

公司代码：601006

公司简称：大秦铁路

# 大秦铁路股份有限公司

## 2016 年年度报告

### 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
独立董事	李孟刚	工作原因	杨万东
独立董事	王立彦	工作原因	咎志宏

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、公司负责人赵春雷、总经理关柏林、主管会计工作负责人田惠民及会计机构负责人（会计主管人员）孙洪涛声明：保证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 2016 年度实现净利润 7,417,135,782 元。按照公司 2016 年末总股本计算，每股收益为 0.50 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：

1、按照母公司实现的净利润提取法定盈余公积金 10%，即 741,713,578.20 元；

2、以 2016 年末公司总股本 14,866,791,491 股为基数，每股派现金股利 0.25 元（含税）。

共分配现金股利人民币 3,716,697,872.75 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

适用 不适用

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

#### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

#### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 九、 重大风险提示

适用 不适用

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经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

## 十、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	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.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	20
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.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	30
第九节	公司治理.....	36
第十节	公司债券相关情况.....	39
第十一节	财务报告.....	40
第十二节	备查文件目录.....	157

## 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
报告期	指	2016 年度
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
晋云物流	指	山西晋云现代物流有限公司
三去一降一补	指	去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板
站车“五化”改造	指	饮水净化、环境美化、安检优化、服务自助化、广播数字化
Locotrol	指	机车无线同步控制技术
GSM-R	指	专门为铁路通信设计的综合专用数字移动通信系统

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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	李雪梅 张雪

#### 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	2016年	2015年	本期比上年同期增减 (%)	2014年
营业收入	44,624,879,986	52,531,366,878	-15.05	53,970,730,405
归属于上市公司股东的净利润	7,168,487,511	12,647,733,566	-43.32	14,184,736,024
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,261,664,950	12,708,055,046	-42.86	14,250,986,186
经营活动产生的现金流量净额	6,274,640,003	14,117,651,285	-55.55	17,313,230,619
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	89,827,787,618	89,112,236,992	0.80	86,806,614,833
总资产	123,483,133,490	114,548,785,063	7.80	115,201,280,200

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减 (%)	2014年
基本每股收益 (元 / 股)	0.48	0.85	-43.53	0.95

稀释每股收益（元/股）	0.48	0.85	-43.53	0.95
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.49	0.85	-42.35	0.96
加权平均净资产收益率（%）	7.75	14.35	减少6.60个百分点	17.20
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.85	14.69	减少6.84个百分点	17.90

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 九、2016 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	11,112,711,644	10,112,485,584	10,365,077,696	13,034,605,062
归属于上市公司股东的净利润	2,054,467,566	1,625,802,677	1,465,679,645	2,022,537,623
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,068,834,108	1,643,322,366	1,483,179,287	2,066,329,189
经营活动产生的现金流量净额	-302,637,060	656,058,213	1,978,585,499	3,942,633,351

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

注：2016 年第四季度经营活动产生的现金流量净额增加原因：第四季度取得的运费收入现金增加。

#### 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	2016 年金额	附注（如适用）	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-46,720,455		-15,551,688	-44,515,558
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,621,191		-64,906,626	-43,749,653
少数股东权益影响额	78,795		22,255	-51,254
所得税影响额	31,085,412		20,114,579	22,066,303
合计	-93,177,439		-60,321,480	-66,250,162

### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

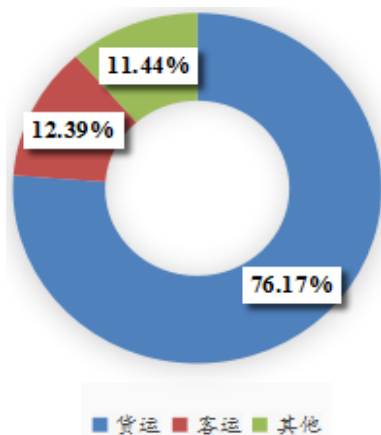
#### (一) 主要业务情况说明

公司主要经营铁路客、货运输业务。其中，铁路货物运输是公司业务收入的主要来源，2016 年货运收入占公司主营业务收入的 76.17%。公司运输的货品以动力煤为主，发运的其他货品还包括焦炭、钢铁等大宗物资以及零散货物、集装箱等。铁路旅客运输方面，公司担当开行的普通旅客列车及高铁列车覆盖全国大部分省市、自治区，2016 年客运收入占公司主营业务收入的 12.39%。

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

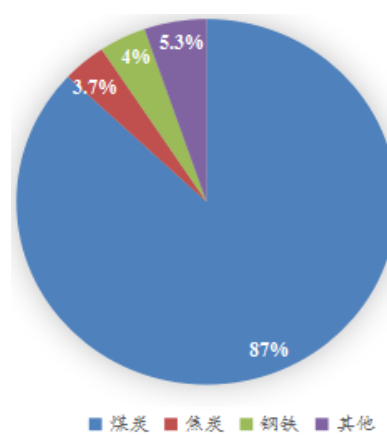
报告期内，公司主营业务未发生变化。

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。2015 年以来，国家给予铁路运输企业一定程度的自主定价权，建立了运价上下浮动机制，铁路运输企业可以更好地应对市场环境变化。

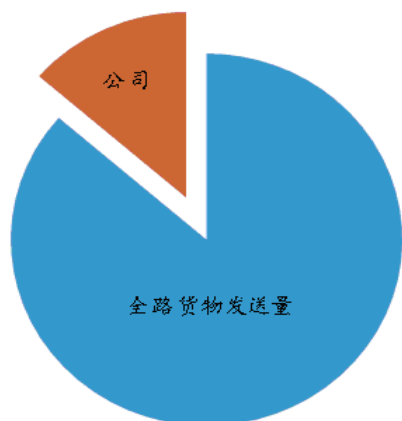
影响公司业绩的因素主要包括业务量的波动、铁路运价调整及经营成本的控制等。

#### (三) 行业发展阶段、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，其周期性与国民经济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。随着国民经济的平稳发展和我国新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化进程持续推进，全社会对铁路运输的需求仍然较大。2016年7月，国家发改委、交通部及中国铁路总公司联合发布的《中长期铁路网规划》提出：“到2020年，一批重大标志性项目建成投产，铁路网规模达到15万公里，其中高速铁路3万公里，覆盖80%以上的大城市。到2025年，铁路网规模达到17.5万公里左右，其中高速铁路3.8万公里左右”。由此可见，未来一段时间内，铁路行业将继续处于投资高位、快速发展的机遇期。

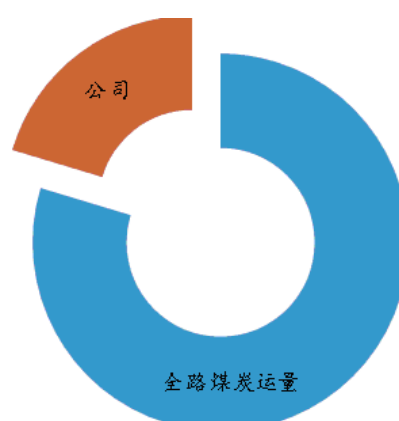
2016年，全国铁路货物发送量完成33.32亿吨，同比下降0.8%。其中，全国铁路煤炭发送量19亿吨，同比下降4.7%。报告期内，公司货物发送量占全国铁路货物发送量的13.4%，公司煤炭发送量占全国铁路煤炭发送量的20.5%，分别较上年下降2.8个百分点和3.4个百分点，仍在全国铁路货运市场中占有重要地位，但大宗货物运量下滑、新线分流竞争的影响有所显现。

图3 公司在全路铁路货运市场占有率



（数据来源：铁道统计公报）

图4 公司在全路铁路煤运市场占有率



（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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
长期股权投资	19,334,512,433	15.66	18,425,069,796	16.08	4.94	主要是确认朔黄等联营企业投资收益净增加。
固定资产	70,714,240,844	57.27	69,850,739,173	60.98	1.24	公司新增固定资产 62.36 亿元，处置及报废 2.53 亿元，计提折旧 51.20 亿元。
无形资产	4,503,874,335	3.65	4,019,831,595	3.51	12.04	主要是子公司中鼎物流土地使用权增加。
在建工程	2,356,979,372	1.91	4,839,477,125	4.22	-51.30	主要是子公司侯禹、太兴在建工程减少。



其他非流动资产	3,084,913,161	2.50	229,933,758	0.20	1,241.65	主要是预付工程款、土地出让金及征地拆迁款等增加。
---------	---------------	------	-------------	------	----------	--------------------------

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

**1、战略地位：**公司拥有的铁路干线衔接了我国北方地区最重要的煤炭供应和中转枢纽，处于“承东启西”的战略位置。主要货源地山西省、内蒙古自治区煤炭资源丰富，公司的主要客户多为大型煤炭生产和经营企业，有较强的生产能力和外运需求，与公司保持着长期、稳定的合作关系。

**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 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2016 年，我国经济增速稳中趋缓，经济结构加快调整，供给侧改革“三去一降一补”等政策措施深入推进。国家统计局数据显示，煤炭行业通过严控产能，全年煤炭产量同比下降 9%至 34.1 亿吨。作为公司主要货源地的山西省，全年煤炭产量 8.16 亿吨，同比下降 14.4%。

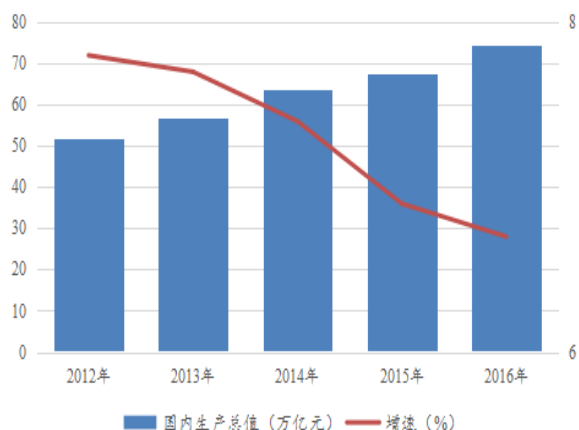
报告期内，国内能源结构继续优化，清洁能源加快对煤炭的替代，煤炭消费量在能源消费总量中的占比由上年的 64%降至 62%。同时，节能减排技术持续改善，主要耗煤行业综合能耗下降，其中全年吨钢综合能耗下降 0.08%，吨水泥综合能耗下降 1.81%，每千瓦时火力发电标准煤耗下降 0.97%，对煤炭的需求进一步减弱。加之煤炭进口量净增加 4800 万吨至 2.47 亿吨，挤占国内煤炭市场份额，国内煤炭消费量在连续两年下降的基础上同比继续下降 4.7%至 33.07 亿吨。煤炭供应和消费的“双下降”相应拉低了对铁路运输的需求。

在国内煤炭消费总体下降的大背景下，报告期内，公司铁路煤炭运输业务经历了低迷到修复的变化过程。前八个月，煤炭需求不旺，煤价持续下行探底，发电、钢铁等企业观望气氛浓厚，采补库存意愿不强，再加上准池、张唐等铁路和汽运的分流，公司煤炭发运量快速减少，出现大幅下滑。进入九月份，公路“治超”政策趋严加速汽运煤炭回流，丰水期结束引发火电企业大量

采补库存，叠加冬季采暖用煤增加等因素，带动公司煤炭运量出现修复性增长，但由于时间较短及运力的不可储存性，全年公司煤炭发运量同比仍出现较大幅度下滑。

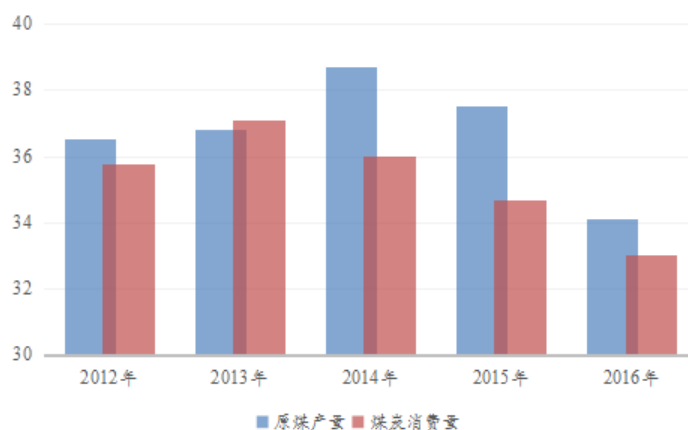
公司发运的其他传统大宗货物还主要包括钢铁、焦炭、矿石等。钢铁行业同为国家供给侧改革化解产能的重点，报告期内，公司钢铁及冶炼相关的焦炭发运量在上年大幅下滑的基础上，同比分别继续下降 5.8% 和 18%。

图 5 国内生产总值及增速



(数据来源：国家统计局)

图 6 国内煤炭生产消费情况 (亿吨)



(数据来源：国家统计局)

报告期内，公司顺应经营环境大势，主动适应市场需求，积极开发货运新产品，新增特需班列产品，提高大宗直达班列开行比例，推出实重计费、量价捆绑、阶梯运价等措施，吸引客户。深入开展货运营销，与海运公司、港口等开展合作，组织块煤入箱、铁水联运，集装箱发送同比增长 89%，运输结构继续有所优化。抢抓市场回暖机遇，精细编制大秦线列车开行方案，压缩开车间隔，第四季度大秦线日均运量约 120 万吨，努力抵减前三季度需求端低迷对公司大宗运输业务的影响。

报告期内，公司货物发送量完成 44,737 万吨，同比下降 17.5%；货物运输量完成 60,550 万吨，同比下降 11.1%；换算周转量 2,848 亿吨公里，同比下降 16.5%。日均装车 17,774 车，日均卸车 8,832 车，货车周转时间 2.7 天，静载重 71.6 吨。核心经营资产大秦线货物运输量 35,125 万吨，较上年下降 11.5%；日均开行重车 71.5 列，其中 2 万吨 43.3 列，1.5 万吨 3.7 列，单元万吨 6.8 列，组合万吨 16.1 列。大秦线日均运量 95.97 万吨，最高日运量 130.8 万吨。侯月线货物运输量完成 7,892 万吨。

单位：万吨

	2016 年	2015 年	变动比例 (%)
旅客发送量 (万人)	5,578	5,952	-6.3
货物发送量	44,737	54,250	-17.5
其中: 煤炭	38,910	47,809	-18.6
货物到达量	23,533	29,851	-21.2
其中: 煤炭	19,899	27,001	-26.3
货物运输量	60,550	68,141	-11.1
其中: 煤炭	47,787	55,678	-14.2
换算周转量 (亿吨公里)	2,848	3,412	-16.5
其中: 旅客 (亿人公里)	81	119	-31.8
货物 (亿吨公里)	2,767	3,293	-16.0

客运方面, 公司推进站车“五化”改造和环境卫生整治, 增设售取票网点和设备, 创新推出银铁通、空铁通、常旅客积分等便民举措, 打造客运服务品牌, 客运服务品质明显提升。同时, 新购动车组装备, 以调图为契机增开上海、北京、济南等热门方向列车, 加开旅游专列, 适时采取启用热备车组、动车组重联等灵活措施, 满足旅客出行需求, 全年客运收入同比增长 6.93%。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内, 公司营业收入完成 44,624,879,986 元, 同比下降 15.05%, 主要原因: 受煤炭市场需求低迷及公路运输、周边铁路分流等因素影响, 货物运输量、换算周转量等业务指标同比下滑, 加之 2016 年 2 月 4 日起铁路下调煤炭运价, 营业收入减少; 营业成本支出 36,952,049,176 元, 同比下降 0.07%; 净利润 7,077,549,140 元, 同比下降 44.07%。

### (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	44,624,879,986	52,531,366,878	-15.05
营业成本	36,952,049,176	36,978,471,968	-0.07
销售费用	192,509,572	209,931,685	-8.30
管理费用	521,650,309	586,964,341	-11.13
财务费用	534,960,539	219,135,980	144.12
经营活动产生的现金流量净额	6,274,640,003	14,117,651,285	-55.55
投资活动产生的现金流量净额	-3,009,144,469	-5,648,935,413	46.73
筹资活动产生的现金流量净额	134,835,227	-10,099,708,997	101.34

#### 1. 收入和成本分析

适用  不适用

内容详见下表

## (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	43,286,728,231	35,865,812,361	17.14	-15.14	0.60	减少12.96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	32,970,550,620			-20.50		
客运业务	5,363,440,951			6.93		
其他业务	4,952,736,660			9.59		
合计	43,286,728,231	35,865,812,361	17.14	-15.14	0.60	减少12.96个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用 不适用

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 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
	<b>主营业务成本</b>	<b>35,865,812,361</b>	<b>97.06</b>	<b>35,652,654,175</b>	<b>96.41</b>	<b>0.60</b>	
	材料	1,381,406,625	3.74	1,587,630,586	4.29	-12.99	
	电力及燃料	2,684,293,283	7.26	2,951,768,078	7.98	-9.06	
	折旧	5,085,023,603	13.76	4,983,815,141	13.48	2.03	
	人员费用	13,813,807,908	37.38	13,436,158,915	36.34	2.81	
	大修支出	1,284,578,211	3.48	1,074,052,135	2.90	19.60	
	货车使用费	3,091,761,339	8.37	3,389,828,187	9.17	-8.79	
	机客车租赁费	568,782,294	1.54	545,833,312	1.48	4.20	
	和谐机车检修	245,057,098	0.66	465,357,452	1.26	-47.34	
	客运服务费	3,044,418,274	8.24	2,686,946,304	7.27	13.30	
	货运服务费	1,386,650,421	3.75	1,374,973,682	3.72	0.85	
	供热、供暖费及房屋维修费	368,055,722	1.00	414,105,497	1.12	-11.12	
	通信服务费	309,473,810	0.84	318,160,152	0.86	-2.73	
	土地房屋租赁费	398,844,360	1.08	403,941,372	1.09	-1.26	

其他	2,203,659,413	5.96	2,020,083,362	5.46	9.09
<b>其他业务成本</b>	<b>1,086,236,815</b>	<b>2.94</b>	<b>1,325,817,793</b>	<b>3.59</b>	<b>-18.07</b>
材料物品销售	212,479,639	0.58	270,542,869	0.73	-21.46
维修	417,998,154	1.13	299,218,519	0.81	39.70
自备车管理	82,062,959	0.22	107,130,189	0.29	-23.40
劳务	61,416,104	0.17	65,669,120	0.18	-6.48
装卸	1,445,454	0.004	811,578	0.002	78.10
其他	310,834,505	0.84	582,445,518	1.58	-46.63
<b>合计</b>	<b>36,952,049,176</b>	<b>100.00</b>	<b>36,978,471,968</b>	<b>100.00</b>	<b>-0.07</b>

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

- 1、和谐机车检修下降的主要原因是：检修数量减少及修程修制改革所致；
- 2、其他业务成本中维修支出增加的主要原因是：专用线代管代维修工作量增加；
- 3、其他业务成本中装卸支出增加的主要原因是：装卸业务量增加；
- 4、其他业务成本中其他支出减少的主要原因是：收入总额下降导致其他业务分摊的生产费用减少。

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

报告期内，公司前五名客户销售额 1,625,190 万元，占年度销售总额 36.42%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。前 5 名客户依次为：山西焦煤集团有限责任公司、大同煤业股份有限公司、中煤平朔集团有限公司、内蒙古伊泰煤炭股份有限公司和神华集团准格尔能源有限责任公司。

前五名供应商采购额 346,801 万元，占年度采购总额 48.33%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 6,935 万元，占年度采购总额 0.97%。

其他说明

无

## 2. 费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2016 年	2015 年	变动幅度	情况说明
销售费用	192,509,572	209,931,685	-8.30	营销人员费用减少
管理费用	521,650,309	586,964,341	-11.13	主要为福利精算减少及自 2016 年 5 月 1 日之后发生的印花税、房产税等计入“税金及附加”科目所致
财务费用	534,960,539	219,135,980	144.12	短期融资券及银行借款费用化利息增加

## 3. 研发投入

研发投入情况表

□适用 √不适用

情况说明

□适用 √不适用

## 4. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	2016 年	2015 年	变动幅度	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	6,274,640,003	14,117,651,285	-55.55	提供运输服务等收到的现金减少
投资活动使用的现金流量净额	-3,009,144,469	-5,648,935,413	-46.73	购建固定资产等资本性支出减少
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额	134,835,227	-10,099,708,997	-101.34	主要为本年发行短期融资券增加导致筹资活动流入现金

## (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	11,638,240,506	9.42	8,237,909,745	7.19	41.28	主要是发行短期融资券等收到的现金增加
应收票据	1,428,986,763	1.16	414,536,669	0.36	244.72	收到的银行承兑汇票增加
应收账款	4,509,622,064	3.65	2,710,223,049	2.37	66.39	待收回的运输服务等款项增加
其他流动资产	102,800,375	0.08	-	-	-	待抵扣及待认证的进项税等增加
长期应收款	3,000,000	0.002	-	-	-	子公司长期债权增加
在建工程	2,356,979,372	1.91	4,839,477,125	4.22	-51.30	子公司在建工程减少
开发支出	16,471,698	0.01	-	-	-	物流信息系统研发支出增加
长期待摊费用	1,811,288	0.001	4,074,166	0.004	-55.54	铁路制服费用摊销
其他非流动资产	3,084,913,161	2.50	229,933,758	0.20	1,241.65	预付土地拆迁款及工程款等增加
应付票据	31,400,000	0.03	-	-	-	开出的银行承兑汇票增加
应付利息	147,695,803	0.12	11,010,929	0.01	1,241.36	短期融资券及子公司贷款等计息债务增加
一年内到期的非流动负债	88,246,000	0.07	34,533,000	0.03	155.54	将于一年内偿还的银行借款增加
其他流动负债	11,000,000,000	8.91	4,000,000,000	3.49	175.00	本年度发行 110 亿元短期融资券，并偿还

						上年 40 亿元短期融资券
--	--	--	--	--	--	---------------

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

1、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《2016 年铁道统计公报》，2016 年全国铁路固定资产投资完成 8,015 亿元，投产新线 3,281 公里，其中高速铁路 1,903 公里。截至 2016 年末，全国铁路营业里程 12.4 万公里，路网密度 129.2 公里/万平方公里，复线率 54.9%，电化率 64.8%。2016 年全国铁路完成旅客发送量 28.14 亿人，同比增长 11%。同时，中国铁路总公司继续推动铁路现代物流发展，国家铁路集装箱、商品汽车、散货快运量同比分别增长 40%、53% 和 25%。

2、2017 年年初，北京、太原、西安铁路局分别与神华、中煤等煤炭企业，及华能、大唐、国电等发电集团，共同签订了“2017 年煤炭中长协产运需三方铁路运输互保协议”。协议的签订意味着煤炭中长期合同从购销向运输领域延伸，有利于上下游企业合理安排生产，减少供需波动，稳定市场预期，也有利于优化铁路运力配置，减少运输资源浪费，增强抵御市场风险的能力。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

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

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

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

### 1、 主要控股公司情况

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本(万元)	权益比例(%)	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
大秦经贸	铁路辅助	铁路运输设备设施及配件的制造、安装、维修、租赁、销售等	13,000	100	462,463,797	210,233,506	9,020,420
晋云物流	铁路物流	货物运输代理服务、货物运输信息咨询等	3,000	100	34,434,322	34,000,188	-899,812
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	3,364,768,264	2,001,842,451	1,214,664
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	9,944,449,681	4,692,406,161	-350,272,015
中鼎物流	铁路物流	铁路货物装卸、仓储搬运, 物流配送等	70,000	57	3,057,181,477	948,997,824	-17,145,576

## 2、主要参股公司情况

单位：万元

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

本期朔黄公司实现营业收入 17,249,582,902 元，归属于母公司净利润 6,487,153,469 元，公司收到朔黄公司现金股利 1,509,998,809 元。

本期公司收到秦港股份现金股利 6,412,500 元。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

## (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

从行业发展看，新的一年，铁路建设投资规模将继续保持高位，政府工作报告指出，2017 年要“完成铁路建设投资 8000 亿元”。随着路网特别是高铁网络布局的进一步完善，有望催生更多的旅客出行需求，相应的客货分线、新线建设也将增加更多的有效货运能力供给。近年来，铁路行业积极推进现代物流转型升级，已经在物流基础设施布局、信息化建设、全品类全过程服务等方面取得了较大进展，零散货物、集装箱运输量连年快速增加，未来随着铁路现代物流体系的不断升级完善，将对铁路大宗货物运输形成有益补充，促进铁路货运结构的优化。

从行业竞争看，随着铁路市场化改革的逐步深入，铁路行业准入条件逐步放宽，投资主体趋于多元化，自主调价权增强，铁路企业参与市场竞争的优势有所增强。在我国发展综合交通运输体系的大背景下，铁路与其他交通运输方式间的衔接、合作更加紧密。同时伴随高速铁路、城际铁路网络的不断完善，以及铁路货运结构由传统大宗物资向全品类、全过程现代物流拓展，铁路客货运输与公路、航空、水运等运输方式间的竞争也将有所加剧。此外，根据国家铁路网规划，



未来客运专线、货运通道还将陆续建设投运，路网布局不断加密，保障能力持续增强，加之铁路货物运价浮动成为常态，铁路运输企业间的竞争也会逐步升级。

从煤炭市场看，新的一年供给侧改革持续深化，煤炭行业淘汰落后产能，优化产需衔接，煤炭供需失衡的局面将继续得到改善。政府工作报告指出，2017 年煤炭行业去产能目标 1.5 亿吨以上。需求方面，2017 年开年以来，宏观经济数据向好，经济基本面对煤炭需求的拉动有所增强，加之一季度全社会发电量增速明显高于同期，预计 2017 年国内煤炭需求形势将较 2016 年有所好转。

从公司层面看，2017 年国内发电量延续了上年四季度以来的增长态势，加之水电出力不足，火电负荷持续走高，火力发电量一季度同比增长 7.4%，动力煤需求较旺。同时，国家持续加码环保政策，在继续严格执行 2016 年“公路治超新规”的基础上，又于年初发布了《京津冀及周边地区 2017 年大气污染防治工作方案》，将对天津、河北及环渤海湾区域所有汽运集疏港煤炭进行管制。大秦线作为环渤海湾港口的主要煤炭运输通道之一，集疏运体系成熟完善，在本次区域煤炭运输格局调整中受益明显，核心经营资产大秦线一季度运量同比增长 24.6%。此外，国家专项发布《促进中部地区崛起规划（2016 至 2025 年）》，明确了山西作为“全国重要先进制造业中心”的新兴战略定位，将进一步激发公司客货运输活力，为公司在更大程度上开展物流开发和建设打开了空间。交通部将“中鼎物流园”纳入全国多式联运示范工程培育项目，也为公司加快现代物流转型升级、巩固区域运输物流市场的主体地位营造了良好的发展环境。但也应看到，当前公司以煤炭为主体的运输结构并未发生根本改变，仍将面对煤炭需求波动的冲击及铁路运输企业间竞争的影响，公司货运业务持续增量面临较多考验。同时，随着固定资产规模逐年增加，折旧等刚性支出继续增加。部分投资项目受制于经营环境变化收益未达预期，也将对经营业绩产生一定影响。总体而言，受益于煤炭等大宗物资开年需求回暖、汽运煤炭受政策影响回流铁路、区域经济活力增强及 2017 年 3 月 24 日公司管内煤炭运价恢复至基准运价等有利因素共同带动，预计 2017 年公司经营业绩将较上年明显改善。

## （二） 公司发展战略

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

### 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)	6,000	5,578	-7.0

换算周转量（亿吨公里）	3,060	2,848	-6.9
货物发送量（亿吨）	5.40	4.47	-17.2
货物运输量（亿吨）	6.30	6.06	-3.8
其中：大秦线货物运输量（亿吨）	3.50	3.51	0.3
营业收入（亿元）	456	446	-2.2

**2、经营目标：**2017 年预计旅客发送量 5,900 万人；货物发送量 4.8 亿吨；换算周转量 3,080 亿吨公里；货物运输量 6.5 亿吨。其中，大秦线货物运输量 4.0 亿吨。营业收入预算 480 亿元，营业成本合理控制。

2017 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 2017 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：**把握“强基达标、提质增效”工作主题，构建人防、物防、技防“三位一体”的安全保障体系，建立科学有效的安全管理新格局。一是强化安全意识，严格落实安全生产责任制，建立安全责任追溯制度。推行安全生产标准化建设，完善作业标准体系，加强岗位作业达标管理。强化现场控制，分系统研判安全风险，夯实安全管理基础。二是强化设备设施质量源头控制，深化设备修程修制改革，完善设备投入保障机制，强化专业化养护维修能力建设，加大设备隐患检查整治力度，确保设备质量动态稳定。充分发挥监控、“5T”等装备功能，提升设备安全保障能力。三是充分运用现代化科技手段特别是大数据技术，提高安全防控科技含量。

**(2) 业务发展方面：**一是努力稳定大宗运量，用好煤炭供需中长期运力运量互保协议，建立稳定的客户关系，锁定目标客户运量。挖掘覆盖区域内的有效货源，灵活实施实重计费、量价捆绑等政策，完善货物运价浮动机制，更好适应市场变化。二是发展集装箱运输，继续拓宽入箱品类，增加办理站点，加大块煤集装箱铁水联运班列开行数量。拓展特色化货运班列，加快融入环渤海及京津冀等地区，提供“一客一案”“一企一案”个性化、定制化服务。三是拓展客运市场，利用客流信息、票额动态等大数据，分析运力分配、客座利用率，动态调整客车开行。优化售票激励机制，完善常旅客、会员制等客户管理机制，优化电子支付功能和票额预分策略。开发旅游精品线路，加强热门方向客流监测和票额预售分析，通过加开、加挂等措施增加运能。升级城际列车车底，优化普速客车开行结构。四是推进物流网络体系建设，加密物流网点布局，重点加快中鼎物流园后续工程建设，满足多式联运需求，推进配套工程尽早形成能力。继续开发“互联网+”物流平台功能，为各类物流资源提供“智慧”配置服务和增值服务。

**(3) 经营管理方面：**一是精细预算管理，坚持全口径、全成本核算，细化预算编制环节，根据工作量动态调整项目费用定额。健全委外修、业务外包的财务管理办法，扩大自主修，提高大修管理质量，切实有效控制支出。规范重点新增项目，合理配置运用资金。二是深化劳动组织改革，优化收入分配机制。推进修程修制改革，加大科技攻关成果的推广应用，促进成本节约。三是优化运输组织，统筹运用车总量、交口能力、通道能力、机力保障等因素，合理安排各线车流，延伸

C80 系列车辆运行交路和辐射范围，实现车流和货流相互匹配。增加一站直达列车开行比例，减少列车改编次数，组织装车站满轴装运，提高运输计划编制质量，实现运输效益最大化。

**(4) 公司治理方面：**一是持续优化信息披露业务流程，切实保障信息披露质量。注重从所处行业角度，充实、完善非财务经营信息，加大自主披露力度，增强投资者对公司经营情况的了解。二是加强可持续发展战略研究规划，充分发挥各专业委员会作用，进一步增强对公司资本运作、项目投资等重大经营事项的研究、管理和监督，提升决策的科学性。三是强化投资者交流沟通，创新运用网络载体和移动互联技术，拓宽与投资者、媒体间的快速沟通渠道。四是促进公司更有效率地运作，为股东创造更多的价值。坚持回报股东的企业文化，保持现金分红政策的长期性和稳定性，让股东分享企业经营成果，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：**2017 年，公司除日常性经营支出外，需兑付 110 亿元有息债务，并安排资本性支出 50 亿元左右。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

适用 不适用

**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 36.42%。如果这些主要客户的产量下降，或对铁路煤炭运输的需求下降，或自建铁路运输煤炭，公司的业务经营将可能受到不利影响。

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

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

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

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

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

#### (五) 其他

适用 不适用

**四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，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

适用  不适用

公司连续多年实施稳定的现金分红，积极回报投资者，以实际行动回馈股东，使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，相关决策程序和机制完备，独立董事发表了意见，中小股东的合法权益得到充分维护。

报告期内，公司实施了 2015 年度利润分配工作。内容详见 2016 年 6 月 30 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 2015 年度利润分配实施公告》。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、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普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2016 年		2.5		3,716,697,872.75	7,168,487,511	51.8
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

#### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用  不适用

#### (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方案预案的，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**

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

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 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、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用 不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

**六、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

适用 不适用

**七、面临暂停上市风险的情况**

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

**八、面临终止上市的情况和原因**

适用 不适用

**九、破产重整相关事项**

适用 不适用

**十、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十一、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

**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况****股权激励情况**

适用 不适用 其他说明

适用 不适用

**员工持股计划情况**

适用 不适用

**其他激励措施**

适用 不适用

**十四、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

公司 2016 年日常关联交易完成情况及 2017 年预计情况的内容详见 2017 年 4 月 27 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 2016 年度完成及 2017 年度预计公告》。

2016 年 12 月 1 日，公司与中国铁路总公司签订《综合服务框架协议》。公司与中国铁路总公司及其下属企业间的运输服务、运输相关服务、专项委托运输服务及其他服务等交易事项全部纳入《综合服务框架协议》。自该协议生效日起，公司与控股股东太原铁路局间既有的后勤服务、委托运输等日常关联交易事项也全部纳入该《综合服务框架协议》。内容详见 2016 年 12 月 3 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司关于签订〈综合服务框架协议〉的公告》。该事项已经公司四届十七次董事会和 2016 年第二次临时股东大会审议通过。

2017 年 1 月 24 日，公司与中国铁路财务有限责任公司签订了《金融财务服务协议》。该协议是公司与中国铁路总公司签署的《综合服务框架协议》项下组成部分，交易金额已纳入日常关联交易预计总额。内容详见 2017 年 1 月 25 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司关于签订〈金融财务服务协议〉的公告》。该事项已经公司四届十八次董事会审议通过。

3、 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

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

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**

√适用 □不适用

2016年12月1日，公司与中国铁路总公司签订《综合服务框架协议》。内容详见2016年12月3日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司关于签订〈综合服务框架协议〉的公告》。

**十六、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况****(一) 上市公司扶贫工作情况**

√适用 □不适用

**1. 精准扶贫规划**

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

**2. 年度精准扶贫概要**

报告期内，公司精准扶贫主要体现在：一是向当地农民租用土地470余亩，土地年租金为500元/亩，为农民带来稳定的租金收入。通过合法的土地流转，推动当地基础设施建设，促进蔬菜种植的产业化，在使传统农民向产业农民转变、粗放型农业向集约生态型农业转变方面迈出了坚实一步。二是创建生态种植园、养殖园，想方设法吸纳当地农民就业。截至2016年底，共解决5个村180户农民的就业问题，为当地脱贫增收700余万元，有126名贫困人口年人均收入达到2万余元。三是创新开展“企业+农户”发展模式，实现从单纯济困资金帮扶转型发展为技术扶贫、产业扶贫，通过手把手传授农业技术，着力变“授之以鱼”为“授之以渔”，先后培养了173名技术型农民。通过技术引领，当地5个村的农民积极学习运用先进种植经验，建成日光温室大棚20余座、拱棚50座，为实施蔬菜种植、科技服务、科普教育、农副产品销售发挥了示范作用。

**3. 上市公司2016年精准扶贫工作情况统计表**

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	723.50
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	



其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	723.50
2. 转移就业脱贫	
2.2 职业技能培训人数（人/次）	173

#### 4. 后续精准扶贫计划

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

##### (二) 社会责任工作情况

适用  不适用

内容详见 2017 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站披露的《大秦铁路股份有限公司 2016 年度社会责任报告》

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

适用  不适用

##### (四) 其他说明

适用  不适用

#### 十八、可转换公司债券情况

##### (一) 转债发行情况

适用  不适用

##### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用  不适用

##### (三) 报告期转债变动情况

适用  不适用

报告期转债累计转股情况

适用  不适用

##### (四) 转股价格历次调整情况

适用  不适用

##### (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用  不适用

##### (六) 转债其他情况说明

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。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

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）：

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 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)	164,919
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	166,525

#### (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	61.7	0	无		国有法人
中国证券金融股份有限公 司	13,944,941	434,117,758	2.92	0	未知		国有法人

香港中央结算有限公司	4,828,421	272,796,445	1.83	0	未知	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	204,154,500	1.37	0	未知	国有法人
河北港口集团有限公司	0	158,702,841	1.07	0	未知	国有法人
全国社保基金一零六组合	57,767,301	131,051,794	0.88	0	未知	其他
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一个人分红	-44,670,175	104,856,755	0.71	0	未知	其他
中国中煤能源集团有限公司	0	97,515,577	0.66	0	未知	国有法人
中国银行股份有限公司一招商丰庆灵活配置混合型发起式证券投资基金	0	91,766,810	0.62	0	未知	其他
国泰君安证券股份有限公司	323,116	84,548,936	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	434,117,758	人民币普通股	434,117,758			
香港中央结算有限公司	272,796,445	人民币普通股	272,796,445			
中央汇金资产管理有限责任公司	204,154,500	人民币普通股	204,154,500			
河北港口集团有限公司	158,702,841	人民币普通股	158,702,841			
全国社保基金一零六组合	131,051,794	人民币普通股	131,051,794			
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一个人分红	104,856,755	人民币普通股	104,856,755			
中国中煤能源集团有限公司	97,515,577	人民币普通股	97,515,577			
中国银行股份有限公司一招商丰庆灵活配置混合型发起式证券投资基金	91,766,810	人民币普通股	91,766,810			
国泰君安证券股份有限公司	84,548,936	人民币普通股	84,548,936			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东除太原铁路局外,未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

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 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

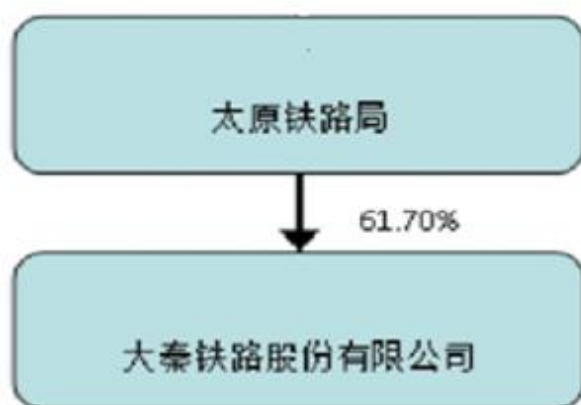
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	中国铁路总公司
单位负责人或法定代表人	陆东福
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 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

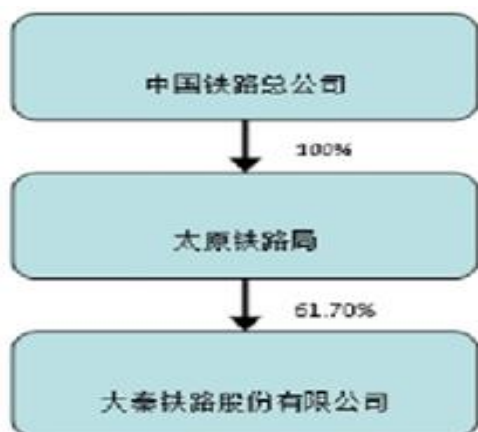
适用 不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

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	男	54	2015-09-15	2017-05-21	0	0	0		0	是
俞蒙	副董事长	男	59	2015-04-27	2017-05-21	0	0	0		0	是
关柏林	董事、总经理	男	56	2014-05-22	2017-05-21	0	0	0		38.77	否
窦进忠	职工代表董事	男	59	2014-05-13	2017-05-12	0	0	0		32.89	否
黄松青	董事	男	56	2014-05-22	2017-05-21	0	0	0		34.97	否
	常务副总经理			2011-05-24							
	董事会秘书			2006-04-26							
田惠民	董事	男	53	2015-05-27	2017-05-21	0	0	0		34.83	否
	总会计师			2015-04-27							
赵克	董事	男	60	2014-05-22	2017-05-21	0	0	0		0	否
王立彦	独立董事	男	59	2014-05-22	2017-05-21	0	0	0		10.00	否
李孟刚	独立董事	男	49	2015-05-27	2017-05-21	0	0	0		10.00	否
杨万东	独立董事	男	54	2016-03-29	2017-05-21	0	0	0		7.50	否
咎志宏	独立董事	男	54	2016-03-29	2017-05-21	0	0	0		7.50	否
郑继荣	监事会主席	男	55	2014-05-22	2017-05-21	0	0	0		0	是
郝亚勇	监事	男	57	2014-05-22	2017-05-21	0	0	0		0	是
乔胜文	监事	男	60	2014-05-22	2017-05-21	0	0	0		15.59	否
刘兴武	监事	男	53	2016-05-25	2017-05-21	0	0	0		0	否
杜建中	职工代表监事	男	55	2014-05-13	2017-05-12	0	0	0		27.42	否
朱福建	职工代表监事	男	53	2014-05-13	2017-05-12	0	0	0		23.18	否

韩世新	职工代表监事	男	55	2014-05-13	2017-05-12	0	0	0		26.73	否
孙禹文	副总经理	男	52	2010-10-07		0	0	0		34.07	否
常巍	副总经理	男	34	2014-04-24		0	0	0		34.16	否
许光建	前任独立董事	男	58	2014-05-22	2015-11-30	0	0	0		0	否
吴秋生	前任独立董事	男	54	2014-05-22	2015-12-07	0	0	0		2.50	否
张忠义	前任监事	男	60	2014-05-22	2016-04-21	0	0	0		0	否
合计	/	/	/	/	/				/	340.11	/

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月至2016年8月，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，任北京大学光华管理学院教授、博士生导师。兼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。
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，国家经济安全研究院院长；新华社特约经济分析师；IEEE 物流信息化与产业安全系统专业委员会主席等。
杨万东	1962年9月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。自1987年至今，历任中国人民大学《经济理论与经济管理》助理编辑、编辑、副编审、副主编、编审，中国人民大学学术期刊社党支部书记等。
咎志宏	1962年9月出生，男，中国国籍，硕士研究生学位，本公司独立董事。自2001年至今，任山西财经大学会计学专业教授。咎先生还兼任山西省预算会计研究会副会长和山西省会计学会常务理事。

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月至2017年1月，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月至2016年10月任本公司大同车务段视察员。
刘兴武	1963年9月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，本公司监事。自2004年3月历任同煤集团煤运公司朔州矿业公司党委书记、经理，同煤集团煤炭运销总公司总经理、煤炭经营公司执行董事。
杜建中	1961年7月出生，男，中国国籍，研究生学历，高级政工师，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，高级政工师，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

√适用 □不适用

注1：经公司2016年3月29日召开的2016年第一次临时股东大会决议，选举杨万东先生、咎志宏先生担任公司第四届董事会独立董事。

注2：经公司2016年5月25日召开的2015年年度股东大会决议，选举刘兴武先生担任公司第四届监事会监事。

注3：公司董事会于2016年4月21日收到监事张忠义先生提交的书面辞职报告。因工作原因，张忠义先生请求辞去公司监事职务，详见2016年4月23日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路监事辞职公告》【临2016-014】。

## (二) 董事、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	2016年8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	2017年1月
张忠义	大同煤矿集团有限责任公司	总会计师	2004年12月	2016年10月
刘兴武	大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销总公司总经理	2013年2月	

**(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	2016年12月	
俞蒙	朔黄铁路发展有限责任公司	董事、副董事长	2016年5月	
关柏林	山西上市公司协会	会长	2016年5月	
田惠民	朔黄铁路发展有限责任公司	监事、监事会主席	2016年5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	2016年8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	2017年4月
王立彦	赛为智能股份有限公司	独立董事	2014年9月	2017年9月
王立彦	华新水泥股份有限公司	独立董事	2015年4月	2018年4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	2017年3月
李孟刚	湖南湘邮科技股份有限公司	独立董事	2016年3月	
杨万东	中国人民大学	副主编、编审	2004年7月	
杨万东	成都宏明电子股份有限公司	外部董事	2016年1月	
咎志宏	山西财经大学	教授	2001年11月	
郑继荣	晋豫鲁铁路通道股份有限公司	监事	2010年9月	

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

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）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员按照披露薪酬实际支付。
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	340.11 万元

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨万东	独立董事	选举	独立董事补选
咎志宏	独立董事	选举	独立董事补选
刘兴武	监事	选举	监事补选
张忠义	前任监事	离任	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	97,231
主要子公司在职员工的数量	1,294
在职员工的数量合计	98,525
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	38,965
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	84,791
销售人员	1,483
技术人员	6,950
财务人员	429
行政人员	4,872
合计	98,525
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	8,904
专科	24,145
中专及以下	65,476
合计	98,525

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

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，实行与安全、盈亏、运输总收入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；坚持薪酬分配向基层、向生产一线倾斜，向主要行车工种，向苦、累、脏、险、边岗位和高技能、高风险、高责任、高强度岗位倾斜，向勇于担当、敢于创新、肯于实干，向安全生产做出突出贡献的人员倾斜，强化收入分配正向激励，激发员工工作内在动力。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

报告期内，在管理和专业技术人员培训方面，公司大力加强领导人员思想作风能力建设，聚焦现代物流人才培养，实施“千名青年骨干人才”培养工程，强化专业技术人员继续教育，建立完善日常业务学习制度，适应了公司创新发展、转型升级的需要。年内，组织党政正职、新任职领导人员、青年骨干人才等重点培训 4231 人次，培养物流专业人才 352 名。在技能人员培训方面，积极开展针对运输任务、岗位需求的重点培训，坚持关键岗位培训按需施教，探索发展远程教育培训，大力加强实训基地建设，全面推进“全员学技练功、全公司技能竞赛”，扎实有效地提升了职工队伍素质。年内，公司直接组织资格性培训班 45 期、培训 5579 人；组织适应性培训班 269 期、培训 14331 人；技能竞赛活动覆盖 109 个工种岗位 65643 人。

**(四) 劳务外包情况**

□适用 √不适用

**七、其他**

□适用 √不适用

**第九节 公司治理****一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，公司建立了由股东大会、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，为适应经营发展需要，公司经营范围中增加了代理货物运输保险、物流服务、餐饮住宿服务及管理等事项，同时对《公司章程》相关条款进行修订。公司四届十三次董事会和 2015 年年度股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围暨修改〈公司章程〉的议案》。

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

□适用 √不适用

**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
2016 年第一次临时股东大会	2016-3-29	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2016-3-30
2015 年年度股东大会	2016-5-25	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2016-5-26
2016 年第二次临时股东大会	2016-12-30	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2016-12-31

**股东大会情况说明**

√适用 □不适用

大秦铁路股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会于 2016 年 3 月 29 日以现场和网络投票相结合的表决方式召开。出席大会的股东及股东代表共 42 名，代表的股份总额为 9,484,985,854 股，占总股本的 63.79%。大会审议通过以下议案：

1. 关于选举公司第四届董事会独立董事的议案。

大秦铁路股份有限公司 2015 年年度股东大会于 2016 年 5 月 25 日以现场和网络投票相结合的表决方式召开。出席大会的股东及股东代表共 64 名，代表的股份总额为 9,688,510,019 股，占总股本的 65.17%。大会审议通过以下议案：

1. 关于《大秦铁路股份有限公司 2015 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 2015 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 2015 年度财务决算及 2016 年度预算报告》的议案；
4. 关于大秦铁路股份有限公司 2015 年度利润分配方案的议案；
5. 关于大秦铁路股份有限公司 2015 年年度报告及摘要的议案；
6. 关于增加公司经营范围暨修改《公司章程》的议案；
7. 关于发行短期融资券的议案；
8. 关于授权董事会办理短期融资债券发行具体事宜的议案；
9. 关于续聘会计师事务所的议案；
10. 关于选举公司第四届监事会监事的议案。

此外，大会还听取了《大秦铁路股份有限公司 2015 年度独立董事述职报告》。

大秦铁路股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会于 2016 年 12 月 30 日以现场和网络投票相结合的表决方式召开。出席大会的股东及股东代表共 52 名，代表的股份总额为 9,569,086,812 股，占总股本的 64.3655%。大会审议通过以下议案：

1. 关于与中国铁路总公司签署〈综合服务框架协议〉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	7	7	6	0	0	否	1
俞蒙	否	7	6	6	1	0	否	2
关柏林	否	7	7	6	0	0	否	3
窦进忠	否	7	7	6	0	0	否	3
黄松青	否	7	7	6	0	0	否	3
田惠民	否	7	7	6	0	0	否	3
赵克	否	7	7	6	0	0	否	2
王立彦	是	7	7	6	0	0	否	1
李孟刚	是	7	7	6	0	0	否	0
杨万东	是	6	6	5	0	0	否	2
咎志宏	是	6	6	5	0	0	否	2
许光建	是	1	1	1	0	0	否	1
吴秋生	是	1	1	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
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**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

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，战略委员会召开1次会议，会议提出了公司未来的五大发展战略：安全发展、转型发展、创新发展、健康发展、共享发展。

报告期内，审计委员会履职情况详见2017年4月27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2016年度履职情况报告》。

报告期内，薪酬与考核委员会在开1次会议，对公司董监高2015年度披露的薪酬进行审查。

报告期内，提名委员会召开1次会议，对公司第四届董事会独立董事候选人杨万东、咎志宏的任职资格进行审核。

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

**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**

适用 不适用

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

适用 不适用

**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**

适用 不适用

报告期内，公司对高级管理人员继续实行月度、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，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，采取风险抵押的考核方式，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，依据考核结果兑现绩效收入，并将考核结果作为评比表彰和选拔任用的重要依据。

**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2017年4月27日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司2016年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

适用 不适用

公司内部控制审计报告详见 2017 年 4 月 27 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司 2016 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 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(2017)第 10083 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 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：李雪梅

中国·上海市  
2017 年 4 月 25 日

注册会计师：张雪



## 二、财务报表

合并资产负债表  
2016 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,638,240,506	8,237,909,745
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,428,986,763	414,536,669
应收账款		4,509,622,064	2,710,223,049
预付款项		118,983,495	110,592,429
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		10,437,375	9,933,000
应收股利		1,249,432,154	1,510,636,280
其他应收款		1,439,043,538	1,166,270,329
买入返售金融资产			
存货		1,612,490,533	1,709,462,676
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		102,800,375	0
流动资产合计		22,110,036,803	15,869,564,177
<b>非流动资产：</b>			
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		3,000,000	0
长期股权投资		19,334,512,433	18,425,069,796
投资性房地产			
固定资产		70,714,240,844	69,850,739,173
在建工程		2,356,979,372	4,839,477,125
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		4,503,874,335	4,019,831,595
开发支出		16,471,698	0
商誉			
长期待摊费用		1,811,288	4,074,166
递延所得税资产		1,292,134,859	1,244,936,576
其他非流动资产		3,084,913,161	229,933,758

非流动资产合计		101,373,096,687	98,679,220,886
资产总计		123,483,133,490	114,548,785,063
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		31,400,000	0
应付账款		3,228,153,659	3,122,054,995
预收款项		1,274,584,235	1,006,652,758
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		786,987,706	642,540,095
应交税费		1,477,957,897	1,807,664,810
应付利息		147,695,803	11,010,929
应付股利		5,276,649	5,276,649
其他应付款		3,819,508,337	4,948,671,916
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		88,246,000	34,533,000
其他流动负债		11,000,000,000	4,000,000,000
流动负债合计		21,859,810,286	15,578,405,152
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		7,037,020,000	5,590,266,000
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		202,800,000	0
长期应付职工薪酬		2,668,655,297	2,629,606,934
专项应付款		140,487,779	139,947,767
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,048,963,076	8,359,820,701
负债合计		31,908,773,362	23,938,225,853
<b>所有者权益</b>			
股本		14,866,791,491	14,866,791,491
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		24,738,765,944	24,738,761,211

减：库存股			
其他综合收益		-1,278,376,235	-1,255,290,111
专项储备		260,200,677	0
盈余公积		11,175,347,427	10,433,633,849
一般风险准备			
未分配利润		40,065,058,314	40,328,340,552
归属于母公司所有者权益合计		89,827,787,618	89,112,236,992
少数股东权益		1,746,572,510	1,498,322,218
所有者权益合计		91,574,360,128	90,610,559,210
负债和所有者权益总计		123,483,133,490	114,548,785,063

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

### 母公司资产负债表

2016 年 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,327,993,175	8,077,138,530
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,418,188,263	413,026,669
应收账款		4,487,528,381	2,578,207,743
预付款项		108,644,349	108,163,682
应收利息		22,377,293	9,933,000
应收股利		1,247,902,468	1,509,998,809
其他应收款		2,146,759,136	1,142,324,657
存货		1,579,806,585	1,680,803,800
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		64,287,938	0
流动资产合计		22,403,487,588	15,519,596,890
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		65,158,697	65,158,697
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		25,725,229,844	24,151,019,944
投资性房地产			
固定资产		59,670,437,861	61,140,367,000
在建工程		2,322,149,988	1,881,816,469
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,906,693,663	4,019,728,115
开发支出		16,471,698	0

商誉			
长期待摊费用		121,266	975,666
递延所得税资产		1,115,579,714	1,062,216,205
其他非流动资产		10,101,776	5,447,368
非流动资产合计		92,831,944,507	92,326,729,464
资产总计		115,235,432,095	107,846,326,354
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		31,400,000	0
应付账款		3,032,847,251	2,957,647,695
预收款项		1,263,058,521	1,004,669,369
应付职工薪酬		781,904,984	635,929,979
应交税费		1,464,505,463	1,797,999,801
应付利息		145,637,260	11,010,929
应付股利			
其他应付款		3,847,219,304	4,771,899,893
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,000,000,000	4,000,000,000
流动负债合计		21,566,572,783	15,179,157,666
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,668,460,559	2,629,392,000
专项应付款		122,537,234	124,007,193
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,790,997,793	2,753,399,193
负债合计		24,357,570,576	17,932,556,859
<b>所有者权益：</b>			
股本		14,866,791,491	14,866,791,491
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,753,029,163	24,753,029,163
减：库存股			
其他综合收益		-1,278,337,272	-1,255,243,272
专项储备		260,106,413	0
盈余公积		11,175,347,427	10,433,633,849
未分配利润		41,100,924,297	41,115,558,264

所有者权益合计		90,877,861,519	89,913,769,495
负债和所有者权益总计		115,235,432,095	107,846,326,354

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

### 合并利润表

2016 年 1—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		44,624,879,986	52,531,366,878
其中：营业收入		44,624,879,986	52,531,366,878
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,390,260,543	38,193,545,584
其中：营业成本		36,952,049,176	36,978,471,968
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		185,665,759	199,041,610
销售费用		192,509,572	209,931,685
管理费用		521,650,309	586,964,341
财务费用		534,960,539	219,135,980
资产减值损失		3,425,188	0
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		2,677,654,510	2,098,080,307
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,677,654,510	2,098,080,307
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,912,273,953	16,435,901,601
加：营业外收入		19,181,156	20,642,079
其中：非流动资产处置利得		2,101,734	2,698,847
减：营业外支出		143,522,802	101,100,393
其中：非流动资产处置损失		48,822,189	18,250,535
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,787,932,307	16,355,443,287
减：所得税费用		1,710,383,167	3,700,550,281
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,077,549,140	12,654,893,006
归属于母公司所有者的净利润		7,168,487,511	12,647,733,566
少数股东损益		-90,938,371	7,159,440
六、其他综合收益的税后净额		-23,079,144	-48,498,672
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-23,086,124	-48,504,021

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-23,086,124	-48,504,021
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-23,086,124	-48,504,021
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		6,980	5,349
七、综合收益总额		7,054,469,996	12,606,394,334
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,145,401,387	12,599,229,545
归属于少数股东的综合收益总额		-90,931,391	7,164,789
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.48	0.85
(二)稀释每股收益(元/股)		0.48	0.85

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

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

### 母公司利润表

2016 年 1—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		44,209,309,375	52,212,404,926
减：营业成本		36,617,699,030	36,795,433,562
税金及附加		166,459,607	192,400,451
销售费用		185,294,796	200,996,083
管理费用		437,995,912	500,453,087
财务费用		232,376,765	210,985,590
资产减值损失		3,425,188	0
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		2,676,524,868	2,097,372,007
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,670,112,368	2,082,409,507
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,242,582,945	16,409,508,160
加：营业外收入		19,099,406	1,019,413,987
其中：非流动资产处置利得		2,078,891	1,001,523,746
减：营业外支出		143,268,474	100,970,922

其中：非流动资产处置损失		48,625,993	18,121,631
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,118,413,877	17,327,951,225
减：所得税费用		1,701,278,095	3,878,388,296
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,417,135,782	13,449,562,929
五、其他综合收益的税后净额		-23,094,000	-48,509,589
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-23,094,000	-48,509,589
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-23,094,000	-48,509,589
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		7,394,041,782	13,401,053,340
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		不适用	不适用
（二）稀释每股收益（元/股）		不适用	不适用

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

### 合并现金流量表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,299,488,242	45,757,039,261
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		300,337,273	257,035,091
经营活动现金流入小计		33,599,825,515	46,014,074,352
购买商品、接受劳务支付的现金		7,511,724,240	10,684,001,679
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		14,443,983,431	14,051,621,733
支付的各项税费		4,613,121,925	6,023,466,024
支付其他与经营活动有关的现金		756,355,916	1,137,333,631
经营活动现金流出小计		27,325,185,512	31,896,423,067
经营活动产生的现金流量净额		6,274,640,003	14,117,651,285
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,516,415,999	1,612,345,503
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,573,565	32,851,440
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		147,624,544	213,434,420
投资活动现金流入小计		1,667,614,108	1,858,631,363
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,075,397,390	5,811,680,519
投资支付的现金		3,000,000	117,000,000
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		1,598,361,187	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		4,676,758,577	7,507,566,776
投资活动产生的现金流量净额		-3,009,144,469	-5,648,935,413
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,900,000	2,842,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000	2,842,000
取得借款收到的现金		160,000,000	716,520,000
发行债券收到的现金		10,967,000,000	3,988,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		187,701,000	0
筹资活动现金流入小计		11,319,601,000	4,707,362,000
偿还债务支付的现金		4,034,533,000	7,005,200,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,121,525,435	7,756,825,197
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		28,707,338	45,045,800
筹资活动现金流出小计		11,184,765,773	14,807,070,997
筹资活动产生的现金流量净额		134,835,227	-10,099,708,997
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的</b>			



影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,400,330,761	-1,630,993,125
加：期初现金及现金等价物余额		8,237,909,745	9,868,902,870
六、期末现金及现金等价物余额		11,638,240,506	8,237,909,745

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

### 母公司现金流量表

2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,675,944,726	45,320,921,243
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		256,191,648	264,763,917
经营活动现金流入小计		32,932,136,374	45,585,685,160
购买商品、接受劳务支付的现金		8,194,436,975	10,512,803,883
支付给职工以及为职工支付的现金		14,238,335,054	13,857,609,032
支付的各项税费		4,606,660,817	6,000,110,700
支付其他与经营活动有关的现金		707,664,780	1,110,114,513
经营活动现金流出小计		27,747,097,626	31,480,638,128
经营活动产生的现金流量净额		5,185,038,748	14,105,047,032
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,516,411,309	1,611,993,052
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,137,420	23,231,121
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		156,423,842	212,832,377
投资活动现金流入小计		1,675,972,571	1,848,056,550
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,489,141,088	5,147,821,341
投资支付的现金		0	320,170,350
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,730,886,257	1,578,886,257
支付其他与投资活动有关的现金		720,000,000	0
投资活动现金流出小计		3,940,027,345	7,046,877,948
投资活动产生的现金流量净额		-2,264,054,774	-5,198,821,398
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		10,967,000,000	3,988,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		185,926,842	0
筹资活动现金流入小计		11,152,926,842	3,988,000,000
偿还债务支付的现金		4,000,000,000	7,000,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,820,056,171	7,445,007,861

支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000	5,606,568
筹资活动现金流出小计		10,823,056,171	14,450,614,429
筹资活动产生的现金流量净额		329,870,671	-10,462,614,429
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,250,854,645	-1,556,388,795
加：期初现金及现金等价物余额		8,077,138,530	9,633,527,325
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,327,993,175	8,077,138,530

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

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—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	24,738,761,211	-1,255,290,111		10,433,633,849	40,328,340,552	1,498,322,218	90,610,559,210
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	14,866,791,491	24,738,761,211	-1,255,290,111		10,433,633,849	40,328,340,552	1,498,322,218	90,610,559,210
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		4,733	-23,086,124	260,200,677	741,713,578	-263,282,238	248,250,292	963,800,918
(一) 综合收益总额			-23,086,124			7,168,487,511	-90,931,391	7,054,469,996
(二) 所有者投入和减少资本		4,733					339,132,547	339,137,280
1. 股东投入的普通股		4,733					8,132,547	8,137,280
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							331,000,000	331,000,000
(三) 利润分配					741,713,578	-7,431,769,749		-6,690,056,171
1. 提取盈余公积					741,713,578	-741,713,578		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-6,690,056,171		-6,690,056,171
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备				260,200,677			49,136	260,249,813
1. 本期提取				545,255,690			97,900	545,353,590
2. 本期使用				285,055,013			48,764	285,103,777
(六) 其他								
四、本期期末余额	14,866,791,491	24,738,765,944	-1,278,376,235	260,200,677	11,175,347,427	40,065,058,314	1,746,572,510	91,574,360,128

2016 年年度报告

项目	上期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	-1,206,786,090		9,088,677,556	36,161,623,195	199,126,700	83,997,741,533
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并		3,008,000,000					1,289,000,000	4,297,000,000
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
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	-27,489	-7,136,087,405
1. 提取盈余公积					1,344,956,293	-1,344,956,293		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配						-7,136,059,916	-27,489	-7,136,087,405
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				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

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

母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—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	24,753,029,163	-1,255,243,272	0	10,433,633,849	41,115,558,264	89,913,769,495
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	14,866,791,491	24,753,029,163	-1,255,243,272	0	10,433,633,849	41,115,558,264	89,913,769,495
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-23,094,000	260,106,413	741,713,578	-14,633,967	964,092,024
(一) 综合收益总额			-23,094,000			7,417,135,782	7,394,041,782
(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					741,713,578	-7,431,769,749	-6,690,056,171
1. 提取盈余公积					741,713,578	-741,713,578	
2. 对所有者(或股东)的分配						-6,690,056,171	-6,690,056,171
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备				260,106,413			260,106,413
1. 本期提取				544,560,000			544,560,000
2. 本期使用				284,453,587			284,453,587
(六) 其他							
四、本期期末余额	14,866,791,491	24,753,029,163	-1,278,337,272	260,106,413	11,175,347,427	41,100,924,297	90,877,861,519

2016 年年度报告

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	-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

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

大秦铁路股份有限公司(以下称“本公司”)是依据原中华人民共和国铁道部(以下称“原铁道部”)于 2004 年 10 月 11 日签发的铁政法函【2004】550 号文《关于重组设立大秦铁路股份有限公司并公开发行 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”)，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 2017 年 4 月 25 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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中鼎铁路货物流有限公司(以下称“中鼎物流公司”)和山西晋云现代物流有限公司(以下称“晋云物流公司”)及其子公司山西云聚现代信息科技有限公司(以下称“云聚科技公司”),详见附注八。

## 四、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编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本集团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(附注五 11)、存货的计价及减值准备的计提方法(附注五 12)、固定资产折旧(附注五 16)、收入确认时点(附注五 28)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 2016 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 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

适用 不适用

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。



## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (a) 同一控制下的企业合并

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。

### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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差额，计入当期损益。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，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。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

适用 不适用

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

##### (ii) 确认和计量

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

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

##### (iii) 金融资产减值

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

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

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

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

#### (iv) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

#### (b) 金融负债

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

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

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

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

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

## (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 11. 应收款项

## (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将应收主要客户的款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单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现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

适用 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
关联方(含中国铁路总公司及其下属单位组合)	不计提坏账准备
所有未单独测试的及经单独测试后未减值的应收非关联方款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本集团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**

适用 不适用

**(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**

适用 不适用

**14. 长期股权投资**

适用 不适用

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，按照原持有的股权投资的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。其中，购买日之前持有的原股权采用权益法核算的，相关其他综合收益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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

购买日之前持有的原股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将原持有股权投资的公允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，原持有股权投资的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

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(附注五 22)。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产包括房屋及建筑物、机车车辆、路基、桥梁、隧道、涵、道口和其他桥隧建筑物等线路资产、通信信号设备、电气化供电系统及机械动力设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。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

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物				
其中：一般房屋	年限平均法	38	5	2.5
受腐蚀生产用房	年限平均法	20	5	4.75
受强腐蚀生产用房	年限平均法	10	5	9.5
简易房	年限平均法	8	5.04	11.87
建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机车车辆				
其中：机车、货车及客车等	年限平均法	16	5.12	5.93
机车车辆高	年限平均法	5—10	5—5.04	9.5—19

价互换配件				
路基	年限平均法	100	5	0.95
桥梁	年限平均法	65	5.1	1.46
隧道	年限平均法	80	5.6	1.18
道口	年限平均法	45	5.05	2.11
涵和其他桥隧建筑物	年限平均法	45—55	5.05—6.5	1.7—2.11
防护林	年限平均法	45	5.05	2.11
线路隔离网	年限平均法	15	5.05	6.33
通信信号设备	年限平均法	8	5.04	11.87
电气化供电系统	年限平均法	8	5.04	11.87
机械动力设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	8	5.04	11.87
传导设备	年限平均法	20	5	4.75
仪器仪表	年限平均法	8	5.04	11.87
工具及器具	年限平均法	5	5	19
信息技术设备	年限平均法	5	5	19

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。

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了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(附注五 22)。

#### 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

适用 不适用

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。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(附注五 31(2))。



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。

## 17. 在建工程

适用 不适用

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(附注五 22)。

## 18. 借款费用

适用 不适用

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

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产包括土地使用权等，以成本计量。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(附注五 22)。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

适用 不适用

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

**22. 长期资产减值**

适用 不适用

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**

适用 不适用

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

**24. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

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

适用 不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 25. 预计负债

适用 不适用

#### 26. 股份支付

适用 不适用

#### 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 28. 收入

适用 不适用

收入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很可能流入本集团，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**

适用 不适用

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

适用 不适用

**30. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

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**

适用 不适用

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**

适用 不适用

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。

以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,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 股利分配

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

适用 不适用

#### 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

如附注五 11 所述，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

如附注五 24(2)所述，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

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	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、增值额	3%
地方教育费附加	缴纳的营业税额、增值额	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

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,081	45,108
银行存款	11,575,896,453	8,202,018,628
其他货币资金	62,306,972	35,846,009
合计	11,638,240,506	8,237,909,745
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无存放在境外的货币资金(2015 年 12 月 31 日：无)。

于 2016 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 218,622,669 元(2015 年 12 月 31 日：244,330,007 元)，请参见附注七 41 注 1

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,428,986,763	414,536,669



商业承兑票据		
合计	1,428,986,763	414,536,669

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	150,000,000
商业承兑票据	0
合计	150,000,000

于 2016 年 12 月 31 日，本集团已质押的银行承兑汇票为 150,000,000 元(2015 年 12 月 31 日：无)。

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,463,350,089	0
商业承兑票据	0	0
合计	1,463,350,089	0

于 2016 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 1,463,350,089 元(2015 年 12 月 31 日：873,478,350 元)，本集团管理层认为，其与票据所有权相关的风险和报酬均已转移，符合终止确认的条件，因此于财务报表中予以终止确认。

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,513,615,200	100	3,993,136	0.09	4,509,622,064	2,710,790,997	100	567,948	0.02	2,710,223,049
-组合 1	4,089,504,610	91	0	0	4,089,504,610	2,375,474,654	88	0	0	2,375,474,654
-组合 2	424,110,590	9	3,993,136	0.94	420,117,454	335,316,343	12	567,948	0.17	334,748,395
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,513,615,200	/	3,993,136	/	4,509,622,064	2,710,790,997	/	567,948	/	2,710,223,049

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组 2 合中，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	243,968,576	0	0
1 年以内小计	243,968,576	0	0
1 至 2 年	111,154,880	0	0
2 至 3 年	60,236,485	0	0
3 年以上			
3 至 4 年	4,317,893	0	0
4 至 5 年	439,620	0	0
5 年以上	3,993,136	3,993,136	100%
合计	424,110,590	3,993,136	0.94%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 3,425,188 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

	余额	坏账准备	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总 额	3,385,486,889	-	75%

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

应收账款账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	2,843,877,238	2,072,330,412
一到二年	1,167,200,478	622,892,893
二到三年	493,689,745	8,385,493
三到四年	4,317,893	452,690
四到五年	439,620	6,064,471
五年以上	4,090,226	665,038
合计	<u>4,513,615,200</u>	<u>2,710,790,997</u>

注: 于 2016 年 12 月 31 日, 本集团因向若干中国铁路总公司下属的其他铁路公司提供委托运输等服务而产生的应收款项余额为 3,004,325,812 元, 其中账龄为一到二年的余额为 1,050,403,959 元, 账龄为二到三年的余额为 433,144,810 元。该等铁路公司均为本公司之母公司太原铁路局或实际控制人中国铁路总公司的下属单位, 本集团认为该应收账款不存在回收风险。根据本集团的会计政策附注五 11(2), 本集团管理层认为无需对上述款项计提坏账准备。

于 2016 年 12 月 31 日, 应收账款 1,665,744,826 元 (2015 年 12 月 31 日: 637,892,637 元) 已逾期, 但基于对客户财务状况及其信用记录的分析, 本集团认为这部分款项可以收回, 没有发生减值, 故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,167,200,478	622,892,893
一到二年	493,689,745	8,385,493
二到三年	4,317,893	452,690
三到四年	439,620	6,064,471
四到五年	97,090	97,090
	<u>1,665,744,826</u>	<u>637,892,637</u>

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	114,843,769	96	109,526,284	99
1 至 2 年	3,139,726	3	1,066,145	1
2 至 3 年	1,000,000	1	0	0
3 年以上	0	0	0	0
合计	118,983,495	100	110,592,429	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

于 2016 年 12 月 31 日,账龄超过一年的预付款项为 4,139,726 元(2015 年 12 月 31 日:1,066,145 元),主要为预付设备维修款及材料商品款等。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用

于 2016 年 12 月 31 日,按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	金额	占预付账款 总额比例
余额前五名的预付款项总额	48,329,703	41%

其他说明

适用 不适用

## 7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	10,437,375	9,933,000
委托贷款		
债券投资		
合计	10,437,375	9,933,000

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收朔黄铁路发展有限责任公司	1,247,902,468	1,509,998,809
应收其他联营公司	1,529,686	637,471
合计	1,249,432,154	1,510,636,280

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,439,104,209	100	60,671	0.004	1,439,043,538	1,166,331,000	100	60,671	0.01	1,166,270,329
-组合1	1,352,735,169	94	0	0	1,352,735,169	1,027,512,549	88	0	0	1,027,512,549
-组合2	86,369,040	6	60,671	0.07	86,308,369	138,818,451	12	60,671	0.04	138,757,780
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,439,104,209	/	60,671	/	1,439,043,538	1,166,331,000	/	60,671	/	1,166,270,329

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	66,674,395	0	0
1 年以内小计	66,674,395	0	0
1 至 2 年	14,333,332	0	0
2 至 3 年	4,073,039	0	0
3 年以上			
3 至 4 年	1,205,603	0	0
4 至 5 年	22,000	0	0
5 年以上	60,671	60,671	100%
合计	86,369,040	60,671	0.07%

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

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：

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额



太原铁路局	增值税流转等	1,343,582,009	一年以内	93	0
中铁物轨道科技服务集团有限公司	钢轨转向架押金	21,704,000	一年以内	2	0
中铁十二局集团建筑安装工程有限责任公司	代垫劳保费	11,336,597	两年以内	1	0
大西铁路客运专线有限责任公司	开办费	3,871,754	一年以内	0	0
太中银铁路有限责任公司	更改款	1,773,500	一年以内	0	0
合计	/	1,382,267,860	/	96	0

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

	2016年12月31日	2015年12月31日
应收太原铁路局及下属单位	1,350,808,105	1,021,388,306
应收中国铁路总公司及其他下属单位	1,927,064	6,124,243
其他	86,369,040	138,818,451
合计	1,439,104,209	1,166,331,000
减: 坏账准备	(60,671)	(60,671)
净额	1,439,043,538	1,166,270,329

其他应收款账龄分析如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
一年以内	1,419,231,564	1,140,674,639
一到二年	14,333,332	17,292,275
二到三年	4,073,039	6,392,603
三到四年	1,283,603	22,000

四到五年	22,000	1,788,812
五年以上	160,671	160,671
合计	1,439,104,209	1,166,331,000

2016 年 12 月 31 日

2015 年 12 月 31 日

一年以内	14,333,332	17,292,275
一到二年	4,073,039	6,392,603
二到三年	1,283,603	22,000
三到四年	22,000	1,788,812
四年以上	100,000	100,000
	19,811,974	25,595,690

## 10、 存货

### (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
一般材料及轨料	1,143,782,202		1,143,782,202	1,168,372,409		1,168,372,409
线上料	232,419,264		232,419,264	266,525,441		266,525,441
库存配件	160,433,979		160,433,979	188,663,367		188,663,367
燃料	54,107,955		54,107,955	58,179,523		58,179,523
其他	21,747,133		21,747,133	27,721,936		27,721,936
合计	1,612,490,533		1,612,490,533	1,709,462,676		1,709,462,676

### (2). 存货跌价准备

□适用 √不适用

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应交增值税借方余额	31,534,856	0
待抵扣进项税额	58,727,728	0
待认证进项税额	12,537,791	0
合计	102,800,375	0

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
秦皇岛	65,158,697	0	0	65,158,697	0	0	0	0	0.85	6,412,500

港股份 有限公 司										
合计	65,158,697	0	0	65,158,697	0	0	0	0	/	6,412,500

## (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

适用 不适用

于 2008 年, 本集团以现金 65,158,697 元作为出资, 持有秦皇岛港股份有限公司(以下简称“秦港公司”) 4,275 万股内资股股份。秦港公司于 2013 年 12 月成功首次公开发行境外上市外资股(H 股)并在香港联合交易所有限公司主板上市, 本公司所持的股份尚未上市流通。

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

## 17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
山西晋龙四方轨道车辆设备有限公司(注 1)	3,000,000	0	0	133,081	0	0	0	0	0	3,133,081	0
小计	3,000,000	0	0	133,081	0	0	0	0	0	3,133,081	0
二、联营企业											
朔黄铁路发展有限责任公司* (注 2)	17,859,365,448	0	0	2,670,112,368	0	0	1,247,902,468	0	0	19,281,575,348	0
中鼎物流公司* (注 3)	513,000,000	122,000,000	0	0	0	0	0	0	-635,000,000	0	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	0	45,000,000	0
大同云海新华夏汽车连锁销售有限公司 (注 5)	4,079,650	0	0	905,771	0	0	815,194	0	0	4,170,227	0
山西铁联保险代理有限责任公司 (注 5)	624,698	0	0	90,790	0	0	81,711	0	0	633,777	0
小计	18,422,069,796	122,000,000	0	2,671,108,929	0	0	1,248,799,373	0	-635,000,000	19,331,379,352	0
合计	18,425,069,796	122,000,000	0	2,671,242,010	0	0	1,248,799,373	0	-635,000,000	19,334,512,433	0

其他说明

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

“\*” 标示之公司为本公司直接投资的联营企业。

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

注 3: 本公司与山西煤炭运销集团晋中有限公司、山西方略保税物流中心有限公司等 4 方股东于 2013 年 1 月共同出资设立中鼎物流公司。本公司 2016 年度共向中鼎物流公司增资 1.22 亿元。于 2016 年 9 月 30 日, 本公司对其的累计出资达到 6.35 亿元, 持股比例为 65.7% 并取得对其的实际控制权, 因此本公司自 2016 年 9 月 30 日上述增资完成后将其纳入合并范围(附注八 1)。

注 4: 迁安路港国际物流有限公司(以下简称“迁安路港公司”)由本公司及唐港铁路有限责任公司、唐山港集团股份有限公司等 7 方股东于 2014 年 3 月设立, 注册资本 3 亿元。截至 2016 年 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

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机车车辆	路基、桥梁、隧道、道口、涵、钢轨、轨枕和其他线路资产	通信信号设备	电气化供电系统	机械动力设备	运输设备	传导设备	仪器仪表及信息技术设备	工具及器具	合计
一、账面原值：											
1. 期初余额	7,102,462,645	50,611,240,615	39,637,806,214	5,116,646,737	5,841,451,253	2,033,291,247	803,840,827	2,217,852,006	3,385,422,536	434,415,596	117,184,429,676
2. 本期增加金额	1,298,887,173	1,544,376,735	1,845,474,672	597,314,411	378,889,021	96,384,740	103,014,907	213,354,522	151,058,728	36,864,129	6,265,619,038
（1）购置	4,645,204	1,269,461,158	56,410	72,219,741	113,645,113	11,204,394	8,379,139	0	22,460,438	3,813,652	1,505,885,249
（2）在建工程转入	1,294,241,969	274,915,577	1,840,531,924	511,641,029	265,243,908	77,239,575	94,087,720	212,527,803	128,449,890	30,738,111	4,729,617,506
（3）企业合并增加	0	0	0	0	0	0	548,048	0	148,400	27,373	723,821
（4）重分类	0	0	4,886,338	13,453,641	0	7,940,771	0	826,719	0	2,284,993	29,392,462
3. 本期减少金额	15,369,538	1,187,577,956	122,700	111,363,695	132,043,502	78,577,159	39,510,823	1,686,217	105,621,106	19,055,883	1,690,928,579
（1）处置或报废	3,025,109	1,182,159,240	122,700	111,363,695	128,480,120	78,577,159	37,070,902	1,686,217	99,995,092	19,055,883	1,661,536,117
（2）重分类	12,344,429	5,418,716			3,563,382		2,439,921		5,626,014		29,392,462



2016 年年度报告

4. 期末余额	8,385,980,280	50,968,039,394	41,483,158,186	5,602,597,453	6,088,296,772	2,051,098,828	867,344,911	2,429,520,311	3,430,860,158	452,223,842	121,759,120,135
二、累计折旧											
1. 期初余额	2,140,767,851	23,642,110,427	9,511,404,995	3,005,037,548	3,704,605,961	1,065,358,509	395,621,765	1,147,720,811	2,450,496,229	270,566,407	47,333,690,503
2. 本期增加金额	223,048,708	3,025,645,547	357,295,869	458,270,349	400,671,248	153,007,287	78,479,817	83,644,256	294,746,887	52,836,139	5,127,646,107
(1) 计提	223,048,708	3,025,645,547	357,295,869	451,656,745	400,488,390	153,007,287	77,712,158	83,644,256	294,648,201	52,300,807	5,119,447,968
(2) 企业合并增加	0	0	0	0	0	0	548,048	0	98,686	14,190	660,924
(3) 重分类	0	0	0	6,613,604	182,858	0	219,611	0	0	521,142	7,537,215
3. 本期减少金额	3,675,718	1,135,701,717	2,923,486	37,498,719	17,403,103	75,432,196	28,782,450	1,618,911	95,306,931	18,114,088	1,416,457,319
(1) 处置或报废	2,827,578	1,133,388,926	37,345	37,498,719	17,403,103	74,183,642	28,782,450	1,602,842	95,081,411	18,114,088	1,408,920,104
(2) 重分类	848,140	2,312,791	2,886,141	0	0	1,248,554	0	16,069	225,520	0	7,537,215
4. 期末余额	2,360,140,841	25,532,054,257	9,865,777,378	3,425,809,178	4,087,874,106	1,142,933,600	445,319,132	1,229,746,156	2,649,936,185	305,288,458	51,044,879,291
三、减值准备											
1. 期初余额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期增加金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 期末余额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、账面价值											
1. 期末账面价值	6,025,839,439	25,435,985,137	31,617,380,808	2,176,788,275	2,000,422,666	908,165,228	422,025,779	1,199,774,155	780,923,973	146,935,384	70,714,240,844
2. 期初账面价值	4,961,694,794	26,969,130,188	30,126,401,219	2,111,609,189	2,136,845,292	967,932,738	408,219,062	1,070,131,195	934,926,307	163,849,189	69,850,739,173

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电气化供电系统	113,645,113	0	0	113,645,113
通信信号设备	72,096,664	0	0	72,096,664
运输设备	6,557,223	0	0	6,557,223
	192,299,000	0	0	192,299,000

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机车和房屋	75,763,757

## (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		755,290,000

其他说明：

√适用 □不适用

注 1: 2016 年度由在建工程转入固定资产的原价为 4,729,617,506 元(2015 年: 10,346,125,228 元)。

注 2: 于 2016 年 12 月 31 日, 净值约为 5.04 亿元(原值 105.5 亿元)的固定资产已提足折旧但仍在使用(2015 年 12 月 31 日: 净值 5.70 亿元, 原值 112.7 亿元)。

注 3: 2016 年度固定资产计提的折旧金额为 5,119,447,968 元(2015 年: 5,021,434,086 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 5,085,023,603 元、13,325,168 元、20,727,842 元、232,405 元及 138,950 元 (2015 年度: 4,983,815,141 元、10,393,031 元、26,109,592 元、261,757 元及 442,007 元)。另外, 本公司 2015 年度利用职工教育经费购置固定资产, 并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, 2016 年度无该等交易发生。

注 4: 于 2016 年 12 月 31 日, 本集团固定资产未设置抵押 (2015 年 12 月 31 日: 无)。

注 5: 于 2016 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 89.00 亿元(2015 年 12 月 31 日: 85.71 亿元)。

注 6: 于 2016 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 877,779,721 元(2015 年度: 853,565,164 元) (附注十二 8(1)(b))。

注 7: 于 2016 年 12 月 31 日, 本集团无暂时闲置的固定资产(2015 年 12 月 31 日: 无)。

注 8: 于 2016 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 75,763,757 元(2015 年 12 月 31 日: 82,167,412 元)。

注 9: 于 2016 年 12 月 31 日, 本公司账面净值约为 75,529 万元(原值约为 76,830 万元)的房屋尚未办妥房屋产权证。

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
侯马至风陵渡电气化改造工程	476,522,240		476,522,240	9,719,245		9,719,245
京原线电化改造工程	412,762,167		412,762,167	10,000,000		10,000,000
高速铁路综合配套基地建设工程	379,318,537		379,318,537	189,180,932		189,180,932
太原南站综合调度楼及列车换乘中心建设工程	265,688,222		265,688,222	163,397,376		163,397,376
太原南地区生产生活设施建设工程	68,057,927		68,057,927	61,270,810		61,270,810
石太线自闭改造及G网建设工程	46,511,530		46,511,530	209,426,112		209,426,112
列尾设备更新工程	45,968,803		45,968,803	0		0
新建太原枢纽(北六堡)物流中心	19,385,875		19,385,875	0		0
太兴铁路太原至静游段建设工程	0		0	1,277,709,434		1,277,709,434
太兴铁路静游至兴县段建设工程	0		0	882,141,806		882,141,806
黄陵至韩城至侯马铁路建设工程(以下简称“侯禹铁路建设工程”)	2,734,668		2,734,668	790,829,196		790,829,196
其他工程	640,029,403		640,029,403	1,245,802,214		1,245,802,214
合计	2,356,979,372		2,356,979,372	4,839,477,125		4,839,477,125

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
侯马至风陵渡电气化改造工程	966,980,000	9,719,245	466,802,995			476,522,240	49	49				自筹
京原线电化改造工程	510,000,000	10,000,000	402,762,167			412,762,167	81	81				自筹
高速铁路综合配套基地建设工程	500,000,000	189,180,932	190,137,605			379,318,537	76	76				自筹
太原南站综合调度楼及列车换乘中心建设工程	589,176,000	163,397,376	102,290,846			265,688,222	45	45				自筹
太原南地区生产生活设施建设工程	83,818,000	61,270,810	6,787,117			68,057,927	81	81				自筹
石太线自闭改造及G网建设工程	235,632,000	209,426,112	21,467,943	184,382,525		46,511,530	98	98				自筹
列尾设备更新工程	53,784,000		45,968,803			45,968,803	85	85				自筹

新建太原枢纽 (北六堡)物流 中心(注2)	2,216,996,668		1,889,148,556	1,271,688,699	598,073,982	19,385,875	85	85	26,405,840	26,322,933	4.90	自筹及借款
太兴铁路太原 至静游段建设 工程(注2)	5,873,080,000	1,277,709,434	76,889,828	532,774,311	821,824,951		100	100	376,809,338			自筹及借款
太兴铁路静游 至兴县段建设 工程(注2)	3,822,940,000	882,141,806	7,971,773	524,330,469	365,783,110		100	100	266,483,285			自筹及借款
侯禹铁路建设 工程(注2)	2,557,640,000	790,829,196	9,977,720	246,834,173	551,238,075	2,734,668	96	96	132,467,731	1,089,460	5.11	自筹及借款
其他工程(注 4)		1,245,802,214	1,363,834,518	1,969,607,329		640,029,403						
合计(注1)	17,410,046,668	4,839,477,125	4,584,039,871	4,729,617,506	2,336,920,118	2,356,979,372	/	/	802,166,194	27,412,393	/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况:**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

注 1: 于 2016 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 2016 年 12 月 31 日, 太兴铁路太原至静游段及静游至兴县段建设工程借款费用资本化累计金额为 643,292,623 元, 本年无资本化借款费用。

于 2016 年 12 月 31 日, 侯禹铁路建设工程借款费用资本化累计金额为 132,467,731 元, 其中: 本年借款费用资本化金额为 1,089,460 元, 本年借款费用资本化率为 5.11%。

新建太原枢纽(北六堡)物流中心为本公司之子公司中鼎物流公司之在建工程。于 2016 年 12 月 31 日, 该工程借款费用累计资本化金额为 26,405,840 元, 其中: 本年借款费用资本化金额为 26,322,933 元, 本年借款费用资本化率为 4.90%。

注 3: 于 2016 年度, 本集团在建工程其他减少的金额为 2,336,920,118 元, 包括转入土地使用权的 598,073,982 元(附注七 25)以及转入其他非流动资产的 1,738,846,136 元(附注七 30)。

注 4: 其他工程项目由于单项金额较小, 未单独列示。

**21、工程物资**

□适用 √不适用

**22、固定资产清理**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,189,976,797			55,835,307	5,245,812,104
2. 本期增加金额	598,073,982			935,465	599,009,447
(1) 购置	598,073,982			935,465	599,009,447
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0			0	0
(1) 处置	0			0	0
4. 期末余额	5,788,050,779			56,770,772	5,844,821,551
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,190,282,582			35,697,927	1,225,980,509
2. 本期增加金额	104,794,256			10,172,451	114,966,707
(1) 计提	104,794,256			10,172,451	114,966,707
3. 本期减少金额	0			0	0
(1) 处置	0			0	0
4. 期末余额	1,295,076,838			45,870,378	1,340,947,216
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	4,492,973,941			10,900,394	4,503,874,335



2. 期初账面价值	3,999,694,215			20,137,380	4,019,831,595
-----------	---------------	--	--	------------	---------------

## (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	959,512,832	

其他说明:

√适用 □不适用

注 1: 于 2016 年 12 月 31 日, 土地使用权包括本公司股东投入及 2005 年收购大同铁路分局丰沙大线(大同一郭磊庄)及北同蒲线(大同一宁武)等资产和业务而取得的原值为 5,189,976,797 元的使用权, 以及本公司之子公司中鼎物流公司于 2016 年 11 月取得的原值为 598,073,982 元的使用权。

于 2016 年 12 月 31 日, 摊余价值为 959,512,832 元(原值为 1,087,851,874 元)的土地使用权的过户手续正在办理中。

如附注三所述, 本公司于 2010 年 8 月完成对太原铁路局运输业务的相关资产和负债的收购。本次收购中, 目标业务所占用的土地不纳入收购范围而由本集团向太原铁路局租赁使用(附注十二 5(3))。

## 26、开发支出

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
物流云平台	0	16,471,698			0	0		16,471,698
合计	0	16,471,698			0	0		16,471,698

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
铁路制服购置费用等	4,074,166	2,236,619	4,499,497		1,811,288
合计	4,074,166	2,236,619	4,499,497		1,811,288

## 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)	4,558,452,637	1,139,613,159	4,731,431,900	1,182,857,975
因向子公司实物增资的资产评估增值可税前抵扣而确认的递延所得税资产(注2)	706,220,579	176,555,145	730,881,483	182,720,371
其他	503,170,713	125,792,678	316,586,284	79,146,571
合计	5,767,843,929	1,441,960,982	5,778,899,667	1,444,724,917

其中：

	2016年12月31日	2015年12月31日
预计于1年内(含1年)转回的金额	49,745,307	53,923,491
预计于1年后转回的金额	1,392,215,675	1,390,801,426
	<u>1,441,960,982</u>	<u>1,444,724,917</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)	599,304,493	149,826,123	799,153,364	199,788,341
合计	599,304,493	149,826,123	799,153,364	199,788,341

## (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	149,826,123	1,292,134,859	199,788,341	1,244,936,576
递延所得税负债	149,826,123	0	199,788,341	0

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0	0
子公司可抵扣亏损	368,317,404	0
合计	368,317,404	0

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	368,317,404	0	
合计	368,317,404	0	/

其他说明:

√适用 □不适用

注 1：如附注三所示，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：如附注九 1(1)所示，本公司于 2015 年 3 月和 2015 年 12 月分别以公司既有的铁路线路资产向子公司山西侯禹铁路有限责任公司(以下称“侯禹铁路公司”)和山西太兴铁路有限责任公司(以下称“太兴铁路公司”)增资。该等向子公司实物增资的既有铁路线路资产经评估的增值额扣除其中不计提折旧的资产部分的影响后于本集团合并层面形成递延所得税资产 1.83 亿元。于 2016 年 12 月 31 日，该项递延所得税资产余额约为 1.77 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 2015 年 12 月 31 日形成递延所得税负债约 2.0 亿元。于 2016 年度，该项递延所得税负债转回 0.5 亿元，截至 2016 年 12 月 31 日其余额约为 1.5 亿元。

### 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金及土地征用补偿款、拆迁款等	2,415,175,250	159,927,297
预付工程款	669,737,911	70,006,461
合计	3,084,913,161	229,933,758

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

□适用 √不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付太原铁路局	63,320,922	1,174,571
应付太原铁路局下属单位	199,758,531	173,041,555
应付中国铁路总公司及其他 下属单位	178,413,020	158,293,676
应付其他	2,786,661,186	2,789,545,193
合计	3,228,153,659	3,122,054,995

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 829,012,839 元(2015 年 12 月 31 日：453,262,852 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)	1,209,310,123	963,367,801
其他	65,274,112	43,284,957

合计	1,274,584,235	1,006,652,758
----	---------------	---------------

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

注 1: 根据太铁收函【2005】213 号文件《关于印发〈太原铁路局托运人预付铁路运杂费管理办法〉的通知》，本集团自 2005 年 9 月起开始向客户预收运费。于 2016 年 12 月 31 日，预收账款中的预收运费共计 1,209,310,123 元。

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 2,563,378 元，主要为预收销售其他商品款、工程劳务款等，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	631,402,884	12,480,641,653	12,339,077,220	772,967,317
二、离职后福利-设定提存计划	11,137,211	2,323,477,624	2,320,594,446	14,020,389
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	642,540,095	14,804,119,277	14,659,671,666	786,987,706

## (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	9,753,352,194	9,753,352,194	238,169,487
二、职工福利费	0	413,308,911	413,308,911	0
三、社会保险费	208,613,914	971,096,573	972,718,306	206,992,181
其中：医疗保险费	212,459,636	850,298,600	852,428,531	210,329,705
工伤保险费	212,038	83,456,408	83,612,656	55,790
生育保险费	-4,057,760	37,341,565	36,677,119	-3,393,314

四、住房公积金	296,789	889,894,156	890,190,945	0
五、工会经费和职工教育经费	181,317,309	343,721,338	287,505,474	237,533,173
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬	3,005,385	109,268,481	22,001,390	90,272,476
合计	631,402,884	12,480,641,653	12,339,077,220	772,967,317

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,440,293	1,804,814,168	1,807,254,422	1,000,039
2、失业保险费	6,568,456	108,015,882	113,588,875	995,463
3、企业年金缴费	1,128,462	410,647,574	399,751,149	12,024,887
合计	11,137,211	2,323,477,624	2,320,594,446	14,020,389

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	326,332,567	93,358,964
消费税		
营业税	134,933	10,094,588
企业所得税	1,063,430,372	1,636,305,535
个人所得税	52,715,221	38,152,905
城市维护建设税	12,267,587	10,837,194
教育费附加	9,018,895	8,074,300
其他	14,058,322	10,841,324
合计	1,477,957,897	1,807,664,810

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		
短期融资债券及长期借款利息	147,695,803	11,010,929
合计	147,695,803	11,010,929

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**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	128,222,939	77,981,282
应付工程及设备款	2,637,521,753	2,053,917,908
代管资金(注1)	218,622,669	244,330,007
其他应付太原铁路局款项	191,278,853	1,669,744,112
其他应付太原铁路局下属单位款项	204,606,048	143,712,021
其他应付中国铁路总公司及其他下属单位	109,201,989	472,031,108
其他	330,054,086	286,955,478
合计	3,819,508,337	4,948,671,916



**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程设备款、押金及质保金等	1,020,856,481	工程尚未完工
合计	1,020,856,481	/

其他说明

√适用 □不适用

注 1：根据铁资金函【2005】644 号《关于设立大秦公司铁路资金结算所的批复》，本公司于 2005 年 9 月成立了结算所，管理内部站段存款，并代管太原铁路局下属其他单位及铁路系统内部其他单位的资金。于 2016 年 12 月 31 日，结算所代管资金共计 207,567,735 元，其中包括太原铁路局下属其他单位资金 46,572,042 元、铁路系统内部其他单位资金 160,972,916 元及尚未划转至企业年金专门账户的资金 22,777 元。于 2016 年 12 月 31 日，太兴铁路公司为其其他单位代管资金余额为 11,054,934 元(2015 年 12 月 31 日：18,397,523 元)。

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	88,246,000	34,533,000
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	88,246,000	34,533,000

其他说明：

一年内到期的长期借款相关信息如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年偿还	2016 年 12 月 31 日
长期借款	<u>34,533,000</u>	<u>88,246,000</u>	<u>(34,533,000)</u>	<u>88,246,000</u>

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	11,000,000,000	4,000,000,000
合计	11,000,000,000	4,000,000,000

短期应付债券的增减变动:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 年第一期短期融资券	100	2015-11-27	366 天	4,000,000,000	4,000,000,000		118,989,071		4,000,000,000	
16 年第一期短期融资券	100	2016-04-18	365 天	6,000,000,000		6,000,000,000	123,840,000			6,000,000,000
16 年第二期短期融资券	100	2016-11-11	365 天	5,000,000,000		5,000,000,000	21,797,260			5,000,000,000
合计	/	/	/	15,000,000,000	4,000,000,000	11,000,000,000	264,626,331		4,000,000,000	11,000,000,000

其他说明:

√适用 □不适用

注: 经中国银行间市场交易商协会中市协注(2014)CP449 号《中国银行间市场交易商协会文件接受注册通知书》批准备案, 本公司于 2015 年 11 月 27 日和 2016 年 4 月 14 日分别公开发行了 40,000,000 份和 60,000,000 份短期融资券, 每份面值为 100 元。其中 40,000,000 份短期融资券期限为 366 天, 票面年利率为 3.25%, 该短期融资券已于 2016 年 11 月到期兑付; 60,000,000 份短期融资券期限为 365 天, 票面年利率为 2.92%, 本公司将于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(2016)CP263 号《中国银行间市场交易商协会文件接受注册通知书》批准备案, 本公司于 2016 年 11 月 11 日公开发行了 50,000,000 份短期融资券, 每份面值为 100 元, 期限 365 天, 票面年利率 3.12%。本公司将于该短期融资券到期时一次性偿付本息。

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	7,037,020,000	5,590,266,000
合计	7,037,020,000	5,590,266,000

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

于 2016 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 4.75%~4.90% (2015 年 12 月 31 日：长期借款的利率区间为 4.90%~6.55%)。

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
----	------	------

应付融资租赁款		190,000,000
其他		12,800,000

其他说明：

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	2,668,655,297	2,629,606,934
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	2,668,655,297	2,629,606,934

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	2,629,606,934	2,507,936,692
二、计入当期损益的设定受益成本	104,382,351	158,870,160
1. 当期服务成本	108,869,231	106,998,516
2. 过去服务成本	-95,396,000	-51,724,000
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	90,909,120	103,595,644
三、计入其他综合收益的设定收益成本	23,079,144	48,498,672
1. 精算利得（损失以“-”表示）	23,079,144	48,498,672
四、其他变动	-88,413,132	-85,698,590
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-88,413,132	-85,698,590
五、期末余额	2,668,655,297	2,629,606,934

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

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

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

其他说明：

适用 不适用

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福利由独立精算师韦莱韬悦管理咨询有限公司使用“预期累计福利单位法”进行评估。

(1) 于资产负债表日用作评估此负债的主要精算假设列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
折现率(注)	3.75%	3.50%
医疗费用年增长率	8.00%	8.00%
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	7.00%	7.00%
在职员工离职率	0.00%	0.00%
预计未来平均寿命	参考《中国人寿保险业务经验生命表 2000—2003》向后平移 2 年	

注：折现率的选定参考了中国国债收益率。

(2) 本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 18 年。

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

#### 49、专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	128,244,747	14,298,074	26,368,586	116,174,235	
其他	11,703,020	15,751,357	3,140,833	24,313,544	
合计	139,947,767	30,049,431	29,509,419	140,487,779	/

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	31,388,790,033	4,733	0	31,388,794,766
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)	-149,772,514	0	0	-149,772,514
-收购云海汽贸等公司(注 4)	-14,492,996	0	0	-14,492,996
收购子公司少数股权(注 5)	-1,606,609	0	0	-1,606,609
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	225,044	0	0	225,044
合计	24,738,761,211	4,733	0	24,738,765,944

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：如附注三所述，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：如附注三及附注七 29 所述，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，形成同一控制下企业合并，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，将被收购公司的实收资本中归属于合并方的部分自实



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	-1,255,290,111	-23,079,144	0	0	-23,086,124	6,980	-1,278,376,235
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-1,255,290,111	-23,079,144	0	0	-23,086,124	6,980	-1,278,376,235
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-1,255,290,111	-23,079,144	0	0	-23,086,124	6,980	-1,278,376,235

**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	545,255,690	285,055,013	260,200,677
合计	0	545,255,690	285,055,013	260,200,677

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企【2012】16 号文)，交通运输企业以上年度的营业收入为计提依据，按照一定的计提比例提取安全生产费。本公司 2016 年度以 2015 年度的营业收入为计提依据，共提取安全生产费 545,255,690 元，使用 285,055,013 元，结余 260,200,677 元(2015 年度提取并使用：545,630,000 元，无结余)。

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,433,633,849	741,713,578	0	11,175,347,427
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	10,433,633,849	741,713,578	0	11,175,347,427

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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2016年度继续按净利润的10%提取法定盈余公积金741,713,578元(2015年度：按净利润的10%提取，共1,344,956,293 元)。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	40,328,340,552	36,161,623,195
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	40,328,340,552	36,161,623,195
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,168,487,511	12,647,733,566
减：提取法定盈余公积	741,713,578	1,344,956,293

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利(b)	6,690,056,171	7,136,059,916
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	40,065,058,314	40,328,340,552

调整期初未分配利润明细:

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

(a) 本公司于 2015 年度发生同一控制下企业合并，但无需调整 2015 年年初未分配利润。

(b) 根据 2016 年 5 月 25 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2015 年度净利润之现金股利，每股人民币 0.45 元(含税)，按照已发行股份 14,866,791,491 计算，共计 6,690,056,171 元。

根据 2017 年 4 月 25 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发 2016 年度净利润之现金股利，每股人民币 0.25 元(含税)，按已发行股份 14,866,791,491 计算，拟派发现金股利共计 3,716,697,873 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十五 2)。

## 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,286,728,231	35,865,812,361	51,010,040,511	35,652,654,175
其他业务	1,338,151,755	1,086,236,815	1,521,326,367	1,325,817,793
合计	44,624,879,986	36,952,049,176	52,531,366,878	36,978,471,968

主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下:

	2016 年度		2015 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>43,286,728,231</u>	<u>35,865,812,361</u>	<u>51,010,040,511</u>	<u>35,652,654,175</u>

2016 年度

2015 年度

货运收入	32,970,550,620	41,474,742,596
客运收入	5,363,440,951	5,015,867,645
其他收入	4,952,736,660	4,519,430,270
合计	<u>43,286,728,231</u>	<u>51,010,040,511</u>

## 主营业务成本

	2016 年度	2015 年度
人员费用	13,813,807,908	13,436,158,915
折旧	5,085,023,603	4,983,815,141
货车使用费	3,091,761,339	3,389,828,187
客运服务费 (注 1)	3,044,418,274	2,686,946,304
电力及燃料	2,684,293,283	2,951,768,078
货运服务费 (注 2)	1,386,650,421	1,374,973,682
材料	1,381,406,625	1,587,630,586
大修支出 (注 3)	1,284,578,211	1,074,052,135
机客车租赁费	568,782,294	545,833,312
土地房屋租赁费	398,844,360	403,941,372
供热、供暖费及房屋维修费	368,055,722	414,105,497
通信服务费	309,473,810	318,160,152
和谐机车检修	245,057,098	465,357,452
其他	2,203,659,413	2,020,083,362
合计	<u>35,865,812,361</u>	<u>35,652,654,175</u>

注 1：客运服务费为本集团的客车行驶到本集团管界外的客运线路并由其他铁路局机车牵引，而发生的机车牵引费和线路使用费等。

注 2：货运服务费包括货运机车牵引费和货运跨局电力接触网使用费。

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

## 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年度		2015 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	274,996,185	212,479,639	343,399,312	270,542,869
维修	476,896,007	417,998,154	392,724,271	299,218,519
自备车管理	230,933,843	82,062,959	289,848,500	107,130,189
劳务	62,447,168	61,416,104	72,780,716	65,669,120
装卸	1,609,052	1,445,454	861,754	811,578
其他	291,269,500	310,834,505	421,711,814	582,445,518
合计	<u>1,338,151,755</u>	<u>1,086,236,815</u>	<u>1,521,326,367</u>	<u>1,325,817,793</u>

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	3,264,601	16,797,316
城市维护建设税	78,878,397	89,351,017
教育费附加	74,989,446	87,070,544
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税		
其他	28,533,315	5,822,733
合计	185,665,759	199,041,610

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	182,832,285	195,981,608
营销费用	4,999,218	8,267,542
办公及差旅费用	559,768	1,304,031
折旧	232,405	261,757
其他	3,885,896	4,116,747
合计	192,509,572	209,931,685

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	236,127,339	288,816,479
无形资产摊销	114,966,707	114,262,204
折旧	20,727,842	26,109,592
办公及差旅费用	15,686,134	12,884,435
印花税	6,414,551	29,926,181
其他	127,727,736	114,965,450
合计	521,650,309	586,964,341

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出(注 1)	583,731,376	616,993,849
减：资本化利息	-27,412,393	-303,218,582
减：利息收入	-148,128,919	-213,587,310
补充退休福利折现利息摊销	90,909,120	103,595,644
其他	35,861,355	15,352,379
合计	534,960,539	219,135,980

其他说明：

注 1：2016 年度利息支出主要为银行借款和短期融资券之应付利息 583,731,376 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	3,425,188	0
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,425,188	0

**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	2,671,242,010	2,083,117,807
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	6,412,500	14,962,500
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	2,677,654,510	2,098,080,307

其他说明：

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

## 69、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,101,734	2,698,847	2,101,734
其中：固定资产处置利得	2,101,734	2,698,847	2,101,734
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	17,079,422	17,943,232	17,079,422
合计	19,181,156	20,642,079	19,181,156

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：



适用 不适用

## 70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	48,822,189	18,250,535	48,822,189
其中：固定资产处置损失	48,822,189	18,250,535	48,822,189
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)	86,033,800	72,434,300	86,033,800
其他	8,666,813	10,415,558	8,666,813
合计	143,522,802	101,100,393	143,522,802

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。2016 年度，本集团应承担的铁路公安经费支出 86,033,800 元（2015 年度：72,434,300 元）。

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,757,581,450	3,652,253,815
递延所得税费用	-47,198,283	48,296,466
合计	1,710,383,167	3,700,550,281

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额

利润总额	8,787,932,307
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,196,983,077
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	90,734,367
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	92,079,351
免于纳税的投资收益	-669,413,628
所得税费用	1,710,383,167

其他说明：

适用 不适用

注 1：本集团 2016 年度适用的所得税税率为 25% (2015 年度：25%)。

## 72、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

## 73、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收取抵押金/保证金	92,547,928	32,604,351
代收运杂费等	43,626,175	51,219,038
经营租赁固定资产收到现金	30,349,227	71,819,297
其他	133,813,943	101,392,405
合计	300,337,273	257,035,091

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
铁路公安经费支出	0	56,559,800
差旅费	58,705,651	80,605,222
租赁费	577,234,046	504,941,233
代收代付款	34,903,700	361,293,167
其他	85,512,519	133,934,209
合计	756,355,916	1,137,333,631

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	147,624,544	213,434,420
合计	147,624,544	213,434,420

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁(售后租回)固定资产收到的现金	187,701,000	0
合计	187,701,000	0

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的代管资金净额	25,707,338	42,045,800
其他	3,000,000	3,000,000
合计	28,707,338	45,045,800

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,077,549,140	12,654,893,006
加：资产减值准备	3,425,188	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,119,309,018	5,020,579,521
无形资产摊销	114,966,707	114,262,204
长期待摊费用摊销	4,499,497	35,127,835

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）	46,720,455	147,149,015
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）	440,341,007	112,187,957
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,677,654,510	-2,098,080,307
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,198,283	48,296,466
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）	96,972,143	-23,896,549
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,083,662,739	-1,346,034,104
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	179,372,380	-546,833,759
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,274,640,003	14,117,651,285
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	11,638,240,506	8,237,909,745
减：现金的期初余额	8,237,909,745	9,868,902,870
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	3,400,330,761	-1,630,993,125

## (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	122,000,000
山西中鼎铁路货运物流有限公司	122,000,000
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	102,525,070
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	1,578,886,257

山西太兴铁路有限责任公司	1,578,886,257
取得子公司支付的现金净额	1,598,361,187

其他说明：

#### 2016 年度取得子公司的价格

中鼎物流公司 635,000,000

前期取得子公司的价格

太兴铁路公司 3,157,772,514

取得子公司的净资产

购买日

2016 年 9 月 30 日

流动资产	130,683,592
非流动资产	2,453,841,985
流动负债	(232,034,115)
非流动负债	(1,386,491,462)
净资产	<u>966,000,000</u>
减：少数股东权益	(331,000,000)
归属于母公司的净资产	<u>635,000,000</u>

#### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用  不适用

#### (4) 现金和现金等价物的构成

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,638,240,506	8,237,909,745
其中：库存现金	37,081	45,108
可随时用于支付的银行存款	11,575,896,453	8,202,018,628
可随时用于支付的其他货币资 金	62,306,972	35,846,009
可用于支付的存放中央银行款 项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,638,240,506	8,237,909,745
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

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

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 77、外币货币性项目

##### (1)、外币货币性项目：

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 78、套期

适用 不适用

#### 79、其他

适用 不适用

##### (1) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	628,619	3,425,188	-	-	4,053,807
其中：应收账款坏账准备	567,948	3,425,188	-	-	3,993,136
其他应收款坏账准备	60,671	-	-	-	60,671
合计	628,619	3,425,188	-	-	4,053,807

##### (2) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年度	2015 年度
人员费用	14,602,039,732	14,316,837,049
折旧和摊销费用	5,238,775,222	5,169,969,560
材料、燃料和电力	4,065,699,908	4,539,398,664
货车使用费	3,091,761,339	3,389,828,187
客运服务费	3,044,418,274	2,686,946,304
货运服务费	1,386,650,421	1,374,973,682
大修支出	1,284,578,211	1,074,239,135
机客车租赁费	568,782,294	545,833,312
土地房屋租赁费	398,844,360	403,941,372
供热、供暖费和房屋维修费	368,055,722	414,105,497
通信服务费	309,473,810	318,160,152
和谐机车检修	245,057,098	465,357,452
印花税	6,414,551	29,926,181
营销费用	4,999,218	8,267,542
其他	3,050,658,897	3,037,583,905
合计	<u>37,666,209,057</u>	<u>37,775,367,994</u>

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
中鼎物流公司	2013. 1. 16	175, 000, 000		现金出资						
中鼎物流公司	2013. 12. 10	70, 000, 000		现金出资						
中鼎物流公司	2014. 7. 28	132, 000, 000		现金出资						
中鼎物流公司	2014. 9. 18	22, 000, 000		现金出资						
中鼎物流公司	2015. 4. 28	114, 000, 000		现金出资						
中鼎物流公司	2016. 7. 8	57, 000, 000		现金出资						
中鼎物流公司	2016. 9. 30	65, 000, 000	65. 7	现金出资	2016. 9. 30	取得该公司实际控制权	25, 373, 421	-17, 145, 576	-214, 657	11, 433, 086

其他说明：

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



## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	65,000,000
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	570,000,000
--其他	
合并成本合计	635,000,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	635,000,000
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	中鼎物流公司		
	购买日公允价值	购买日账面价值	2015年12月31日账面价值
资产：			
货币资金	102,525,070	102,525,070	43,612,581
应收款项			
存货			
固定资产	62,897	62,897	87,944
无形资产			
其他应收款	1,036,011	1,036,011	48,000
其他流动资产	27,122,511	27,122,511	2,350,195
在建工程	1,767,976,930	1,767,976,930	477,555,937
长期待摊费用	417,080	417,080	417,080
其他非流动资产	685,385,078	685,385,078	471,081,747
负债：			
借款			
应付款项			
递延所得税负债			
应付职工薪酬	203,138	203,138	190,775
应交税费	21,597	21,597	30,747

其他应付款	231,809,380	231,809,380	148,131,962
长期借款	1,375,000,000	1,375,000,000	3,000,000
长期应付款	9,800,000	9,800,000	9,800,000
递延收益	1,691,462	1,691,462	0
净资产	966,000,000	966,000,000	834,000,000
减：少数股东权益	331,000,000	331,000,000	
取得的净资产	635,000,000	635,000,000	834,000,000

## (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
中鼎物流公司	570,000,000	570,000,000			

## (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

## (6). 其他说明：

适用 不适用

## 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

## 3、 反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

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

于 2016 年 11 月 18 日，本公司之子公司晋云物流公司与山西太钢信息与自动化技术有限公司分别以现金 5,100,000 元和 4,900,000 元出资设立云聚科技公司。根据云聚科技公司章程规定，董事会决议需经全体董事的半数以上董事通过，晋云物流公司享有董事会 5 名席位中的 3 名，在董事会中的表决权过半，能够控制其财务及经营政策，因此将云聚科技公司纳入合并范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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
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	同一控制下企业合并取得
晋云物流公司 (附注八 5)	山西太原市	山西太原市	货物运输代理服务、货物运输信息咨询等	100	0	投资设立
中鼎物流公司 (附注八 1)	山西晋中市	山西晋中市	铁路货运服务、货运装卸仓储等	65.7	0	非同一控制下企业合并取得

其他说明:

(i) 于 2012 年 8 月, 本公司与山西省交通能源有限公司共同出资设立侯禹铁路公司。截至 2016 年 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

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
侯禹铁路公司	7.5%	91,100		150,138,184
太兴铁路公司	25.6%	-89,536,300		1,199,469,753
中鼎物流公司	34.3%	-5,874,933		325,174,203

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
侯禹铁路公司	378,621,012	2,986,147,252	3,364,768,264	107,636,092	1,255,289,722	1,362,925,814	136,166,391	3,061,922,022	3,198,088,413	78,914,992	1,118,546,232	1,197,461,224
太兴铁路公司	140,836,569	9,803,613,112	9,944,449,681	638,342,104	4,613,701,416	5,252,043,520	160,255,394	9,794,740,668	9,954,996,062	424,645,249	4,487,672,858	4,912,318,107
中鼎物流公司	160,920,033	2,896,261,443	3,057,181,476	722,388,973	1,385,794,679	2,108,183,652						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
侯禹铁路公司	406,224,590	1,214,664	1,215,261	206,645,236	82,039,006	627,190	627,190	1,296,549
太兴铁路公司	310,600,043	-350,272,015	-350,271,794	195,412,568	2,905,500	23,459	23,459	547,024
中鼎物流公司	25,373,421	-17,145,576	-17,145,576	-214,657				

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
非流动资产				
资产合计	37,056,880,640		36,239,938,116	
流动负债				
非流动负债				
负债合计	7,748,888,214		10,688,535,088	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	28,463,065,029		25,007,744,572	
按持股比例计算的净资产份额	11,715,397,566		10,293,187,666	
调整事项				
--商誉	7,566,177,782		7,566,177,782	
--内部交易未实现利润				
--其他				

对联营企业权益投资的账面价值	19,281,575,348		17,859,365,448	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用		不适用	
营业收入		17,249,582,902		13,386,367,262
归属于母公司的净利润		6,487,153,469		5,059,303,953
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		6,492,612,997		5,065,875,934
本年度收到的来自联营企业的股利		1,509,998,809		1,597,030,551

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	3,133,081	3,000,000
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	133,081	
--其他综合收益		
--综合收益总额	133,081	
联营企业：		
投资账面价值合计	49,804,004	562,704,348
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	996,561	708,300
--其他综合收益		
--综合收益总额	996,561	708,300

注：于 2016 年 12 月 31 日，本集团无与合营企业投资相关的未确认承诺和或有负债。

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

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用



## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异并不重大。

长期借款和长期应付款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
太原铁路局	山西省太原市建设北路202号	铁路客货运输等	483.01	61.70	61.70

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为太原铁路局。

本企业最终控制方是中国铁路总公司。

### 2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注

### 3、 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 3。

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

√适用 □不适用

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

其他说明

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朔州平朔路达铁路运输有限公司	母公司的控股子公司
太原振北实业开发总公司	母公司的全资子公司
太原铁路新创实业集团有限公司	母公司的全资子公司
太原机车车辆配件厂	母公司的全资子公司
榆次工务器材厂	母公司的全资子公司
太原晋太实业(集团)有限公司	母公司的全资子公司
太原唐盛源综合贸易部	母公司的控股子公司
朔州市宏达铁路工贸有限公司	母公司的全资子公司
太原车辆段车辆修理工厂	母公司的全资子公司
山西三晋地方铁路开发集团有限公司	母公司的全资子公司
太原市华威通水电工程有限公司	母公司的全资子公司
大西铁路客运专线有限责任公司	母公司的控股子公司
唐港铁路有限责任公司	其他

吕临铁路有限责任公司	其他
准朔铁路有限责任公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原局及其下属单位	通信服务费	287,377,358	297,169,811
太原局及其下属单位	机客车等资产租赁	736,790,007	732,713,230
太原局及其下属单位	机车、车辆及线路维修等	98,972,612	64,551,564
太原局及其下属单位	物资采购	429,674,705	364,583,182
太原局及其下属单位	接受其他服务支付的成本费用	210,935,843	162,428,324

出售商品/提供劳务情况表

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
太原局及其下属单位	供水供电、房屋维修等收入	57,161,834	53,802,797
太原局及其下属单位	线路代管代维修收入	1,539,152,470	1,213,115,587
太原局及其下属单位	综合服务收入	15,007,377	33,715,055
太原局及其下属单位	运输、物资供应及其他收入	293,470,329	326,136,477

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

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

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原局及其下属单位	设备采购	25,491,890	38,640,290
太原局及其下属单位	外购工程	73,792,720	72,895,796
太原局及其下属单位	股权收购	0	3,157,772,514

注：股权收购价格以评估价值为基准确定。

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,401,100	3,413,800

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

**(a) 资金托管服务**

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

**(b) 代收代付**

2016 年度

2015 年度

太原铁路局及其下属单位

本集团为其代收运费

2,507,278,592

2,613,790,928

代本集团支付其他铁路企业运输款 及铁路建设基金等	26,539,691,687	34,002,971,109
代本集团支付货车使用费	3,091,761,339	3,369,448,495
其他代收	512,318,931	541,496,596
其他代付	134,954,712	169,938,981
合计	<u>32,786,005,261</u>	<u>40,697,646,109</u>

(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

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	太原铁路局	144,784,478		39,604,235	
应收账款	太原铁路局下属单位	2,856,831,370		1,693,236,453	
其他应收款	太原铁路局	1,343,582,009		1,019,547,536	
其他应收款	太原铁路局下属单位	7,226,096		1,840,770	
预付账款	太原铁路局	900,000			
预付账款	太原铁路局下属单位			4,702,200	
应收股利	朔黄铁路发展有限责任公司	1,247,902,468		1,509,998,809	
应收股利	其他	1,529,686		637,471	

### (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款(注1)	太原铁路局	63,320,922	1,174,571
应付账款(注1)	太原铁路局下属单位	199,758,531	173,041,555
其他应付款(注2)	太原铁路局	191,278,853	1,669,744,112
其他应付款(注2)	太原铁路局下属单位	204,606,048	143,712,021
其他应付款(注2)	太原铁路局及下属单位 代管资金	46,572,042	71,964,987
预收账款	太原铁路局下属单位	1,766,181	1,015,426

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

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

√适用 □不适用

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

### 采购商品

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
太原铁路局及下属单位	<u>75,220,569</u>	<u>82,076,619</u>

### 租赁

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
自太原铁路局及其下属单位租入土地、房屋及设备		

一年以内	665,422,018	688,327,180
一至二年	422,775,022	422,775,022
二至三年	422,775,022	422,775,022
三年以上	281,850,015	704,625,037
合计	<u>1,792,822,077</u>	<u>2,238,502,261</u>

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

## 8、其他

√适用 □不适用

与中国铁路总公司及其下属单位之间的交易

### (1) 与中国铁路总公司及其下属单位之间的交易

#### (a) 通过中国铁路总公司统一清算的与其下属单位之间的运输服务收入及支出

		2016 年度	2015 年度
运输服务收入：	注 1		
北京铁路局		393,827,418	375,601,999
郑州铁路局		242,842,788	250,009,821
呼和浩特铁路局		147,092,671	106,864,229
西安铁路局		62,625,178	67,408,565
唐港铁路有限责任公司		446,857,618	417,092,556
孝柳铁路有限责任公司		607,824	1,311,671
太中银铁路有限责任公司		140,080,565	137,792,854
其他铁路运输企业		320,233,098	325,780,778
合计		<u>1,754,167,160</u>	<u>1,681,862,473</u>

		2016 年度	2015 年度
运输服务支出	注 1		

北京铁路局	846,905,499	855,805,742
郑州铁路局	568,817,873	558,994,673
呼和浩特铁路局	117,324,819	87,987,008
武汉铁路局	145,246,060	134,938,535
唐港铁路有限责任公司	256,402,347	239,801,120
上海铁路局	311,840,924	320,615,358
太中银铁路有限责任公司	133,785,794	122,074,190
石太铁路客运专线有限责任公司	381,126,677	309,671,790
其他铁路运输企业	1,671,569,551	1,452,099,492
合计	<u>4,433,019,544</u>	<u>4,081,987,908</u>

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

(b) 与中国铁路总公司及其下属单位之间的其他交易

	2016 年度	2015 年度
收入:		
货车使用费收入	877,779,721	853,565,164
货车修理收入	658,700,017	726,234,534
委托运输管理收入	206,726,591	185,148,100
提供其他劳务收入	16,264,212	23,884,204
合计	<u>1,759,470,541</u>	<u>1,788,832,002</u>

	2016 年度	2015 年度
成本费用:		
货车使用费支出	3,091,761,339	3,389,828,187
机车、车辆及线路维修支出	65,098,201	44,678,559
接受其他劳务支出	51,132,413	19,489,655
合计	<u>3,207,991,953</u>	<u>3,453,996,401</u>

	2016 年度	2015 年度
资本性支出:		
采购设备	97,654,321	376,991,114
外购工程	3,694,872	-
合计	<u>101,349,193</u>	<u>376,991,114</u>

(2) 与中国铁路总公司及其下属单位之间的应收、应付款项余额

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	1,087,888,762	642,633,966
其他应收款	1,927,064	6,124,243
预付款项	7,873,909	-

应付账款	178,413,020	158,293,676
其他应付款	109,201,989	472,031,108

## (3) 中国铁路总公司及其下属单位代本公司结算款项

	2016 年度	2015 年度
代本公司结算收入	9,705,067,788	10,033,841,718

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、 其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

## (1) 资本性支出承诺事项

于 2016 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 19.57 亿元(2015 年 12 月 31 日：14.11 亿元)。

(2) 根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	908,812,018	923,717,420
一到二年	666,165,022	658,165,262
二到三年	666,165,022	658,165,262
三年以上	942,480,015	1,518,601,757
合计	3,183,622,077	3,758,649,701

## 2、 或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用



**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	3,716,697,873
经审议批准宣告发放的利润或股利	3,716,697,873

根据 2017 年 4 月 25 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 3,716,697,873 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**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**适用 不适用

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

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

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

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

**(4). 其他说明：**

适用 不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**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。

**(a) 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2016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71.25亿元的长期借款(2015年12月31日长期借款：56.25亿元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，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2016年度及2015年度本集团并无利率互换安排。

于2016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26,719,748元(2015年12月31日：约21,092,996元)。

**(b) 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。

### (c) 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：

	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	3,228,153,659	-	-	-	3,228,153,659
其他应付款	3,819,508,337	-	-	-	3,819,508,337
应付股利	5,276,649	-	-	-	5,276,649
其他流动负债 (含应付利息)	11,331,200,000	-	-	-	11,331,200,000
长期借款 (含应付利息)	436,051,169	486,303,140	1,917,094,453	7,794,850,543	10,634,299,305
长期应付款 (含未确认融 资费用)	8,239,350	18,031,855	98,093,390	111,412,675	235,777,270
合计	<u>18,828,429,164</u>	<u>504,334,995</u>	<u>2,015,187,843</u>	<u>7,906,263,218</u>	<u>29,254,215,220</u>

	2015 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	3,122,054,995	-	-	-	3,122,054,995
其他应付款	4,948,671,916	-	-	-	4,948,671,916
应付股利	5,276,649	-	-	-	5,276,649
其他流动负债 (含应付利息)	4,130,356,164	-	-	-	4,130,356,164
长期借款 (含应付利息)	309,620,997	360,157,402	1,378,615,557	6,650,631,822	8,699,025,778
合计	<u>12,515,980,721</u>	<u>360,157,402</u>	<u>1,378,615,557</u>	<u>6,650,631,822</u>	<u>20,905,385,502</u>

## 8.2 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### (a) 持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的资产。

### (b) 非持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

### (c) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异并不重大。  
长期借款和长期应付款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

### 8.3 资本管理

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

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

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

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率	26%	21%

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,491,521,517	100	3,993,136	0.09	4,487,528,381	2,578,775,691	100	567,948	0.02	2,578,207,743
-组合 1	4,169,863,209	93			4,169,863,209	2,349,460,978	91			2,349,460,978
-组合 2	321,658,308	7	3,993,136	1.24	317,665,172	229,314,713	9	567,948	0.25	228,746,765
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,491,521,517	/	3,993,136	/	4,487,528,381	2,578,775,691	/	567,948	/	2,578,207,743

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	213,573,901		
1 年以内小计	213,573,901		
1 至 2 年	40,301,263		
2 至 3 年	60,116,485		
3 年以上			
3 至 4 年	3,233,903		
4 至 5 年	439,620		
5 年以上	3,993,136	3,993,136	100%
合计	321,658,308	3,993,136	1.24%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 3,425,188 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

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：**

适用 不适用

	余额	坏账准备	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>3,354,833,714</u>	-	<u>75%</u>

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收账款账龄分析如下：

2016 年 12 月 31 日

2015 年 12 月 31 日

一年以内	2,895,209,715	1,947,325,498
一到二年	1,095,145,398	616,343,656
二到三年	493,499,745	8,021,428
三到四年	3,233,903	452,690
四到五年	439,620	6,064,471
五年以上	3,993,136	567,948
合计	<u>4,491,521,517</u>	<u>2,578,775,691</u>

注：于 2016 年 12 月 31 日，本公司因向若干中国铁路总公司下属的其他铁路公司提供委托运输等服务而产生的应收款项余额为 3,004,325,812 元，其中账龄为一到二年的余额为 1,050,403,959 元，账龄为二到三年的余额为 433,144,810 元。该等铁路公司均为本公司之母公司太原铁路局或实际控制人中国铁路总公司的下属单位，本集团认为该应收账款不存在回收风险。根据本集团的会计政策，本集团管理层认为无需针对上述款项计提坏账准备。

于 2016 年 12 月 31 日，应收账款 1,592,318,666 元（2015 年 12 月 31 日：630,882,245 元）已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,095,145,398	616,343,656
一到二年	493,499,745	8,021,428
二到三年	3,233,903	452,690
三到四年	439,620	6,064,471
合计	<u>1,592,318,666</u>	<u>630,882,245</u>

## 2、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,146,819,807	100	60,671	0.003	2,146,759,136	1,142,385,328	100	60,671	0.01	1,142,324,657
-组合1	2,062,635,169	96			2,062,635,169	1,004,605,928	88			1,004,605,928
-组合2	84,184,638	4	60,671	0.07	84,123,967	137,779,400	12	60,671	0.04	137,718,729

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,146,819,807	/	60,671	/	2,146,759,136	1,142,385,328	/	60,671	/	1,142,324,657

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，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	65,303,464		
1 年以内小计	65,303,464		
1 至 2 年	13,616,861		
2 至 3 年	4,073,039		
3 年以上			
3 至 4 年	1,108,603		
4 至 5 年	22,000		
5 年以上	60,671	60,671	100%
合计	84,184,638	60,671	0.07%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
太原铁路局	增值税流转等	1,343,582,009	一年以内	63	

中鼎物流公司	工程借款	420,000,000	一年以内	20
太兴铁路公司	经营借款	290,000,000	一年以内	14
中铁物轨道科技服务集团有限公司	钢轨转向架押金等	21,704,000	一年以内	1
中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	代垫劳保费等	11,336,597	两年以内	1
合计	/	2,086,622,606	/	99

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

	2016年12月31日	2015年12月31日
应收太原铁路局及下属单位	1,350,708,105	998,481,685
应收中国铁路总公司及其他下属单位	1,927,064	6,124,243
应收其他	794,184,638	137,779,400
合计	2,146,819,807	1,142,385,328
减: 坏账准备	(60,671)	(60,671)
净额	2,146,759,136	1,142,324,657

其他应收款账龄分析如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
一年以内	2,127,860,633	1,116,828,967
一到二年	13,616,861	17,292,275
二到三年	4,073,039	6,392,603
三到四年	1,186,603	22,000
四到五年	22,000	1,788,812
五年以上	60,671	60,671
合计	2,146,819,807	1,142,385,328

于2016年12月31日,其他应收账款18,898,503元(2015年12月31日:25,495,690元)已逾期,但基于对欠款方财务状况及其信用记录的分析,本公司认为这部分款项可以收回,没有发生减值,故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
一年以内	13,616,861	17,292,275
一到二年	4,073,039	6,392,603
二到三年	1,186,603	22,000
三到四年	22,000	1,788,812



合计	18,898,503	25,495,690
----	------------	------------

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,398,654,496		6,398,654,496	5,733,654,496		5,733,654,496
对联营、合营企业投资	19,326,575,348		19,326,575,348	18,417,365,448		18,417,365,448
合计	25,725,229,844		25,725,229,844	24,151,019,944		24,151,019,944

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
侯禹铁路公司	1,850,000,000			1,850,000,000		
大秦经贸	130,000,000			130,000,000		
太兴铁路公司	3,753,654,496			3,753,654,496		
晋云物流公司	0	30,000,000		30,000,000		
中鼎物流公司	0	635,000,000		635,000,000		
合计	5,733,654,496	665,000,000		6,398,654,496		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
朔黄铁路发展有限责任公司(注1)	17,859,365,448			2,670,112,368			1,247,902,468			19,281,575,348
中鼎物流公司(注2)	513,000,000	122,000,000							-635,000,000	
迁安路港国际物流有限公司(注3)	45,000,000									45,000,000
小计	18,417,365,448	122,000,000		2,670,112,368			1,247,902,468		-635,000,000	19,326,575,348
合计	18,417,365,448	122,000,000		2,670,112,368			1,247,902,468		-635,000,000	19,326,575,348

## 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月共同出资设立中鼎物流公司。本公司2016年度共向中鼎物流公司增资1.22亿元。于2016年9月30日，本公司对其的累计出资达到6.35亿元，持股比例为65.7%并取得对其的实际控制权，因此本公司自2016年9月30日上述增资完成后将其纳入合并范围。

注3：迁安路港国际物流有限公司(以下简称“迁安路港公司”)由本公司及唐港铁路有限责任公司、唐山港集团股份有限公司等7方股东于2014年3月设立，注册资本3亿元。截至2016年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：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,004,479,007	35,584,192,899	50,947,421,943	35,609,240,807
其他业务	1,204,830,368	1,033,506,131	1,264,982,983	1,186,192,755
合计	44,209,309,375	36,617,699,030	52,212,404,926	36,795,433,562

其他说明：

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2016 年度		2015 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>43,004,479,007</u>	<u>35,584,192,899</u>	<u>50,947,421,943</u>	<u>35,609,240,807</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年度		2015 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	241,166,187	209,771,856	215,214,173	186,010,984
维修	444,305,467	414,985,125	321,972,290	290,616,532
自备车管理	230,933,843	82,062,959	289,848,500	107,130,189
劳务	62,447,168	61,416,104	72,780,716	65,669,120
装卸	1,609,052	1,445,454	861,754	811,578
其他	224,368,651	263,824,633	364,305,550	535,954,352
合计	<u>1,204,830,368</u>	<u>1,033,506,131</u>	<u>1,264,982,983</u>	<u>1,186,192,755</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	2,670,112,368	2,082,409,507
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	6,412,500	14,962,500
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	2,676,524,868	2,097,372,007

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-46,720,455	
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	-77,621,191	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	31,085,412	
少数股东权益影响额	78,795	
合计	-93,177,439	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.75	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.85	0.49	0.49

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 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、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得年度报告文本
备查文件目录	报告期内在上海证券交易所网站上公开披露的公告文本。

董事长：赵春雷

董事会批准报送日期：2017年4月25日

## 修订信息

适用 不适用