元)，主要包括尚未结算的工程设备款、押金及质保金等。

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	63,546,000	34,533,000
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	63,546,000	34,533,000

其他说明:

(a) 一年内到期的长期借款相关信息如下:

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期偿还	2016 年 6 月 30 日
长期借款	34,533,000	47,113,000	18,100,000	63,546,000

44、其他流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	10,000,000,000	4,000,000,000
合计	10,000,000,000	4,000,000,000

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
15 年第一期短期融资券	100	2015-11-27	366 天	4,000,000,000	4,000,000,000	0	64,644,809	0	0	4,000,000,000
16 年第一期短期融资券	100	2016-4-14	365 天	6,000,000,000	0	6,000,000,000	35,520,000	0	0	6,000,000,000
合计	/	/	/	10,000,000,000	4,000,000,000	6,000,000,000	100,164,809	0	0	10,000,000,000

其他说明:

注 1: 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 2015 年 11 月 27 日和 2016 年 4 月 14 日分别公开发行了 40,000,000 份和 60,000,000 份短期融资券, 每份面值为 100 元。其中 40,000,000 份短期融资券期限为 366 天, 票面年利率为 3.25%; 60,000,000 份短期融资券期限为 365 天, 票面年利率为 2.92%。本公司将于上述短期融资券到期时一次性偿付本息。

45、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

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	5,543,153,000	5,590,266,000
合计	5,543,153,000	5,590,266,000

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

于2016年6月30日，长期借款的利率为4.90%~6.55%(2015年12月31日：长期借款的利率区间为4.90%~6.55%)。

46、应付债券

□适用 √不适用

47、长期应付款

□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	2,647,802,929	2,629,606,934
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	2,647,802,929	2,629,606,934

注：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后福利由独立精算师韬睿惠悦管理咨询有限公司使用“预期累计福利单位法”进行评估。

(2) 设定受益计划变动情况

√适用 □不适用

设定受益计划义务现值：

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	2,629,606,934	2,507,936,692
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	60,075,178
2. 过去服务成本	0	-51,724,000
3. 结算利得（损失以“-”表示）	0	0
4. 利息净额	36,000,000	51,648,822
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	-41,804,005	-36,259,268
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-41,804,005	-36,259,268
五、期末余额	2,647,802,929	2,531,677,424

计划资产：

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		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划净负债（净资产）

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		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额		

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

其他说明：

注：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后福利由独立精算师韬睿惠悦管理咨询有限公司使用“预期累计福利单位法”进行评估。

(a) 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：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
折现率(注)	3.50%	3.50%
医疗费用年增长率	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%
预计未来平均寿命	参考《中国人寿保险业务经验生命表 2000—2003》向后平移 2 年	

注：折现率的选定参考了中国国债收益率。

(b) 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	(5%)	5%
医疗费用年增长率	1.00	14%	(11%)
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	1.00	6%	(5%)

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。

(c) 本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 18.8 年。

(d) 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	128,244,747	1,179,920	2,017,829	127,406,838	
其他	11,703,020	0	762,446	10,940,574	
合计	139,947,767	1,179,920	2,780,275	138,347,412	/

其他说明：

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

53、股本

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：

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

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)	31,388,790,033	0	0	31,388,790,033
其他资本公积				
-收购目标业务(注1)	-8,209,757,934	0	0	-8,209,757,934
-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2)	1,654,851,088	0	0	1,654,851,088

-收购太兴铁路公司(注 3)	-149,772,514	0	0	-149,772,514
-收购云海汽贸等公司(注 4)	-14,492,996	0	0	-14,492,996
-收购子公司少数股权(注 5)	-1,606,609	0	0	-1,606,609
-原企业会计制度资本公积转入(注 6)	70,525,099	0	0	70,525,099
-权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	225,044	0	0	225,044
合计	24,738,761,211	0	0	24,738,761,211

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本公司于 2010 年 8 月收购目标业务，将所支付的收购对价款与经审定目标业务的账面值之间的差额部分冲减本公司之资本公积 8,209,757,934 元。

注 2：对于 2010 年度收购目标业务过程中形成的固定资产的计税基础及会计基础之间的差异，本公司按照预计未来能够转回并在所得税之前抵扣的金额予以确认相应的递延所得税资产及资本公积 1,654,851,088 元。

注 3：本公司于 2015 年 11 月 30 日收购太兴铁路公司，将所支付的收购对价款与所占被收购公司的账面净资产份额之间的差额 149,772,514 元冲减资本公积。

注 4：本公司之子公司大秦经贸于 2013 年 12 月 31 日收购云海汽贸等公司，将所支付的收购对价款与云海汽贸等被收购公司的账面净资产之间的差额 3,772,546 元冲减资本公积。同时，本集团在编制 2013 年度合并财务报表时，将云海汽贸等被收购公司在合并日 2013 年 12 月 31 日前实现的归属于合并方的留存收益 10,720,450 元自资本公积转入留存收益中。

注 5：本公司于 2013 年购买前子公司巨力装卸(2013 年末已注销)全部少数股东权益而取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有该前子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积 1,606,609 元。

注 6：本集团其他资本公积主要为以前年度某企业向本公司捐赠的通信设备。该等设备经评估的价值为 102,633,280 元，在计提应交企业所得税后，按 68,764,298 元计入资本公积；其余 1,760,801 元为其他捐赠形成。

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	-1,255,290,111	0	0	0	0	0	-1,255,290,111
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-1,255,290,111	0	0	0	0	0	-1,255,290,111
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	-1,255,290,111	0	0	0	0	0	-1,255,290,111

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：

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	0	262,937,079	262,937,079	0
合计	0	262,937,079	262,937,079	0

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企【2012】16 号文)，交通运输企业以上年度的营业收入为计提依据，按照一定的计提比例提取安全生产费。本公司 2016 年 1 至 6 月以 2015 年度的营业收入为计提依据，共提取安全生产费 262,937,079 元(2015 年 1 至 6 月：261,358,808 元)。于 2016 年 1 至 6 月及 2015 年 1 至 6 月，上述专项储备已分别使用完毕。

59、盈余公积

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	10,433,633,849	0	0	10,433,633,849
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	10,433,633,849	0	0	10,433,633,849

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

60、未分配利润

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	40,328,340,552	36,161,623,195
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	40,328,340,552	36,161,623,195
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,680,270,243	7,341,281,729
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	6,690,056,171	7,136,059,916
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	37,318,554,624	36,366,845,008

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 2015 年 4 月 27 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发 2014 年度净利润之现金股利，每股人民币 0.48 元(含税)，按照已发行股份 14,866,791,491 计算，共计 7,136,059,916 元。

根据 2016 年 4 月 26 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发 2015 年度净利润之现金股利，每股人民币 0.45 元(含税)，按照已发行股份 14,866,791,491 计算，共计 6,690,056,171 元。

61、营业收入和营业成本

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	20,777,227,420	17,043,836,845	26,916,522,379	17,755,404,697
其他业务	447,969,808	343,512,197	652,085,704	594,016,719
合计	21,225,197,228	17,387,349,042	27,568,608,083	18,349,421,416

主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2016 年 1 至 6 月		2015 年 1 至 6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输行业	<u>20,777,227,420</u>	<u>17,043,836,845</u>	<u>26,916,522,379</u>	<u>17,755,404,697</u>

	2016 年 1 至 6 月	2015 年 1 至 6 月
货运收入	15,825,247,766	21,998,043,065
客运收入	2,541,513,913	2,429,611,836
其他收入	2,410,465,741	2,488,867,478
合计	<u>20,777,227,420</u>	<u>26,916,522,379</u>

主营业务成本

	2016 年 1 至 6 月	2015 年 1 至 6 月
人员费用	6,642,879,446	6,543,769,650
折旧	2,536,181,720	2,394,227,275
货车使用费	1,828,828,829	1,757,567,568
客运服务费(注 1)	1,478,037,719	1,325,706,048

电力及燃料	1,336,976,579	1,520,640,260
货运服务费(注 2)	614,349,751	745,579,452
大修支出(注 3)	559,915,937	501,877,988
材料	505,040,383	673,751,837
机客车租赁费	262,521,399	178,122,571
土地房屋租赁费	190,931,913	188,679,245
通信服务费	144,866,843	155,002,600
供热、供暖费和房屋维修费	144,532,219	188,267,082
和谐机车检修	48,034,642	169,966,783
其他	750,739,465	1,412,246,338
合计	<u>17,043,836,845</u>	<u>17,755,404,697</u>

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。

注 3: 本集团固定资产中的钢轨、轨枕、道碴、道岔不计提折旧, 其更新支出通过大修理费用核算, 计入主营业务成本。

其他业务收入和其他业务成本

	2016 年 1 至 6 月		2015 年 1 至 6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
自备车管理	108,773,310	50,008,589	146,203,278	88,501,208
维修	87,131,633	49,187,997	127,724,560	83,686,620
材料物品销售	86,444,975	52,846,634	150,697,424	107,206,486
劳务	42,192,516	36,565,212	55,283,925	50,183,851
装卸	722,594	326,146	287,707	161,760
其他	122,704,780	154,577,619	171,888,810	264,276,794
合计	<u>447,969,808</u>	<u>343,512,197</u>	<u>652,085,704</u>	<u>594,016,719</u>

62、 营业税金及附加

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0	0
营业税	3,738,963	6,131,410
城市维护建设税	37,895,520	44,976,283
教育费附加	36,296,991	43,950,944
资源税	0	0
其他	752,532	4,974,460
合计	78,684,006	100,033,097

其他说明：

注：本公司 2016 年 1-6 月的营业税应税业务主要为代办服务、出租房屋等。

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	92,310,522	75,070,191
营销费用	1,617,464	2,555,703
办公及差旅费用	234,857	539,039
折旧	119,312	136,146
其他	2,011,625	2,592,050
合计	96,293,780	80,893,129

其他说明：

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	137,681,224	111,590,673
无形资产摊销	57,069,925	57,123,407
印花税	11,676,274	14,141,495
折旧	10,399,518	11,554,764
办公及差旅费用	4,105,178	15,787,132
其他	38,444,961	56,150,264
合计	259,377,080	266,347,735

其他说明：

65、财务费用

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))	243,413,943	195,976,172
减：资本化的利息	-1,089,460	-33,809,014
减：利息收入	-52,624,551	-105,890,495
补充退休福利折现利息摊销	36,000,000	51,648,822
其他	19,128,116	1,488,060
合计	244,828,048	109,413,545

其他说明：

注 1：2016 年 1 至 6 月度利息支出主要为借款和短期融资券之应付利息 243,413,943 元。

66、资产减值损失

□适用 √不适用

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	1,361,707,296	972,116,514
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	1,361,707,296	972,116,514

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

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	30,808	1,424,795	30,808
其中：固定资产处置利得	30,808	1,424,795	30,808
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	1,578,997	2,768,127	1,578,997
合计	1,609,805	4,192,922	1,609,805

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

70、营业外支出

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	3,959,571	7,219,520	3,959,571
其中：固定资产处置损失	3,959,571	7,219,520	3,959,571
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)	39,000,000	27,600,000	39,000,000
其他	1,189,345	4,371,339	1,189,345
合计	44,148,916	39,190,859	44,148,916

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。截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团应承担的铁路公安经费支出为 39,000,000 元。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

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	855,825,033	2,302,982,515
递延所得税费用	-18,855,392	-47,380,772
合计	836,969,641	2,255,601,743

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	4,477,833,457
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,119,458,364

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	
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	
免于纳税的投资收益	-340,426,824
不得扣除的补充退休福利费用等	15,094,031
子公司亏损	42,844,070
所得税费用	836,969,641

其他说明：

注 1：本集团 2016 年 1 至 6 月适用的所得税税率为 25% (2015 年 1 至 6 月：25%)。

72、其他综合收益

详见附注七(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：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收押金/保证金	23,399,277	79,587,033
代收代付款	202,705,148	146,393,963
经营租赁固定资产收到现金	6,810,805	33,912,199
其他	198,734,028	97,336,889
合计	431,649,258	357,230,084

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

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	0	56,559,800
差旅费、办公费	21,699,290	43,217,870
租赁费	140,780,573	156,344,244
其他	155,189,281	111,811,560
合计	317,669,144	367,933,474

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

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	62,557,551	115,670,605
合计	62,557,551	115,670,605

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

—

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

—

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

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	359,998	0
合计	359,998	0

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

—

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的代管资金净额	0	55,193,913
其他	0	3,000,000
合计	0	58,193,913

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

—

74. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,640,863,816	7,344,015,995
加：资产减值准备	0	0

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,551,981,274	2,410,598,700
无形资产摊销	57,069,925	57,123,407
长期待摊费用摊销	810,515	24,580,833
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）	3,928,763	137,315,264
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）	207,699,932	56,276,663
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,361,707,296	-972,116,514
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,855,392	-47,380,772
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）	-24,384,548	-73,923,746
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,582,752,001	-274,827,261
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,121,233,835	-621,656,608
其他		
经营活动产生的现金流量净额	353,421,153	8,040,005,961
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,831,935,999	9,408,032,222
减：现金的期初余额	8,237,909,745	9,861,048,430
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	5,594,026,254	-453,016,208

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	789,443,128

支付太原铁路局收购太兴铁路款项	789,443,128
取得子公司支付的现金净额	789,443,128

其他说明：

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,831,935,999	8,237,909,745
其中：库存现金	57,680	45,108
可随时用于支付的银行存款	13,791,001,368	8,202,018,628
可随时用于支付的其他货币资金	40,876,951	35,846,009
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	13,831,935,999	8,237,909,745
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：

本集团于本期间无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：

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

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

(1) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	628,619				628,619
其中：应收账款坏账准备	567,948				567,948
其他应收款坏账准备	60,671				60,671
合计	628,619				628,619

(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：

	2016 年 1 至 6 月	2015 年 1 至 6 月
人员费用	7,028,820,887	6,936,863,485
折旧和摊销费用	2,609,861,714	2,492,302,940
材料、燃料和电力	1,842,016,962	2,194,392,097
货车使用费	1,828,828,829	1,757,567,568
客运服务费	1,478,037,719	1,325,706,048
货运服务费	614,349,751	745,579,452
大修支出	559,915,937	501,877,988
机客汽车租赁费	262,521,399	178,122,571
土地房屋租赁费	190,931,913	188,679,245
通信服务费	144,866,843	155,002,600
供热、供暖费和房屋维修费	144,532,219	188,267,082
和谐机车检修	48,034,642	169,966,783
印花税	11,676,274	14,141,495
营销费用	1,617,464	2,555,703
其他	977,007,349	1,845,637,223
合计	17,743,019,902	18,696,662,280

(3) 每股收益

(a) 基本每股收益

	2016 年 1 至 6 月	2015 年 1 至 6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,680,270,243	7,341,281,729
本集团发行在外普通股的加权平均数	14,866,791,491	14,866,791,491
基本每股收益(单位：元)	0.25	0.49

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本集团发行在外普通股的加权平均数计算。于 2016 年 1 至 6 月及 2015 年 1 至 6 月，本集团不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

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

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

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：

6、 其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

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(以下称“侯禹铁路公司”)(i)	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(以下称“大秦经贸”)(ii)	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	投资设立
山西太兴铁路有限责任公司(以下称“太兴铁路公司”)(iii)	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：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(i) 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 6 月 30 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%。

(ii) 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。

(iii) 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。本集团在编制 2016 年 1-6 月合并财务报表时，根据《企业会

计准则第 20 号-企业合并》的相关规定对比较期间的财务报表进行了重列。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。

(2). 重要的非全资子公司

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	7.50%	-613,260	0	149,433,779
太兴铁路公司	25.56%	-41,716,941	0	1,247,289,055

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

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	150,948,016	3,027,769,300	3,178,717,316	79,320,703	1,106,946,232	1,186,266,935	136,166,391	3,061,922,022	3,198,088,413	78,914,992	1,118,546,232	1,197,461,224
太兴铁路公司	66,447,426	9,970,011,313	10,036,458,739	704,820,399	4,452,159,858	5,156,980,257	160,255,394	9,794,740,668	9,954,996,062	424,645,249	4,487,672,858	4,912,318,107

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	186,149,533	-8,176,809	-8,176,809	100,951,834		-2,665,077	-2,665,077	
太兴铁路公司	164,077,493	-163,199,473	-163,199,473	76,888,907				

其他说明:

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

(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:

其他说明:

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

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

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:

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:

(2). 重要合营企业的主要财务信息

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	
流动资产				
其中: 现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				

—其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

(3). 重要联营企业的主要财务信息

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	7,109,652,386		7,475,144,525	
非流动资产	28,713,022,017		28,764,793,591	
资产合计	35,822,674,403		36,239,938,116	
流动负债	7,460,943,690		8,571,420,426	
非流动负债	2,485,971,994		2,117,114,662	
负债合计	9,946,915,684		10,688,535,088	
少数股东权益	594,345,433		543,658,456	
归属于母公司股东权益	25,281,413,286		25,007,744,572	
按持股比例计算的净资产份额	10,405,936,966		10,293,187,666	
调整事项	7,566,177,782		7,566,177,782	
—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	17,972,114,748		17,859,365,448	
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		8,423,475,190		6,522,942,192
净利润		3,305,762,313		2,361,575,511

终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额		3,305,762,313	2,361,575,511
本年度收到的来自联营企业的股利		1,509,998,809	840,000,000

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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	3,000,000	0
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	0	0
--其他综合收益	0	0
--综合收益总额	0	0
联营企业：		
投资账面价值合计	563,759,876	562,284,291
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,055,528	92,034
--其他综合收益	0	0
--综合收益总额	1,055,528	92,034

其他说明

(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：

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

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

单位：万元 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	483.01 亿元	61.70	61.70

本企业的母公司情况的说明

本集团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：

2、本企业的子公司情况

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

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

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
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
临汾铁路物资公司	母公司的全资子公司
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
太原房建集团公司	母公司的全资子公司
太原唐盛源综合贸易部	母公司的控股子公司
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
山西三晋铁建工程集团有限公司	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	母公司的控股子公司
唐港铁路有限责任公司	其他
准朔铁路有限责任公司	其他
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	其他

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

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
	通信服务费	141,509,434	141,509,434
	机客车等运输相关资产租赁	356,334,748	361,098,046
	机车、车辆及线路维修等	38,689,238	18,472,719
	物资采购	162,132,687	129,419,416
	接受其他服务支付的成本费用	62,667,368	69,514,304

出售商品/提供劳务情况表

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
	供水供电、房屋维修等收入	16,716,326	19,316,105
	线路代管代维修收入	717,900,000	678,360,000
	综合服务收入	11,719,266	66,625,091
	运输、物资供应及其他收入	51,902,077	98,106,604

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

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	148,449,198	148,580,757
太原铁路局	土地及房屋	40,062,982	40,098,488

关联租赁情况说明

(4). 关联担保情况

□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
	设备采购	10,053,593	23,277,562
	外购工程	15,478,934	47,304,293

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 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	1,706,900	1,597,000

(8). 其他关联交易

(a) 资金托管服务

本集团于 2005 年 9 月成立结算所。根据本公司与太原铁路局签署的托管资金协议，本公司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(含托管企业年金)。本公司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	2016 年 1 至 6 月	2015 年 1 至 6 月
本集团代收运费	1,244,192,970	1,218,761,785
代本集团支付其他铁路企业运输款 及铁路建设基金等	13,263,965,040	17,669,649,579
代本集团支付货车使用费	1,828,828,829	1,757,567,568
其他代收	239,876,397	39,565,766
其他代付	45,681,765	44,895,162
合计	16,622,545,001	20,730,439,860

(c) 2013年3月14日国务院发布《国务院关于组建中国铁路总公司有关问题的批复》(国函【2013】47号文)，正式批准组建中国铁路总公司，同意将原铁道部相关资产、负债和人员划入中国铁路总公司，由此本公司实际控制人变更为中国铁路总公司。铁路运输业务具有“全程全网”的特点，由中国铁路总公司统一调度指挥。本公司部分客、货运输车辆需要通过其他铁路运输企业(如北京铁路局、郑州铁路局、太原铁路局参股的合资铁路公司等)所经营的路网从而发生相关服务收入及支出，其中运输服务收入及支出由中国铁路总公司统一定价并清算至各铁路运输企业。

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

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	太原铁路局	48,066,927		39,604,235	
应收账款	太原铁路局下属单位	2,370,812,147		1,693,236,453	
其他应收款	太原铁路局	1,396,694,267		1,019,547,536	
其他应收款	太原铁路局下属单位	221,896		1,840,770	
预付账款	太原铁路局下属单位	3,106,616		4,702,200	
应收股利	朔黄铁路发展有限责任公司	1,247,902,468		1,509,998,809	
应收股利	太原铁路局下属单位	632,780		637,471	

(2). 应付项目

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)	太原铁路局	128,021	1,174,571
应付账款(注1)	太原铁路局下属单位	234,082,209	173,041,555
其他应付款(注2)	太原铁路局	911,110,386	1,669,744,112
其他应付款(注2)	太原铁路局下属单位	169,054,544	143,712,021
其他应付款(注2)	太原铁路局及下属单位代管资金	48,102,943	71,964,987
预收账款	太原铁路局下属单位	1,371,807	1,015,426

注 1: 对太原铁路局及其下属单位的应付账款主要包括接受服务支出以及尚未支付的劳务费等。

注 2: 对太原铁路局及其下属单位的其他应付款主要包括应付太原铁路局及其下属单位代管资金及尚未结算的工程款等。

7、关联方承诺

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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
太原铁路局及下属单位	<u>25,493,995</u>	<u>-</u>
采购商品		
	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
太原铁路局及下属单位	<u>71,457,353</u>	<u>82,076,619</u>
租赁		
	2016 年 6 月 30 日	2015 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	546,688,978	688,327,180
一至二年	422,775,022	422,775,022
二至三年	422,775,022	422,775,022
三年以上	493,237,526	704,625,037
合计	<u>1,885,476,548</u>	<u>2,238,502,261</u>

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

8、其他**与中国铁路总公司及其下属单位之间的交易**

(1) 与中国铁路总公司及其下属单位之间的交易

(a) 通过中国铁路总公司统一清算的与其下属单位之间的运输服务收入及支出

	2016 年 1 至 6 月	2015 年 1 至 6 月
运输服务收入：注 1		
北京铁路局	203,992,929	202,493,411
郑州铁路局	115,923,464	133,742,632
呼和浩特铁路局	37,828,709	80,209,430
西安铁路局	32,291,358	33,135,940
唐港铁路有限责任公司	192,419,004	225,273,802
孝柳铁路有限责任公司	242,287	937,859
太中银铁路有限责任公司	59,237,590	67,456,689
其他铁路运输企业	152,349,588	147,788,920
合计	<u>794,284,929</u>	<u>891,038,683</u>
	2016 年 1 至 6 月	2015 年 1 至 6 月

运输服务支出： 注 1

北京铁路局	412,479,007	439,562,472
郑州铁路局	275,657,107	283,724,536
呼和浩特铁路局	28,007,289	54,107,613
武汉铁路局	72,895,898	61,505,593
唐港铁路有限责任公司	107,609,610	129,303,510
上海铁路局	155,766,431	162,760,755
太中银铁路有限责任公司	57,208,295	58,194,717
石太铁路客运专线有限责任公司	182,385,077	153,678,762
其他铁路运输企业	802,329,605	734,821,321
合计	<u>2,094,338,319</u>	<u>2,077,659,279</u>

注 1：本集团与中国铁路总公司下属各铁路局及其他铁路运输企业之间发生的收入(包括跨局机车牵引费收入、线路使用费收入等)和支出(接触网使用费支出、客货运服务费支出等)由中国铁路总公司进行统一清算。

(b) 与中国铁路总公司及其下属单位之间的其他交易

	2016 年 1 至 6 月	2015 年 1 至 6 月
收入：		
货车使用费收入	440,511,646	411,509,195
货车修理收入	343,414,414	342,024,950
委托运输管理收入	114,354,752	165,934,650
提供其他劳务收入	7,162,229	10,742,652
合计	<u>905,443,041</u>	<u>930,211,447</u>
成本费用：		
货车使用费支出	1,828,828,829	1,757,567,568
机车、车辆及线路维修支出	52,768,724	26,999,951
接受其他劳务支出	29,466,398	14,028,713
合计	<u>1,911,063,951</u>	<u>1,798,596,232</u>
资本性支出：		
采购设备	<u>6,150,669</u>	<u>574,359</u>

(2) 与中国铁路总公司及其下属单位之间的应收、应付款项余额

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	1,257,935,247	642,633,966
其他应收款	906,394	6,124,243

应付账款	214,740,707	158,293,676
其他应付款	493,639,651	472,031,108

(3) 中国铁路总公司及其下属单位代本公司结算款项

	2016 年 1 至 6 月	2015 年 1 至 6 月
代本公司结算收入	<u>4,270,659,534</u>	<u>5,320,530,027</u>

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

5、 其他

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重要承诺、性质、金额

(1) 资本性支出承诺事项

于 2016 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 25.62 亿元(2015 年 12 月 31 日: 14.11 亿元)。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同, 未来最低应支付租金汇总如下:

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	782,079,218	923,717,420
一到二年	658,165,262	658,165,262
二到三年	658,165,262	658,165,262
三年以上	1,189,519,126	1,518,601,757
合计	<u>3,287,928,868</u>	<u>3,758,649,701</u>

2、或有事项

□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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	6,690,056,171
经审议批准宣告发放的利润或股利	6,690,056,171

根据 2016 年 5 月 25 日股东会决议，本公司拟向全体股东分配股利 6,690,056,171 元。该现金红利已于 2016 年 7 月 7 日发放完毕。

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、债务重组

□适用 √不适用

3、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

□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

2016 年 6 月 30 日					
	一年以内	一到二年	三到五年	五年以上	合计
应付账款	3,090,282,030	-	-	-	3,090,282,030
其他应付款	4,340,421,720	-	-	-	4,340,421,720
应付股利	6,695,332,820	-	-	-	6,695,332,820
其他流动负债(含应付利息)	10,305,556,164	-	-	-	10,305,556,164
长期借款(含应付利息)	337,791,862	380,647,275	1,441,757,426	6,396,059,846	8,556,256,409
合计	<u>24,769,384,596</u>	<u>380,647,275</u>	<u>1,441,757,426</u>	<u>6,396,059,846</u>	<u>32,987,849,143</u>
2015 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	三到五年	五年以上	合计
应付账款	3,122,054,995	-	-	-	3,122,054,995
其他应付款	4,948,671,916	-	-	-	4,948,671,916
应付股利	5,276,649	-	-	-	5,276,649
其他流动负债(含应付利息)	4,130,356,164	-	-	-	4,130,356,164
长期借款(含应付利息)	309,620,997	360,157,402	1,378,615,557	6,650,631,822	8,699,025,778
合计	<u>12,515,980,721</u>	<u>360,157,402</u>	<u>1,378,615,557</u>	<u>6,650,631,822</u>	<u>20,905,385,502</u>

8.2 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。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无持续的以公允价值计量的资产。

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

(3) 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、短期融资券、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

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。

不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

8.3 资本管理

本集团资本管理政策的目的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 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>28%</u>	<u>21%</u>

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：

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	4,068,149,389	100	567,948	0.01	4,067,581,441	2,578,775,691	100	567,948	0.02	2,578,207,743
-组合 1	3,716,171,989	91	0	0	3,716,171,989	2,349,460,978	91	0	0	2,349,460,978
-组合 2	351,977,400	9	567,948	0.16	351,409,452	229,314,713	9	567,948	0.25	228,746,765
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,068,149,389	/	567,948	/	4,067,581,441	2,578,775,691	/	567,948	/	2,578,207,743

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	272,095,943		
1 年以内小计	272,095,943		
1 至 2 年	13,546,933		
2 至 3 年	58,757,523		
3 年以上			
3 至 4 年	1,101,655		
4 至 5 年	5,907,398		
5 年以上	567,948	567,948	100%
合计	351,977,400	567,948	0.16%

确定该组合依据的说明：

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：

(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：

	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	3,251,846,711	-	80%

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	2,678,298,637	1,947,325,498
一到二年	1,317,373,446	616,343,656
二到三年	64,556,698	8,021,428
三到四年	1,101,655	452,690
四到五年	6,251,005	6,064,471
五年以上	567,948	567,948
合计	<u>4,068,149,389</u>	<u>2,578,775,691</u>

于 2016 年 6 月 30 日, 应收账款 1,389,282,804 元 (2015 年 12 月 31 日: 630,882,245 元) 已逾期但未减值。基于对客户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。这部分应收账款的账龄分析如下:

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一到二年	1,317,373,446	616,343,656
二到三年	64,556,698	8,021,428
三到四年	1,101,655	452,690
四到五年	6,251,005	6,064,471
五年以上	-	-
合计	<u>1,389,282,804</u>	<u>630,882,245</u>

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,793,692,326	100	60,671	0	1,793,631,655	1,142,385,328	100	60,671	0	1,142,324,657
-组合 1	1,654,867,125	92	0	0	1,654,867,125	1,004,605,928	88	0	0	1,004,605,928
-组合 2	138,825,201	8	60,671	0.04	138,764,530	137,779,400	12	60,671	0.04	137,718,729
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	1,793,692,326	/	60,671	/	1,793,631,655	1,142,385,328	/	60,671	/	1,142,324,657

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	111,875,937		
1 年以内小计	111,875,937		
1 至 2 年	21,450,775		
2 至 3 年	2,085,889		
3 年以上			
3 至 4 年	2,431,039		
4 至 5 年	920,890		
5 年以上	60,671	60,671	100%
合计	138,825,201	60,671	0.04%

确定该组合依据的说明：

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：

(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	控股股东	1,164,507,135	两年以内	65	0
山西太兴铁路有限责任公司	子公司	300,000,000	一年以内	17	0

中国铁路物资成都有限公司	第三方	53,398,300	一年以内	3	0
中铁十二局安装公司第六项目部	第三方	11,336,597	一年以内	1	0
中国铁路物资北京有限公司	第三方	8,407,483	四年以内	0	0
合计	/	1,537,649,515	/	86	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:

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

	2016年6月30日	2015年12月31日
应收中国铁路总公司及下属单位	906,394	6,124,243
应收太原铁路局及下属单位	1,353,960,731	998,481,685
应收其他	438,825,201	137,779,400
合计	1,793,692,326	1,142,385,328
减: 坏账准备	(60,671)	(60,671)
净额	1,793,631,655	1,142,324,657

(a)其他应收款账龄分析如下:

	2016年6月30日	2015年12月31日
一年以内	1,766,553,062	1,116,828,967
一到二年	21,450,775	17,292,275
二到三年	2,197,889	6,392,603
三到四年	2,509,039	22,000
四到五年	920,890	1,788,812
五年以上	60,671	60,671
合计	1,793,692,326	1,142,385,328

于2016年6月30日,其他应收账款27,078,593元(2015年12月31日:25,495,690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,本公司认为这部分款项可以收回。这部分应收账款的账龄分析如下:

	2016年6月30日	2015年12月31日
一年到二年	21,450,775	17,292,275

二到三年	2,197,889	6,392,603
三到四年	2,509,039	22,000
四到五年	920,890	1,788,812
五年以上	-	-
合计	<u>27,078,593</u>	<u>25,495,690</u>

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	5,733,654,496		5,733,654,496	5,733,654,496		5,733,654,496
对联营、合营企业投资	18,530,114,748		18,530,114,748	18,417,365,448		18,417,365,448
合计	24,263,769,244		24,263,769,244	24,151,019,944		24,151,019,944

(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
合计	5,733,654,496	0	0	5,733,654,496	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		
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)	17,859,365,448			1,360,651,768			1,247,902,468			17,972,114,748
山西中鼎铁路货运物流有限公司(注2)	513,000,000									513,000,000
迁安路港国际物流有限公司(注3)	45,000,000									45,000,000
小计	18,417,365,448			1,360,651,768			1,247,902,468			18,530,114,748
合计	18,417,365,448			1,360,651,768			1,247,902,468			18,530,114,748

其他说明:

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: 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 月共同出资设立山西中鼎铁路货运物流有限公司(以下简称“中鼎物流公司”)。截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司已累计出资 5.13 亿元, 持股比例为 61.51%。根据中鼎物流公司章程规定, 对于决定公司的经营方针和投资方案、制定公司年度预决算方案和利润分配方案等重大事项的董事会决议须经全体董事三分之二以上通过。由于中鼎物流公司董事会由 7 名董事组成, 其中本公司派出董事 4 名, 在董事会中享有的表决权比例不足三分之二, 故未将中鼎物流公司纳入合并范围。

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 2016 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:

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	20,660,562,471	16,930,315,266	26,916,522,379	17,754,674,250
其他业务	386,297,705	332,921,207	521,171,988	516,095,248
合计	21,046,860,176	17,263,236,473	27,437,694,367	18,270,769,498

其他说明:

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下:

	2016 年 1 至 6 月		2015 年 1 至 6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输行业	<u>20,660,562,471</u>	<u>16,930,315,266</u>	<u>26,916,522,379</u>	<u>17,754,674,250</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年 1 至 6 月		2015 年 1 至 6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
自备车管理	108,773,310	50,008,589	146,203,278	88,501,208
维修	75,577,840	68,172,686	87,934,463	74,278,733
材料物品销售	63,920,408	50,778,504	85,379,954	62,834,529
劳务	42,192,516	36,565,212	55,283,925	50,183,851
装卸	722,594	326,146	287,707	161,760
其他	95,111,037	127,070,070	146,082,661	240,135,167
合计	<u>386,297,705</u>	<u>332,921,207</u>	<u>521,171,988</u>	<u>516,095,248</u>

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	1,360,651,768	972,024,480
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	1,360,651,768	972,024,480

(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收益

被投资方	2016年1至6月	2015年1至6月
朔黄铁路发展有限责任公司	1,360,651,768	972,024,480

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,928,763	
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	-38,610,348	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	10,634,778	
少数股东权益影响额	18,102	
合计	-31,886,231	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

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	4.10%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13%	0.25	0.25

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长、总经理、总会计师和会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在上海证券交易所网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
	载有公司董事长签名的半年度报告文本

董事长：赵春雷

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 24 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容