

公司代码：601006

公司简称：大秦铁路

大秦铁路股份有限公司

2015 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

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

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

四、公司董事长赵春雷、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）温敬声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司 2015 年度实现净利润 13,449,562,929 元。按照公司 2015 年末总股本计算，每股收益为 0.90 元。根据《大秦铁路股份有限公司章程》规定，董事会向股东大会提交利润分配预案如下：

一、按照母公司实现的净利润提取法定盈余公积金 10%，即 1,344,956,292.90 元；

二、以 2015 年末公司总股本 14,866,791,491 股为基数，每股派现金股利 0.45 元（含税）。共分配现金股利人民币 6,690,056,170.95 元，当年剩余未分配利润结转到下年度。

本年度公司不进行公积金转增股本。

六、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、 重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述了可能存在的相关风险，具体内容和应对措施详见本年度报告第四节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十、 其他

无

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	公司业务概要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	普通股股份变动及股东情况	26
第七节	优先股相关情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第九节	公司治理	38
第十节	公司债券相关情况	42
第十一节	财务报告	45
第十二节	备查文件目录	149

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、大秦铁路	指	大秦铁路股份有限公司
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	2015 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，法定流通货币
Locotrol	指	机车无线同步控制技术
GSM-R	指	专门为铁路通信设计的综合专用数字移动通信系统
两高一远	指	高运价、高附加值、远距离运输
三个出行	指	安全出行、方便出行、温馨出行

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

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

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年		本期比上年同期增减 (%)	2013年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	52,531,366,878	53,970,730,405	53,970,730,405	-2.67	51,342,739,663	51,342,739,663
归属于上市公司股东的净利润	12,647,733,566	14,184,736,024	14,184,736,024	-10.84	12,691,540,154	12,691,540,154
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,708,055,046	14,250,986,186	14,250,986,186	-10.83	12,776,665,555	12,776,665,555
经营活动产生的现金流量净额	14,117,651,285	17,313,230,619	17,313,230,619	-18.46	14,759,830,013	14,759,830,013
	2015年末	2014年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2013年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	89,112,236,992	86,806,614,833	83,798,614,833	2.66	79,793,353,068	77,073,353,068
总资产	114,548,785,063	115,201,280,200	106,334,344,258	-0.57	110,410,905,835	103,955,316,445
期末总股本	14,866,791,491	14,866,791,491	14,866,791,491	0.00	14,866,791,491	14,866,791,491

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年		本期比上年 同期增减 (%)	2013年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.85	0.95	0.95	-10.53	0.85	0.85
稀释每股收益(元/股)	0.85	0.95	0.95	-10.53	0.85	0.85
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.85	0.96	0.96	-11.46	0.86	0.86
加权平均净资产收益率(%)	14.35	17.20	17.82	减少2.85个 百分点	16.77	17.34
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.69	17.90	17.90	减少3.21个 百分点	17.54	17.47

八、境内外会计准则下会计数据差异**(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

□适用 √不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三)境内外会计准则差异的说明:

不适用

九、2015年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	13,879,124,264	13,689,483,819	12,836,883,280	12,125,875,515
归属于上市公司股东的净利润	3,715,881,645	3,625,400,084	3,848,098,434	1,458,353,403
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,727,120,753	3,640,389,601	3,853,204,025	1,487,340,667
经营活动产生的现金流量净额	2,663,458,836	5,376,547,125	4,769,309,711	1,308,335,613

注1:2015年第四季度归属于上市公司股东的净利润下降幅度较大的原因:1、由于运量下降,当季营业收入减少;2、10月进行的工务、电务、供电等集中修当季结算;3、人员费用增加主要是当季发放全员年度安全奖励等;4、当季结算委外机车检修费用等。

注2:2015年第四季度经营活动产生的现金流量净额减少原因:1、第四季度取得运费收入现金减少;2、第四季度取得银行承兑汇票增加。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、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	2015 年金额	附注（如适用）	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-15,551,688		-44,515,558	-73,263,779
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续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				7,072,165
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	-64,906,626		-43,749,653	-50,304,330
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	22,255		-51,254	478,516
所得税影响额	20,114,579		22,066,303	30,892,027
合计	-60,321,480		-66,250,162	-85,125,401

第三节 公司业务概要

一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

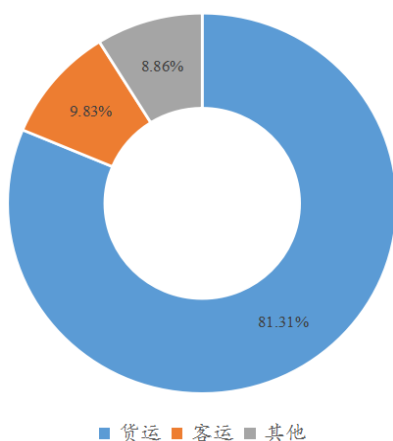
(一) 主要业务情况说明

公司主要经营铁路客、货运输业务。其中，铁路货物运输是公司最主要的业务，2015 年货运收入占公司主营业务收入的 81.31%。运输的货品以煤炭为主，主要用于火力发电，运送的其他货品还包括焦炭、钢铁、矿石等大宗物资以及零散货物、集装箱等。铁路旅客运输方面，公司担当开行多列太原、大同等地至全国大部分省市、自治区的普通旅客列车及高铁列车，2015 年客运收入占公司主营业务收入的 9.83%。

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

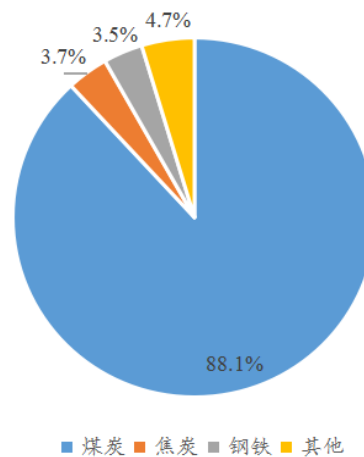
报告期内，公司主营业务未发生变化。

图 1 公司主要业务结构图



(数据来源：公司统计数据)

图 2 公司货物发送量结构图



(数据来源：公司统计数据)

(二) 经营模式及主要业绩驱动因素

公司依据与旅客、托运人之间签订的铁路运输合同（旅客车票、货物运单等），依托铁路网络为旅客、托运人提供铁路运输服务并获得运输收入。公司执行国家、行

业制定的统一运价政策。经国家发改委批准，2015 年 8 月 1 日起，铁路运输企业可在一定浮动范围内根据市场供求状况自主确定具体货运价格水平，其中上浮不超过 10%，下浮不限。

影响公司业绩的因素主要包括业务量的波动、铁路运价调整及经营成本的控制等。

（三）行业发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

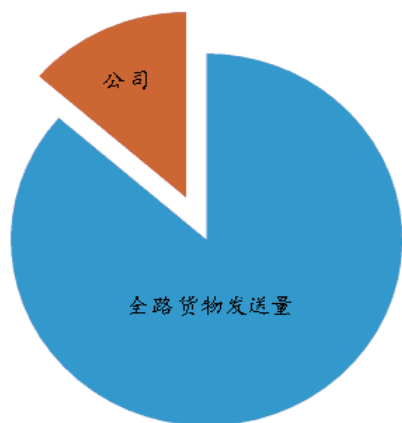
公司所处的铁路行业是国民经济的大动脉和社会发展的关键基础设施，其周期性与发展和社会需求基本一致。由于我国国土面积大、区域经济发展、资源分布和工业布局不均衡，长距离、大运量的大宗货物运输以及大规模的中长途旅客运输在一定时期内仍将主要依靠铁路。随着我国新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化加快发展，“一带一路”等国家战略的引深，全社会特别是中西部地区对铁路运输需求的空间较大。

我国铁路近年来通过推进行业改革、加大建设投入等措施，路网规模、质量和运输能力有了显著提高。据国家铁路局发布的《2015 年铁道统计公报》，2015 年全国铁路固定资产投资完成 8,238 亿元，投产新线 9,531 公里，其中高速铁路 3,306 公里。全国铁路完成旅客发送量 25.35 亿人，同比增长 10%。截至 2015 年末，全国铁路营业里程 12.1 万公里，复线率 52.9%，电化率 60.8%，基本形成了以“四纵四横”为主骨架的高速铁路网。铁路总体技术水平步入世界先进行列，部分技术成果达到世界领先水平。

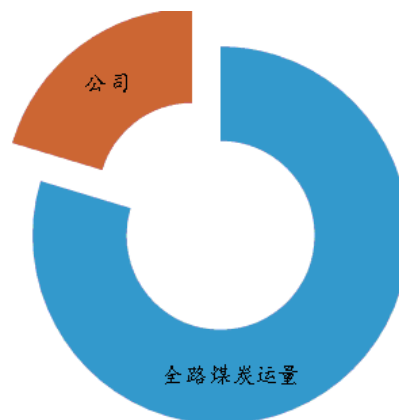
2015 年，宏观经济增速放缓，产业结构转型升级，使得全社会大宗货物运输需求继续下滑，对铁路传统货运业务影响较大。数据显示，全国铁路货物发送量完成 33.6 亿吨，同比下降 11.9%。其中，全国铁路煤炭发送量 20 亿吨，同比下降 12.6%。报告期内，公司货物发送量占全国铁路货物发送量的 16.2%，公司煤炭发送量占全国铁路煤炭发送量的 23.9%，分别较上年提升 1.4 个百分点和 2.4 个百分点，继续在全国铁路货运市场中占有重要地位。

图 3 公司在全中国铁路货运市场占有率

图 4 公司在全中国铁路煤运市场占有率



(数据来源：铁道统计公报)



(数据来源：中国煤炭工业协会)

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
长期股权投资	18,425,069,796	16.08	17,735,147,007	15.39	3.89	主要是确认朔黄公司股权投资收益
固定资产	69,850,739,173	60.98	63,277,550,122	54.93	10.39	太兴、侯禹铁路等在建工程转固
无形资产	4,019,831,595	3.51	4,133,699,753	3.59	-2.75	土地使用权摊销
在建工程	4,839,477,125	4.22	11,229,167,199	9.75	-56.90	太兴、侯禹铁路等在建工程转固

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

1、**战略地位**：公司拥有的铁路干线衔接了我国北方地区最重要的煤炭供应和中转枢纽，处于“承东启西”的战略位置。截至 2015 年底，公司线路营业里程 2,869 公里。主要货源地山西省、内蒙古自治区煤炭资源丰富，为公司提供了充足、稳定的货源。公司的主要客户均为大型煤炭生产和经营企业，生产能力强，外运需求大，与公司保持着长期、稳定的合作关系。

2、**技术体系**：公司拥有成熟、先进、可靠的铁路煤炭重载运输技术体系。所辖大秦线是具有世界先进水平、年运量最大的现代化专业煤炭运输线路，采用 Locotrol、

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

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

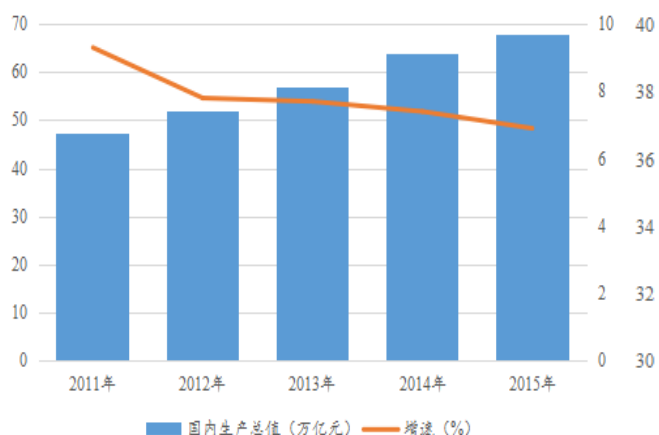
4、盈利能力：公司保持较高的利润率水平，应收账款周转周期较短，经营活动产生的现金流较为充沛。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

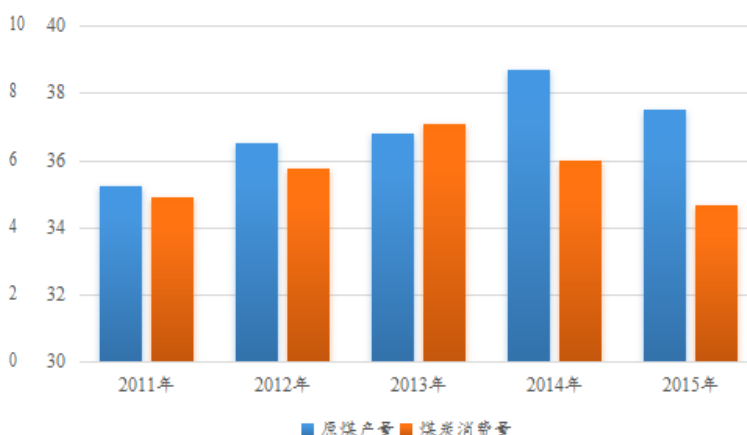
2015 年，我国经济增速继续放缓，结构调整深入，加之生态环境约束、能源结构优化等因素叠加影响，国内煤炭消费量进一步回落。国家统计局数据显示，2015 年国内煤炭消费量 34.7 亿吨，较上年下降 3.7%。受此影响，公司主要货源地晋蒙两省区的煤炭销量出现明显下滑，相应降低了铁路煤炭运输需求，再加上准池铁路等新线开通对公司蒙西货源产生分流，报告期内公司煤炭发运指标同比下降。同时，产需低迷使得钢铁、焦炭等公司其他传统大宗货物的发运也大幅萎缩，全年公司焦炭发送量同比下降 26.2%，钢铁发送量同比下降 22.7%。

图 5 国内生产总值及增速



（数据来源：国家统计局）

图 6 国内煤炭产销情况（亿吨）



（数据来源：国家统计局）

报告期内，公司直面严峻的运输经营形势，全面转变货运受理方式，坚决实行敞开受理、方便受理，并强化运到时限分析考核，持续改善货主发运体验；推行网格化

营销模式，通过实施协议运输、收取承兑汇票等举措，增强发运企业黏度，努力稳定传统大宗货源，积极开发零散货物、集装箱市场。同时，不断优化运输组织，突出“两高一远”有效货源装车，实施区域联动运输，提升运输效率效益。通过挖潜提效，最大限度地降低需求端低迷对公司业务的影响。

报告期内，公司货物发送量完成 54,250 万吨，同比下降 4.0%；货物运输量 68,141 万吨，同比下降 9.7%；换算周转量 3,412 亿吨公里，同比下降 11.1%。公司日均装车 19,742 车，日均卸车 10,320 车，货车周转时间 2.8 天，静载重 73.4 吨。核心经营资产大秦线货物运输量完成 39,699 万吨，较上年下降 11.8%；日均开行重车 77.4 列。其中，2 万吨 51.4 列，1.5 万吨 5.9 列，单元万吨 4.3 列，组合万吨 15.8 列。大秦线日均运量 108.8 万吨，最高日运量 130.2 万吨。侯月线货物运输量完成 8,120 万吨。

单位：万吨

	2015 年	2014 年	变动比例 (%)
旅客发送量 (万人)	5,952	6,156	-3.3
货物发送量	54,250	56,522	-4.0
其中：煤炭	47,809	49,318	-3.1
货物到达量	29,851	32,525	-8.2
其中：煤炭	27,001	28,729	-6.0
货物运输量	68,141	75,460	-9.7
其中：煤炭	55,678	61,286	-9.2
换算周转量 (亿吨公里)	3,412	3,838	-11.1
其中：旅客 (亿人公里)	119	140	-15.0
货物 (亿吨公里)	3,293	3,698	-11.0

客运方面，公司认真落实“三个出行”常态化要求，大力整治客运服务设施设备，改善旅客出行条件，打造客运服务品牌，旅客满意度持续提升。并以调图为契机，动态优化旅客列车开行结构和等级，客运收入同比增长 4.93%。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司营业收入完成 52,531,366,878 元，同比下降 2.67%，主要原因是：受公司主要货源区域发运需求减少，及周边新线开通分流等因素影响，公司货物运输量、换算周转量等同比下滑，抵消了 2015 年 2 月 1 日全路上调货物运价对收入的贡献，造成营业收入减少；营业成本支出 36,978,471,968 元，同比上升 0.42%；净利润 12,654,893,006 元，同比下降 10.81%。

(一) 主营业务分析**利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	52,531,366,878	53,970,730,405	-2.67
营业成本	36,978,471,968	36,824,229,047	0.42
销售费用	209,931,685	179,688,179	16.83
管理费用	586,964,341	645,965,608	-9.13
财务费用	219,135,980	478,929,874	-54.24
经营活动产生的现金流量净额	14,117,651,285	17,313,230,619	-18.46
投资活动产生的现金流量净额	-5,648,935,413	-6,129,334,159	-7.84
筹资活动产生的现金流量净额	-10,099,708,997	-10,245,243,447	-1.42

1. 收入和成本分析**(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况**

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	51,010,040,511	35,652,654,175	30.11	-2.69	0.61	减少 2.29 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	41,474,742,596			-3.33		
客运业务	5,015,867,645			4.93		
其他业务	4,519,430,270			-4.66		
合计	51,010,040,511	35,652,654,175	30.11	-2.69	0.61	减少 2.29 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

(2). 成本分析表

单位:元

分行业情况

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
	主营业务成本	35,652,654,175	96.41	35,435,907,810	96.23	0.61	
	材料	1,587,630,586	4.29	1,768,669,355	4.80	-10.24	
	电力及燃料	2,951,768,078	7.98	3,456,028,499	9.39	-14.59	
	折旧	4,983,815,141	13.48	4,780,868,856	12.98	4.24	
	人员费用	13,436,158,915	36.34	12,453,955,520	33.82	7.89	
	大修支出	1,074,052,135	2.90	1,389,465,842	3.77	-22.70	
	货车使用费	3,389,828,187	9.17	2,874,223,043	7.81	17.94	
	机客车租赁费	545,833,312	1.48	311,452,578	0.85	75.25	
	和谐机车两年检	465,357,452	1.26	865,115,557	2.35	-46.21	
	客运服务费	2,686,946,304	7.27	2,426,668,252	6.59	10.73	
	货运服务费	1,374,973,682	3.72	2,036,091,008	5.53	-32.47	
	供热、供暖费及房屋维修费	414,105,497	1.12	399,772,385	1.09	3.59	
	通信服务费	318,160,152	0.86	319,524,334	0.87	-0.43	
	土地房屋租赁费	403,941,372	1.09	399,215,355	1.08	1.18	
	其他	2,020,083,362	5.46	1,954,857,226	5.31	3.34	
	其他业务成本	1,325,817,793	3.59	1,388,321,237	3.77	-4.50	
	材料物品销售	270,542,869	0.73	324,977,557	0.88	-16.75	
	维修	299,218,519	0.81	336,988,311	0.92	-11.21	
	自备车管理	107,130,189	0.29	65,123,529	0.18	64.50	
	劳务	65,669,120	0.18	69,043,440	0.19	-4.89	
	装卸	811,578	0.002	1,590,539	0.004	-48.97	
	其他	582,445,518	1.58	590,597,861	1.60	-1.38	
	合计	36,978,471,968	100.00	36,824,229,047	100.00	0.42	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明

成本分析其他情况说明

- 1、人员费用增加的主要原因是：生产人员平均工资水平上调，社保计提基数增加；
- 2、机客车租赁费增加的主要原因是：租入机客车数量增加；
- 3、和谐机车两年检下降的主要原因是：检修数量减少及修制改革所致；
- 4、货运服务费下降的主要原因是：货运机车跨局接触网使用费、货车修理费等减少；
- 5、自备车管理费用增加的主要原因是：自备车维修量增加；
- 6、装卸费用下降的主要原因是：装卸业务量减少。

报告期内，公司向前 5 名客户销售额占年度销售总额的 45%。前 5 名客户依次为：中煤平朔集团有限公司、大同煤业股份有限公司、山西焦煤集团有限责任公司、神华集团准格尔能源有限责任公司和内蒙古伊泰煤炭股份有限公司。

报告期内，公司向前 5 名供应商采购额占年度采购总额的 46%。

2. 费用

单位：元

项目	2015 年	2014 年	变动幅度	情况说明
销售费用	209,931,685	179,688,179	16.83%	营销人员费用增加
管理费用	586,964,341	645,965,608	-9.13%	主要是福利精算等减少
财务费用	219,135,980	478,929,874	-54.24%	应付公司债券及中期票据到期偿还，利息支出相应减少

3. 现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	变动幅度	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	14,117,651,285	17,313,230,619	-18.46%	提供运输服务收到的收入减少
投资活动使用的现金流量净额	-5,648,935,413	-6,129,334,159	-7.84%	购建固定资产等资本性支出减少
筹资活动使用的现金流量净额	-10,099,708,997	-10,245,243,447	-1.42%	偿付债务支付的现金减少

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三)资产、负债情况分析

资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	414,536,669	0.36	39,300,300	0.03	954.79	收到承兑汇票增加
在建工程	4,839,477,125	4.22	11,229,167,199	9.75	-56.90	主要是在建工程转固
长期待摊费用	4,074,166	0.004	37,372,598	0.03	-89.10	摊销铁路制服费用
其他非流动资产	229,933,758	0.20	808,819,260	0.70	-71.57	预付工程款转入在建工程
应付职工薪酬	642,540,095	0.56	440,209,425	0.38	45.96	应付社保及职工教育经费增加
应付利息	11,010,929	0.01	22,023,516	0.02	-50.00	计息债务减少
一年内到期的非流动负债	34,533,000	0.03	4,997,958,846	4.34	-99.31	偿还 50 亿元到期公司债券
其他流动负债	4,000,000,000	3.49	2,000,000,000	1.74	100.00	发行短期融资券
专项应付款	139,947,767	0.12	80,273,754	0.07	74.34	拆迁补偿款等增加

其他说明

无

(四)行业经营性信息分析

1、为应对煤炭、钢铁、焦炭等传统大宗货物运输需求持续下滑的严峻形势，铁路行业主动谋求转型，中国铁路总公司提出了建设现代物流企业的三年规划。2015 年是规划实施的第一年。数据显示，全路零散货物运量同比增长 18.7%，集装箱发送量同比增长 20.2%。报告期内，公司合理布局物流节点，改善两端接取送达能力，畅通铁海联运通道，零散白货运量快速增长，集装箱发运箱数同比增长 52.2%。

2、2016 年 3 月 18 日，中国铁路总公司发布《关于推进铁路供给侧改革，深化现代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。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

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

有关报告期内公司对外股权投资情况，已载于财务报表附注四（10）、附注六。

(1) 重大的股权投资

							单位：万元	
公司名称	主要业务	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	本期盈亏	是否涉诉	
太兴公司	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	74.4%	自筹	山西能源交通投资有限公司	长期	2.35	否	

2015 年 11 月，公司支付对价 31.58 亿元收购太原铁路局持有的太兴公司 70%股权，并以太古岚铁路既有线资产增资 7.46 亿元。太兴公司负责建设及运营的太兴铁路是中长期铁路网规划的组成部分，也是山西省“十二五”规划的重点工程。太兴铁路所经区域是山西能源基地建设的重点地区，建成后将有效填补山西中西部腹地纵深区域的路网空白，通过太原枢纽与南北同蒲线、太焦线、石太线等连通，形成晋西北货物外运新通道。此次交易有利于进一步完善公司路网布局，为既有线增加货源供给，有效整合资源，发挥协同效应，加强资产和项目储备，还可有效减少公司与控股股东间的关联交易并避免同业竞争。

(2) 重大的非股权投资

报告期内，公司无重大非股权投资。

(3) 以公允价值计量的金融资产

报告期内，公司无以公允价值计量的金融资产。

(六) 重大资产和股权出售

报告期内，公司无重大资产和股权出售。

(七) 主要控股参股公司分析

1、 主要控股公司情况

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本(万元)	权益比例(%)	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
大秦经贸	铁路辅助	铁路运输设备设施及配件的制造、安装、维修、租赁、销售等	13,000	100	467,456,166	197,961,769	14,693,595
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	3,198,088,413	2,000,627,189	627,190
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	9,954,996,062	5,042,677,955	23,459

2、主要参股公司情况

单位：万元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	权益比例
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	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%

(八)公司控制的结构化主体情况

报告期内，公司无控制的结构化主体。

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2016 年，公司依然面临严峻的运输经营形势。煤炭、钢铁等行业严控产能产量，大宗货物运输需求低迷态势未改；铁路运输企业间竞争加大，新建线路分流影响逐步显现；铁路货运价格开始向下调整并引入更加灵活宽松的运价浮动机制，公司业绩存在较大下行压力。

从煤炭市场看，2016 年国内经济下行压力依然较大，伴随经济结构调整深入，特别是供给侧改革去库存、去产能、去杠杆等重大政策措施的实施，钢铁、建材、化工等主要耗煤行业市场需求将进一步减弱；加之环境保护、节能减排等因素制约，以及核电、风电等清洁能源加快发展对煤炭市场份额的挤占，2016 年煤炭消费量将继续减少。中国煤炭工业协会预计，2016 年全国煤炭需求总量下降 2% 左右，煤价维持低位。山西省煤炭工业厅将全省生产矿井已公告的 9.09 亿吨生产能力重新确定为 7.64 亿吨，减少约 1.45 亿吨。

从行业层面看，国家重视发挥铁路等有效投资对稳增长、调结构的关键作用。李克强总理在政府工作报告中指出，2016 年要“完成铁路投资 8000 亿元以上”。新的一年，铁路建设投资力度继续保持高位，路网规模和质量将进一步获得提升。随着铁路市场化改革的逐步深入，铁路行业准入条件将逐步放宽，投资主体趋于多元化，自

主调价权增强。伴随高铁、城际铁路网络的不断完善和铁总现代物流转型的稳步推进，预计未来铁路运输行业的竞争格局将发生较大变化，不仅与公路、航空、水运等行业外竞争将有所加剧，且铁路运输企业间的竞争也会逐步加大。随着张唐、准池等新建铁线路陆续投产运营，对公司既有主要货源地蒙西地区的分流影响已经日渐显现。

2016 年，尽管公司面临严峻的运输经营形势，但公司在路网中“承东启西”的战略地位没有改变，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，独特的区位条件为公司融入“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保障。同时，全社会物流总量持续稳定增长，也为公司利用富余运力资源、优化货运结构、加快向现代物流转型创造了条件。公司将积极适应新形势，充分发挥“铁路网+节点”为主干的物流体系优势，主动成为多式联运的发起方、运输费用结算的主导方，以正在建设中的中鼎物流园为依托，构筑纵贯三晋南北，对接京津冀经济圈、环渤海湾经济圈及中原经济区的物流骨干网络。

(二) 公司发展战略

扎实推进“五个发展”：引深安全风险管控，推进“安全发展”，夯实公司发展基础；适应经济新常态，推进“转型发展”，拓宽公司发展空间；做到精准发力，推进“创新发展”，激发公司发展活力；坚持规范合规，推进“健康发展”，优化公司发展环境；坚持开放包容，推进“共享发展”，扩大公司发展效益。

(三) 经营计划

1、前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展

项目	经营计划		差异幅度 (%)
	预计数	完成数	
旅客发送量(万人)	6,200	5,952	-4.0
换算周转量(亿吨公里)	3,800	3,412	-10.2
货物发送量(亿吨)	5.60	5.43	-3.0
货物运输量(亿吨)	7.50	6.81	-9.2
其中：大秦线货物运输量(亿吨)	4.20	3.97	-5.5
主营业务收入(亿元)	550	510	-7.3

2、经营目标：2016 年预计旅客发送量 6,000 万人；货物发送量 5.4 亿吨；换算周转量 3,060 亿吨公里；货物运输量 6.3 亿吨。其中，大秦线货物运输量 3.5 亿吨。营业收入预算 456 亿元，营业成本合理控制。

2016 年经营目标是公司董事会基于所属行业以及公司的发展现状及趋势，所作出的判断及提出的愿景，并不构成对 2016 年度经营业绩的承诺，请广大投资者理性投资，注意风险。

3、拟采取的策略和行动：

(1) 安全管理方面：一是强化安全管理源头控制。动态修订安全管理岗位职责、工作标准和工作流程，不断完善分层级安全监督检查机制，提高安全管理效能。建立专项整治和定期评估机制，形成由重发现问题向重解决问题转变，重事后追责向重事前教育转变，重检查考核向重奖励激励转变的鲜明导向；二是强化安全风险数据化研判。建立安全“大数据”平台，实现跨专业、跨区域信息共享，智能化研判潜在风险，分析总体规律，超前预警防范；三是加强安全基础建设。充分发挥科技保安全作用，围绕安全重点难点，继续加大新技术、新设备安全投入，不断提高安全保障系数。

(2) 业务发展方面：一是坚持“稳黑增白”战略，积极对接上下游企业，实施量价互保扩大协议运输，保持大宗货物运输优势。采取灵活地运价政策和编组方式吸引更多货源，做强做实网格化营销格局，组建专业化营销团队，形成更加符合市场规律的营销体系。拓展物流总包业务，开行特需班列，全面丰富物流产品，适应运输市场变化，满足客户需求；二是以中鼎物流园为依托，推进高品质物流集散基地建设，完善铁路现代物流网络。密切与公路、航空等物流资源的协作，推动区域多式联运发展。加快“互联网+”物流平台建设，并积极探索相关物流增值服务；三是挖掘旅游消费潜力，扩大旅游列车开行范围，增加开行数量，寻找新的客运增长点。拓展空铁联运模式，合理铺画普速列车周末、高峰图，满足客流高峰需求。不断改善服务环境，强化客运设施设备维修养护，优化取售票组织，提升客运服务质量。

(3) 经营管理方面：一是深化预算管理，科学安排资金，合理购置装备，细化检修定额，加速移动设备周转，降低备用率，扩大自主修，降低运用成本。二是加强成本控制，推广现行的有效节支降耗措施，扩大节支范围，加大节支力度，确保效果延续。推进修程修制改革，推广钢轨养护维修、车机配件国产化等方面的科技攻关成果，促进成本节约。三是优化运输组织模式，将货车由按固定线条开行变为按市场需求开行。以货源定配空，以交车定装车，提高货车周转效率。集中组织“两高一远”货物运输，降低空车闲置率，实现运输效益最大化。

(4) 公司治理方面：一是按照上市公司分行业监管的要求，优化信息披露质量，从所处行业角度及时、主动地披露更多与投资者决策相关的信息，更为准确地传递公司的投资价值。二是加强上市公司可持续发展战略研究规划，不断提升项目投资决策的科学性。三是通过多种途径倾听投资者意见和建议，并将根据市场相关方不同特点和需

求，制定有针对性地沟通策略，形成投资者关系管理工作的良性循环。四是保持分红政策的长期性和稳定性，以实际行动回馈股东，切实维护股东权益。

4、因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求：2016 年，公司除日常性经营支出外，需兑付 40 亿元有息债务，并安排资本性支出约 48 亿元。公司整体盈利能力较强且现金流较为充裕，融资手段多样，能够满足维持当前业务并完成在建项目所需的资金需求。

(四) 可能面对的风险

1、对主要客户依赖的风险：本期来自前五大客户的销售额合计占公司全年销售总额的 45%。如果这些主要客户的产量下降，或对铁路煤炭运输的需求下降，或自建铁路运输煤炭，公司的业务经营将可能受到不利影响。

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

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

4、成本变动的风险：能源、原材料费用和人工成本是铁路运输生产的主要成本，其中消耗的能源主要是电力及燃油，消耗的原材料主要是钢材。近年来，随着国内外经济形势的变化，电力、燃料和钢材的价格变动幅度较大。未来如果上述成本变动加大，将对公司的经营业绩产生较大影响。

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

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

(五) 其他

无

四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司积极回报投资者，在保证经营业绩稳定的同时，连年实施稳定的现金分红，以实际行动回馈股东，让股东分享企业的经营成果。

2013 年，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》和山西证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（晋证监函〔2012〕127 号）等相关要求，公司重新修订了《公司章程》，明确了利润分配原则、利润分配的形式和间隔期间、现金利润分配的条件与比例以及利润分配政策调整的条件和程序等条款。其中，核心条款“现金利润分配的条件与比例”修订为：“在公司实现盈利且无重大投资计划或现金支出计划等事项年度，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 30%”。本次章程修订经公司三届九次董事会和 2012 年年度股东大会审议通过。

公司制定的现金分红政策、分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，中小股东的合法权益得到充分维护。

报告期内，公司实施了 2014 年度利润分配工作。内容详见 2015 年 6 月 12 日登载于上海证券交易所网站及相关媒体的《大秦铁路股份有限公司 2014 年度利润分配实施公告》。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2015 年		4.5		6,690,056,170.95	12,647,733,566	52.9
2014 年		4.8		7,136,059,916	14,184,736,024	50.3
2013 年		4.3		6,392,720,341	12,691,540,154	50.4

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

单位：元 币种：人民币

	现金分红的金额	比例 (%)
2015 年		

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

 适用 不适用

二、承诺事项履行情况

 适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

 适用 不适用

四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

 适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

 适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

 适用 不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	980
境内会计师事务所审计年限	自公司成立年度起连续为公司提供审计服务

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	260

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

 适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

六、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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

适用 不适用

十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

十二、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、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2015 年日常关联交易完成情况及 2016 年预计情况	内容详见 2016 年 4 月 28 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司日常关联交易暨 2016 年度预计公告》。

2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
收购山西太兴铁路有限责任公司 70% 股权并增资的关联交易事项	内容详见 2015 年 11 月 25 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司关于收购山西太兴铁路有限责任公司 70% 股权并增资的关联交易公告》。

2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

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

(四) 其他重大合同

2015 年 11 月 18 日,公司与太原铁路局就收购太原铁路局持有的山西太兴铁路有限责任公司 70%股权事项签订《山西太兴铁路有限责任公司股权转让协议》。内容详见 2015 年 11 月 25 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司关于收购山西太兴铁路有限责任公司 70%股权并增资的关联交易公告》。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

十五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

内容详见 2016 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站披露的《大秦铁路股份有限公司 2015 年度社会责任报告》

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

不适用

十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

单位：元 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债券	2012-12-10	4.88%	5,000,000,000	2012-12-27	5,000,000,000	2015-12-8
其他衍生证券						

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

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

经中国银行间市场交易商协会核准，公司于2015年11月27日发行了大秦铁路股份有限公司2015年度第一期短期融资券，发行规模为40亿元人民币，发行利率3.25%，期限366天。短期融资券简称：15大秦铁路CP001，代码：041556052。

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

单位：股 币种：人民币

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元）	内部职工股的发行数量
现存的内部职工股情况的说明		
截止报告期末，公司未发行任何内部职工股。		

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	183,682
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	190,216

(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	420,172,817	420,172,817	2.83	0	未知		国有 法人
香港中央结算有限公司	-345,574,446	267,968,024	1.80	0	未知		未知
中央汇金资产管理有限责任公司	204,154,500	204,154,500	1.37	0	未知		国有 法人
河北港口集团有限公司	0	158,702,841	1.07	0	未知		国有 法人
中国太平洋人寿保险股份有限公司一 分红一个人分红	-12,848,838	149,526,930	1.01	0	未知		其他
中国太平洋人寿保险股份有限公司一 传统一普通保险产品	6,490,953	126,230,950	0.85	0	未知		其他
中国中煤能源集团有限公司	-41,792,441	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	91,766,810	91,766,810	0.62	0	未知		其他
国泰君安证券股份有限公司	63,328,516	84,225,820	0.57	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
太原铁路局	9,172,093,536	人民币普通股	9,172,093,536				
中国证券金融股份有限公司	420,172,817	人民币普通股	420,172,817				
香港中央结算有限公司	267,968,024	人民币普通股	267,968,024				
中央汇金资产管理有限责任公司	204,154,500	人民币普通股	204,154,500				
河北港口集团有限公司	158,702,841	人民币普通股	158,702,841				
中国太平洋人寿保险股份有限公司一 分红一个人分红	149,526,930	人民币普通股	149,526,930				

中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	126,230,950	人民币普通股	126,230,950
中国中煤能源集团有限公司	97,515,577	人民币普通股	97,515,577
中国银行股份有限公司—招商丰庆灵活配置混合型发起式证券投资基金	91,766,810	人民币普通股	91,766,810
国泰君安证券股份有限公司	84,225,820	人民币普通股	84,225,820
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东除太原铁路局外，未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明					

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		

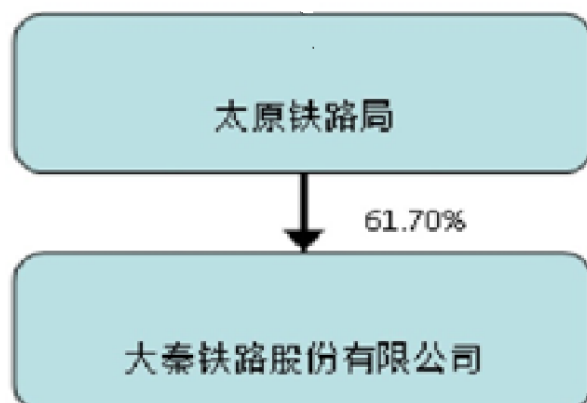
四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

名称	太原铁路局
单位负责人或法定代表人	赵春雷
成立日期	2005-04-29
主要经营业务	铁路客货运输、装卸、仓储等
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

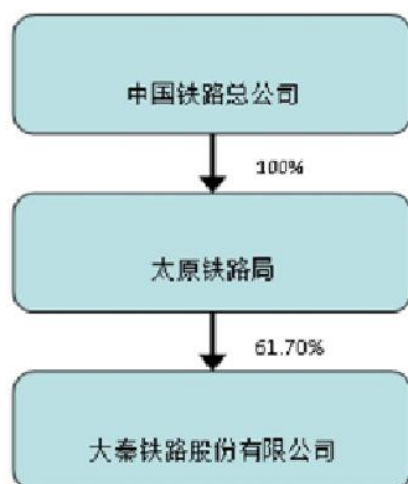


(二) 实际控制人情况

1 法人

名称	中国铁路总公司
单位负责人或法定代表人	盛光祖
成立日期	2013-03-14
主要经营业务	铁路客货运输等
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中国铁路总公司同时是铁龙物流和广深铁路两家上市公司的实际控制人
其他情况说明	无

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或 法定代表人	成立日期	组织机构 代码	注册资本	主要经营业务或 管理活动等情况
情况说明	截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。				

六、 股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
赵春雷	董事长 注1	男	53	2015-09-15	2017-05-21	0	0	0		0	是
俞蒙	副董事长 注2	男	58	2015-04-27	2017-05-21	0	0	0		0	是
关柏林	董事、总经理	男	55	2014-05-22	2017-05-21	0	0	0		41.29	否
窦进忠	职工代表董事	男	58	2014-05-13	2017-05-12	0	0	0		28.98	否
黄松青	董事 常务副总经理 董事会秘书	男	55	2014-05-22 2011-05-24 2006-04-26	2017-05-21	0	0	0		37.06	否
田惠民	董事 注3 总会计师 注4	男	52	2015-05-27 2015-04-27	2017-05-21	0	0	0		36.28	否
赵克	董事	男	59	2014-05-22	2017-05-21	0	0	0		0	否
王立彦	独立董事	男	58	2014-05-22	2017-05-21	0	0	0		10.00	否
许光建	独立董事 注5	男	57	2014-05-22	2015-11-30	0	0	0		0	否
吴秋生	独立董事 注6	男	53	2014-05-22	2015-12-07	0	0	0		10.00	否
李孟刚	独立董事 注7	男	48	2015-05-27	2017-05-21	0	0	0		5.83	否
郑继荣	监事会主席	男	54	2014-05-22	2017-05-21	0	0	0		0	是
郝亚勇	监事	男	56	2014-05-22	2017-05-21	0	0	0		0	是
乔胜文	监事	男	59	2014-05-22	2017-05-21	0	0	0		15.93	否
张忠义	监事	男	59	2014-05-22	2017-05-21	0	0	0		0	否
杜建中	职工代表监事	男	54	2014-05-13	2017-05-12	0	0	0		26.40	否
朱福建	职工代表监事	男	52	2014-05-13	2017-05-12	0	0	0		19.42	否

韩世新	职工代表监事	男	54	2014-05-13	2017-05-12	0	0	0		26.08	否
孙禹文	副总经理	男	51	2010-10-07		0	0	0		31.32	否
常巍	副总经理	男	33	2014-04-24		0	0	0		35.80	否
杨绍清	前任董事长 注8	男	56	2014-05-22	2015-08-12	0	0	0		0	是
杨月江	前任副董事长 注9	男	61	2014-05-22	2015-04-09	0	0	0		0	是
李文兴	前任独立董事 注10	男	57	2014-05-22	2015-04-09	0	0	0		4.17	否
李琳	前任总会计师 注11	男	50	200-03-02	2015-04-27	0	0	0		12.82	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	341.38	/

姓名	主要工作经历
赵春雷	1962年3月出生，男，中国国籍，硕士研究生学历，工学硕士学位，提高工资待遇高级工程师，本公司董事长。历任铁道部运输局调度部副主任、西安铁路局党委书记、铁道部运输局副局长兼调度部主任、中国铁路总公司运输局副局长兼调度部主任，2015年7月任太原铁路局局长、党委副书记。
俞蒙	1957年8月出生，男，中国国籍，大学文化，高级经济师，本公司副董事长。自2005年3月起，任太原铁路局总经济师。
关柏林	1960年5月出生，男，中国国籍，大学文化，经济师，本公司董事、总经理。自2008年12月起，任本公司总经理。
窦进忠	1957年6月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，本公司职工代表董事。自2004年10月起，任本公司工会副主席。
黄松青	1960年6月出生，男，中国国籍，研究生学历，工程师，本公司董事、常务副总经理、董事会秘书。2010年10月至2011年5月任公司副总经理兼董事会秘书。2011年5月起任本公司常务副总经理兼董事会秘书。
田惠民	1963年12月出生，男，中国国籍，大学文化，高级会计师，本公司董事、总会计师。历任公司计划财务部副部长、部长，2015年4月任公司总会计师。
赵克	1956年6月出生，男，中国国籍，研究生学历，正高级经济师，本公司董事。自2009年7月起，任河北港口集团有限公司副总经理，秦皇岛港股份有限公司副董事长。
王立彦	1957年2月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。自1995年至今，任光华管理学院教授、博士生导师。兼任北京大学国际会计与财务研究中心主任、光华管理学院责任与社会价值中心主任、《中国会计评论》主编、《经济科学》副主编。
许光建	1958年11月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。自1990年12月至今，历任中国人民大学国民经济管理系副主任、系主任；公共管理学院副院长、教授、博士生导师。
吴秋生	1962年8月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。自1994年至今，历任山西财经学院审计系副主任；山西财经大学会计学院副院长；山西财经大学晋商研究院院长、会计学院院长；教授、博士生导师。

李孟刚	1967 年 4 月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。自 2008 年 11 月至今，历任北京交通大学经济管理学院教授、博士生导师，中国产业安全研究中心主任；新华社特约经济分析师；中国铁道学会科学技术奖评审委员会委员等。
郑继荣	1961 年 3 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级会计师，本公司监事、监事会主席。自 2005 年 3 月起，任太原铁路局审计处处长。
郝亚勇	1959 年 8 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，本公司监事。自 2008 年 12 月起，任太原铁路局纪委副书记、监察处处长。
乔胜文	1956 年 10 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，本公司监事。2005 年 3 月至 2011 年 6 月，任太原铁路局工会组织和民主管理部部长；2011 年 7 月至 2012 年 10 月任本公司大同车务段党委书记，自 2012 年 11 月起任本公司大同车务段视察员。
张忠义	1956 年 10 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级会计师，本公司监事。自 2006 年 10 月起，任大同煤矿集团总会计师。
杜建中	1961 年 7 月出生，男，中国国籍，大学文化，政工师，本公司职工代表监事。2004 年 12 月至 2011 年 11 月，任本公司大同电务段工会主席，自 2011 年 12 月起任本公司侯马电务段党委书记。
朱福建	1963 年 9 月出生，男，中国国籍，大学文化，政工师，本公司职工代表监事。自 2010 年 9 月起，任本公司太原站工会主席。
韩世新	1961 年 2 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，本公司职工代表监事。自 2010 年 8 月起，任本公司党群工作部部长。
孙禹文	1964 年 2 月出生，男，中国国籍，大学文化，高级工程师，本公司副总经理。自 2010 年 10 月起，任本公司副总经理。
常巍	1982 年 5 月出生，男，中国国籍，大学本科学历，工学学士，工程师，本公司副总经理。自 2014 年 4 月起，任本公司副总经理。

其它情况说明

注 1：经公司 2015 年 9 月 15 日第四届董事会第八次会议决议，选举赵春雷先生担任公司第四届董事会董事长。

注 2：经公司 2015 年 4 月 27 日第四届董事会第五次会议决议，选举俞蒙先生担任公司第四届董事会副董事长。

注 3：经公司 2015 年 5 月 27 日召开的 2014 年年度股东大会决议，选举田惠民先生担任公司第四届董事会董事。

注 4：经公司 2015 年 4 月 27 日第四届董事会第五次会议决议，聘任田惠民先生为公司总会计师。

注 5：公司董事会于 2015 年 11 月 30 日收到独立董事许光建先生提交的书面辞职报告。因工作原因，许光建先生请求辞去公司独立董事，董事会薪酬与考核委员会委员、主任职务及提名委员会委员职务。详见 2015 年 12 月 1 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路独立董事辞职公告》。

注 6：公司董事会于 2015 年 12 月 7 日收到独立董事吴秋生先生提交的书面辞职报告。因工作原因，吴秋生先生请求辞去公司独立董事，董事会提名委员会委员、主任职务及审计委员会委员职务。详见 2015 年 12 月 8 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路独立董事辞职公告》。

注 7：经公司 2015 年 5 月 27 日召开的 2014 年年度股东大会决议，选举李孟刚先生担任公司第四届董事会独立董事。

注 8：公司董事会于 8 月 12 日收到董事长杨绍清先生提交的书面辞呈。杨绍清先生因工作原因，请求辞去其所担任的公司董事长、董事及董事会战略委员会主任职务。详见 2015 年 8 月 13 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路关于董事长辞职的公告》。

注 9: 公司董事会于 2015 年 4 月 9 日收到副董事长杨月江先生提交的书面辞职报告。因年龄原因, 杨月江先生请求辞去公司副董事长、董事、董事会提名委员会委员职务。详见 2015 年 4 月 11 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路副董事长辞职公告》。

注 10: 公司董事会于 2015 年 4 月 9 日收到独立董事李文兴先生提交的书面辞职报告。因任职公司独立董事届满六年, 李文兴先生请求辞去公司独立董事, 董事会提名委员会委员、主任职务, 董事会审计委员会委员职务。详见 2015 年 4 月 11 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路独立董事辞职公告》。

注 11: 经公司 2015 年 4 月 27 日第四届董事会第五次会议决议, 解聘李琳先生公司总会计师职务。

(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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵春雷	太原铁路局	局长、党委副书记	2015 年 7 月	
俞蒙	太原铁路局	总经济师	2005 年 3 月	
赵克	河北港口集团有限公司	董事、副总经理	2009 年 7 月	
郑继荣	太原铁路局	审计处处长	2005 年 3 月	
郝亚勇	太原铁路局	纪委副书记、监察处处长	2008 年 12 月	
张忠义	大同煤矿集团有限责任公司	总会计师	2004 年 12 月	
杨绍清	太原铁路局	局长、党委副书记	2010 年 4 月	2015 年 7 月
杨月江	太原铁路局	党委副书记	2005 年 7 月	2014 年 12 月
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
俞蒙	大西铁路客运专线有限责任公司	董事、副董事长	2010 年 2 月	
田惠民	迁安路港国际物流有限公司	监事	2014 年 2 月	
赵克	江苏国信秦港港务有限公司	董事、副董事长	2011 年 8 月	2016 年 1 月

赵克	秦皇岛港股份有限公司	董事、副董事长	2009年12月	
王立彦	北京大学	教授、主任	1993年7月	
王立彦	北京天坛生物制品股份有限公司	独立董事	2011年4月	
王立彦	华新水泥股份有限公司	独立董事	2015年4月	
许光建	中国人民大学	教授、主任	2001年6月	
吴秋生	山西财经大学	教授、院长	1994年1月	
吴秋生	山西潞安环保能源开发股份有限公司	独立董事	2014年5月	2015年12月
李孟刚	北京交通大学	教授、主任	2008年11月	
李孟刚	四川金顶(集团)股份有限公司	独立董事	2015年9月	
李孟刚	湖南湘邮科技股份有限公司	独立董事	2016年3月	
李文兴	北京交通大学	教授、主任	1999年7月	
李文兴	西藏诺迪康药业股份有限公司	独立董事	2011年2月	
郑继荣	晋豫鲁铁路通道股份有限公司	监事	2010年5月	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》等相关文件规定，董事、监事的薪酬及津贴制度由董事会拟定，并提交股东大会审议确定；高级管理人员的薪酬制度由董事会审议确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1) 根据公司第一届董事会第一次会议决议：总经理年薪不超过公司年度职工平均工资的 12 倍，副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员年薪不超过公司年度职工平均工资的 10 倍。 (2) 根据 2008 年 5 月 29 日召开的 2007 年年度股东大会决议：独立董事津贴由原每年人民币 5 万元调整为每年人民币 10 万元（税前）。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	341.38 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赵春雷	董事长	选举	工作原因
俞蒙	副董事长	选举	工作原因

田惠民	董事	选举	工作原因
李孟刚	独立董事	选举	独立董事补选
田惠民	总会计师	聘任	工作原因
杨绍清	前任董事长	离任	工作原因
杨月江	前任副董事长	离任	年龄原因
李文兴	前任独立董事	离任	任职届满
李琳	前任总会计师	解聘	工作原因

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	99,102
主要子公司在职员工的数量	1,595
在职员工的数量合计	100,697
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	35,824
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	86,557
销售人员	1,573
技术人员	6,656
财务人员	431
行政人员	5,480
合计	100,697
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	8,070
专科	23,067
中专及以下	69,560
合计	100,697

(二) 薪酬政策

报告期内，公司继续坚持薪酬总额与经济效益相适应、薪酬水平与行业薪酬水平相适应的原则，控制薪酬总额合理增长。继续完善内部分配激励约束机制，实行与增收节支挂钩的薪酬总额考核机制；实行管理人员以岗位责任制为主，生产人员以计件工资制为主的内部薪酬分配模式；坚持薪酬分配向运输生产和经营一线，向主要行车工种，向苦、脏、累、险、边岗位倾斜的原则，合理拉开分配档次，充分体现精干高效、多劳多得和奖优罚劣的激励导向，促进工种、岗位、区域之间人力资源的动态平衡。

(三) 培训计划

报告期内，公司在管理和技术人员培训方面，积极构建急需紧缺人才抓紧培训、关键岗位人才重点培训、其他人员强化培训的培训体系，突出物流人才培养，重视青年人才培养，强人才培养保障，推行了学分银行，举办公司级培训班 189 期，培训 13696 人次。在工人培训方面，开展岗位技能达标，推进现代物流培训，严格把控岗前资格

培训，持续提升教育培训能力，集中举办公司级脱产培训班 171 期，完成培训 18381 人次。开展全员技能竞赛，全公司 8 万余名干部职工参与。

2016 年，公司将强化教育培训在创新发展、转型升级中的支撑保障作用，在管理和专业技术人员培训方面，完成百个培训项目，抓好十个优质工程，落实千名青年骨干培训计划，优选高等院校、科研院所、标杆企业科学布局人才培养基地。在工人培训方面，深化设备设施建设，因地制宜建设现场适应性培训基地；深化岗位技能达标活动，确保主要行车工种熟练掌握岗位作业指导书；深化全员学技练功活动，提高职工业务技能；深化培训手段改革，融合互联网+理念开展培训。

(四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

七、其他

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。公司在股东与股东大会、董事与董事会、监事与监事会、利益相关者、投资者关系、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求。

报告期内，根据中国证监会《上市公司章程指引(2014 年修订)》和《上市公司股东大会规则(2014 年修订)》相关规定的要求，为进一步完善公司治理结构，公司对《大秦铁路股份有限公司章程》和《大秦铁路股份有限公司股东大会议事规则》的相关条款进行修订，并经四届五次董事会和 2014 年年度股东大会审议通过。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年年度股东大会	2015-05-27	上海 证 券 交 易 所 (www.sse.com.cn)	2015-05-28
2015 年第一次临时股东大会	2015-9-15	上 海 证 券 交 易 所 (www.sse.com.cn)	2015-9-16

股东大会情况说明

大秦铁路股份有限公司 2014 年年度股东大会于 2015 年 5 月 27 日以现场和通讯表决相结合的方式召开。出席本次大会的股东及股东代表共 153 名，代表的股份总额为 9,988,852,357 股，占总股本的 67.18%。大会审议通过以下议案：

- 1、关于《大秦铁路股份有限公司 2014 年度董事会工作报告》的议案；
- 2、关于《大秦铁路股份有限公司 2014 年度监事会工作报告》的议案；
- 3、关于《大秦铁路股份有限公司 2014 年度财务决算及 2015 年度预算报告》的议案；
- 4、关于大秦铁路股份有限公司 2014 年度利润分配方案的议案；
- 5、关于大秦铁路股份有限公司 2014 年年度报告及摘要的议案；
- 6、关于《大秦铁路股份有限公司 2014 年度独立董事述职报告》的议案；
- 7、关于与太原铁路局签订《委托运输服务框架协议》的议案；
- 8、关于预计 2015 年日常关联交易金额的议案；
- 9、关于修改《大秦铁路股份有限公司章程》的议案；
- 10、关于修改《大秦铁路股份有限公司股东大会议事规则》的议案；
- 11、关于续聘会计师事务所的议案；
- 12、关于提名田惠民先生为公司第四届董事会董事候选人的议案；
- 13、关于提名李孟刚先生为公司第四届董事会独立董事候选人的议案。

大秦铁路股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会于 2015 年 9 月 15 日以现场和通讯表决相结合的方式召开。出席本次大会的股东及股东代表共 60 名，代表的股份总额为 9,873,708,650 股，占总股本的 66.41%。大会审议通过以下议案：

- 1、关于增加公司经营范围暨修改《公司章程》的议案；
- 2、关于提名赵春雷先生为公司第四届董事会董事候选人的议案。

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
赵春雷	否	3	3	2	0	0	否	0
俞蒙	否	6	6	2	0	0	否	2
关柏林	否	6	6	2	0	0	否	2
窦进忠	否	6	6	2	0	0	否	2
黄松青	否	6	6	2	0	0	否	2
田惠民	否	5	5	2	0	0	否	1
赵克	否	6	5	2	1	0	否	1
王立彦	是	6	6	2	0	0	否	2
许光建	是	6	6	2	0	0	否	2
吴秋生	是	6	6	2	0	0	否	2
李孟刚	是	5	4	2	1	0	否	1
杨绍清	否	2	1	0	1	0	否	1
杨月江	否	0	0	0	0	0	否	0
李文兴	是	1	1	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

无

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

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

(三) 其他

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会。

报告期内，审计委员会召开 5 次会议，审计委员会履职情况详见 2016 年 4 月 28 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司董事会审计委员会 2015 年度履职情况报告》。

报告期内，提名委员会召开 3 次会议，对公司第四届董事会董事候选人田惠民先生、赵春雷先生、独立董事候选人李孟刚先生的任职资格进行审核，对公司第四届董事会各专业委员会人员构成提出建议并进行审查。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司对高级管理人员继续实行以月度、季度和年度考核相结合的考评机制。月度实行综合考核，依据对公司高管分管系统的考核结果，实行联挂考核，依据考核结果，确定发放月度综合奖。季度、年度考核实行风险抵押金制度，把公司高管的绩效薪酬与运输经营、安全管理、预算管理、资产经营等考核指标紧密结合，实行经营业绩考核办法和资产经营开发工作专项考核办法，遵循责任、风险、贡献和收益相一致的原则，按季度、年度进行对标考核，依据考核结果实施奖惩兑现。

八、 是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司内部控制评价报告详见 2016 年 4 月 28 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 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、 内部控制审计报告的相关情况说明

内部控制审计报告详见 2016 年 4 月 28 日登载于上海证券交易所网站的《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

十、 其他

无

第十节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
2012年大秦铁路股份有限公司公司债券（第一期）	12 大秦债	122214	2012-12-10	2015-12-8	5,000,000,000	4.88%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所

公司债券其他情况的说明

2015年12月10日，公司完成了“12 大秦债”本息兑付工作。内容详见2015年11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2012年公司债券（第一期）本息兑付及摘牌公告》。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中国国际金融股份有限公司
	办公地址	北京市建国门外大街1号国贸写字楼2座27层
	联系人	徐晔、张航
	联系电话	010-65051166
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦12层

其他说明：

无

三、 公司债券募集资金使用情况

公司“12 大秦债”募集资金按照募集说明书的用途专款专用，全部用于补充流动资金。截至2012年12月31日止，全部募集资金已使用完毕。

四、 公司债券资信评级机构情况

2015年6月26日，公司“12大秦债”的资信评级机构联合信用评级有限公司出具了《大秦铁路股份有限公司2012年公司债券跟踪评级分析报告》。报告显示：大秦铁路股份有限公司主体长期信用等级为AAA，评级展望为“稳定”。大秦铁路股份有限公司发行的“12大秦债”公司债券信用等级为AAA。内容详见2015年7月1日在上海证券交易所网站披露的《大秦铁路公司债券跟踪评级公告》和《大秦铁路2012年公司债券跟踪评级分析报告》。

五、 报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

公司发行公司债券后，进一步加强了货币资金的管理，保证募集资金按计划使用，及时、足额准备资金用于每年的利息支付和到期的本金兑付，以充分保障投资者的权益。截止2015年12月10日，公司已完成了“12大秦债”本息兑付工作。

六、 公司债券持有人会议召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、 公司债券受托管理人履职情况

公司债券受托管理人已披露受托管理事务报告，内容详见2015年5月28日，在上海证券交易所网站披露的《2012年大秦铁路股份有限公司公司债券（第一期）受托管理事务报告（2014年度）》。

八、 截至报告期末公司近2年的会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	变动原因
息税折旧摊销前利润	21,839,188,114	23,637,117,234	-7.61	
投资活动产生的现金流量净额	-5,648,935,413	-6,129,334,159	-7.84	
筹资活动产生的现金流量净额	-10,099,708,997	-10,245,243,447	-1.42	
期末现金及现金等价物余额	8,237,909,745	9,868,902,870	-16.53	
流动比率	1.02	0.86	18.60	
速动比率	0.91	0.77	18.18	
资产负债率	21%	23%	-8.70	
EBITDA全部债务比	1.10	1.14	-3.51	
利息保障倍数	27.02	21.98	22.93	
现金利息保障倍数	29.46	26.18	12.53	
EBITDA利息保障倍数	35.40	27.83	27.20	
贷款偿还率	100%	100%		
利息偿付率	100%	100%		

九、 报告期末公司资产情况

截至报告期末，公司不存在资产抵押、质押及其他权利受限制的情况。

十、 公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司完成了 2014 年度第一期短期融资券的付息兑付工作，内容详见 2015 年 8 月 15 日在上海证券交易所网站披露的《大秦铁路股份有限公司 2014 年度第一期短期融资券 2015 年付息兑付公告》。

十一、 公司报告期内的银行授信情况

无

十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格履行公司债券募集说明书相关内容，按时兑付公司债券本金和利息，未有损害债券投资者利益的情况发生。

十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

报告期内，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

普华永道中天审字(2016)第 10116 号

大秦铁路股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大秦铁路股份有限公司(以下简称“大秦公司”)的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表以及 2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大秦公司管理层的责任。这种责任包括：

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述大秦公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大秦公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师：罗占恩

中国·上海市
2016 年 4 月 26 日

注册会计师：周 妍

二、财务报表

合并资产负债表
2015 年 12 月 31 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		8,237,909,745	9,868,902,870
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		414,536,669	39,300,300
应收账款		2,710,223,049	2,316,828,381
预付款项		110,592,429	129,972,821
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		9,933,000	9,780,110
应收股利		1,510,636,280	1,597,383,003
其他应收款		1,166,270,329	973,398,910
买入返售金融资产			
存货		1,709,462,676	1,685,566,127
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			
流动资产合计		15,869,564,177	16,621,132,522
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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		18,425,069,796	17,735,147,007
投资性房地产			
固定资产		69,850,739,173	63,277,550,122
在建工程		4,839,477,125	11,229,167,199
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,019,831,595	4,133,699,753
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,074,166	37,372,598
递延所得税资产		1,244,936,576	1,293,233,042
其他非流动资产		229,933,758	808,819,260
非流动资产合计		98,679,220,886	98,580,147,678

资产总计		114,548,785,063	115,201,280,200
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		3,122,054,995	3,943,812,496
预收款项		1,006,652,758	1,102,685,048
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		642,540,095	440,209,425
应交税费		1,807,664,810	1,768,651,330
应付利息		11,010,929	22,023,516
应付股利		5,276,649	5,249,160
其他应付款		4,948,671,916	5,129,459,400
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		34,533,000	4,997,958,846
其他流动负债		4,000,000,000	2,000,000,000
流动负债合计		15,578,405,152	19,410,049,221
非流动负债：			
长期借款		5,590,266,000	4,908,279,000
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		2,629,606,934	2,507,936,692
专项应付款		139,947,767	80,273,754
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		8,359,820,701	7,496,489,446
负债合计		23,938,225,853	26,906,538,667
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		24,738,761,211	27,896,308,681
减：库存股			

其他综合收益		-1,255,290,111	-1,206,786,090
专项储备			
盈余公积		10,433,633,849	9,088,677,556
一般风险准备			
未分配利润		40,328,340,552	36,161,623,195
归属于母公司所有者权益合计		89,112,236,992	86,806,614,833
少数股东权益		1,498,322,218	1,488,126,700
所有者权益合计		90,610,559,210	88,294,741,533
负债和所有者权益总计		114,548,785,063	115,201,280,200

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：温敬

母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 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		8,077,138,530	9,633,527,325
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		413,026,669	38,430,300
应收账款		2,578,207,743	2,205,619,937
预付款项		108,163,682	116,853,791
应收利息		9,933,000	9,780,110
应收股利		1,509,998,809	1,597,030,551
其他应收款		1,142,324,657	971,596,874
存货		1,680,803,800	1,670,264,151
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			
流动资产合计		15,519,596,890	16,243,103,039
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		24,151,019,944	18,860,954,750
投资性房地产			
固定资产		61,140,367,000	63,245,546,364
在建工程		1,881,816,469	1,092,320,835
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,019,728,115	4,133,699,753
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		975,666	34,760,321

递延所得税资产		1,062,216,205	1,293,233,042
其他非流动资产		5,447,368	60,485,159
非流动资产合计		92,326,729,464	88,786,158,921
资产总计		107,846,326,354	105,029,261,960
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		2,957,647,695	3,767,635,785
预收款项		1,004,669,369	1,097,120,425
应付职工薪酬		635,929,979	435,526,708
应交税费		1,797,999,801	1,777,259,472
应付利息		11,010,929	22,023,516
应付股利			
其他应付款		4,771,899,893	4,563,383,870
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		0	4,992,758,846
其他流动负债		4,000,000,000	2,000,000,000
流动负债合计		15,179,157,666	18,655,708,622
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		2,629,392,000	2,507,731,000
专项应付款		124,007,193	67,273,753
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		2,753,399,193	2,575,004,753
负债合计		17,932,556,859	21,230,713,375
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	24,902,801,677
减：库存股			
其他综合收益		-1,255,243,272	-1,206,733,683
专项储备			
盈余公积		10,433,633,849	9,088,677,556
未分配利润		41,115,558,264	36,147,011,544
所有者权益合计		89,913,769,495	83,798,548,585
负债和所有者权益总计		107,846,326,354	105,029,261,960

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：温敬

合并利润表
2015 年 1—12 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		52,531,366,878	53,970,730,405
其中：营业收入		52,531,366,878	53,970,730,405
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,193,545,584	38,353,394,426
其中：营业成本		36,978,471,968	36,824,229,047
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		199,041,610	219,634,835
销售费用		209,931,685	179,688,179
管理费用		586,964,341	645,965,608
财务费用		219,135,980	478,929,874
资产减值损失			4,946,883
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）		2,098,080,307	2,540,271,535
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,083,117,807	2,526,591,535
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,435,901,601	18,157,607,514
加：营业外收入		20,642,079	43,957,159
其中：非流动资产处置利得		2,698,847	28,573,968
减：营业外支出		101,100,393	132,222,370
其中：非流动资产处置损失		18,250,535	73,089,526
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,355,443,287	18,069,342,303
减：所得税费用		3,700,550,281	3,880,265,472
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,654,893,006	14,189,076,831
归属于母公司所有者的净利润		12,647,733,566	14,184,736,024
少数股东损益		7,159,440	4,340,807
六、其他综合收益的税后净额		-48,498,672	-451,468,267
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-48,504,021	-451,414,237
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-48,504,021	-451,414,237
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-48,504,021	-451,414,237

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		5,349	-54,030
七、综合收益总额		12,606,394,334	13,737,608,564
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,599,229,545	13,733,321,787
归属于少数股东的综合收益总额		7,164,789	4,286,777
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.85	0.95
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.85	0.95

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：温敬

母公司利润表
2015 年 1—12 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		52,212,404,926	53,659,939,229
减：营业成本		36,795,433,562	36,615,215,727
营业税金及附加		192,400,451	214,014,789
销售费用		200,996,083	167,778,805
管理费用		500,453,087	572,825,942
财务费用		210,985,590	479,011,119
资产减值损失		0	4,946,883
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）		2,097,372,007	2,539,880,434
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,082,409,507	2,526,200,434
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,409,508,160	18,146,026,398
加：营业外收入		1,019,413,987	43,786,152
其中：非流动资产处置利得		1,001,523,746	28,573,968
减：营业外支出		100,970,922	132,190,829
其中：非流动资产处置损失		18,121,631	73,071,449
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,327,951,225	18,057,621,721
减：所得税费用		3,878,388,296	3,877,367,773

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,449,562,929	14,180,253,948
五、其他综合收益的税后净额		-48,509,589	-451,357,683
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-48,509,589	-451,357,683
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-48,509,589	-451,357,683
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		13,401,053,340	13,728,896,265
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：温敬

合并现金流量表

2015 年 1—12 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		45,757,039,261	49,434,415,975
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		257,035,091	211,036,168
经营活动现金流入小计		46,014,074,352	49,645,452,143
购买商品、接受劳务支付的现金		10,684,001,679	11,258,416,793
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		14,051,621,733	13,202,389,317
支付的各项税费		6,023,466,024	7,165,881,021
支付其他与经营活动有关的现金		1,137,333,631	705,534,393
经营活动现金流出小计		31,896,423,067	32,332,221,524
经营活动产生的现金流量净额		14,117,651,285	17,313,230,619
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		1,612,345,503	1,247,754,499
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,851,440	49,966,311
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		213,434,420	250,307,357
投资活动现金流入小计		1,858,631,363	1,548,028,167
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,811,680,519	7,478,362,326
投资支付的现金		117,000,000	199,000,000
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		1,578,886,257	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,507,566,776	7,677,362,326
投资活动产生的现金流量净额		-5,648,935,413	-6,129,334,159
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,842,000	420,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,842,000	132,000,000
取得借款收到的现金		716,520,000	2,137,634,000
发行债券收到的现金		3,988,000,000	1,995,500,000
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,707,362,000	4,553,134,000
偿还债务支付的现金		7,005,200,000	7,500,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,756,825,197	7,244,711,308
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		45,045,800	53,666,139
筹资活动现金流出小计		14,807,070,997	14,798,377,447
筹资活动产生的现金流量净额		-10,099,708,997	-10,245,243,447
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,630,993,125	938,653,013
加：期初现金及现金等价物余额		9,868,902,870	8,930,249,857
六、期末现金及现金等价物余额		8,237,909,745	9,868,902,870

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：温敬

母公司现金流量表

2015 年 1—12 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		45,320,921,243	49,030,016,398
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		264,763,917	198,111,089
经营活动现金流入小计		45,585,685,160	49,228,127,487
购买商品、接受劳务支付的现金		10,512,803,883	11,156,596,134
支付给职工以及为职工支付的现金		13,857,609,032	13,035,740,074
支付的各项税费		6,000,110,700	7,122,634,368
支付其他与经营活动有关的现金		1,110,114,513	612,782,780
经营活动现金流出小计		31,480,638,128	31,927,753,356
经营活动产生的现金流量净额		14,105,047,032	17,300,374,131
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		1,611,993,052	1,247,312,332
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,231,121	48,679,463
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		212,832,377	245,210,573
投资活动现金流入小计		1,848,056,550	1,541,202,368
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,147,821,341	5,068,984,163
投资支付的现金		320,170,350	199,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,578,886,257	280,000,000
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,046,877,948	5,547,984,163
投资活动产生的现金流量净额		-5,198,821,398	-4,006,781,795
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			
发行债券收到的现金		3,988,000,000	1,995,500,000
收到其他与筹资活动有关的现金			114,564,084
筹资活动现金流入小计		3,988,000,000	2,110,064,084
偿还债务支付的现金		7,000,000,000	7,500,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,445,007,861	6,995,970,340
支付其他与筹资活动有关的现金		5,606,568	3,000,000
筹资活动现金流出小计		14,450,614,429	14,498,970,340
筹资活动产生的现金流量净额		-10,462,614,429	-12,388,906,256
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,556,388,795	904,686,080
加: 期初现金及现金等价物余额		9,633,527,325	8,728,841,245

六、期末现金及现金等价物余额		8,077,138,530	9,633,527,325
----------------	--	---------------	---------------

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：温敬

合并股东权益变动表
2015 年 1—12 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	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
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)		-3,157,547,470	-48,504,021		1,344,956,293	4,166,717,357	10,195,518	2,315,817,677
(一) 综合收益总额			-48,504,021			12,647,733,566	7,164,789	12,606,394,334
(二) 所有者投入和减少资本							2,842,000	2,842,000
1. 股东投入的普通股							2,842,000	2,842,000
(三) 利润分配					1,344,956,293	-8,481,016,209	-27,489	-7,136,087,405
1. 提取盈余公积					1,344,956,293	-1,344,956,293		
3. 对所有者(或股东)的分配						-7,136,059,916	-27,489	-7,136,087,405
(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				545,630,000				545,630,000
2. 本期使用				545,630,000				545,630,000
(六) 其他		-3,157,547,470					216,218	-3,157,331,252
四、本期末余额	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

2015 年年度报告

项目	上期							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	14,866,791,491	24,888,308,681	-755,371,853		7,670,652,161	29,787,632,907	194,839,923	76,652,853,310	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		2,720,000,000					1,157,000,000	3,877,000,000	
其他									
二、本年期初余额	14,866,791,491	27,608,308,681	-755,371,853		7,670,652,161	29,787,632,907	1,351,839,923	80,529,853,310	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		288,000,000	-451,414,237		1,418,025,395	6,373,990,288	136,286,777	7,764,888,223	
（一）综合收益总额			-451,414,237			14,184,736,024	4,286,777	13,737,608,564	
（二）所有者投入和减少资本		288,000,000					132,000,000	420,000,000	
1. 股东投入的普通股		288,000,000					132,000,000	420,000,000	
（三）利润分配					1,418,025,395	-7,810,745,736		-6,392,720,341	
1. 提取盈余公积					1,418,025,395	-1,418,025,395			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-6,392,720,341		-6,392,720,341	
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				598,084,632				598,084,632	
2. 本期使用				598,084,632				598,084,632	
（六）其他									
四、本期期末余额	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	

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：温敬

母公司股东权益变动表
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期						
	股本	资本公积	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
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)		-149,772,514	-48,509,589		1,344,956,293	4,968,546,720	6,115,220,910
(一) 综合收益总额			-48,509,589			13,449,562,929	13,401,053,340
(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					1,344,956,293	-8,481,016,209	-7,136,059,916
1. 提取盈余公积					1,344,956,293	-1,344,956,293	
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				545,630,000			545,630,000
2. 本期使用				545,630,000			545,630,000
(六) 其他		-149,772,514					-149,772,514
四、本期末余额	14,866,791,491	24,753,029,163	-1,255,243,272		10,433,633,849	41,115,558,264	89,913,769,495

项目	上期						
	股本	资本公积	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
一、上年期末余额	14,866,791,491	24,902,801,677	-755,376,000		7,670,652,161	29,777,503,332	76,462,372,661
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	-755,376,000		7,670,652,161	29,777,503,332	76,462,372,661
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-451,357,683		1,418,025,395	6,369,508,212	7,336,175,924
（一）综合收益总额			-451,357,683			14,180,253,948	13,728,896,265
（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					1,418,025,395	-7,810,745,736	-6,392,720,341
1. 提取盈余公积					1,418,025,395	-1,418,025,395	
2. 对所有者（或股东）的分配						-6,392,720,341	-6,392,720,341
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				598,084,632			598,084,632
2. 本期使用				598,084,632			598,084,632
（六）其他							
四、本期期末余额	14,866,791,491	24,902,801,677	-1,206,733,683		9,088,677,556	36,147,011,544	83,798,548,585

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：温敬

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 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”)。

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 4 月 26 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注九，本年度新纳入合并范围的子公司为山西太兴铁路有限责任公司，详见附注八 2。

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

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判断关键详见附注五 34。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果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) 金融工具

(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**(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	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。

(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 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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

(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

(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	45,108	138,658
银行存款	8,202,018,628	9,736,154,626
其他货币资金	35,846,009	132,609,586
合计	8,237,909,745	9,868,902,870
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无存放在境外的货币资金(2014 年：无)。

注 1：于 2015 年 12 月 31 日，本集团的货币资金中包括代管其他单位的资金 244,330,007 元(2014 年 12 月 31 日：286,375,807 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	414,536,669	39,300,300
商业承兑票据		
合计	414,536,669	39,300,300

(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

(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 2015 年 12 月 31 日，本集团已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>873,478,350</u>	<u>-</u>

于 2015 年 12 月 31 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 873,478,350 元(2014 年 12 月 31 日：无)，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	2,710,790,997	100	567,948	0.02	2,710,223,049	2,317,948,348	100	1,119,967	0.05	2,316,828,381
-组合 1	2,375,474,654	88	0	0	2,375,474,654	1,932,812,375	83	0	0	1,932,812,375
-组合 2	335,316,343	12	567,948	0.17	334,748,395	385,135,973	17	1,119,967	0.29	384,016,006
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,710,790,997	/	567,948	/	2,710,223,049	2,317,948,348	/	1,119,967	/	2,316,828,381

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	258,217,490	0	0
1 年以内小计	258,217,490	0	0
1 至 2 年	67,779,317	0	0
2 至 3 年	2,621,493	0	0
3 年以上			
3 至 4 年	115,890	0	0
4 至 5 年	6,014,205	0	0
5 年以上	567,948	567,948	100%
合计	335,316,343	567,948	0.17%

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	552,019

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

(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	2,117,418,303	-	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:

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	2,072,330,412	2,200,084,408
一到二年	622,892,893	95,930,080
二到三年	8,385,493	5,274,041
三到四年	452,690	6,763,663
四到五年	6,064,471	6,971,979
五年以上	665,038	2,924,177
合计	2,710,790,997	2,317,948,348

于 2015 年 12 月 31 日, 应收账款 637,892,637 元 (2014 年 12 月 31 日: 116,743,973 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:

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年到二年	622,892,893	95,930,080
二到三年	8,385,493	5,274,041
三到四年	452,690	6,763,663
四到五年	6,064,471	6,971,979
五年以上	97,090	1,804,210
	637,892,637	116,743,973

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	109,526,284	99	107,263,853	83
1 至 2 年	1,066,145	1	22,708,968	17
合计	110,592,429	100	129,972,821	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：

(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>63,101,288</u>	<u>57%</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	9,933,000	9,780,110
委托贷款		
债券投资		
合计	9,933,000	9,780,110

(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	1,509,998,809	1,597,030,551
应收其他联营公司	637,471	352,452
合计	1,510,636,280	1,597,383,003

(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	1,166,331,000	100	60,671	0.01	1,166,270,329	973,489,581	100	90,671	0.01	973,398,910
-组合1	1,027,512,549	88	0	0	1,027,512,549	751,201,594	77	0	0	751,201,594
-组合2	138,818,451	12	60,671	0.04	138,757,780	222,287,987	23	90,671	0.04	222,197,316
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款										
合计	1,166,331,000	/	60,671	/	1,166,270,329	973,489,581	/	90,671	/	973,398,910

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	119,029,376	0	0
1 年以内小计	119,029,376	0	0
1 至 2 年	11,560,989	0	0
2 至 3 年	6,356,603	0	0
3 年以上			
3 至 4 年	22,000	0	0
4 至 5 年	1,788,812	0	0
5 年以上	60,671	60,671	100%
合计	138,818,451	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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	30,000

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
太原铁路局	增值税流转等	1,019,547,536	一年以内	87	0
中国铁路物资成都有限公司	钢轨转向架押金	58,986,300	一年以内	5	0
中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	代垫劳保费	11,336,597	一年以内	1	0
中国铁路物资北京有限公司	钢轨转向架押金	8,407,483	三年以内	1	0
太原市迎泽区住房和城乡建设局	拆迁补偿款	6,358,689	两年以内	1	0
合计	/	1,104,636,605	/	95	0

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(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:

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收中国铁路总公司及下属单位(注 1)	6,124,243	43,081,836
应收太原铁路局及下属单位	1,021,388,306	708,119,758
其他	138,818,451	222,287,987
合计	1,166,331,000	973,489,581
减: 坏账准备	(60,671)	(90,671)
净额	1,166,270,329	973,398,910

注 1: 于 2015 年 12 月 31 日, 应收中国铁路总公司以及下属单位的款项主要包含应收太中铁路有限责任公司的工程款项 4,372,000 元(2014 年 12 月 31 日: 29,161,166 元)。

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	1,140,674,639	892,003,847
一到二年	17,292,275	53,650,454
二到三年	6,392,603	17,838,094
三到四年	22,000	8,244,492
四到五年	1,788,812	1,512,023
五年以上	160,671	240,671
合计	<u>1,166,331,000</u>	<u>973,489,581</u>

于 2015 年 12 月 31 日，其他应收款 25,595,690 元（2014 年 12 月 31 日：81,395,063 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：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一到二年	17,292,275	53,650,454
二到三年	6,392,603	17,838,094
三到四年	22,000	8,244,492
四到五年	1,788,812	1,512,023
五年以上	100,000	150,000
	<u>25,595,690</u>	<u>81,395,063</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
线上料	266,525,441		266,525,441	262,339,590		262,339,590
库存配件	188,663,367		188,663,367	345,235,567		345,235,567
燃料	58,179,523		58,179,523	56,764,826		56,764,826
一般材料及 轨料	1,168,372,409		1,168,372,409	1,000,475,393		1,000,475,393
其他	27,721,936		27,721,936	20,750,751		20,750,751
合计	<u>1,709,462,676</u>		<u>1,709,462,676</u>	<u>1,685,566,127</u>		<u>1,685,566,127</u>

(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
合计		

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	0	65,158,697	65,158,697	0	65,158,697
合计	65,158,697	0	65,158,697	65,158,697	0	65,158,697

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
秦皇岛港股份有限公司	65,158,697	0	0	65,158,697	0	0	0	0	0.85	14,962,500
合计	65,158,697	0	0	65,158,697	0	0	0	0	/	14,962,500

(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

(1). 持有至到期投资情况:

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
合计						

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

其他说明：

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	其他		
一、合营企业											
山西晋龙四方轨道 车辆设备有限公司 (注 1)	0	3,000,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000,000	0
小计	0	3,000,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000,000	0
二、联营企业											
朔黄铁路发展有限 责任公司*(注 2)	17,286,954,750	0	0	2,082,409,507	0	0	1,509,998,809	0	0	17,859,365,448	0
山西中鼎铁路货运 物流有限公司*(注 3)	399,000,000	114,000,000	0		0	0	0	0	0	513,000,000	0
迁安路港国际物流 有限公司*(注 4)	45,000,000	0	0		0	0	0	0	0	45,000,000	0
大同云海新华夏汽 车连锁销售有限公 司(注 5)	3,568,080	0	0	703,089	0	441,262	632,781	0	0	4,079,650	0
山西铁联保险代理 有限责任公司(注 5)	624,177	0	0	5,211	0	0	4,690	0	0	624,698	0
小计	17,735,147,007	114,000,000	0	2,083,117,807	0	441,262	1,510,636,280	0	0	18,422,069,796	0
合计	17,735,147,007	117,000,000	0	2,083,117,807	0	441,262	1,510,636,280	0	0	18,425,069,796	0

其他说明

“*” 标示之公司为本公司直接投资的联营企业。

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 2015 年 12 月 31 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 2015 年 12 月 31 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、涵和其他桥隧 建筑物等线路资产	通讯信号设备	电气化供电系 统	机械动力设备	运输设备	传导设备	仪器仪表及信 息技术设备	工具及器具	合计
一、账面原值：											
1. 期初余额	6,181,433,852	49,585,862,970	32,805,406,765	4,542,169,716	5,122,485,792	2,028,643,084	790,272,017	2,133,817,110	3,461,462,981	446,085,245	107,097,639,532
2. 本期增加金 额	938,067,256	2,226,175,063	6,846,053,714	588,193,918	770,030,485	75,954,288	91,426,961	96,185,627	119,542,341	37,652,678	11,789,282,331
(1) 购置	3,024,186	1,371,238,907	1,976,127	713,846	0	12,000,977	8,371,870	85,062	28,628,616	2,562,253	1,428,601,844
(2) 在建工 程转入	934,559,854	854,936,156	6,844,077,587	579,564,513	770,030,485	63,953,311	81,963,824	94,695,655	88,484,419	33,859,424	10,346,125,228
(3) 企业合 并增加											
(4) 重分类	483,216	0	0	7,915,559	0	0	1,091,267	1,404,910	2,429,306	1,231,001	14,555,259
3. 本期减少 金额	17,038,463	1,200,797,418	13,654,265	13,716,897	51,065,024	71,306,125	77,858,151	12,150,731	195,582,786	49,322,327	1,702,492,187
(1) 处置或 报废	17,038,463	1,200,177,418	838,823	13,716,897	51,065,024	70,186,308	77,858,151	12,150,731	195,582,786	49,322,327	1,687,936,928
(2) 重分类	0	620,000	12,815,442	0	0	1,119,817	0	0	0	0	14,555,259
4. 期末余额	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
二、累计折旧											
1. 期初余额	1,926,745,412	21,729,900,475	9,229,380,482	2,595,371,240	3,411,517,550	960,140,347	396,391,072	1,050,521,651	2,276,403,588	243,717,593	43,820,089,410
2. 本期增加金 额	227,642,750	3,038,964,706	282,287,659	419,115,432	341,282,951	165,495,317	71,775,128	104,997,410	316,702,668	56,096,112	5,024,360,133
(1) 计提	227,642,750	3,038,964,706	282,287,659	419,115,432	341,282,951	162,582,368	71,775,128	104,997,410	316,702,668	56,083,014	5,021,434,086
(2) 重分类	0	0	0	0	0	2,912,949	0	0	0	13,098	2,926,047
3. 本期减少金 额	13,620,311	1,126,754,754	263,146	9,449,124	48,194,540	60,277,155	72,544,435	7,798,250	142,610,027	29,247,298	1,510,759,040
(1) 处置或 报废	12,083,992	1,126,166,498	263,146	9,423,686	48,194,540	60,277,155	72,052,168	7,798,250	142,326,260	29,247,298	1,507,832,993
(2) 重分类	1,536,319	588,256	0	25,438	0	0	492,267	0	283,767	0	2,926,047
4. 期末余额	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

三、减值准备												
1. 期初余额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期增加金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 期末余额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、账面价值												
1. 期末账面价值	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. 期初账面价值	4,254,688,440	27,855,962,495	23,576,026,283	1,946,798,476	1,710,968,242	1,068,502,737	393,880,945	1,083,295,459	1,185,059,393	202,367,652	63,277,550,122	

(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	82,167,412

(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	4,570,000	

其他说明：

注 1：2015 年度由在建工程转入固定资产的原价为 10,346,125,228 元(2014 年：3,936,889,708 元)。

注 2：于 2015 年 12 月 31 日，净值约为 5.70 亿元(原值 112.7 亿元)的固定资产已提足折旧但仍在使用(2014 年 12 月 31 日：净值 4.91 亿元，原值 96.9 亿元)。

注 3：2015 年度固定资产计提的折旧金额为 5,021,434,086 元(2014 年：4,841,853,065 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 4,983,815,141 元、10,393,031 元、26,109,592 元、261,757 元及 442,007 元 (2014 年度：4,780,868,856 元、8,588,816 元、27,729,222 元、154,003 元及 57,607 元)。另外，本公司本年度利用职工教育经费购置固定资产，参考企业会计准则解释第三号的规定，于购入时同时确认固定资产及累计折旧 412,558 元(2014 年度：24,454,561 元)。

注 4：于 2015 年 12 月 31 日，本集团无固定资产被抵押给银行作为借款的抵押物之用(2014 年 12 月 31 日：无)。

注 5：于 2015 年 12 月 31 日，本集团不计提折旧的钢轨、轨枕、道碴、道岔的账面价值约为 85.71 亿元(2014 年 12 月 31 日：74.79 亿元)。

注 6：于 2015 年 12 月 31 日，本集团固定资产中有部分货车在本集团管区外执行运输任务，确认应收中国铁路总公司及其下属单位货车使用费收入约 853,565,164 元(2014 年度：1,048,892,010 元)。

注 7：于 2015 年 12 月 31 日，本集团无融资租入及暂时闲置的固定资产(2014 年 12 月 31 日：无)。

注 8：于 2015 年 12 月 31 日，本集团通过经营租赁租出的固定资产为机车和房屋，账面净值为 82,167,412 元(2014 年 12 月 31 日：79,581,243 元)。

注 9：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	1,277,709,434	0	1,277,709,434	4,681,481,908	0	4,681,481,908
太兴铁路静游至兴县段建设工程	882,141,806	0	882,141,806	3,203,664,708	0	3,203,664,708
黄陵至韩城至侯马铁路建设工程(以下简称“侯禹铁路”)	790,829,196	0	790,829,196	2,251,699,747	0	2,251,699,747
石太线自闭改造及G网建设工程	209,426,112	0	209,426,112	172,373,030	0	172,373,030
原太电气化改造工程	196,665,855	0	196,665,855	187,172,393	0	187,172,393
高速铁路综合配套基地建设工程	189,180,932	0	189,180,932	2,620,000	0	2,620,000
太原南站综合调度楼及列车换乘中心建设工程	163,397,376	0	163,397,376	3,653,920	0	3,653,920
大同站改造工程	64,811,273	0	64,811,273	0	0	0
太原南地区生产生活设施建设工程	61,270,810	0	61,270,810	0	0	0
南戴河房屋扩建工程	38,204,889	0	38,204,889	30,913,922	0	30,913,922
其他工程	965,839,442	0	965,839,442	695,587,571	0	695,587,571
合计	4,839,477,125	0	4,839,477,125	11,229,167,199	0	11,229,167,199

(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	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)	5,413,580,000	4,681,481,908	433,502,138	3,837,274,612	1,277,709,434	94	94	643,292,623	246,174,882	5.81%	自筹及借款
太兴铁路静游至兴县段建设工程(注 2)	3,758,630,000	3,203,664,708	505,128,445	2,826,651,347	882,141,806	99	99				
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	2,251,699,747	185,650,487	1,646,521,038	790,829,196	95	95	131,378,271	57,043,700	6.47%	自筹及借款
石太线自闭改造及 G 网建设工程	246,044,000	172,373,030	37,053,082	0	209,426,112	85	85				自筹
原太电气化改造工程	294,589,000	187,172,393	91,737,447	82,243,985	196,665,855	95	95				自筹
高速铁路综合配套基地建设工程	522,128,000	2,620,000	186,560,932	0	189,180,932	36	36				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	3,653,920	159,743,456	0	163,397,376	24	24				自筹
大同站改造工程	86,651,000	0	64,811,273	0	64,811,273	75	75				自筹
太原南地区生产生活设施建设工程	83,818,000	0	61,270,810	0	61,270,810	73	73				自筹
南戴河房屋扩建工程	39,470,000	30,913,922	7,290,967	0	38,204,889	97	97				自筹
其他工程(注 3)		695,587,571	2,223,686,117	1,953,434,246	965,839,442						
合计(注 1)	13,677,498,000	11,229,167,199	3,956,435,154	10,346,125,228	4,839,477,125	/	/	774,670,894	303,218,582	/	/

(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 2015 年 12 月 31 日, 本集团的在建工程不存在重大减值迹象。

注 2: 于 2015 年 12 月 31 日, 侯禹铁路借款费用资本化累计金额为 131,378,271 元, 其中: 本年借款费用资本化金额为 57,043,700 元, 本年借款费用资本化率为 6.47%。

于 2015 年 12 月 31 日, 太兴铁路借款费用资本化累计金额为 643,292,623 元, 其中: 本年借款费用资本化金额为 246,174,882 元, 本年借款费用资本化率为 5.81%。

注 3: 其他工程项目由于单项金额较小, 未单独列示。

21、工程物资

适用 不适用

22、 固定资产清理

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产

□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	5,189,873,317	55,663,341	5,245,536,658
2. 本期增加金额	103,480	290,566	394,046
(1) 购置	103,480	290,566	394,046
(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	118,600	118,600
(1) 处置	0	118,600	118,600
4. 期末余额	5,189,976,797	55,835,307	5,245,812,104
二、 累计摊销			
1. 期初余额	1,086,485,116	25,351,789	1,111,836,905
2. 本期增加金额	103,797,466	10,464,738	114,262,204
(1) 计提	103,797,466	10,464,738	114,262,204
3. 本期减少金额	0	118,600	118,600
(1) 处置	0	118,600	118,600
4. 期末余额	1,190,282,582	35,697,927	1,225,980,509
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	3,999,694,215	20,137,380	4,019,831,595
2. 期初账面价值	4,103,388,201	30,311,552	4,133,699,753

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_____

(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	372,231,198	

其他说明:

2015 年度无形资产摊销金额为 114,262,204 元(2014 年度: 114,052,729 元)。

注 1: 土地使用权系股东投入及 2005 年收购大同铁路分局丰沙大线(大同一郭磊庄)及北同蒲线(大同一宁武)等资产和业务而产生。于 2015 年 12 月 31 日, 摊余价值为 372,231,198 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
铁路制服购置费用等	37,372,598	1,829,403	35,127,835	0	4,074,166
合计	37,372,598	1,829,403	35,127,835	0	4,074,166

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)	4,731,431,900	1,182,857,975	4,924,097,848	1,231,024,462
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)	730,881,483	182,720,371	0	0

其他	316,586,284	79,146,571	248,834,319	62,208,580
合计	5,778,899,667	1,444,724,917	5,172,932,167	1,293,233,042

其中：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预计于 1 年内(含 1 年)转回 的金额	53,923,491	53,921,736
预计于 1 年后转回的金额	1,390,801,426	1,239,311,306
	<u>1,444,724,917</u>	<u>1,293,233,042</u>

(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)	799,153,364	199,788,341	0	0
合计	799,153,364	199,788,341	0	0

其中：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预计于 1 年内(含 1 年)转回 的金额	49,947,085	-
预计于 1 年后转回的金额	149,841,256	-
	<u>199,788,341</u>	<u>-</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	199,788,341	1,244,936,576	0	1,293,233,042
递延所得税负债	199,788,341	0	0	0

(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。

注3：如前述注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，故于本年末形成递延所得税负债2亿元。

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
预付工程设备款	229,933,758	808,819,260
合计	229,933,758	808,819,260

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	1,174,571	32,482,156
应付太原铁路局下属其他单位	173,041,555	209,205,048
应付中国铁路总公司及下属单位	158,293,676	290,400,573
应付其他	2,789,545,193	3,411,724,719
合计	3,122,054,995	3,943,812,496

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 453,262,852 元(2014 年 12 月 31 日：177,798,760 元)，主要为材料采购及接受服务形成的未付款。

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收运费(注 1)	963,367,801	1,007,679,519
其他	43,284,957	95,005,529
合计	1,006,652,758	1,102,685,048

(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 2015 年 12 月 31 日，预收账款中的预收运费共计 963,367,801 元。

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 1,021,404 元，主要为预收提供其他工程劳务款、预收销售其他商品款，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	428,014,751	11,981,920,912	11,778,532,779	631,402,884
二、离职后福利-设定提存计划	12,194,674	2,327,682,472	2,328,739,935	11,137,211
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	440,209,425	14,309,603,384	14,107,272,714	642,540,095

(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	9,374,309,342	9,374,309,342	238,169,487
二、职工福利费	47,688	404,669,174	404,716,862	0
三、社会保险费	97,031,796	1,016,373,619	904,791,501	208,613,914
其中：医疗保险费	100,513,594	898,707,918	786,761,876	212,459,636

工伤保险费	163,382	73,903,258	73,854,602	212,038
生育保险费	-3,645,180	43,762,443	44,175,023	-4,057,760
四、住房公积金	154,667	817,862,622	817,720,500	296,789
五、工会经费和职工教育经费	92,312,312	364,674,299	275,669,302	181,317,309
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	298,801	4,031,856	1,325,272	3,005,385
合计	428,014,751	11,981,920,912	11,778,532,779	631,402,884

(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	2,748,744	1,779,447,650	1,778,756,101	3,440,293
2、失业保险费	8,502,727	136,730,905	138,665,176	6,568,456
3、企业年金缴费	943,203	411,503,917	411,318,658	1,128,462
合计	12,194,674	2,327,682,472	2,328,739,935	11,137,211

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	93,358,964	68,790,015
消费税		
营业税	10,094,588	79,245,975
企业所得税	1,636,305,535	1,531,878,139
个人所得税	38,152,905	49,383,779
城市维护建设税	10,837,194	15,574,370
教育费附加	8,074,300	11,972,388
其他	10,841,324	11,806,664
合计	1,807,664,810	1,768,651,330

其他说明：

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

短期融资债券利息	11,010,929	22,023,516
合计	11,010,929	22,023,516

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
普通股股利		
子公司应付外部股东	5,276,649	5,249,160
合计	5,276,649	5,249,160

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	77,981,282	68,817,127
应付工程及设备款	2,053,917,908	3,858,581,460
代管资金(注1)	244,330,007	286,375,807
其他应付太原铁路局款项	1,669,744,112	109,624,563
其他应付太原铁路局下属单位款项	143,712,021	367,453,239
其他应付中国铁路总公司及其下属单位	472,031,108	124,598,716
其他	286,955,478	314,008,488
合计	4,948,671,916	5,129,459,400

(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2015年12月31日，结算所代管资金共计225,932,484元，其中包括太原铁路局资金1,386,967元，太原铁路局下属其他单位资金70,578,020元、铁路系统内部其他单位的资金153,944,827元及尚未划转至企业年金专门账户的资金22,670元。于2015年12月31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18,397,523元(2014年12月31日：7,854,440元)。

于2015年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为946,850,818元(2014年12月31日：794,819,325元)，主要为应付工程设备款、押金及质保金等款项，因工程尚未完工，该款项尚未结清。

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	34,533,000	5,200,000
1年内到期的应付债券	0	4,992,758,846
1年内到期的长期应付款	0	0
合计	34,533,000	4,997,958,846

其他说明：

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	4,000,000,000	2,000,000,000
合计	4,000,000,000	2,000,000,000

短期融资债券的增减变动：

√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
14年第一期短期融资券	100	2014-11-26	270天	2,000,000,000	2,000,000,000	0	57,631,279	0	2,000,000,000	0
15年第一期短期融资券	100	2015-11-27	366天	4,000,000,000	0	4,000,000,000	11,010,929	0	0	4,000,000,000
合计	/	/	/	6,000,000,000	2,000,000,000	4,000,000,000	68,642,208	0	2,000,000,000	4,000,000,000

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 日公开发行了 40,000,000 份短期融资券，每份面值为 100 元，期限为 366 天，票面年利率为 3.25%，本公司将于该短期融资券到期时一次性偿付本息。

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 2014 年 11 月 26 日公开发行了 20,000,000 份短期融资券，每份面值为 100 元，期限为 270 天，票面年利率为 4.39%。该短期融资券已于 2015 年 8 月到期由本公司一次性偿付本息。

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	5,590,266,000	4,908,279,000
合计	5,590,266,000	4,908,279,000

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

于 2015 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 4.90%~6.55%(2014 年 12 月 31 日：长期借款的利率区间为 6.15%~6.55%)。

46、应付债券

√适用 □不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
12 年公司债	0	4,992,758,846
减：一年内到期的应付债券	0	-4,992,758,846
合计	0	0

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

√适用 □不适用

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
12 年公司债	100	2012-12-10	3 年	5,000,000,000	4,992,758,846	0	229,293,151	7,241,154	5,000,000,000	0
合计	/	/	/	5,000,000,000	4,992,758,846	0	229,293,151	7,241,154	5,000,000,000	0

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

□适用 √不适用

其他说明：

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(注1)	2,629,606,934	2,507,936,692
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	2,629,606,934	2,507,936,692

(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
期初净额	2,507,936,692	1,361,435,229
会计政策变更-累计的重新计量影响	0	615,339,681
一、期初余额	2,507,936,692	1,976,774,910
二、计入当期损益的设定受益成本	158,870,160	168,571,284
1. 当期服务成本	106,998,516	67,623,000
2. 过去服务成本	-51,724,000	0
3. 结算利得(损失以“-”表示)	0	0
4. 利息净额	103,595,644	100,948,284
三、计入其他综合收益的设定收益成本	48,498,672	451,468,267
1. 精算利得(损失以“-”表示)	48,498,672	451,468,267
四、其他变动	-85,698,590	-88,877,769
1. 结算时支付的对价	0	0
2. 已支付的福利	-85,698,590	-88,877,769
五、期末余额	2,629,606,934	2,507,936,692

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 1：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：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
折现率(注)	3.50%	4.00%
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%	8.00%
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同样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	71,499,308	87,668,576	30,923,137	128,244,747	
其他	8,774,446	2,940,574	12,000	11,703,020	
合计	80,273,754	90,609,150	30,935,137	139,947,767	/

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
同一控制下企业合并				
-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)	3,008,000,000	0	3,157,772,514	-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
其他资本公积				
-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	0	225,044	0	225,044
合计	27,896,308,681	225,044	3,157,772,514	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。同时，本集团在重述 2014 年度合并财务报表时，将被收购公司在 2014 年 12 月 31 日的实收资本中归属于合并方的部分 3,008,000,000 元自实收资本转入资本公积。

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	-1,206,786,090	-48,498,672	0	0	-48,504,021	5,349	-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	-1,206,786,090	-48,498,672	0	0	-48,504,021	5,349	-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	-1,206,786,090	-48,498,672	0	0	-48,504,021	5,349	-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	545,630,000	545,630,000	0
合计	0	545,630,000	545,630,000	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 2015 年度以 2014 年度的营业收入为计提依据，共提取并使用安全生产费 545,630,000 元(2014 年度：598,084,632 元)。

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	9,088,677,556	1,344,956,293	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	9,088,677,556	1,344,956,293	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1：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。根据董事会决议，本公司本年度继续按照年度净利润的10%提取法定盈余公积金。

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	36,161,623,195	29,787,632,907
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）(a)	0	0
调整后期初未分配利润	36,161,623,195	29,787,632,907
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,647,733,566	14,184,736,024
减：提取法定盈余公积	1,344,956,293	1,418,025,395
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,136,059,916	6,392,720,341
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	40,328,340,552	36,161,623,195

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_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____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_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

(a) 本年由于同一控制下企业合并无需调整 2014 年年初未分配利润。

根据 2015 年 5 月 27 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.48 元(含税)，按已发行股份 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)，按已发行股份 14,866,791,491 计算，拟派发现金股利共计 6,690,056,171 元，上述提议尚待股东大会批准。

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	51,010,040,511	35,652,654,175	52,422,291,365	35,435,907,810
其他业务	1,521,326,367	1,325,817,793	1,548,439,040	1,388,321,237
合计	52,531,366,878	36,978,471,968	53,970,730,405	36,824,229,047

主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输行业	<u>51,010,040,511</u>	<u>35,652,654,175</u>	<u>52,422,291,36</u>	<u>35,435,907,810</u>

	2015 年度		2014 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
货运收入		41,474,742,596		42,902,180,885
客运收入		5,015,867,645		4,779,988,740
其他收入		4,519,430,270		4,740,121,740
合计		<u>51,010,040,511</u>		<u>52,422,291,365</u>

其他业务收入和其他业务成本

	2015 年度		2014 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料物品销售	343,399,312	270,542,869	378,300,644	324,977,557
维修	392,724,271	299,218,519	417,252,339	336,988,311
自备车管理	289,848,500	107,130,189	263,483,668	65,123,529
劳务	72,780,716	65,669,120	73,484,274	69,043,440
装卸	861,754	811,578	1,681,316	1,590,539
其他	421,711,814	582,445,518	414,236,799	590,597,861
合计	<u>1,521,326,367</u>	<u>1,325,817,793</u>	<u>1,548,439,040</u>	<u>1,388,321,237</u>

主营业务成本

	2015 年度	2014 年度
人员费用(注 1)	13,436,158,915	12,453,955,520
折旧	4,983,815,141	4,780,868,856
货车使用费	3,389,828,187	2,874,223,043
电力及燃料	2,951,768,078	3,456,028,499
客运服务费(注 2)	2,686,946,304	2,426,668,252
材料	1,587,630,586	1,768,669,355
货运服务费(注 3)	1,374,973,682	2,036,091,008
大修支出(注 4)	1,074,052,135	1,389,465,842
机客车租赁费	545,833,312	311,452,578
和谐机车两年检	465,357,452	865,115,557
供热、供暖费及房屋维修费	414,105,497	399,772,385
通信服务费	318,160,152	319,524,334
土地房屋租赁费	403,941,372	399,215,355
其他	2,020,083,362	1,954,857,226
合计	<u>35,652,654,175</u>	<u>35,435,907,810</u>

注 1: 于 2015 年 1 月 21 日, 中国铁路总公司下发了《中国铁路总公司运输成本费用管理核算规程》, 根据该规程规定, 本公司原在管理费用核算的运输生产人员的工资附加费自本会计期间统一在营业成本核算, 同时本公司将对比较期间的人员费用进行了重分类列示。

注 2: 客运服务费为本集团的客车行驶到本集团管界外的客运线路并由其他铁路局机车牵引, 而发生的机车牵引费和线路使用费等。

注 3: 货运服务费包括货运机车牵引费和货运跨局电力接触网使用费。

注 4: 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。

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
营业税(注1)	16,797,316	19,150,710
城市维护建设税	89,351,017	88,010,812
教育费附加	87,070,544	86,130,134
其他	5,822,733	26,343,179
合计	199,041,610	219,634,835

其他说明:

注 1: 本公司 2015 年度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	195,981,608	150,733,568
办公费	1,304,031	1,548,422
折旧	261,757	154,003
营销费用	8,267,542	17,438,588

其他	4,116,747	9,813,598
合计	209,931,685	179,688,179

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(注 1)	288,816,479	300,844,711
无形资产摊销	114,262,204	114,052,729
印花税	29,926,181	26,405,471
折旧	26,109,592	27,729,222
办公费	12,884,435	20,085,438
其他	114,965,450	156,848,037
合计	586,964,341	645,965,608

其他说明：

注 1：于 2015 年 1 月 21 日，中国铁路总公司下发了《中国铁路总公司运输成本费用管理核算规程》，根据该规程规定，本公司原在管理费用核算的运输生产人员的工资附加费自本会计期间统一在营业成本核算，同时本公司将对比较期间的人员费用进行了重分类列示。

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)	616,993,849	849,303,919
减：资本化利息	-303,218,582	-248,568,450
减：利息收入	-213,587,310	-230,229,300
补充退休福利折现利息摊销	103,595,644	100,948,284
其他	15,352,379	7,475,421
合计	219,135,980	478,929,874

其他说明：

注 1：2015 年度利息支出主要为借款、公司债券和短期融资券之应付利息 616,993,849 元(含公司债券相关发行费用已摊销部分 7,241,154 元)。

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0	4,946,883
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	0	4,946,883

其他说明：

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	2,083,117,807	2,526,591,535
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	14,962,500	13,680,000
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	2,098,080,307	2,540,271,535

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	2,698,847	28,573,968	2,698,847
其中：固定资产处置利得	2,698,847	28,573,968	2,698,847
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	17,943,232	15,383,191	17,943,232
合计	20,642,079	43,957,159	20,642,079

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	18,250,535	73,089,526	18,250,535
其中：固定资产处置损失	18,250,535	73,089,526	18,250,535
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)	72,434,300	56,559,800	72,434,300
其他	10,415,558	2,573,044	10,415,558
合计	101,100,393	132,222,370	101,100,393

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。2015 年度，本集团应承担的铁路公安经费支出 72,434,300 元(2014 年度：56,559,800 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	3,652,253,815	3,858,675,356
递延所得税费用	48,296,466	21,590,116
合计	3,700,550,281	3,880,265,472

(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	16,355,443,287
按法定/适用税率计算的所得税费用(注 1)	4,088,860,822
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	-524,520,077
向子公司实物出资的资产评估增值收益(注 2)	65,463,263
固定资产加速折旧影响(注 3)	27,796,506
其他	42,949,767
所得税费用	3,700,550,281

其他说明：

注 1：本集团 2015 年度适用的所得税税率为 25%(2014 年度：25%)。

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中不计提折旧的资产的评估增值额部分约 2.62 亿元, 调增本集团当期所得税费用 0.65 亿元。

注 3: 本公司根据中国铁路总公司 2015 年 1 月 22 日印发的《中国铁路总公司执行企业会计准则实施办法》及《中铁总执行企业会计准则衔接办法》的要求, 自 2015 年 1 月 1 日起将固定资产确认标准从原定的 2000 元上调至 5000 元(含增值税), 公司将账面净值为 1.32 亿元的固定资产于 2015 年 1 月 1 日一次性提足折旧记入当期损益表中。该项固定资产加速折旧已于 2014 年汇算清缴时进行税前抵扣, 调减 2014 年度所得税费用 0.28 亿元。

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
收抵押金/保证金	32,604,351	11,734,555
代收运杂费等	51,219,038	104,084,395
经营租赁固定资产收到现金	71,819,297	34,583,632
其他	101,392,405	60,633,586
合计	257,035,091	211,036,168

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	56,559,800	49,813,100
差旅费	80,605,222	82,989,106
租赁费	504,941,233	382,174,166
代收代付款	361,293,167	30,362,376
其他	133,934,209	160,195,645
合计	1,137,333,631	705,534,393

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	213,434,420	245,307,357
其他	0	5,000,000
合计	213,434,420	250,307,357

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
合计		

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	42,045,800	50,666,139
其他	3,000,000	3,000,000
合计	45,045,800	53,666,139

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	12,654,893,006	14,189,076,831
加：资产减值准备	0	4,946,883
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,020,579,521	4,817,340,897
无形资产摊销	114,262,204	114,052,729
长期待摊费用摊销	35,127,835	35,645,836
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）	147,149,015	44,515,558
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）	112,187,957	375,006,169
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,098,080,307	-2,540,271,535
递延所得税资产减少（增加以“-”	48,296,466	21,590,116

号填列)		
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)	-23,896,549	101,282,695
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,346,034,104	-430,991,362
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-546,833,759	581,035,802
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,117,651,285	17,313,230,619
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	8,237,909,745	9,868,902,870
减: 现金的期初余额	9,868,902,870	8,930,249,857
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,630,993,125	938,653,013

(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	1,578,886,257
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	0
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	0
取得子公司支付的现金净额	1,578,886,257

其他说明:

2015 年度取得子公司的价格

取得山西太兴铁路有限责任公司 70% 股权的对价

3,157,772,514

(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	8,237,909,745	9,868,902,870

其中：库存现金	45,108	138,658
可随时用于支付的银行存款	8,202,018,628	9,736,154,626
可随时用于支付的其他货币资金	35,846,009	132,609,586
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	8,237,909,745	9,868,902,870
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：

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

	2014 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,210,638	-	-	(582,019)	628,619
其中：应收账款坏账准备	1,119,967	-	-	(552,019)	567,948
其他应收款坏账准备	90,671	-	-	(30,000)	60,671
合计	1,210,638	-	-	(582,019)	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：

	2015 年度	2014 年度
人员费用	14,316,837,049	13,353,125,098
折旧和摊销费用	5,169,969,560	4,967,039,462
材料、燃料和电力	4,539,398,664	5,224,697,854

货车使用费	3,389,828,187	2,874,223,043
客运服务费	2,686,946,304	2,426,668,252
货运服务费	1,374,973,682	2,036,091,008
大修支出	1,074,239,135	1,389,465,842
机客车租赁费	545,833,312	311,452,578
和谐号两年检	465,357,452	865,115,557
供热、供暖费和房屋维修费	414,105,497	399,772,385
土地房屋租赁费	403,941,372	399,215,355
通信服务费	318,160,152	319,524,334
印花税	29,926,181	26,405,471
营销费用	8,267,542	17,438,588
其他	3,037,583,905	3,039,648,007
合计	37,775,367,994	37,649,882,834

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

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山西太兴铁路有限责任公司	70%	太兴铁路公司和本公司在合并前后均受太原铁路局最终控制且该控制并非暂时性的	2015年11月30日	合并日为本公司实际取得太兴铁路公司控制权的日期	0	0	0	0

其他说明:

(2) 合并成本

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合并成本	
--现金	3,157,772,514
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明:

其他说明：

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	山西太兴铁路有限责任公司	
	合并日	上期期末
资产：	9,173,251,367	8,866,935,942
货币资金	231,398,301	230,385,664
应收款项	5,000	998,310
存货		
固定资产	985,646	127,750
无形资产		
在建工程	8,191,443,655	7,885,146,617
长期待摊费用	2,148,500	1,943,500
其他非流动资产	747,270,265	748,334,101
负债：	4,876,251,367	4,569,935,942
借款	4,500,000,000	3,895,000,000
应付款项	371,382,388	669,922,424
应交税费	-131,021	13,518
专项应付款	5,000,000	5,000,000
净资产	4,297,000,000	4,297,000,000
减：少数股东权益	1,289,000,000	1,289,000,000
取得的净资产	3,008,000,000	3,008,000,000

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

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 2015 年 12 月 31 日,本公司与山西省交通能源有限公司已分别出资 18.5 亿元(其中现金出资 12.1 亿元,以既有线路资产经评估后实物出资 6.4 亿元)和 1.5 亿元注入侯禹铁路公司,实际的持股比例分别为 92.5%和 7.5%。

(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。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	7.5%	47,039	0	150,047,039
太兴铁路公司	25.6%	6,005	0	1,289,005,996

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	136,166,391	3,061,922,022	3,198,088,413	78,914,992	1,118,546,232	1,197,461,224	37,316,386	2,256,465,390	2,293,781,776	122,502,776	1,021,279,000	1,143,781,776
太兴铁路公司	160,255,394	9,794,740,668	9,954,996,062	424,645,249	4,487,672,858	4,912,318,107	231,383,974	8,635,551,968	8,866,935,942	669,935,942	3,900,000,000	4,569,935,942

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	82,039,006	627,190	627,190	1,296,549	0	0	0	0
太兴铁路公司	2,905,500	23,459	23,459	547,024	0	0	0	0

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	
联营企业 -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	
流动资产				
非流动资产				
资产合计	36,239,938,116		34,243,197,769	
流动负债				
非流动负债				
负债合计	10,688,535,088		10,484,334,458	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	25,007,744,572		23,617,048,026	
按持股比例计算的净资产份额	10,293,187,666		9,720,776,968	
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	17,859,365,448		17,286,954,750	
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		13,386,367,262		15,911,637,723
归属于母公司的净利润		5,059,303,953		6,137,513,203
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		5,065,875,934		6,151,296,914
本年度收到的来自联营企业的股利		1,597,030,551		1,233,632,333

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	562,704,348	448,192,257
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	708,300	391,101
--其他综合收益	0	0
--综合收益总额	708,300	391,101

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	本期末确认的损失 (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：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
榆次工务器材厂	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

大同铁路路兴工程有限责任公司	母公司的全资子公司
大同铁联实业有限责任公司	母公司的全资子公司
太原晋太实业(集团)有限公司	母公司的全资子公司
大同同铁生活服务中心	母公司的全资子公司
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	297,169,811	297,169,811
	机客车等资产租赁	732,713,230	562,799,300
	机车、车辆及线路维修等	64,551,564	58,788,373
	物资采购	364,583,182	259,877,969
	接受其他服务支付的成本费用	162,428,324	109,757,864

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	53,802,797	40,907,665
	线路代管代维修收入	1,213,115,587	613,819,649
	综合服务收入	33,715,055	42,982,638
	运输、物资供应及其他收入	326,136,477	178,899,676

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注 1：其他服务收入、购买商品、接受其他服务支付的成本费用及资产转让等关联交易定价参考与市场独立第三方的非关联交易价格，并以协议方式协商确定。

(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	314,081,165	314,081,165
太原铁路局	土地及房屋	84,763,195	84,763,195

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	38,640,290	140,774,381
	外购工程	72,895,796	213,417,926
	股权收购（注 1）	3,157,772,514	0

注 1：股权收购价格以评估价值为基准确定。

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,413,800	3,194,000

(8). 其他关联交易

(a) 资金代管服务

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

(b) 代收代付

太原铁路局及其下属单位	2015 年度	2014 年度
本集团代收运费	2,613,790,928	2,587,006,832
代本集团支付其他铁路企业运输款 及铁路建设基金等	34,002,971,109	34,232,627,987
代本集团支付货车使用费	3,369,448,495	2,874,223,043
其他代收	541,496,596	160,375,928
其他代付	169,938,981	234,883,324
合计	40,697,646,109	40,089,117,114

(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。本集团与其他铁路运输企业因路网互相使用和相互提供服务等产生的收入及支出请参见附注十二 8。

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	39,604,235		31,972,624	
应收账款	太原铁路局下属单位	1,693,236,453		599,390,851	
其他应收款	太原铁路局	1,019,547,536		698,949,434	
其他应收款	太原铁路局下属单位	1,840,770		9,170,324	
预付账款	太原铁路局下属单位	4,702,200		3,876,640	
应收股利	朔黄铁路发展有限责任公司	1,509,998,809		1,597,030,551	
应收股利	其他	637,471		352,452	

(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	1,174,571	32,482,156
应付账款(注1)	太原铁路局下属单位	173,041,555	209,205,048
其他应付款(注2)	太原铁路局	1,669,744,112	109,624,563
其他应付款(注2)	太原铁路局下属单位	143,712,021	367,453,239
其他应付款(注2)	太原铁路局及下属单位代管资金	71,964,987	144,095,390
预收账款	太原铁路局下属单位	1,015,426	62,255,749

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通讯服务费、劳务费及材料采购款等。

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

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：

采购商品

2015 年 12 月 31 日 2014 年 12 月 31 日

太原铁路局及下属单位

82,076,619

94,774,958

租赁

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
自太原铁路局及其下属单位租入土地及房屋		
一年以内	688,327,180	697,521,083
一至二年	422,775,022	422,775,022
二至三年	422,775,022	422,775,022
三年以上	704,625,037	1,127,400,059
合计	<u>2,238,502,261</u>	<u>2,670,471,186</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，并以协议方式协商确定。

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

		2015 年度	2014 年度
运输服务收入：	注 1		
北京铁路局		375,601,999	356,595,199
郑州铁路局		250,009,821	283,842,365
呼和浩特铁路局		106,864,229	487,457,743
西安铁路局		67,408,565	91,915,981
唐港铁路有限责任公司		417,092,556	507,659,337
孝柳铁路有限责任公司		1,311,671	4,216,443
太中银铁路有限责任公司		137,792,854	275,151,752
其他铁路运输企业		325,780,778	377,307,615
合计		<u>1,681,862,473</u>	<u>2,384,146,435</u>
		2015 年度	2014 年度
运输服务支出	注 1		
北京铁路局		855,805,742	955,685,253
郑州铁路局		558,994,673	582,245,004
呼和浩特铁路局		87,987,008	401,628,002
武汉铁路局		134,938,535	139,493,955
唐港铁路有限责任公司		239,801,120	300,198,707
上海铁路局		320,615,358	303,605,743
太中银铁路有限责任公司		122,074,190	208,132,841
石太铁路客运专线有限责任公司		309,671,790	295,476,377
其他铁路运输企业		1,452,099,492	1,362,070,323
合计		<u>4,081,987,908</u>	<u>4,548,536,205</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

	2015 年度	2014 年度
收入:		
货车使用费收入	853,565,164	1,048,892,010
货车修理收入	726,234,534	684,491,045
委托运输管理收入	185,148,100	205,412,802
提供其他劳务收入	23,884,204	25,117,182
合计	<u>1,788,832,002</u>	<u>1,963,913,039</u>
	2015 年度	2014 年度
成本费用:		
货车使用费支出	3,389,828,187	2,874,223,043
机车、车辆及线路维修支出	44,678,559	118,190,897
接受其他劳务支出	19,489,655	32,742,742
合计	<u>3,453,996,401</u>	<u>3,025,156,682</u>
	2015 年度	2014 年度
资本性支出:		
采购设备	376,991,114	1,035,000
外购工程	-	26,451,277
合计	<u>376,991,114</u>	<u>27,486,277</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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	642,633,966	1,301,448,900
其他应收款	<u>6,124,243</u>	<u>43,081,836</u>
应付账款	158,293,676	290,400,573
其他应付款	<u>472,031,108</u>	<u>124,598,716</u>

(3) 中国铁路总公司及其下属单位代本公司结算款项

	2015 年度	2014 年度
代本公司结算收入	10,033,841,718	12,611,013,267

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对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本性支出承诺事项

于 2015 年 12 月 31 日，本集团已签约而尚不必在财务报表中予以确认的资本性支出约为 13.91 亿元(2014 年 12 月 31 日：16.84 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：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	923,717,420	697,521,083
一到二年	658,165,262	422,775,022
二到三年	658,165,262	422,775,022
三年以上	1,518,601,757	1,127,400,059
合计	3,758,649,701	2,670,471,186

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

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行(a)	短期融资券	6,000,000,000	
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

(a) 根据 2016 年 4 月 19 日董事会公告，为补充公司营运资金，本公司于 2016 年 4 月 15 日发行了 2016 年度第一期短期融资券 60 亿元，募集资金已全额到账。该短期融资券年利率 2.92%，期限 365 天，到期一次还本付息。

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 4 月 26 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 6,690,056,171 元。该利润分配决议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债。

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

8、其他

8.1 金融工具

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

利率风险

本集团的利率风险主要产生于中期票据、公司债券及银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2015年12月31日，本集团的长期带息债务(含将于一年内到期部分)为账面余额56.25亿元的长期借款(2014年12月31日长期借款和公司债券：99.06亿元)(附注七(45)、(46))。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2015年度及2014年度本集团并无利率互换安排。于2015年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约21,092,996元(2014年12月31日：约18,425,546元)。

(2) 信用风险

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

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

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

(3) 流动性风险

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	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>
	2014 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	3,943,812,496	-	-	-	3,943,812,496
其他应付款	5,129,459,400	-	-	-	5,129,459,400
应付股利	5,249,160	-	-	-	5,249,160
其他流动负债 (含应付利息)	2,064,947,945	-	-	-	2,064,947,945
应付债券 (含应付利息)	5,244,000,000	-	-	-	5,244,000,000
长期借款 (含应付利息)	307,299,009	355,474,276	1,358,927,204	6,245,884,310	8,267,584,799
合计	<u>16,694,768,010</u>	<u>355,474,276</u>	<u>1,358,927,204</u>	<u>6,245,884,310</u>	<u>24,655,053,800</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 2015 年 12 月 31 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 2015 年 12 月 31 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、短期融资债券、应付款项和长期借款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他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。

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
应付债券	-	-	4,992,758,846	4,947,169,811

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2015年12月31日及2014年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产负债率	21%	23%

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	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应收账款	2,578,775,691	100	567,948	0.02	2,578,207,743	2,206,739,904	100	1,119,967	0.05	2,205,619,937
-组合 1	2,349,460,978	91	0	0	2,349,460,978	1,903,235,080	86	0	0	1,903,235,080
-组合 2	229,314,713	9	567,948	0.25	228,746,765	303,504,824	14	1,119,967	0.37	302,384,857
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	2,578,775,691	/	567,948	/	2,578,207,743	2,206,739,904	/	1,119,967	/	2,205,619,937

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	159,059,162	0	0

1 年以内小计	159,059,162	0	0
1 至 2 年	61,300,080	0	0
2 至 3 年	2,257,428	0	0
3 年以上			
3 至 4 年	115,890	0	0
4 至 5 年	6,014,205	0	0
5 年以上	567,948	567,948	100%
合计	229,314,713	567,948	0.25

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

项目	核销金额
实际核销的应收账款	552,019

单位: 元 币种: 人民币

其中重要的应收账款核销情况

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	2,115,647,553	-	82%

(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:

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	1,947,325,498	2,089,047,941
一到二年	616,343,656	95,855,193
二到三年	8,021,428	5,274,041
三到四年	452,690	6,763,663
四到五年	6,064,471	6,874,889
五年以上	567,948	2,924,177
合计	<u>2,578,775,691</u>	<u>2,206,739,904</u>

于 2015 年 12 月 31 日，应收账款 630,882,245 元（2014 年 12 月 31 日：116,571,996 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：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一到二年	616,343,656	95,855,193
二到三年	8,021,428	5,274,041
三到四年	452,690	6,763,663
四到五年	6,064,471	6,874,889
五年以上	-	1,804,210
合计	<u>630,882,245</u>	<u>116,571,996</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	1,142,385,328	100	60,671	0.01	1,142,324,657	971,687,545	100	90,671	0.01	971,596,874
-组合1	1,004,605,928	88	0	0	1,004,605,928	751,051,594	77	0	0	751,051,594
-组合2	137,779,400	12	60,671	0.04	137,718,729	220,635,951	23	90,671	0.04	220,545,280
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	1,142,385,328	/	60,671	/	1,142,324,657	971,687,545	/	90,671	/	971,596,874

期末单项金额重大并单独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	117,990,325	0	0

1 年以内小计	117,990,325	0	0
1 至 2 年	11,560,989	0	0
2 至 3 年	6,356,603	0	0
3 年以上			
3 至 4 年	22,000	0	0
4 至 5 年	1,788,812	0	0
5 年以上	60,671	60,671	100%
合计	137,779,400	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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	30,000

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
太原铁路局	增值税流转等	996,740,916	一年以内	87	0
中国铁路物资成都有限公司	钢轨转向架押金	58,986,300	一年以内	5	0
中铁十二局集团建筑安装工程 有限公司	代垫劳保费	11,336,597	一年以内	1	0
中国铁路物资北京有限公司	钢轨转向架押金	8,407,483	三年以内	1	0

太原市迎泽区住房和城乡建设局	拆迁补偿款	6,358,689	两年以内	1	0
合计	/	1,081,829,985	/	95	0

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(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:

	2015年12月31日	2014年12月31日
应收中国铁路总公司及下属单位	6,124,243	43,081,836
应收太原铁路局及下属单位	998,481,685	707,969,758
应收其他	137,779,400	220,635,951
合计	1,142,385,328	971,687,545
减: 坏账准备	(60,671)	(90,671)
净额	1,142,324,657	971,596,874

其他应收款账龄分析如下:

	2015年12月31日	2014年12月31日
一年以内	1,116,828,967	890,682,121
一到二年	17,292,275	53,429,144
二到三年	6,392,603	17,838,094
三到四年	22,000	8,244,492
四到五年	1,788,812	1,403,023
五年以上	60,671	90,671
合计	1,142,385,328	971,687,545

于2015年12月31日,其他应收账款25,495,690元(2014年12月31日:80,914,753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:

	2015年12月31日	2014年12月31日
一年到二年	17,292,275	53,429,144
二到三年	6,392,603	17,838,094
三到四年	22,000	8,244,492
四到五年	1,788,812	1,403,023
合计	25,495,690	80,914,753

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	0	5,733,654,496	1,130,000,000	0	1,130,000,000
对联营、合营企业投资	18,417,365,448	0	18,417,365,448	17,730,954,750	0	17,730,954,750
合计	24,151,019,944	0	24,151,019,944	18,860,954,750	0	18,860,954,750

(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	1,000,000,000	850,000,000	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	0	3,753,654,496	0	3,753,654,496	0	0
合计	1,130,000,000	4,603,654,496	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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
朔黄铁路发展有限责任公司（注1）	17,286,954,750	0	0	2,082,409,507	0	0	1,509,998,809	0	0	17,859,365,448	0
山西中鼎铁路货运物流有限公司（注2）	399,000,000	114,000,000	0	0	0	0	0	0	0	513,000,000	0
迁安路港国际物流有限公司（注3）	45,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	45,000,000	0
小计	17,730,954,750	114,000,000	0	2,082,409,507	0	0	1,509,998,809	0	0	18,417,365,448	0
合计	17,730,954,750	114,000,000	0	2,082,409,507	0	0	1,509,998,809	0	0	18,417,365,448	0

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2015年12月31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2015年12月31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	50,947,421,943	35,609,240,807	52,422,291,365	35,435,907,810
其他业务	1,264,982,983	1,186,192,755	1,237,647,864	1,179,307,917
合计	52,212,404,926	36,795,433,562	53,659,939,229	36,615,215,727

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：

	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输行业	<u>50,947,421,943</u>	<u>35,609,240,807</u>	<u>52,422,291,365</u>	<u>35,435,907,810</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2015 年度		2014 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料物品销售	215,214,173	186,010,984	201,205,888	182,542,582
维修	321,972,290	290,616,532	316,969,020	298,386,324
自备车管理	289,848,500	107,130,189	263,483,668	65,123,529
劳务	72,780,716	65,669,120	73,484,274	69,043,440
装卸	861,754	811,578	1,681,316	1,590,539
其他	364,305,550	535,954,352	380,823,698	562,621,503
合计	<u>1,264,982,983</u>	<u>1,186,192,755</u>	<u>1,237,647,864</u>	<u>1,179,307,917</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	2,082,409,507	2,526,200,434
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	14,962,500	13,680,000
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	2,097,372,007	2,539,880,434

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	-15,551,688	
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	-64,906,626	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	20,114,579	
少数股东权益影响额	22,255	
合计	-60,321,480	

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	14.35	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.69	0.85	0.85

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、总经理、主管会计工作负责人和会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	载有公司董事长签名的年度报告文本
备查文件目录	报告期内在上海证券交易所网站公开披露的临时公告文本

董事长：赵春雷

董事会批准报送日期：2016 年 4 月 26 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