

唐港铁路有限责任公司
2016年1-4月、2015年度、2014年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-74

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2016TJA20144

唐山港口实业集团有限公司、唐山港集团股份有限公司：

我们审计了后附的唐港铁路有限责任公司（以下简称唐港铁路）财务报表，包括2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年1-4月、2015年度、2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是唐港铁路管理层的责任，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

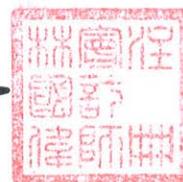
我们认为，唐港铁路财务报表在所有重大方面按照企业会计准则及相关规定编制，公允反映了唐港铁路 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年八月三十日

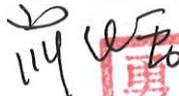
合并资产负债表

编制单位：唐港铁路有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
流动资产：				
货币资金	六.1	600,456,916.56	214,416,499.81	1,538,523,164.46
应收票据	六.2	112,700,000.00	111,140,000.00	91,370,000.00
应收账款	六.3	492,515,965.50	504,823,103.63	326,666,107.92
预付款项	六.4	238,362,546.69	231,928,134.01	91,441,723.91
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六.5	136,865,269.94	120,176,883.29	98,429,172.95
买入返售金融资产				
存货	六.6	46,954,413.46	46,568,061.94	61,682,567.75
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		1,627,855,112.15	1,229,052,682.68	2,208,112,736.99
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	六.7	500,000.00	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六.8	90,600,000.00	90,600,000.00	90,600,000.00
投资性房地产				
固定资产	六.9	5,836,976,825.13	5,918,748,169.91	6,104,381,397.61
在建工程	六.10	2,475,269,345.78	2,408,057,332.35	386,585,725.60
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	六.11	647,833,813.68	647,891,787.28	648,078,095.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六.12	892,568.59	1,338,852.89	
递延所得税资产	六.13	11,138,103.72	10,582,493.29	10,741,529.54
其他非流动资产				
非流动资产合计		9,063,210,656.90	9,077,718,635.72	7,240,886,748.63
资产总计		10,691,065,769.05	10,306,771,318.40	9,448,999,485.62

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并资产负债表 (续)

编制单位: 唐港铁路有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
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				
应付票据				
应付账款	六.14	822,148,495.65	908,100,703.13	558,808,326.94
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六.15	8,519,904.14	6,383,674.95	6,211,415.87
应交税费	六.16	11,033,158.84	-14,096,331.40	135,470,588.90
应付利息	六.17	13,750,000.00		
应付股利	六.18	216,994,371.67	69,698,348.40	78,823,669.23
其他应付款	六.19	49,914,171.34	58,184,940.33	20,278,984.93
一年内到期的非流动负债	六.20	441,000,000.00	441,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		1,563,360,101.64	1,469,271,335.41	799,592,985.87
非流动负债:				
长期借款	六.21	3,199,100,000.00	3,009,100,000.00	3,088,600,000.00
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				
专项应付款				
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		3,199,100,000.00	3,009,100,000.00	3,088,600,000.00
负债合计		4,762,460,101.64	4,478,371,335.41	3,888,192,985.87
所有者权益:				
股本	六.22	2,342,260,000.00	2,342,260,000.00	2,342,260,000.00
资本公积	六.23	367,876.23	367,876.23	367,876.23
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	六.24	1,701,645.64		
盈余公积	六.25	1,260,598,017.66	1,260,598,017.66	1,148,109,403.50
一般风险准备				
未分配利润	六.26	2,323,678,127.88	2,225,174,089.10	2,070,069,220.02
归属于母公司股东权益合计		5,928,605,667.41	5,828,399,982.99	5,560,806,499.75
少数股东权益				
股东权益合计		5,928,605,667.41	5,828,399,982.99	5,560,806,499.75
负债和股东权益总计		10,691,065,769.05	10,306,771,318.40	9,448,999,485.62

法定代表人:

薛勇


主管会计工作负责人:

张会文


会计机构负责人:

张会文




母公司资产负债表

编制单位：唐港铁路有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
流动资产：				
货币资金		591,411,140.90	205,158,186.98	1,533,537,389.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据		112,700,000.00	110,940,000.00	91,070,000.00
应收账款	十三.1	492,156,967.00	504,771,178.63	326,232,870.92
预付款项		238,031,879.69	231,871,184.01	91,416,823.91
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十三.2	136,822,169.94	120,154,783.29	98,580,072.95
存货		46,108,253.66	45,375,849.59	60,065,453.89
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		1,617,230,411.19	1,218,271,182.50	2,200,902,610.72
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三.3	100,600,000.00	100,600,000.00	100,600,000.00
投资性房地产				
固定资产		5,822,800,092.16	5,904,112,312.46	6,089,073,529.66
在建工程		2,475,269,345.78	2,408,057,332.35	386,585,725.60
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		647,827,765.68	647,884,875.28	648,057,375.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		11,138,103.72	10,582,493.29	10,731,509.54
其他非流动资产				
非流动资产合计		9,057,635,307.34	9,071,237,013.38	7,235,048,140.68
资产总计		10,674,865,718.53	10,289,508,195.88	9,435,950,751.40

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司资产负债表 (续)

编制单位: 唐港铁路有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
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				
应付票据				
应付账款		820,265,814.06	905,270,221.54	557,906,938.22
预收款项				
应付职工薪酬		8,519,694.74	6,383,465.55	6,211,415.87
应交税费		10,919,210.47	-14,638,533.71	134,451,359.66
应付利息		13,750,000.00		
应付股利		216,994,371.67	69,698,348.40	78,823,669.23
其他应付款		49,306,183.66	57,582,352.65	19,581,334.75
一年内到期的非流动负债		441,000,000.00	441,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		1,560,755,274.60	1,465,295,854.43	796,974,717.73
非流动负债:				
长期借款		3,199,100,000.00	3,009,100,000.00	3,088,600,000.00
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
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		3,199,100,000.00	3,009,100,000.00	3,088,600,000.00
负 债 合 计		4,759,855,274.60	4,474,395,854.43	3,885,574,717.73
所有者权益:				
股本		2,342,260,000.00	2,342,260,000.00	2,342,260,000.00
资本公积		272,710.90	272,710.90	272,710.90
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备		1,701,645.64		
盈余公积		1,260,598,017.66	1,260,598,017.66	1,148,109,403.50
未分配利润		2,310,178,069.73	2,211,981,612.89	2,059,733,919.27
股东权益合计		5,915,010,443.93	5,815,112,341.45	5,550,376,033.67
负债和股东权益总计		10,674,865,718.53	10,289,508,195.88	9,435,950,751.40

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






合并利润表

编制单位：中国铁路集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
一、营业总收入		981,681,040.11	3,459,683,969.05	4,265,164,161.75
其中：营业收入	六.27	981,681,040.11	3,459,683,969.05	4,265,164,161.75
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		561,332,790.31	1,939,797,950.50	2,061,241,806.40
其中：营业成本	六.27	489,635,860.52	1,729,009,920.43	1,810,804,566.74
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	六.28	542,483.42	3,163,861.66	4,056,300.66
销售费用				
管理费用	六.29	16,051,639.34	60,869,872.30	62,913,880.79
财务费用	六.30	52,880,365.30	147,390,441.09	155,135,142.90
资产减值损失	六.31	2,222,441.73	-636,144.98	28,331,915.31
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）	六.32	-	104,000.55	39,016.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			54,888.16	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		420,348,249.80	1,519,990,019.10	2,203,961,371.54
加：营业外收入	六.33	726.50	95,118.39	5,367,037.95
其中：非流动资产处置利得			87,729.09	58,998.54
减：营业外支出	六.34	14,855.57	16,870,410.96	8,572,759.04
其中：非流动资产处置损失			5,705,042.11	1,863,278.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		420,334,120.73	1,503,214,726.53	2,200,755,650.45
减：所得税费用	六.35	105,110,261.98	375,471,409.46	550,469,136.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		315,223,858.75	1,127,743,317.07	1,650,286,514.13
归属于母公司股东的净利润		315,223,858.75	1,127,743,317.07	1,650,286,514.13
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		315,223,858.75	1,127,743,317.07	1,650,286,514.13
归属于母公司股东的综合收益总额		315,223,858.75	1,127,743,317.07	1,650,286,514.13
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

薛继


主管会计工作负责人：

张会


会计机构负责人：

张会



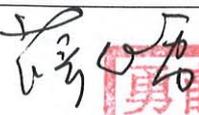

母公司利润表

编制单位：唐港铁路有限责任公司

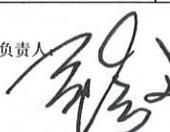
单位：人民币元

项目	附注	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
一、营业收入	十三.4	981,680,450.37	3,453,331,728.82	4,258,085,640.06
减：营业成本	十三.4	490,350,046.02	1,727,141,354.09	1,809,363,147.19
营业税金及附加		493,000.02	2,908,187.37	3,395,401.34
销售费用				
管理费用		15,813,528.94	60,424,207.64	61,613,595.93
财务费用		52,899,257.78	147,409,399.53	155,139,815.67
资产减值损失		2,222,441.73	-596,064.98	28,305,195.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.5		54,888.16	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		419,902,175.88	1,516,099,533.33	2,200,268,484.62
加：营业外收入			89,939.09	5,367,037.95
其中：非流动资产处置利得			87,729.09	58,998.54
减：营业外支出		12,150.00	16,800,703.25	8,556,827.72
其中：非流动资产处置损失			5,635,334.40	1,859,313.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		419,890,025.88	1,499,388,769.17	2,197,078,694.85
减：所得税费用		104,973,749.07	374,502,627.56	549,514,251.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		314,916,276.81	1,124,886,141.61	1,647,564,443.71
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		314,916,276.81	1,124,886,141.61	1,647,564,443.71
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

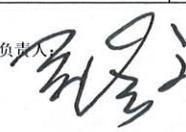
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并现金流量表

编制单位：南港铁路有限责任公司

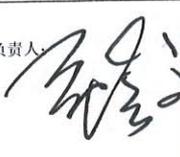
单位：人民币元

项目	附注	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
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		950,267,860.06	3,347,810,635.68	4,249,940,224.15
收到的税费返还				312,337.78
收到其他与经营活动有关的现金	六.36	6,661,026.19	36,647,897.11	39,490,260.72
经营活动现金流入小计		956,928,886.25	3,384,458,532.79	4,289,742,822.65
购买商品、接受劳务支付的现金		232,829,604.72	856,129,874.52	1,249,714,304.50
支付给职工以及为职工支付的现金		37,540,238.97	274,007,872.60	309,664,887.61
支付的各项税费		84,036,310.18	472,310,877.52	571,057,706.40
支付其他与经营活动有关的现金	六.36	7,235,067.46	64,294,435.80	128,307,424.49
经营活动现金流出小计		361,641,221.33	1,666,743,060.44	2,258,744,323.00
经营活动产生的现金流量净额		595,287,664.92	1,717,715,472.35	2,030,998,499.65
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			104,000.55	1,858,874.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			156,896.00	209,540.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			260,896.55	2,068,415.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		278,784,443.86	2,376,010,777.31	663,648,356.57
投资支付的现金		122,000.00		90,600,000.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		278,906,443.86	2,376,010,777.31	754,248,356.57
投资活动产生的现金流量净额		-278,906,443.86	-2,375,749,880.76	-752,179,941.05
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		220,000,000.00	361,500,000.00	116,600,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		220,000,000.00	361,500,000.00	116,600,000.00
偿还债务所支付的现金		30,000,000.00		394,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		111,543,489.76	1,035,971,382.16	889,273,620.93
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				
筹资活动现金流出小计		141,543,489.76	1,035,971,382.16	1,283,273,620.93
筹资活动产生的现金流量净额		78,456,510.24	-674,471,382.16	-1,166,673,620.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
			-1,332,505,790.57	112,144,937.67
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额	六.36	192,641,549.06	1,525,147,339.63	1,413,002,401.96
六、期末现金及现金等价物余额				
	六.36	587,479,280.36	192,641,549.06	1,525,147,339.63

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司现金流量表

编制单位：唐港铁路有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
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		949,381,400.30	3,340,930,315.98	4,244,524,513.01
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		6,638,744.73	36,257,575.98	43,113,029.96
经营活动现金流入小计		956,020,145.03	3,377,187,891.96	4,287,637,542.97
购买商品、接受劳务支付的现金		234,098,870.83	861,419,677.18	1,253,207,327.16
支付给职工以及为职工支付的现金		36,482,973.15	270,182,477.36	305,539,146.69
支付的各项税费		82,998,298.01	469,621,722.22	568,122,519.35
支付其他与经营活动有关的现金		6,939,800.95	63,283,243.60	124,101,030.76
经营活动现金流出小计		360,519,942.94	1,664,507,120.36	2,250,970,023.96
经营活动产生的现金流量净额		595,500,202.09	1,712,680,771.60	2,036,667,519.01
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			54,888.16	1,819,858.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			156,896.00	209,540.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			211,784.16	2,029,399.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		278,784,443.86	2,375,199,501.59	661,836,055.57
投资支付的现金		122,000.00		99,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		278,906,443.86	2,375,199,501.59	761,436,055.57
投资活动产生的现金流量净额		-278,906,443.86	-2,374,987,717.43	-759,406,656.24
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		220,000,000.00	361,500,000.00	116,600,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		220,000,000.00	361,500,000.00	116,600,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00		394,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,543,489.76	1,035,971,382.16	889,273,620.93
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		141,543,489.76	1,035,971,382.16	1,283,273,620.93
筹资活动产生的现金流量净额		78,456,510.24	-674,471,382.16	-1,166,673,620.93
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				
		395,050,268.47	-1,336,778,327.99	110,587,241.84
加：期初现金及现金等价物余额		183,383,236.23	1,520,161,564.22	1,409,574,322.38
六、期末现金及现金等价物余额				
		578,433,504.70	183,383,236.23	1,520,161,564.22

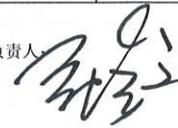
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年1-4月						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	2,342,260,000.00	367,876.23		1,260,598,017.66		2,225,174,089.10	5,828,399,982.99
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、本年年初余额	2,342,260,000.00	367,876.23		1,260,598,017.66		2,225,174,089.10	5,828,399,982.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,701,645.64			98,504,038.78	100,205,684.42
（一）综合收益总额						315,223,858.75	315,223,858.75
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入普通股							
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.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							
4.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（五）专项储备			1,701,645.64				1,701,645.64
1.本年提取			11,392,991.64				11,392,991.64
2.本年使用			-9,691,346.00				-9,691,346.00
（六）其他							
四、本年年末余额	2,342,260,000.00	367,876.23	1,701,645.64	1,260,598,017.66		2,323,678,127.88	5,928,605,667.41

法定代表人：

胡志勇



主管会计工作负责人：

张会文



会计机构负责人：

张会文



合并所有者权益变动表 (续1)

单位: 人民币元

项 目	2015年度						所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	
一、上年年末余额	2,342,260,000.00	367,876.23	-	1,148,109,403.50	-	2,070,069,220.02	5,560,806,499.75
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、本年年初余额	2,342,260,000.00	367,876.23	-	1,148,109,403.50	-	2,070,069,220.02	5,560,806,499.75
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	112,488,614.16	-	155,104,869.08	267,593,483.24
(一) 综合收益总额						1,127,743,317.07	1,127,743,317.07
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入普通股							
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. 提取盈余公积				112,488,614.16		-972,638,447.99	-860,149,833.83
2. 提取一般风险准备				112,488,614.16		-112,488,614.16	
3. 对所有者的分配						-860,149,833.83	-860,149,833.83
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本年提取			42,343,665.12				42,343,665.12
2. 本年使用			-42,343,665.12				-42,343,665.12
(六) 其他							
四、本年年末余额	2,342,260,000.00	367,876.23	-	1,260,598,017.66	-	2,225,174,089.10	5,828,399,982.99

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



合并所有者权益变动表 (续2)

单位: 人民币元

	2014年度						
	归属于母公司所有者权益				未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	2,342,260,000.00	367,876.23		983,352,959.13	1,364,479,723.72		4,690,460,559.08
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、本年初余额	2,342,260,000.00	367,876.23	-	983,352,959.13	1,364,479,723.72	-	4,690,460,559.08
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	164,756,444.37	705,589,496.30	-	870,345,940.67
(一) 综合收益总额					1,650,286,514.13		1,650,286,514.13
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入普通股							
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. 提取盈余公积				164,756,444.37	-944,697,017.83		-779,940,573.46
2. 提取一般风险准备				164,756,444.37	-164,756,444.37		
3. 对所有者的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	2,342,260,000.00	367,876.23	-	1,148,109,403.50	2,070,069,220.02	-	5,560,806,499.75



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年1-4月						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	2,342,260,000.00	272,710.90		-	1,260,598,017.66	2,211,981,612.89	5,815,112,341.45
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	2,342,260,000.00	272,710.90		-	1,260,598,017.66	2,211,981,612.89	5,815,112,341.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,701,645.64		98,196,456.84	99,898,102.48
（一）综合收益总额						314,916,276.81	314,916,276.81
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入普通股							
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						-216,719,819.97	-216,719,819.97
1.提取盈余公积							
2.对所有者的分配						-216,719,819.97	-216,719,819.97
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（五）专项储备				1,701,645.64			1,701,645.64
1.本年提取				11,392,991.64			11,392,991.64
2.本年使用				-9,691,346.00			-9,691,346.00
（六）其他							
四、本年年末余额	2,342,260,000.00	272,710.90		1,701,645.64	1,260,598,017.66	2,310,178,069.73	5,915,010,443.93



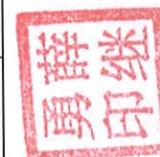
编制单位：香港铁路有限公司



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

母公司所有者权益变动表 (续1)

单位: 人民币元

项目	2015年度						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	2,342,260,000.00	272,710.90	-	-	1,148,109,403.50	2,059,733,919.27	5,550,376,033.67
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	2,342,260,000.00	272,710.90			1,148,109,403.50	2,059,733,919.27	5,550,376,033.67
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					112,488,614.16	152,247,693.62	264,736,307.78
(一) 综合收益总额						1,124,886,141.61	1,124,886,141.61
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入普通股							
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					112,488,614.16	-972,638,447.99	-860,149,833.83
1. 提取盈余公积					112,488,614.16	-112,488,614.16	
2. 对所有者的分配						-860,149,833.83	-860,149,833.83
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本年提取						42,343,665.12	42,343,665.12
2. 本年使用						-42,343,665.12	-42,343,665.12
(六) 其他							
四、本年年末余额	2,342,260,000.00	272,710.90			1,260,598,017.66	2,211,981,612.89	5,815,112,341.45



编制单位: 黄石铁路有限责任公司



会计机构负责人: *[Signature]*



主管会计工作负责人: *[Signature]*



法定代表人: *[Signature]*

母公司所有者权益变动表 (续2)

单位: 人民币元

编制单位: 唐建铁路有限责任公司 目	2014年度						
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,342,260,000.00	272,710.90			983,352,959.13	1,356,866,493.39	178,436,028.78
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年末余额	2,342,260,000.00	272,710.90		-	983,352,959.13	1,356,866,493.39	4,682,752,163.42
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					164,756,444.37	702,867,425.88	867,623,870.25
(一) 综合收益总额						1,647,564,443.71	1,647,564,443.71
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入普通股							
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					164,756,444.37	-944,697,017.83	-779,940,573.46
1. 提取盈余公积					164,756,444.37	-164,756,444.37	
2. 对所有者的分配						-779,940,573.46	-779,940,573.46
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本年提取				45,249,727.20			45,249,727.20
2. 本年使用				-45,249,727.20			-45,249,727.20
(六) 其他							
四、本年年末余额	2,342,260,000.00	272,710.90		-	1,148,109,403.50	2,059,733,919.27	5,550,376,033.67

法定代表人:

薛勇



主管会计工作负责人:

张会文



会计机构负责人:

张会文



唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

唐港铁路有限责任公司(以下简称公司或本公司)系经中国铁路总公司(原铁道部)批准,前身为唐山滦港铁路有限责任公司,成立于2001年4月,2005年8月19日改制设立唐港铁路有限责任公司,股东为太原铁路局,投资比例19.73%,唐山港口实业集团有限公司,投资比例18.58%,国投交通控股有限公司,投资比例15.13%,唐山曹妃甸实业港务有限公司,投资比例15.13%,大唐国际发电股份有限公司,投资比例13.97%,河北建投交通投资有限责任公司,投资比例11.64%,华润电力(唐山曹妃甸)有限公司,投资比例5.82%。2015年12月9日取得唐山市曹妃甸区行政管理局换发的91130230737393574K号营业执照,注册资本234226万元。公司注册地址:唐山市曹妃甸区唐海镇垦丰大街23号,公司法定代表人:薛继勇。

本公司属于铁路运输企业,业务管辖地区:迁曹线(迁安北-曹妃甸西)、滦菱线(滦县-菱角山)、京唐港线(滦南-京唐港)、东港线(聂庄-东港)、曹南线(曹妃甸北-曹妃甸南)五条线路。

公司经营范围:主营铁路运输及铁路运输服务。

本公司现拥有1家二级全资子公司,唐山海港路通商贸有限公司;本公司直接参股公司包括迁安路港国际物流有限公司、唐山市唐港铁路装卸有限责任公司等2家公司。

本公司母公司为太原铁路局。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括唐山海港路通商贸有限公司1家子公司。

详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司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金额。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,所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用财务报表决算日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量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。

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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,且本公司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;③该金融资产已转移,虽然本公司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。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	将单项金额超过 1000 万元、或单项金额在 1000 万元以下、100 万元以上且在本企业本类金融资产中金额排前五位的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本年度以账龄为信用特征划分应收款项组合
铁路系统内组合	本公司将与其他铁路运输企业之间、本企业内部各运输单位间的应收款项划分为组合
保证金押金等无风险款项组合	本公司将保证金、押金、备用金等应收款项划分为组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
铁路系统内组合	不计提坏账准备
保证金押金等无风险款项组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	0%	0%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	30%	30%
5 年以上	100%	100%

2) 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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额,计提坏账准备

10. 存货

本公司存货主要包括一般材料、线上料、旧轨料、内燃机车用油、库存其他互换配件、运营单位其他存货、物资供应单位存货、工业单位存货、附业单位存货、低值易耗品、包装物、未完工的代办工作支出、非运输企业存货、在建合资公司存货等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,一般采用先进先出法,有条件的采用个别认定法,采用先进先出法、个别认定法不切实可行的,也可采用月末一次加权平均法。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值(含增值税)超过5000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋、建筑物、机车车辆、线路、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、生产设备等。

根据中国铁路总公司颁发的铁总财〔2015〕38号文《中国铁路总公司关于印发〈中国铁路总公司执行企业会计准则实施办法〉的通知》的规定,由于线路中的钢轨(包括道岔)、轨枕、道砟等资产具有通过大修实现局部更新的特点,该类资产不计提折旧,其后续支出予以费用化,计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对钢轨(包括道岔)、轨枕、道砟之外的所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
机车车辆	16	5.12	5.93
集装箱	8	5.04	11.87
线路			
其中: 路基	80	5	1.1875
道口	40	5.05	2.3738
桥梁	60	5.1	1.5817

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产类别	折旧年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
其他桥隧建筑物	45	5.05	2.11
隧道	60	5.6	1.5733
涵渠	50	6.5	1.87
防护林	45	5.05	2.11
线路隔离网	15	5.05	6.33
钢轨(包括道岔)、轨枕、道碴			
信号设备	6	5.04	15.8267
通信设备			
其中:电源	8	2	12.25
通信线路	15	1	6.6
电子设备	5	1	19.8
房屋			
其中:一般房屋	30	5	3.1667
受腐蚀生产用房	20	5	4.75
受强腐蚀生产用房	10	5	9.5
简易房	6	5.04	15.8627
建筑物	20	5	4.75
机械动力设备	8	5	11.875
运输起动设备	6	5.04	15.8267
传导设备	15	5	6.3333
电气化供电设备、仪器仪表	7	5.04	13.5657
仪器仪表	6	5.04	15.8267
工具及器具	5	5	19
信息技术设备	4	5	23.75
高价互换配件		见下表	

高价互换配件分类折旧率如下:

高价互换配件分类	折旧年限	预计残值率 (%)	折旧率 (%)
一、机车修理互换配件			
(一)内燃机车			
发电机、电动机、柴油机组、柴油机体、轮对	8年	5.04	11.87
转向架	10年	5	9.5
牵引电动机电枢、启动发电机、励磁电机、增压器、空压机、司机控制室、辅助司机控制器、电阻制动装置、柴油机曲轴、中冷器、联合调速器、变速箱、其他	6年	5.02	15.83
(二)电力机车			
牵引电机、牵引通风机、轮对	8年	5.04	11.87
主变压器、转向架(含动车组转向架)	10年	5	9.5
主断路器、受电弓、高压电压互感器、制动电阻或制动电阻组装、劈相机、平波电抗器、单元制动器、电路插件板、油压减震器、制动风机组、主变压器风机、司机控制	6年	5.02	15.83

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

高价互换配件分类	折旧年限	预计残值率 (%)	折旧率 (%)
室、辅助司机控制器、牵引电机电枢、逻辑控制单元 (LCU)、硅整流机组、调压开关、其他			
二、车辆修理互换配件			
(一) 客车			
空调制冷机组、通风机、冷凝风机、单元空调机、启动马达、发电机、压缩机	8年	5.04	11.87
空调控制箱、主开关、增压器、高压油泵 (PT 泵)、执行器、综合控制柜、应急电源、DC/AC 逆变器及充电器、塞拉门、集便器、密拉钩、折篷风挡、空气弹簧、高度阀、差压阀、空重车调整阀、电开水炉	5年	5	19
轮对、轴承、进口油压减震器、电子防滑器、电空制动阀	8年	5.04	11.87
摇枕、柴油机、构架、抗侧滚扭杆装置、单元制动缸、15号钩缓装置、密接钩缓装置、电力连接器、其他	6年	5.02	15.83
(二) 货车			
车钩 (套)、大容量缓冲器、制动阀	10年	5	9.5
机保车柴油机、制冷机、发电机	8年	5.04	11.87
轮对、其他	6年	5.02	15.83
三、电力修理互换配件			
变压器、配电设备	5年	5	19
其他	5年	5	19
四、信号修理互换配件			
电动转辙器、移频发送盒、移频接收盒、移频电源盒、半自动闭塞机、道口控制器、道口报警器、缓行器、继电器	5年	5	19
其他	5年	5	19
五、大型机械修理互换配件			
陀螺仪、发动机、变扭器、变速箱、车轴齿轮箱、主要液压件	5年	5	19
其他	5年	5	19
六、其他高价互换配件	5年	5	19

本公司于每年年度终了,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,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；办公软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

根据中国铁路总公司颁发的铁总财〔2015〕38号文《中国铁路总公司关于印发〈中国铁路总公司执行企业会计准则实施办法〉的通知》，以行政划拨、外购及投资者投资方式取得的土地使用权，单独确认为无形资产。以行政划拨、外购方式取得的土地使用权，应为使之达到预定用途而发生的土地征用补偿费、拆迁补偿费、土地出让金、相关税费等全部支出作为初始确认成本。使用寿命不确定的无形资产，如行政划拨土地使用权，使用期间内暂不需要摊销。

根据中国铁路总公司颁发的铁总财〔2015〕39号文《中国铁路总公司关于印发〈中国铁路总公司执行企业会计准则衔接办法〉的通知》，铁路企业持有的无形资产，应当以首次执行日的摊余价值作为认定成本，对于使用寿命有限的无形资产，应当在剩余使用寿命内进行摊销。对于使用寿命不确定的无形资产，应当停止摊销。首次执行日之前已计入在建工程和固定资产的土地使用权（包括行政划拨取得、外购取得及投资者投资取得等），符合无形资产确认条件的，应当进行重分类，将归属于土地使用权的部分从原资产账面价值中分离，作为土地使用权的认定成本。如果确实无法在地上建筑物与土地使用权之间进行合理分配的，应当全部作为固定资产。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费、工会经费和职工教育经费等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划,应说明具体会计处理方法。

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括铁路运输收入、销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

铁路运输收入:按照《铁路运输进款清算办法》(铁财[2005]16号)等文件规定进行清算确认。

1. 铁路运输收入,是指铁路运输企业在从事客货运输服务等日常经营活动中所形成的经济利益的总流入(不包括增值税销项税额和其他代收款)。铁路运输收入的核收实行发送核算制,由收款铁路运输企业负责按照运输收入分项审核、并按其归属核算列账。

2. 铁路运输企业按照铁路运输收入清算办法或联合运输合同、协议,根据铁路运输收入清算机构出具的收入结算凭证、中国铁路总公司财务主管部门出具的凭证或者企业间互相认定的结算金额,确认各自的营业收入。

3. 分期收款销售商品具有融资性质的(收款期一般为3年及以上),按应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额;应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额,应当在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

商品销售收入:本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入:本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

让渡资产使用权收入:与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

21. 政府补助

本公司的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

23. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

24. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

25. 重要会计政策和会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税收入	17%、11%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据财政部、国家税务总局“财税〔2013〕106号”文件《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》规定,自2014年1月1日起,本公司提供铁路运输服务由原缴纳营业税改为缴纳增值税,增值税税率分别为6%、11%。

2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于股改及合资铁路运输企业房产税 城镇土地使用税有关政策的通知》财税[2009]132号,对股改铁路运输企业及合资铁路运输公司自用的房产、土地暂免征收房产税和城镇土地使用税。

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016年4月30日	2015年12月31日
现金		98.96
银行存款	587,479,280.36	192,641,450.10
其他货币资金	12,977,636.20	21,774,950.75
合计	600,456,916.56	214,416,499.81

2016年4月30日期末余额中,使用受到限制的货币资金12,977,636.20元;2015年12月31日期末余额中,使用受到限制的货币资金21,774,950.75元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2016年4月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	77,700,000.00	31,140,000.00
商业承兑汇票	35,000,000.00	80,000,000.00
合计	112,700,000.00	111,140,000.00

(2) 年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,500,000.00	
合计	3,500,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年4月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	524,744,104.09	100.00	32,228,138.59	6.14	492,515,965.50

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2016年4月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中:账龄组合	462,445,304.90	88.13	32,228,138.59	6.97	430,217,166.31
铁路系统内组合	62,298,799.19	11.87			62,298,799.19
单项金额不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合计	524,744,104.09	—	32,228,138.59	—	492,515,965.50

(续表)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	536,828,800.49	100.00	32,005,696.86	5.96	504,823,103.63
其中:账龄组合	425,512,017.67	79.26	32,005,696.86	7.52	393,506,320.81
铁路系统内组合	111,316,782.82	20.74			111,316,782.82
单项金额不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合计	536,828,800.49	—	32,005,696.86	—	504,823,103.63

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年4月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	347,060,626.36		0.00
1-2年	4,448,834.54	222,441.73	5.00
2-3年	6,375,281.70	637,528.17	10.00
3-4年			30.00
4-5年	104,560,562.30	31,368,168.69	30.00

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2016年4月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上			100.00
合计	462,445,304.90	32,228,138.59	

2) 组合中,铁路系统内组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016年4月30日余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
铁道部资金清算中心	62,298,799.19			铁路系统内不计提坏账
合计	62,298,799.19			

(2) 2016年1-4月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

2016年1-4月计提坏账准备金额222,441.73元;2016年1-4月无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 按欠款方归集的2016年4月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016年4月30日余额	账龄	占应收账款2016年4月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2016年4月30日余额
河北钢铁集团司家营燕山矿公司造地分公司	303,251,276.90	1年以内	57.79	
唐山曹妃甸基石物流有限公司	104,560,562.30	4-5年	19.93	31,368,168.69
铁道部资金清算中心	62,298,799.19	1年以内	11.87	
河北钢铁集团滦县司家营矿公司造地分公司	31,683,413.40	1年以内	6.04	
京唐港站	11,766,937.56	1年以内	2.24	
合计	513,560,989.35		97.87	31,368,168.69

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016年4月30日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	228,303,912.05	95.78	227,109,468.67	97.92
1-2年	7,726,744.64	3.24	2,486,775.34	1.07
2-3年				
3年以上	2,331,890.00	0.98	2,331,890.00	1.01
合计	238,362,546.69	100.00	231,928,134.01	100.00

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的2016年4月30日余额前五名的预付款情况

单位名称	2016年4月30日 余额	账龄	占预付款项2016年 4月30日余额合计 数的比例(%)
中铁物资集团东北有限公司	92,160,698.21	1年以内	38.66
唐山市曹妃甸区支援重点建设办公室	56,000,000.00	1年以内、 1-2年	23.49
唐山市曹妃甸工业区管理委员会	45,000,000.00	1年以内	18.88
中国铁建重工集团有限公司	20,499,500.00	1年以内	8.60
乐亭县财政局	7,620,821.00	1年以内	3.20
合计	221,281,019.21		92.83

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项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	149,189,546.24	100.00	12,324,276.30	8.26	136,865,269.94
其中: 账龄组合	43,105,380.99	28.89	12,324,276.30	28.59	30,781,104.69
铁路系统内组合	105,122,265.25	70.46			105,122,265.25
保证金押金等无风险款项组合	961,900.00	0.64			961,900.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	149,189,546.24	—	12,324,276.30	—	136,865,269.94

(续表)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	130,501,159.59	100.00	10,324,276.30	7.91	120,176,883.29
其中:账龄组合	43,087,443.00	33.02	10,324,276.30	23.96	32,763,166.70
铁路系统内组合	86,781,616.59	66.50			86,781,616.59
保证金押金等无风险款项组合	632,100.00	0.48			632,100.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	130,501,159.59	—	10,324,276.30	—	120,176,883.29

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年4月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,024,459.99		0.00
1-2年			5.00
2-3年			10.00
3-4年	10,000,000.00	3,000,000.00	30.00
4-5年	31,080,921.00	9,324,276.30	30.00
5年以上			100.00
合计	43,105,380.99	12,324,276.30	—

2) 组合中,铁路系统内组合的其他应收款

单位名称	2016年4月30日余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
太原铁路局	104,878,060.15			铁路系统内不计提坏账
湖东机务段	244,205.10			铁路系统内不计提坏账
合计	105,122,265.25			

3) 组合中,保证金押金等无风险款项组合的其他应收款

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016年4月30日余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
唐山市公路管理处	500,000.00			押金、保证金不计提坏账
职工备用金	351,900.00			备用金不计提坏账
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	50,000.00			押金、保证金不计提坏账
国网冀北唐山市曹妃甸区供电公司	50,000.00			押金、保证金不计提坏账
国网冀北唐山市曹妃甸供电公司	10,000.00			押金、保证金不计提坏账
合计	961,900.00			

(2) 2016年1-4月度计提、转回(或收回)坏账准备情况

2016年1-4月计提坏账准备金额2,000,000.00元;2016年1-4月无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年4月30日	2015年12月31日
往来款	146,248,784.25	117,862,537.59
押金、保证金	612,100.00	
备用金	349,800.00	632,100.00
代垫款	1,978,861.99	12,006,522.00
合计	149,189,546.24	130,501,159.59

(4) 按欠款方归集的2016年4月30日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016年4月30日余额	账龄	占其他应收款2016年4月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2016年4月30日余额
太原铁路局	增值税流转	104,878,060.15	1年以内、1-2年	70.30	
唐山海港经济开发区管委会	乐港路跨京唐港线铁路桥工程款	17,500,000.00	4-5年	11.73	5,250,000.00
唐山市曹妃甸工业财政局	铁路建设施工后期处置费	13,580,921.00	4-5年	9.10	4,074,276.30
中铁建工集团	纳潮河大桥工程款	10,000,000.00	3-4年	6.70	3,000,000.00
代垫职工医疗费	代垫款	603,228.99	1年以内	0.40	
合计		146,562,210.14		98.23	12,324,276.30

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 存货

项目	2016年4月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,811,823.54		46,811,823.54
库存商品	34,045.05		34,045.05
其他存货	108,544.87		108,544.87
合计	46,954,413.46		46,954,413.46

(续表)

项目	2015年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,425,472.02		46,425,472.02
库存商品	34,045.05		34,045.05
其他存货	108,544.87		108,544.87
合计	46,568,061.94		46,568,061.94

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016年4月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	500,000.00		500,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

(续表)

项目	2015年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	500,000.00		500,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2016年4月30日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	2016年1-4月现金红利
	2015年12月31日	2016年1-4月增加	2016年1-4月减少	2016年4月30日	2015年12月31日	2016年1-4月增加	2016年1-4月减少	2016年4月30日		
唐山曹妃甸工业区路宝装卸有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00	
合计	500,000.00			500,000.00						

8. 长期股权投资

被投资单位	2015年12月31日余额	2016年1-4月增减变动								2016年4月30日余额	减值准备2016年4月30日余额
		追加投资	减少投资	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、联营企业											
迁安路港国际物流有限公司	90,000,000.00									90,000,000.00	
唐山市唐港铁路装卸有限责任公司	600,000.00									600,000.00	
合计	90,600,000.00									90,600,000.00	

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋	建筑物	机车车辆	线路	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	生产设备	合计
一、账面原值													
1. 2015年12月31日余额	260,421,169.26	384,198,106.64	206,718,160.46	5,289,431,439.64	320,574,804.50	792,245,278.20	40,629,746.64	33,644,009.92	54,740,349.29	243,805,251.05	19,577,756.73	1,565,391.23	7,647,551,463.56
2. 2016年1-4月增加金额	434,530.83	-393,666.20					-26,172.58	203,829.07		9,145.30			227,666.42
(1) 购置								203,829.07		9,145.30			212,974.37
(2) 在建工程转入	434,530.83	-393,666.20					-26,172.58						14,692.05
3. 2016年1-4月减少金额													
(1) 处置或报废													
4. 2016年4月30日余额	260,855,700.09	383,804,440.44	206,718,160.46	5,289,431,439.64	320,574,804.50	792,245,278.20	40,603,574.06	33,847,838.99	54,740,349.29	243,814,396.35	19,577,756.73	1,565,391.23	7,647,779,129.98
二、累计折旧													
1. 2015年12月31日余额	42,656,216.76	76,314,884.59	53,339,490.78	433,714,118.93	254,412,398.64	625,495,378.32	16,602,501.84	20,082,628.87	9,246,401.11	185,134,025.52	11,413,759.82	391,488.47	1,728,803,293.65
2. 2016年1-4月增加金额	3,170,819.46	6,079,530.61	4,142,164.94	21,600,121.16	5,767,898.61	29,588,683.72	1,624,509.46	1,633,731.57	1,134,475.99	6,428,836.98	766,249.26	61,989.44	81,999,011.20

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋	建筑物	机车车辆	线路	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	生产设备	合计
(1) 计提	3,170,819.46	6,079,530.61	4,142,164.94	21,600,121.16	5,767,898.61	29,588,683.72	1,624,509.46	1,633,731.57	1,134,475.99	6,428,836.98	766,249.26	61,989.44	81,999,011.20
3. 2016年1-4月减少金额													
(1) 处置或报废													
4. 2016年4月30日余额	45,827,036.22	82,394,415.20	57,481,655.72	455,314,240.09	260,180,297.25	655,084,062.04	18,227,011.30	21,716,360.44	10,380,877.10	191,562,862.50	12,180,009.08	453,477.91	1,810,802,304.85
三、减值准备													
1. 2015年12月31日余额													
2. 2016年1-4月增加金额													
3. 2016年1-4月减少金额													
4. 2016年4月30日余额													
四、账面价值													
1. 2016年4月30日账面	215,028,663.87	301,410,025.24	149,236,504.74	4,834,117,199.55	60,394,507.25	137,161,216.16	22,376,562.76	12,131,478.55	44,359,472.19	52,251,533.85	7,397,747.65	1,111,913.32	5,836,976,825.13

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋	建筑物	机车车辆	线路	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	生产设备	合计
价值													
2. 2015年12月31日账面价值	217,764,952.50	307,883,222.05	153,378,669.68	4,855,717,320.71	66,162,405.86	166,749,899.88	24,027,244.80	13,561,381.05	45,493,948.18	58,671,225.53	8,163,996.91	1,173,902.76	5,918,748,169.91

说明:

本公司2016年4月30日不计提折旧的钢轨(包括道岔)、轨枕、道砟的账面价值约10.14亿元;本公司2015年12月31日不计提折旧的钢轨(包括道岔)、轨枕、道砟的账面价值约10.14亿元。

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	215,028,663.87	正在办理中

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2016年4月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
铁路工程	2,442,200,989.73		2,442,200,989.73
铁路沿线建筑	4,018,957.10		4,018,957.10
后勤生产基地办公区工程	3,677,249.87		3,677,249.87
迁曹铁路综合视频系统二期	24,983,065.08		24,983,065.08
曹妃甸站职工活动中心工程	34,478.00		34,478.00
后勤服务中心房建工程	36,927.00		36,927.00
京唐港站职工活动中心工程	316,126.00		316,126.00
滦南站职工活动中心工程	1,553.00		1,553.00
合计	2,475,269,345.78		2,475,269,345.78

(续表)

项目	2015年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
铁路工程	2,376,544,301.54		2,376,544,301.54
铁路沿线建筑	2,781,310.86		2,781,310.86
后勤生产基地办公区工程	3,677,249.87		3,677,249.87
迁曹铁路综合视频系统二期	24,983,065.08		24,983,065.08
曹妃甸站职工活动中心工程	34,478.00		34,478.00
后勤服务中心房建工程	36,927.00		36,927.00
合计	2,408,057,332.35		2,408,057,332.35

(2) 重大在建工程项目变动情况(单位:万元)

工程名称	2015年12月31日余额	2016年1-4月 增加	2016年1-4月减少		2016年4月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
铁路工程	2,376,544,301.54	65,656,688.19			2,442,200,989.73
铁路沿线建筑	2,781,310.86	1,342,390.21	104,743.97		4,018,957.10
京唐港站职工活动		231,036.13	-85,089.87		316,126.00

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2015年12月31日余额	2016年1-4月 增加	2016年1-4月减少		2016年4月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
中心工程					
滦南站职工活动中心工程		-3,409.05	-4,962.05		1,553.00
合计	2,379,325,612.40	67,226,705.48	14,692.05		2,446,537,625.83

(续表)

工程名称	预算数	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:2016年1-4月利息资本化金额	2016年1-4月利息资本化率(%)	资金来源
铁路工程	6,879,540,000.00	59.86%	59.86%	8,420,901.58	2,335,830.00		自筹及贷款
铁路沿线建筑	56,000,000.00	66.98%	66.98%				自筹
京唐港站职工活动中心工程	6,000,000.00	100.00%	100.00%				自筹
滦南站职工活动中心工程	3,500,000.00	100.00%	100.00%				自筹
合计	6,945,040,000.00			8,420,901.58	2,335,830.00		

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2015年12月31日余额	810,565,099.52	359,960.00	810,925,059.52
2. 2016年1-4月增加金额			
(1) 购置			
3. 2016年1-4月减少金额			
(1) 处置			
4. 2016年4月30日余额	810,565,099.52	359,960.00	810,925,059.52
二、累计摊销			
1. 2015年12月31日余额	162,870,799.24	162,473.00	163,033,272.24
2. 2016年1-4月增加金额	47,209.60	10,764.00	57,973.60
(1) 计提	47,209.60	10,764.00	57,973.60

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
3. 2016年1-4月减少金额			
(1) 处置			
4. 2016年4月30日余额	162,918,008.84	173,237.00	163,091,245.84
三、减值准备			
1. 2015年12月31日余额			
2. 2016年1-4月增加金额			
(1) 计提			
3. 2016年1-4月减少金额			
(1) 处置			
4. 2016年4月30日余额			
四、账面价值			
1. 2016年4月30日账面价值	647,647,090.68	186,723.00	647,833,813.68
2. 2015年12月31日账面价值	647,694,300.28	197,487.00	647,891,787.28

本公司自2015年1月1日起不再摊销的划拨土地使用权约6.44亿元。

(2) 截止2016年4月30日,本公司尚未取得约0.81万亩划拨土地的土地使用权证书。

12. 长期待摊费用

项目	2015年12月31日	2016年1-4月增加	2016年1-4月摊销	2016年1-4月其他减少	2016年4月30日
其他	1,338,852.89		446,284.30		892,568.59
合计	1,338,852.89		446,284.30		892,568.59

长期待摊费用本期发生额为滦南站货场地面硬化维修工程。

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016年4月30日		2015年12月31日	
	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
坏账准备	44,552,414.89	11,138,103.72	42,329,973.16	10,582,493.29
合计	44,552,414.89	11,138,103.72	42,329,973.16	10,582,493.29

14. 应付账款

(1) 应付账款

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年4月30日	2015年12月31日
合计	822,148,495.65	908,100,703.13
其中:1年以上	206,070,890.34	139,889,024.44

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2016年4月30日余额	未偿还或结转的原因
应退运费	50,376,760.25	尚未结算
太原铁路局	35,875,195.67	尚未结算
大同铁路路兴工程有限责任公司	33,478,717.00	工程未结算
LG3 中铁十六局	26,865,155.00	工程未结算
LG1 中铁十局集团	6,886,866.60	工程未结算
合计	153,482,694.52	—

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日余额	2016年1-4月增加	2016年1-4月减少	2016年4月30日余额
短期薪酬	6,383,674.95	33,442,407.97	31,572,573.78	8,253,509.14
离职后福利-设定提存计划		6,446,717.73	6,180,322.73	266,395.00
合计	6,383,674.95	39,889,125.70	37,752,896.51	8,519,904.14

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日余额	2016年1-4月增加	2016年1-4月减少	2016年4月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,995,750.00	25,540,115.86	25,540,115.86	5,995,750.00
职工福利费		762,850.05	762,850.05	
社会保险费		2,601,183.84	2,601,183.84	
其中:医疗保险费		1,973,539.00	1,973,539.00	
工伤保险费		454,063.08	454,063.08	
生育保险费		173,581.76	173,581.76	
住房公积金		3,365,662.26	2,641,867.43	723,794.83
工会经费和职工教育经费	387,924.95	520,766.82	26,556.60	882,135.17

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日余额	2016年1-4月增加	2016年1-4月减少	2016年4月30日余额
其他		651,829.14		651,829.14
合计	6,383,674.95	33,442,407.97	31,572,573.78	8,253,509.14

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日余额	2016年1-4月增加	2016年1-4月减少	2016年4月30日余额
基本养老保险		4,866,297.30	4,866,297.30	
失业保险费		363,637.63	363,637.63	
企业年金缴费		1,216,782.80	950,387.80	266,395.00
合计		6,446,717.73	6,180,322.73	266,395.00

16. 应交税费

项目	2016年4月30日	2015年12月31日
增值税	-16,383,917.27	-14,138,977.89
企业所得税	26,811,531.86	-348,049.09
个人所得税	428,725.38	221,354.22
房产税	70,476.00	70,476.00
城市维护建设税	62,033.34	57,671.46
教育费附加及地方教育费附加	44,309.53	41,193.90
合计	11,033,158.84	-14,096,331.40

17. 应付利息

项目	2016年4月30日	2015年12月31日
应付利息	13,750,000.00	
合计	13,750,000.00	

18. 应付股利

项目	2016年4月30日	2015年12月31日
普通股股利	216,994,371.67	69,698,348.40
合计	216,994,371.67	69,698,348.40

19. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2016年4月30日	2015年12月31日
往来款	30,790,466.21	23,127,390.06
职工保险	2,428,804.51	991,781.78
水、电押金	275,200.00	345,200.00
安全抵押金、保证金	1,923,987.68	2,008,987.68
押金	73,600.00	81,600.00
基建往来	14,384,905.54	14,295,525.54
汇缴路局销项税		17,334,455.27
其他	37,207.40	
合计	49,914,171.34	58,184,940.33

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2016年4月30日余额	未偿还或结转的原因
唐山市曹妃甸投资有限公司	2,797,000.00	保证金
唐山佳华煤化工有限公司	1,842,423.70	往来款
中铁十六局集团	1,000,000.00	保证金
中铁十四局集团有限公司	1,000,000.00	施工安全抵押金
中铁十二局集团有限公司	1,000,000.00	施工安全抵押金
合计	7,639,423.70	

20. 一年内到期的非流动负债

项目	2016年4月30日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款	441,000,000.00	441,000,000.00
合计	441,000,000.00	441,000,000.00

21. 长期借款

借款类别	2016年4月30日	2015年12月31日
信用借款	3,199,100,000.00	3,009,100,000.00
合计	3,199,100,000.00	3,009,100,000.00

22. 实收资本

项目	2015年12月31日余额	2016年1-4月增加	2016年1-4月减少	2016年4月30日余额
太原铁路局	462,180,000.00			462,180,000.00
唐山港口实业集团有限公司	435,220,000.00			435,220,000.00
国投交通控股有限公司	354,390,000.00			354,390,000.00

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日余额	2016年1-4月增加	2016年1-4月减少	2016年4月30日余额
唐山曹妃甸实业港务有限公司	354,390,000.00			354,390,000.00
大唐国际发电股份有限公司	327,150,000.00			327,150,000.00
河北建投交通投资有限责任公司	272,620,000.00			272,620,000.00
华润电力(唐山曹妃甸)有限公司	136,310,000.00			136,310,000.00
合计	2,342,260,000.00			2,342,260,000.00

(续表1)

项目	2014年12月31日余额	2015年增加	2015年减少	2015年12月31日余额
太原铁路局	462,180,000.00			462,180,000.00
唐山港口实业集团有限公司	435,220,000.00			435,220,000.00
国投交通控股有限公司	354,390,000.00			354,390,000.00
唐山曹妃甸实业港务有限公司	354,390,000.00			354,390,000.00
大唐国际发电股份有限公司	327,150,000.00			327,150,000.00
河北建投交通投资有限责任公司	272,620,000.00			272,620,000.00
华润电力(唐山曹妃甸)有限公司	136,310,000.00			136,310,000.00
合计	2,342,260,000.00			2,342,260,000.00

(续表2)

项目	2013年12月31日余额	2014年增加	2014年减少	2014年12月31日余额
太原铁路局	462,180,000.00			462,180,000.00
唐山港口实业集团有限公司	435,220,000.00			435,220,000.00
国投交通控股有限公司	354,390,000.00			354,390,000.00
唐山曹妃甸实业港务有限公司	354,390,000.00			354,390,000.00
大唐国际发电股份有限公司	327,150,000.00			327,150,000.00
河北建投交通投资有限责任公司	272,620,000.00			272,620,000.00
华润电力(唐山曹妃甸)有限公司	136,310,000.00			136,310,000.00
合计	2,342,260,000.00			2,342,260,000.00

23. 资本公积

项目	2015年12月31日余额	2016年1-4月增加	2016年1-4月减少	2016年4月30日余额

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日 余额	2016年1-4月 增加	2016年1-4月 减少	2016年4月30日 余额
其他资本公积	367,876.23			367,876.23
合计	367,876.23			367,876.23

(续表1)

项目	2014年12月31日 余额	2015年增加	2015年减少	2015年12月31日 余额
其他资本公积	367,876.23			367,876.23
合计	367,876.23			367,876.23

(续表2)

项目	2013年12月31日 余额	2014年增加	2014年减少	2014年12月31日 余额
其他资本公积	367,876.23			367,876.23
合计	367,876.23			367,876.23

24. 专项储备

项目	2015年12月31日 余额	2016年1-4月增加	2016年1-4月减少	2016年4月30日 余额
安全生产费		11,392,991.64	9,691,346.00	1,701,645.64
合计		11,392,991.64	9,691,346.00	1,701,645.64

(续表1)

项目	2014年12月31日 余额	2015年增加	2015年减少	2015年12月31日 余额
安全生产费		42,343,665.12	42,343,665.12	
合计		42,343,665.12	42,343,665.12	

(续表2)

项目	2013年12月31日 余额	2014年增加	2014年减少	2014年12月31日 余额
安全生产费		45,249,727.20	45,249,727.20	
合计		45,249,727.20	45,249,727.20	

25. 盈余公积

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日 余额	2016年1-4月 增加	2016年1-4月 减少	2016年4月30日 余额
法定盈余公积	637,372,077.40			637,372,077.40
任意盈余公积	623,225,940.26			623,225,940.26
合计	1,260,598,017.66			1,260,598,017.66

(续表1)

项目	2014年12月31日 余额	2015年增加	2015年减少	2015年12月31日 余额
法定盈余公积	524,883,463.24	112,488,614.16		637,372,077.40
任意盈余公积	623,225,940.26			623,225,940.26
合计	1,148,109,403.50	112,488,614.16		1,260,598,017.66

(续表2)

项目	2013年12月31日 余额	2014年增加	2014年减少	2014年12月31日 余额
法定盈余公积	360,127,018.87	164,756,444.37		524,883,463.24
任意盈余公积	623,225,940.26			623,225,940.26
合计	983,352,959.13	164,756,444.37		1,148,109,403.50

26. 未分配利润

项目	2016年1-4月	2015年	2014年
上年年末余额	2,225,174,089.10	2,070,069,220.02	1,364,479,723.72
加:年初未分配利润调整数			
会计政策变更			
本年年初余额	2,225,174,089.10	2,070,069,220.02	1,364,479,723.72
加:本年归属于母公司所有者的净利润	315,223,858.75	1,127,743,317.07	1,650,286,514.13
减:提取法定盈余公积		112,488,614.16	164,756,444.37
应付普通股股利	216,719,819.97	860,149,833.83	779,940,573.46
本年年末余额	2,323,678,127.88	2,225,174,089.10	2,070,069,220.02

27. 营业收入、营业成本

项目	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
主营业务收入	981,412,904.42	3,424,182,786.08	4,237,052,864.23
其他业务收入	268,135.69	35,501,182.97	28,111,297.52

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
合计	981,681,040.11	3,459,683,969.05	4,265,164,161.75
主营业务成本	489,626,687.52	1,714,398,778.44	1,810,802,102.74
其他业务成本	9,173.00	14,611,141.99	2,464.00
合计	489,635,860.52	1,729,009,920.43	1,810,804,566.74

如本附注六、9.(1)之说明,本公司钢轨(包括道岔)、轨枕、道砟不计提折旧,其维修支出计入主营业务成本。

28. 营业税金及附加

项目	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
营业税	2,263.20	820,018.00	929,585.37
城市维护建设税	315,194.48	1,364,706.27	1,822,260.00
教育费附加及地方教育费附加	225,025.74	979,137.39	1,304,455.29
合计	542,483.42	3,163,861.66	4,056,300.66

29. 管理费用

项目	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
工资	4,797,983.34	18,290,132.12	22,861,710.53
社会保险	1,512,753.85	7,186,102.05	4,900,210.13
住房公积金	645,221.27	179,012.80	1,621,897.92
福利费	115,432.10	2,173,454.23	3,400,149.24
车辆费用	791,019.97	4,690,006.21	4,304,034.27
折旧	1,903,762.94	5,237,097.72	4,848,032.66
办公费	126,486.46	2,205,035.03	3,526,003.76
企业年金	276,877.80	49,662.00	
业务招待费	16,799.00	851,187.31	2,456,541.60
税金	572,009.29	2,167,483.96	2,197,403.46
工会经费	87,195.24	794,345.49	494,132.19
职工教育经费	25,452.80	112,131.91	261,357.73
差旅费	147,807.60	754,487.18	830,528.66
中介机构服务费	27,250.21		307,019.05
无形资产摊销	57,973.60	13,808.00	143,950.04
劳动保护		224,318.28	113,507.75
安全生产费用	30,512.82		132,850.42
董事会经费	20,640.00		170,938.85

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
绿化费			15,127.00
应上交共同费用	2,333,333.33	12,527,621.33	4,341,803.67
代收运费代办手续费			4,591,014.13
房租			50,000.00
家具用品	5,169.00	19,232.90	77,738.00
电话费	670.00	2,100.00	1,330.00
后勤服务发包费	2,194,938.00		
其他	362,350.72	3,392,653.78	1,266,599.73
合计	16,051,639.34	60,869,872.30	62,913,880.79

30. 财务费用

项目	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
利息支出	53,533,863.06	166,696,227.50	187,882,165.00
减:利息收入	673,057.75	19,374,290.08	32,813,256.30
加:汇兑损失			
加:其他支出	19,559.99	68,503.67	66,234.20
合计	52,880,365.30	147,390,441.09	155,135,142.90

31. 资产减值损失

项目	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
坏账损失	2,222,441.73	-636,144.98	28,331,915.31
合计	2,222,441.73	-636,144.98	28,331,915.31

32. 投资收益

项目	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
长期股权投资收益		54,888.16	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		49,112.39	39,016.19
合计		104,000.55	39,016.19

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016年1-4月发生额	计入2016年1-4月非经常性损益的金额
其他	726.50	726.50
合计	726.50	726.50

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表1)

项目	2015年发生额	计入2015年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	87,729.09	87,729.09
其中：固定资产处置利得	87,729.09	87,729.09
其他	7,389.30	7,389.30
合计	95,118.39	95,118.39

(续表2)

项目	2014年发生额	计入2014年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	58,998.54	58,998.54
其中：固定资产处置利得	58,998.54	58,998.54
其他	5,308,039.41	5,308,039.41
合计	5,367,037.95	5,367,037.95

34. 营业外支出

项目	2016年1-4月发生额	计入2016年1-4月非经常性损益的金额
其他	12,150.00	12,150.00
滞纳金、罚款	2,705.57	2,705.57
合计	14,855.57	14,855.57

(续表1)

项目	2015年发生额	计入2015年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	5,705,042.11	5,705,042.11
其中：固定资产处置损失	5,705,042.11	5,705,042.11
对外捐赠	223,400.00	223,400.00
其他	2,970,000.00	2,970,000.00
滞纳金、罚款	1,056,545.53	1,056,545.53
补助公安经费	6,915,423.32	
合计	16,870,410.96	9,954,987.64

(续表2)

项目	2014年发生额	计入2014年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,863,278.80	1,863,278.80
其中：固定资产处置损失	1,863,278.80	1,863,278.80
对外捐赠	70,000.00	70,000.00
滞纳金、罚款	11,966.07	11,966.07

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年发生额	计入2014年非经常性损益的金额
其他	171.82	171.82
补助公安经费	6,627,342.35	
合计	8,572,759.04	1,945,416.69

35. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
当年所得税费用	105,665,872.41	375,312,373.21	557,552,115.15
递延所得税费用	-555,610.43	159,036.25	-7,082,978.83
合计	105,110,261.98	375,471,409.46	550,469,136.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
合并利润总额	420,334,120.73	1,503,214,726.53	2,200,755,650.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	105,083,530.19	375,803,681.63	550,188,912.61
非应税收入的影响		13,722.04	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,356.28	-345,994.21	280,223.71
本年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	24,375.51		
所得税费用	105,110,261.98	375,471,409.46	550,469,136.32

36. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
往来款	5,986,652.20	17,266,217.73	1,368,965.01
利息收入	673,057.75	19,374,290.08	32,813,256.30
营业外收入	726.50	7,389.30	5,308,039.41
其他	589.74		

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
合计	6,661,026.19	36,647,897.11	39,490,260.72

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
往来款	3,007,546.61	1,007,818.98	87,988,726.14
手续费	19,559.99	68,503.67	66,234.20
营业外支出	14,855.57	11,165,368.85	6,709,480.24
各项费用	4,193,105.29	43,653,618.38	22,136,343.38
代收代付运费		8,399,125.92	11,406,640.53
合计	7,235,067.46	64,294,435.80	128,307,424.49

(2) 现金流量表补充资料

项目	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	315,223,858.75	1,127,743,317.07	1,650,286,514.13
加: 资产减值准备	2,222,441.73	-636,144.98	28,331,915.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,999,011.20	269,815,973.34	281,449,241.20
无形资产摊销	57,973.60	186,308.60	16,050,429.00
长期待摊费用摊销	446,284.30	1,200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		5,617,313.02	1,804,280.26
固定资产报废损失(收益以“-”填列)			
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	53,533,863.06	166,696,227.50	187,882,165.00
投资损失(收益以“-”填列)		-104,000.55	-39,016.19
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-555,610.43	159,036.25	-7,082,978.83
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)			
存货的减少(增加以“-”填列)	-386,351.52	15,114,505.81	-42,019,055.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-535,040.05	-367,709,111.09	-96,976,654.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	143,281,234.28	499,632,047.38	11,614,034.68

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016年1-4月 发生额	2015年发生额	2014年发生额
填列)			
其他			-302,374.75
经营活动产生的现金流量净额	595,287,664.92	1,717,715,472.35	2,030,998,499.65
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:			
现金的年末余额	587,479,280.36	192,641,549.06	1,525,147,339.63
减: 现金的年初余额	192,641,549.06	1,525,147,339.63	1,413,002,401.96
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	394,837,731.30	-1,332,505,790.57	112,144,937.67

(3) 现金和现金等价物

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	587,479,280.36	192,641,549.06	1,525,147,339.63
其中: 库存现金		98.96	625.51
可随时用于支付的银行存款	587,479,280.36	192,641,450.10	1,525,146,714.12
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
年末现金和现金等价物余额	587,479,280.36	192,641,549.06	1,525,147,339.63
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			

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本会计主体构成

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	
唐山海港路通商贸有限公司	唐山市	唐山市	铁路运输服务	100.00		收购

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
迁安路港国际物流有限公司	唐山市	唐山市		30.00		权益法
唐山市唐港铁路装卸有限责任公司	唐山市	唐山市		30.00		权益法

说明: 本公司分别持有迁安路港国际物流有限公司、唐山市唐港铁路装卸有限责任公司 30% 股权, 对这两家公司有重大影响, 应按权益法核算长期股权投资。因迁安路港国际物流有限公司尚未开始经营, 也未设账, 本公司暂时未确认对该公司的投资收益; 因唐山市唐港铁路装卸有限责任公司资产总额、净资产、净利润较小, 为了简化核算, 本公司暂时未按权益法确认对该公司的投资收益。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

本公司 2014 年投资设立迁安路港国际物流有限公司, 由于该公司尚未开始经营, 也未设账, 故本公司未列示其主要财务信息。

项目	2016年4月30日余额 / 2016年1-4月发生额
	唐山市唐港铁路装卸有限责任公司
流动资产:	1,941,672.20

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年4月30日余额 / 2016年1-4月发生额
	唐山市唐港铁路装卸有限责任公司
其中: 现金和现金等价物	1,917,914.38
非流动资产	100,246.30
资产合计	2,041,918.50
流动负债:	631.44
非流动负债	
负债合计	631.44
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	2,041,287.06
按持股比例计算的净资产份额	612,386.12
调整事项	
--商誉	
--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	612,386.12
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	-1,052.15
所得税费用	
净利润	-153,955.93
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	
本年度收到的来自联营企业的股利	

(续表1)

项目	2015年12月31日余额 / 2015年发生额
	唐山市唐港铁路装卸有限责任公司
流动资产:	2,150,015.18
其中: 现金和现金等价物	1,816,004.42
非流动资产	115,934.10
资产合计	2,265,949.28
流动负债:	70,706.29

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日余额 / 2015年发生额
	唐山市唐港铁路装卸有限责任公司
非流动负债	
负债合计	70,706.29
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	2,195,242.99
按持股比例计算的净资产份额	658,572.90
调整事项	
--商誉	
--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	600,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	5,486,066.89
财务费用	-4,960.97
所得税费用	38,709.13
净利润	174,914.05
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	
本年度收到的来自联营企业的股利	

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
太原铁路局	山西省太原市	铁路运输		19.73	19.73

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 本会计主体构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
大秦铁路股份有限公司	同一母公司
山西三晋铁建工程集团有限公司	同一母公司
太原铁路局辅业国有资产管理中心	同一母公司
湖东机务段	同一最终控制人

(一) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2016年1-4月 发生额	2015年发生额	2014年发生额
太原铁路局	综合服务费	9,896,338.00	25,228,465.00	31,533,392.00
太原铁路局	共同经费	2,333,333.33	12,527,621.33	4,341,803.67
大秦铁路股份有限公司	石碴运费、翻卸 车维检费等	40,456.85	96,237.00	2,225,771.70
大秦铁路股份有限公司	委托管理费	102,400,000.00		
山西三晋铁建工程 集团有限公司	内燃机车租赁 费、工程款等	3,640,341.88	19,168,118.85	14,794,949.25
合计		118,310,470.06	57,020,442.18	52,895,916.62

(二) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2016年4月30日余额	
		账面余额	坏账准备

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2016年4月30日余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	太原铁路局	104,878,060.15	
其他应收款	湖东机务段	244,205.10	

(续表1)

项目名称	关联方	2015年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	太原铁路局	86,524,828.85	
其他应收款	湖东机务段	256,787.74	

(续表2)

项目名称	关联方	2014年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	太原铁路局	31,677,957.53	
其他应收款	湖东机务段	95,896.10	
其他应收款	太原铁路局辅业国有资产管理中心	103,200.00	
其他应收款	大秦铁路股份有限公司	2,764,246.30	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2016年4月30日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
应付账款	太原铁路局	54,750,568.33	42,097,890.00	35,875,195.67
应付账款	山西三晋铁建工程集团有限公司	10,736,000.00	6,476,800.00	3,336,708.85
应付账款	大秦铁路股份有限公司	142,753,800.00	40,353,800.00	645,551.50
应付股利	太原铁路局	42,758,820.49		

(三) 关联方承诺

无。

(四) 其他

无。

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、或有事项

无。

十、承诺事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、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

类别	2016年4月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	524,385,105.59	100.00	32,228,138.59	6.15	492,156,967.00
其中: 账龄组合	462,086,306.40	88.12	32,228,138.59	6.97	429,858,167.81
铁路系统内组合	62,298,799.19	11.88			62,298,799.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	524,385,105.59	—	32,228,138.59	—	492,156,967.00

(续表)

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2015年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	536,776,875.49	100.00	32,005,696.86	5.96	504,771,178.63
其中: 账龄组合	425,460,092.67	79.26	32,005,696.86	7.52	393,454,395.81
铁路系统内组合	111,316,782.82	20.74			111,316,782.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	536,776,875.49	—	32,005,696.86	—	504,771,178.63

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年4月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	346,701,627.86		0.00
1-2年	4,448,834.54	222,441.73	5.00
2-3年	6,375,281.70	637,528.17	10.00
3-4年			30.00
4-5年	104,560,562.30	31,368,168.69	30.00
5年以上			100.00
合计	462,086,306.40	32,228,138.59	

2) 组合中,铁路系统内组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016年4月30日余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
铁道部资金清算中心	62,298,799.19			铁路系统内不计提坏账
合计	62,298,799.19			

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 222,441.73 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016年4月30日余额	账龄	占应收账款2016年4月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2016年4月30日余额
河北钢铁集团司家营燕山矿公司造地分公司	303,251,276.90	1年以内	57.83	
唐山曹妃甸基石物流有限公司	104,560,562.30	4-5年	19.94	31,368,168.69
铁道部资金清算中心	62,298,799.19	1年以内	11.88	
河北钢铁集团滦县司家营矿公司造地分公司	31,683,413.40	1年以内	6.04	
京唐港站	11,766,937.56	1年以内	2.24	
合计	513,560,989.35		97.93	31,368,168.69

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年4月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	149,146,446.24	100.00	12,324,276.30	8.26	136,822,169.94
其中: 账龄组合	43,105,380.99	28.90	12,324,276.30	28.59	30,781,104.69
铁路系统内组合	105,122,265.25	70.48			105,122,265.25
保证金押金等无风险款项组合	918,800.00	0.62			918,800.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应					

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2016年4月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
收款					
合计	149,146,446.24	—	12,324,276.30	—	136,822,169.94

(续表)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	130,479,059.59	100.00	10,324,276.30	7.91	120,154,783.29
其中:账龄组合	43,087,443.00	33.02	10,324,276.30	23.96	32,763,166.70
铁路系统内组合	86,781,616.59	66.51			86,781,616.59
保证金押金等无风险款项组合	610,000.00	0.47			610,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	130,479,059.59	—	10,324,276.30	—	120,154,783.29

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年4月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,024,459.99		
1-2年			5.00
2-3年			10.00
3-4年	10,000,000.00	3,000,000.00	30.00

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2016年4月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	31,080,921.00	9,324,276.30	30.00
5年以上			100.00
合计	43,105,380.99	12,324,276.30	

2) 组合中,铁路系统内组合的其他应收款

单位名称	2016年4月30日余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
太原铁路局	104,878,060.15			铁路系统内不计提坏账
湖东机务段	244,205.10			铁路系统内不计提坏账
合计	105,122,265.25			

3) 组合中,保证金押金等无风险款项组合的其他应收款

单位名称	2016年4月30日余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
唐山市公路管理处	500,000.00			押金、保证金不计提坏账
职工备用金	308,800.00			备用金不计提坏账
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	50,000.00			押金、保证金不计提坏账
国网冀北唐山市曹妃甸区供电公司	50,000.00			押金、保证金不计提坏账
国网冀北唐山市曹妃甸供电公司	10,000.00			押金、保证金不计提坏账
合计	918,800.00			

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额2,000,000.00元;本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年4月30日	2015年12月31日
往来款	146,248,784.25	117,862,537.59
押金、保证金	610,000.00	
备用金	308,800.00	610,000.00

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2016年4月30日	2015年12月31日
代垫款	1,978,861.99	12,006,522.00
合计	149,146,446.24	130,479,059.59

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016年4月30日 余额	账龄	占其他应收 款2016年4 月30日余额 合计数的比 例(%)	坏账准备2016 年4月30日余额
太原铁路局	增值税流转	104,878,060.15	1年以内、 1-2年	70.32	
唐山海港经济开发 区管委会	乐港路跨京唐 港线铁路桥工 程款	17,500,000.00	4-5年	11.73	5,250,000.00
唐山市曹妃甸工 业财政局	铁路建设施工 后期处置费	13,580,921.00	4-5年	9.11	4,074,276.30
中铁建工集团	纳潮河大桥工 程款	10,000,000.00	3-4年	6.70	3,000,000.00
代垫职工医疗费	代垫款	603,228.99	1-2年	0.40	
合计		146,562,210.14		98.26	12,324,276.30

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016年4月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资	90,600,000.00		90,600,000.00	90,600,000.00		90,600,000.00
合计	100,600,000.00		100,600,000.00	100,600,000.00		100,600,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015年12月31日	2016年1-4月增加	2016年1-4月减少	2016年4月30日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
唐山海港路通商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2015年12月31日	2016年1-4月增减变动								2016年4月30日	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	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、联营企业											
迁安路港国际物流 有限公司	90,000,000.00									90,000,000.00	
唐山市唐港铁路装 卸有限责任公司	600,000.00									600,000.00	
合计	90,600,000.00									90,600,000.00	

唐港铁路有限责任公司合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
主营业务收入	981,412,904.42	3,417,897,486.02	4,230,036,313.70
其他业务收入	267,545.95	35,434,242.80	28,049,326.36
合计	981,680,450.37	3,453,331,728.82	4,258,085,640.06
主营业务成本	490,340,873.02	1,712,530,212.10	1,809,363,147.19
其他业务成本	9,173.00	14,611,141.99	
合计	490,350,046.02	1,727,141,354.09	1,809,363,147.19

5. 投资收益

项目	2016年1-4月发生额	2015年发生额	2014年发生额
长期股权投资收益		54,888.16	
合计		54,888.16	

财务报告批准

本财务报告于2016年8月30日由本公司批准报出。



信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R. China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

授 权 书

现授权我事务所副主任会计师/审计业务合伙人林国伟
签署 2016 年度内由我事务所出具的审计报告、验资报告及其
他专业报告。

特此授权。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人

主任会计师

2016 年 1 月 1 日



编号: 101762056



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



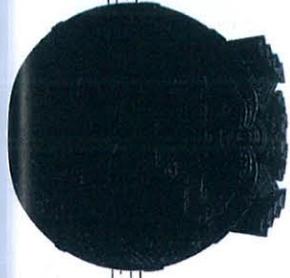
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年01月22日



证书序号：000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：张克



证书号：16 发证时间：二〇一七年十月二十九日

证书有效期至：二〇一七年十月二十九日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

林国伟



120000050536



姓名 林国伟
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1985-09-19
Date of birth _____
工作单位 信家中和会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
Working unit _____
身份证号码 110108198509198413
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

天津市注册会计师协会
2015年度
3.31
在职资格检查合格



证书编号: 120000050536
No. of Certificate _____
批准单位: 天津市注册会计师协会
Authorized Institution: CPAs
发证日期: 2015年12月01日
Date of Issue: _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 / 月 / 日

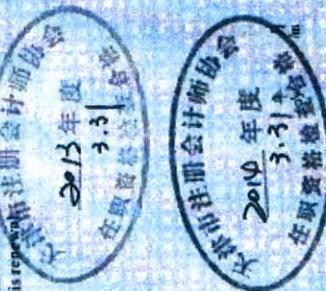
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate
120000020760

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
天津市注册会计师协会
Tianjin Institute of Certified Public Accountants
发证日期:
Date of Issuance
2001年10月22日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年
月
日



120000020760

姓名: 周军
Full name: 周军
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1973/06/01
Date of birth: 1973/06/01
工作单位: 天津中环检验有限责任会计师事务所
Working unit: 天津中环检验有限责任会计师事务所
身份证号码: 370206730605161
Identity card No. 370206730605161

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必须严格按照委托方法示本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. This CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

本证书由原持证人交回，由新单位转出。
The holder to be transferred from

原持证人
Agree the holder to be transferred to

新单位
CPAs

转出协会盖章
Sign of the competent Institute of CPAs

日期
Date

2015年7月7日

新单位
CPAs

转出协会盖章
Sign of the competent Institute of CPAs

日期
Date

2016年3月10日

