

公司代码：601006

公司简称：大秦铁路

大秦铁路股份有限公司 2018 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人程先东、总经理关柏林、主管会计工作负责人田惠民 及会计机构负责人（会计主管人员）孙洪涛声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	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.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	136

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、大秦铁路	指	大秦铁路股份有限公司
报告期	指	2018年1-6月
中鼎物流	指	山西中鼎物流集团有限公司
朔黄公司	指	朔黄铁路发展有限责任公司
侯禹公司	指	山西侯禹铁路有限责任公司
大秦经贸	指	大秦铁路经贸发展有限公司
太兴公司	指	山西太兴铁路有限责任公司
迁安路港	指	迁安路港国际物流有限公司
晋云物流	指	山西晋云现代物流有限公司
秦港股份	指	秦皇岛港股份有限公司
Locotrol	指	机车无线同步控制技术
GSM-R	指	专门为铁路通信设计的综合专用数字移动通信系统

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山西省大同市站北街14号
公司注册地址的邮政编码	037005
公司办公地址	山西省太原市建设北路202号 山西省大同市站北街14号
公司办公地址的邮政编码	030013（太原） 037005（大同）

公司网址	http://www.daqintielu.com
电子信箱	dqtl@daqintielu.com
报告期内变更情况查询索引	无变更

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司于2018年4月26日召开的五届四次董事会和2018年5月23日召开的2017年年度股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》。根据公司业务发展需要，调整经营范围，办理工商变更登记后依法经营。2018年6月，公司已完成上述工商变更登记手续，取得山西省工商行政管理局换发的营业执照。内容详见2018年6月13日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司关于完成工商变更登记的公告》【临2018-020】

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	37,233,102,577	27,356,568,247	36.10
归属于上市公司股东的净利润	8,192,401,106	7,622,587,612	7.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	8,209,245,525	7,651,709,385	7.29
经营活动产生的现金流量净额	4,539,295,904	7,625,976,938	-40.48
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	100,665,119,476	99,401,764,068	1.27
总资产	126,993,720,283	127,686,513,130	-0.54

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.55	0.51	7.84
稀释每股收益(元/股)	0.55	0.51	7.84
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.55	0.51	7.84

(元/股)			
加权平均净资产收益率(%)	7.94	8.20	减少0.26个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.96	8.23	减少0.27个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-3,782,119	
计入当期损益的政府补助,但 与公司正常经营业务密切相 关,符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享受 的政府补助除外	65,635,152	
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	-75,465,453	
少数股东权益影响额	-87,582	
所得税影响额	-3,144,417	
合计	-16,844,419	

十、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务情况说明

公司主要经营铁路客、货运输业务,同时向国内其他铁路运输企业提供服务。

货运业务是公司业务收入的主要来源,2018年上半年货运收入占公司主营业务收入的77.87%。公司运输的货品以动力煤为主。运输的其他货品还包括焦炭、钢铁等大宗货物和集装箱、零散批量货物等。

客运业务是公司重要的业务组成,公司担当开行多列以太原、大同等为始发终到的旅客列车,通达全国大部分省市、自治区。2018年上半年,客运收入占公司主营业务收入的9.53%。

公司同时向国内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、货车修理等,并为大西高铁、石太客专等提供委托运输管理服务。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

（二）经营模式及主要业绩驱动因素

公司依据与旅客、托运人之间签订的铁路运输合同（旅客车票、货物运单等），依托铁路网络为旅客、托运人提供铁路运输服务并获得运输收入。公司执行国家、行业所制定的运价政策。2015 年以来，国家给予铁路运输企业更多的自主定价权，建立了更加灵活的运价上下浮动机制，增加了价格弹性。

影响公司业绩的因素主要包括业务量的波动、铁路运价调整及经营成本的控制等。

（三）行业情况说明

报告期内，铁路行业建设投资有序推进。2018 年 1-6 月，全国铁路累计完成固定资产投资 3,127.12 亿元。运输方面，全国铁路货运量保持增长，货物发送量完成 19.58 亿吨，同比增长 7.7%。其中，全国铁路煤炭发送量 11.7 亿吨，同比增长 10.2%。

报告期内，公司完成货物发送量 3.11 亿吨，占全国铁路货物发送总量的 15.9%。完成煤炭发送量 2.73 亿吨，占全国铁路煤炭发送总量的 23.3%，均较上年提升 0.6 个百分点，继续在全国铁路货运市场中占有重要地位，在区域煤炭运输方面具有较强的竞争优势。

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	21,633,171,469	17.03	20,059,833,772	15.71	7.84	主要是确认朔黄公司等投资企业投资收益
固定资产	71,257,725,590	56.11	73,991,938,165	57.95	-3.70	主要是固定资产计提折旧及固定资产大修转至在建工程
无形资产	6,515,880,429	5.13	5,837,763,475	4.57	11.62	主要是子公司侯禹公司和太兴公司新增土地使用权相关支出
在建工程	4,248,785,571	3.35	1,798,810,132	1.41	136.20	主要是本期工程建设及固定资产后续支出增加

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，供应地位不断强化，为公司提供了充足、稳定的货源。公司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，并且与公司保持着长期、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、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、宁岢等线万吨、2万吨装车点和秦皇岛港、曹妃甸港等煤炭接卸港口，组织大规模自动化装卸和重载直达运输，形成了完整、先进、高效的煤炭重载集疏运系统。

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

4、盈利能力：公司保持较高的利润率水平，经营活动产生的现金流较为充沛。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

煤炭是公司最主要的运输货品，煤炭市场的供需波动对公司经营业务有较大影响。2018年上半年，国内经济稳中向好，国内生产总值（GDP）同比增长 6.8%，经济基本面对煤炭需求形成良好支撑。主要耗煤行业中，电力、钢铁产量显著增加，有效拉动煤炭需求上行。特别是火电出力较好，加速了电煤消耗。国家统计局数据显示，2018年 1-6 月，粗钢产量同比增长 6%，火力发电量同比增长 8%。据中国煤炭工业协会统计，上半年国内电煤消耗同比增加 1.1 亿吨，增幅 11.3%。报告期内，国内煤炭消费总量同比增长 3.1%，需求偏暖。

煤炭供应方面，去年以来，国家持续调整煤炭产业布局，优化煤炭供应结构，国内煤炭生产的集中度不断提升。2018年上半年，国内原煤产量 16.97 亿吨，同比增长 3.9%，增量主要来自于晋陕蒙等拥有优质先进产能的省区。公司管辖的铁路干线作为晋陕蒙区域煤炭外运的重要通道，受益于货源地煤炭供应地位的强化，获得了稳定的货源保障。

报告期内，国内煤炭市场供需“两旺”，煤炭价格高位运行，煤炭生产、供应企业的发运积极性较高，下游用煤企业采补库存的意愿较强，助推了铁路煤炭运输需求。

此外，国家对环境保护的要求日趋严格，并把“调整运输结构、增加铁路货运量”作为重要举措。今年以来，国务院、交通部、生态环境保护部等先后出台了《打赢蓝天保卫战三年行动计划》、《推进运输结构调整三年行动计划》等文件，继续严控公路超载运输、扩大沿海港口禁汽范围，全面推进煤炭运输“公转铁”。随着相关政策的推进落实，进一步加速了公司经营地域内煤炭货源从公路向铁路回流，为公司货运增量创造了良好条件。

报告期内，面对良好的经营环境，公司大力开展“货运增量行动”，精准掌握市场需求，抓实“公转铁”货源，全力增加煤炭运量，积极拓展增量市场。同时，优化运输资源运用，科学编制运输组织方案，通过提高分界口交车兑现，组织满轴运输，优化编组作业，合理安排施工“天窗”等举措，充分挖掘运输潜力。上半年，公司货运业务效率持续提升，取得了良好的经营结果。

2018年1-6月，公司货物发送量完成31,142万吨，同比增长12.0%；货物运输量完成46,531万吨，同比增长20.9%；换算周转量完成1,931.4亿吨公里，同比增长9.5%。日均装车24,007车，日均卸车11,427车，货车周转时间2.6天，静载重72.9吨。公司核心经营资产大秦线货物运输量完成22,533万吨，较上年增长7.3%；日均开行重车86.1列。其中，2万吨61.1列，1.5万吨8.6列，单元万吨4.0列，组合万吨12.5列。大秦线日均运量124.49万吨，最高日运量136.82万吨。侯月线货物运输量完成4,270万吨。

单位：万吨

	2018年1-6月	2017年1-6月	变动比例(%)
旅客发送量(万人)	2,774	2,916	-4.9%
货物发送量	31,142	27,806	12.0%
其中：煤炭	27,261	24,090	13.2%
货物到达量	16,036	15,050	6.6%
其中：煤炭	13,772	12,707	8.4%
货物运输量	46,531	38,495	20.9%
其中：煤炭	35,961	29,746	20.9%
换算周转量(亿吨公里)	1,931.4	1,763.6	9.5%
其中：旅客(亿人公里)	37.3	45.5	-18.0%
货物(亿吨公里)	1,894.1	1,718.1	10.2%

客运方面，公司积极适应客运市场新变化，合理调整运力和营销策略，丰富管内客运产品供给，优化列车开行结构，增加高等级、长距离列车开行数量，着力提升列车开行效益。扎实推进客运提质工程，推广电子客票，改造升级客站客服设施，持续改善旅客出行体验。2018年上半年，公司旅客发送量完成2,774万人。

下半年，国内宏观经济继续平稳运行，全社会用电需求预期依然向好，加之季节性传统用煤旺季来临，这些都将对煤炭需求形成一定支撑。但受能源结构优化、环保政策约束、进口煤炭补位等因素影响，煤炭消费增速可能有所放缓，预计煤炭市场将总体保持平稳。

煤炭运输需求方面，虽然受线路检修、港口去库存、周边铁路分流等因素影响，运量或有波动，但受益于国家全面、持续推进煤炭运输“公转铁”等政策驱动，以及主要货源地煤炭增产等因素提振，公司核心资产大秦线运量及公司煤炭运输业务将保持稳定。

公司将密切关注市场环境变化，积极开展营销，锁定目标客户货源，高质量确保协议运量的兑现。科学编制运输组织方案，研究好枢纽能力、开行结构、车流径路、检修保障、编组计划等

课题，继续提高运输能力、释放运输潜力。同时，继续强化成本控制，合理运用价格浮动机制，确保全年各项经营目标的实现，争取较好的经营结果。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	37,233,102,577	27,356,568,247	36.10
营业成本	27,750,386,278	18,502,281,993	49.98
销售费用	90,105,277	93,457,746	-3.59
管理费用	279,602,430	267,480,500	4.53
财务费用	77,320,559	256,104,077	-69.81
经营活动产生的现金流量净额	4,539,295,904	7,625,976,938	-40.48
投资活动产生的现金流量净额	414,822,825	-260,626,888	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-7,165,097,186	-9,841,843,507	-27.20

营业收入变动原因说明:一是执行铁路行业新的货运清算办法;二是本期货运量及发送量增加。

营业成本变动原因说明:一是执行铁路行业新的货运清算办法;二是本期货运量、发送量增加,相关货运成本相应增加。

销售费用变动原因说明:主要是营销费用减少。

管理费用变动原因说明:主要是人员费用增长。

财务费用变动原因说明:主要是本期计息债务较去年同期减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期支付的企业所得税增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是收到朔黄公司分配的股利增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于本期偿还债务支付的现金减少。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	750,022,876	0.59	416,217,765	0.33	80.20	主要是收到的银行承兑汇票增加
预付款项	79,752,397	0.06	172,507,089	0.14	-53.77	主要是预付原材料等款项结算

应收利息	20,002,500	0.02	14,731,875	0.01	35.78	主要是应收存款利息增加
应收股利	2,950,500	0.0023	2,404,759,034	1.88	-99.88	主要是本期收回朔黄公司股利
其他应收款	3,135,412,714	2.47	1,074,491,582	0.84	191.80	主要是应收增值税流转款增加
在建工程	4,248,785,571	3.35	1,798,810,132	1.41	136.20	主要是本期工程建设及固定资产后续支出增加
其他非流动资产	617,665,166	0.49	1,996,349,112	1.56	-69.06	主要是子公司预付工程款及土地使用权相关支出转出所致
应付票据	1,080,830,000	0.85	500,000,000	0.39	116.17	主要是银行承兑汇票增加
应交税费	1,836,479,092	1.45	3,312,895,453	2.59	-44.57	主要是本期支付上年度企业所得税
应付股利	27,488	0.00002	161,796	0.00012	-83.01	主要是子公司本期支付股利

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司未进行股票、权证、可转换债券等证券投资。持有 A+H 上市公司秦港股份（股票代码：03369.HK、601326.SH）0.77%的股份，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。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、 主要控股公司情况

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本(万元)	权益比例(%)	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
大秦经贸	铁路辅助	铁路运输设备设施及配件的制造、安装、维修、租赁、销售等	13,000	100	384,568,536	146,643,724	2,101,779
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	7,930	100	86,930,731	66,144,940	-5,201,743
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	3,425,294,740	2,157,889,499	153,078,232
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	9,791,270,984	3,788,363,091	-37,041,398
中鼎物流	铁路物流	铁路货物装卸、仓储搬运；物流配送等	206,400	83.40	3,425,612,949	1,874,801,618	-77,602,889

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	558,741.2	0.77%

本期朔黄公司实现营业收入 9,584,535,614 元，归属于母公司净利润 3,820,276,858 元，公司收到朔黄公司现金股利 2,401,572,650 元。

本期公司收到秦港股份现金股利 2,137,500 元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、对主要客户依赖的风险：公司主要客户多为大型煤炭生产和经营企业，如果这些主要客户的产量下降，或对铁路煤炭运输的需求下降，或自建铁路运输煤炭，公司的业务经营将可能受到不利影响。

2、业务经营风险：资源类大宗货物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走势、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大幅波动，可能对公司运输业务产生影响。

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、清算方式等发生调整，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陆续开通运营，区域铁路运输环境发生变化，将对公司运输经营产生一定影响。

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

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

(三) 其他披露事项

适用 不适用

1、根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，铁路运输服务增值税税率从 11% 降至 10%，公司管内执行国铁统一运价的整车货物运价相应下浮。经测算，对公司业绩基本无影响。

2、《中国证券报》和《上海证券报》为公司指定的信息披露媒体。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018-05-23	www.sse.com.cn	2018-05-24
2018 年第一次临时股东大会	2018-07-27	www.sse.com.cn	2018-07-28

股东大会情况说明

适用 不适用

大秦铁路股份有限公司 2017 年年度股东大会于 2018 年 5 月 23 日在山西省太原市建设北路小东门街口 196 号太铁广场召开，出席本次大会的股东及股东代表共 53 名，代表的股份总额为 9,728,994,021 股，占总股本的 65.4411%，符合《中华人民共和国公司法》、《大秦铁路股份有限公司章程》有关规定。

会议审议通过以下议案：

- 1、关于《大秦铁路股份有限公司 2017 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 2017 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 2017 年度财务决算及 2018 年度预算报告》的议案；

- 4、关于大秦铁路股份有限公司 2017 年度利润分配方案的议案；
- 5、关于大秦铁路股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案；
- 6、关于修改《公司章程》部分条款的议案；
- 7、关于续聘财务报告审计机构的议案；
- 8、关于续聘内部控制审计机构的议案；
- 9、关于选举毕守锋先生为第五届董事会董事的议案；
- 10、关于选举张永青先生为第五届监事会监事的议案。

此外，大会还听取了独立董事 2017 年度述职报告。

大秦铁路股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 7 月 27 日在山西省太原市建设北路小东门街口 196 号太铁广场召开，出席本次大会的股东及股东代表共 32 名，代表的股份总额为 9,737,392,324 股，占总股本的 65.4976%，符合《中华人民共和国公司法》、《大秦铁路股份有限公司章程》有关规定。

会议审议通过以下议案：

- 1、关于选举程先东先生为公司第五届董事会董事的议案

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
2018 年半年度公司不进行利润分配或公积金转增股本。	

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于续聘财务报告审计机构的议案》和《关于续聘内部控制审计机构的议案》。会议决议 2018 年度继续聘用毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司财务报告审计机构，2018 年度继续聘用普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2018 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站披露了《大秦铁路关于确认 2017 年度日常关联交易执行情况暨预计 2018 年度日常关联交易金额公告》【公告编号：（临 2018-010）】。报告期内，日常关联交易的实际履行情况如下：

A.日常关联交易

1、购买商品、接受劳务的日常关联交易

(1)铁路运输服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2018年 1-6月发 生金额	占同 类业 务比 例 (%)	较年初预 计完成进 度(%)
	铁路基础设施及运输设备租赁、使用		74,027	100	59
1	其中：机客车租赁费	太原局集团公司	35,060	100	86
	土地使用租赁	太原局集团公司	24,769	100	65
	房屋使用租赁	太原局集团公司	1,173	100	65
	其他设施设备租赁	太原局集团公司及其 下属单位	13,025	100	29
2	铁路通信服务支出	太原局集团公司	14,151	100	46
	合计		88,178	-	56

(2)铁路相关服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2018年 1-6月发 生金额	占同 类业 务比 例 (%)	较年初预 计完成进 度(%)
1	铁路基础设施及设备维修服务支出	北京局、西安局、哈尔 滨局等集团公司	3,970	9	66
2	机客货车维修服务支出	太原局集团公司及其 下属单位	2,844	5	42
3	铁路物资采购支出	中铁总、太原局集团公 司及其下属单位等	22,757	5	34
4	铁路后勤服务支出	中铁总、太原局集团公 司及其下属单位等	8,549	6	30
	合计		38,120	-	35

(3)铁路专项委托运输服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2018年 1-6月发 生金额	占同 类业 务比 例 (%)	较年初预 计完成进 度(%)
1	铁路运输设施设备服务支 出等	太原局集团公司，唐港 公司等	1,361	100	54
	合计		1,361	-	54

(4)铁路其他服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2018年 1-6月发 生金额	占同 类业 务比 例 (%)	较年初预 计完成进 度(%)
1	资金存管	中国铁路财务公司	200,000	23	100
	合计		200,000	-	100

2、销售商品、提供劳务的日常关联交易

(1)铁路运输服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2018年 1-6月发 生金额	占同 类业 务比 例 (%)	较年初预 计完成进 度(%)
1	铁路基础设施及运输设备 租赁、使用	太原局集团公司及其 下属单位	896	100	45
	合计		896	-	45

(2)铁路相关服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2018年 1-6月发 生金额	占同 类业 务比 例 (%)	较年初预 计完成进 度(%)
1	铁路基础设施及设备维修服 务收入	太原局集团公司及其 下属单位等	1,218	3	16
2	机客货车维修服务收入	中铁总	30,316	92	42
3	铁路物资销售收入	上海、太原局集团公司 及其下属单位等	2,263	18	87
4	货物运输组织服务收入	唐港、太中银公司及其 其他铁路运输企业	5,147	1	82
5	铁路后勤服务收入	中铁总、太原局集团公 司及其下属单位等	8,485	48	46
	合计		47,429	-	44

(3)铁路专项委托运输服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2018年 1-6月发 生金额	占同 类业 务比 例 (%)	较年初预 计完成进 度(%)
--	--------	-----	-----------------------	----------------------------	----------------------

				例 (%)	
1	代管代维修收入	大西客专公司、唐港公司、晋豫鲁公司等	77,091	100	41
	合计		77,091	-	41

(4)铁路其他服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2018年 1-6月发 生金额	占同 类业 务比 例 (%)	较年初预 计完成进 度(%)
1	资金存管利息收入	中国铁路财务公司	1,901	15	46
	合计		1,901	-	46

2018年1-6月,公司日常关联交易实际发生支出金额327,659万元,实际发生收入金额127,317万元,总计454,976万元。

B. 路网清算相关交易**1、购买商品、接收劳务的交易**

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2018年 1-6月发 生金额	占同 类业 务比 例 (%)	较年初预 计完成进 度(%)
1	路网服务支出		1,234,745	-	47
	其中：线路使用费	北京、郑州、上海局等集团公司	321,713	100	48
	机车牵引费	北京、郑州、上海局等集团公司	239,407	100	47
	接触网使用费	北京局等集团公司,唐港、晋豫鲁、太中银公司及其他铁路运输企业	81,512	100	42
	货车使用费	中铁总	182,260	100	46
	其他服务费	北京、郑州、呼和、太原局等集团公司	409,853	100	47
	合计		1,234,745	-	47

2、销售商品、提供劳务的交易

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2018年 1-6月发 生金额	占同 类业 务比 例 (%)	较年初预 计完成进 度(%)
1	路网服务收入		354,314	-	47
	其中：线路使用费	呼和、西安、沈阳局等 集团公司	67,080	100	41
	机车牵引费	北京、呼和局等集团公 司，唐港、晋豫鲁、太 中银公司等	114,997	100	41
	接触网使用费	郑州、北京、西安局等 集团公司	12,903	100	29
	货车使用费	中铁总	58,023	100	47
	其他服务费	北京、兰州、武汉局等 集团公司	101,311	100	71
	合计		354,314	-	47

2018年1-6月，路网清算相关交易实际发生支出金额1,234,745万元，实际发生收入金额354,314万元，总计1,589,059万元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**1. 精准扶贫规划**适用 不适用

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，兴办云竹生态农业园，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，力争在开发绿色产业支持地方扶贫方面取得良好成效。

2. 报告期内精准扶贫概要适用 不适用

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 270 余亩，土地年租金为 500 元/亩，已支付 2018 年全年土地租金 13.5 万元，为农民带来稳定的租金收入。二是依托已建成的生态种植园、养殖园，继续吸纳当地农民就业，2018 年上半年为当地农民支付薪酬 198.50 万元。三是创新开展“企业+农户”发展模式，实现从单纯济困资金帮扶转型发展为技术扶贫、产业扶贫，着力变“授之以鱼”为“授之以渔”，上半年开展 6 次技术培训，共培训 360 余人次，努力使农民成为农业技术产业工人。

3. 精准扶贫成效适用 不适用

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	212
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	212
2. 转移就业脱贫	
2.2 职业技能培训人数（人/次）	360

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

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

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司积极践行“节能环保、绿色发展”的可持续发展理念，严格遵守国家和地方节能环保相关法规及标准，扎实做好节约资源、降低能耗、减少污染物排放、保护环境的工作。开展既有线电气化改造，以减少环境污染。配置的HXD型电力机车，采用再生制动的先进技术，具有良好的环保、节电性能；配置的CRH380A型动车组噪音低，振动小，气密性高，压力波动小，乘坐环境宽敞明亮、舒适安静。广泛使用“防扬尘高效覆盖剂”，有效降低煤炭在运输过程中对环境造成的污染及自身损耗。采用轨道结构减振和声屏障等新技术、新材料，有效降低噪声污染。自主研发的“铁路隧道煤尘清除装置”，可以有效地清除隧道内煤尘污染。

公司以“成活、成带、成林、成景”为目标，持续抓好铁路沿线、工作场所的绿化工作。积极配合山西省省会太原市开展“太原城市管理全面提升行动”，对铁路沿线环境开展集中整治。定期组织清理铁路沿线、生产生活区域的垃圾杂物等，积极做好铁路周边环境整治工作。

公司积极配合地方政府开展大气污染治理工作，大力推广应用清洁能源和节能减排新技术、新工艺，通过安装太阳能热水器，使用节能照明灯具，实施锅炉煤改电、煤改气工程，安装真空脱气机，改造脱硫除尘器，建设污水处理站等举措，进一步减少了能源消耗和污染物排放。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》

《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》

《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》

《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）

公司采用上述企业会计准则解释及规定的主要影响如下：

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12 号未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	140,742
------------------	---------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国铁路太原局集团有限公司	0	9,172,093,536	61.70	0	无		国有法人
中国证券金融股份有限公司	37,938,753	728,428,783	4.90	0	无		国有法人
香港中央结算有限公司	128,973,529	489,409,474	3.29	0	无		未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	204,154,500	1.37	0	无		国有法人
河北港口集团有限公司	0	158,702,841	1.07	0	无		国有法人
全国社保基金一零六组合	3,605,900	152,012,361	1.02	0	无		其他
国泰君安证券股份有限公司	29,522,338	112,491,119	0.76	0	无		其他
中国中煤能源集团有限公司	0	97,515,577	0.66	0	无		国有法人
中国银行股份有限公司－招商丰庆灵活配置混合型发起式证券投资基金	-11,126,383	80,640,427	0.54	0	无		其他
中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红－个人分红	-4,153,400	79,798,155	0.54	0	无		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				
中国铁路太原局集团有限公司	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	728,428,783	人民币普通股	728,428,783				
香港中央结算有限公司	489,409,474	人民币普通股	489,409,474				
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	152,012,361	人民币普通股	152,012,361				
国泰君安证券股份有限公司	112,491,119	人民币普通股	112,491,119				
中国中煤能源集团有限公司	97,515,577	人民币普通股	97,515,577				
中国银行股份有限公司－招商丰庆灵活配置混合型发起式证券投资基金	80,640,427	人民币普通股	80,640,427				
中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红－个人分红	79,798,155	人民币普通股	79,798,155				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东除中国铁路太原局集团有限公司外，未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
程先东	董事长	选举
毕守锋	副董事长	选举
齐志勇	职工代表董事	选举
张永青	监事	选举
李林军	职工代表监事	选举
赵春雷	前任董事长	离任
俞蒙	前任副董事长	离任
窦进忠	前任职工代表董事	离任
朱福建	前任职工代表监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2018年6月25日，公司董事会收到赵春雷先生提交的书面辞呈。赵春雷先生因工作原因请求辞去大秦铁路股份有限公司董事、董事长，董事会战略委员会主任职务。

公司于2018年7月27日召开2018年第一次临时股东大会选举程先东先生为公司第五届董事会董事。五届七次董事会选举程先东先生为公司第五届董事会董事长。

2018年5月7日，公司董事会收到俞蒙先生提交的书面辞呈。俞蒙先生因年龄原因请求辞去大秦铁路股份有限公司董事、副董事长，董事会提名委员会委员、董事会战略委员会委员职务。

公司于2018年5月23日召开2017年年度股东大会选举毕守锋先生为公司第五届董事会董事，选举张永青先生为公司第五届监事会监事。五届五次董事会选举毕守锋先生为公司第五届董事会副董事长。

2018年5月7日，公司董事会收到窦进忠先生提交的书面辞呈。窦进忠先生因年龄原因请求辞去大秦铁路股份有限公司职工代表董事、董事会薪酬与考核委员会委员职务。

2018年5月7日，公司监事会收到朱福建先生提交的书面辞呈。朱福建先生因工作原因请求辞去公司职工代表监事职务。

公司于 2018 年 5 月 17 日召开职工代表大会，会议补选齐志勇先生为公司第五届董事会职工代表董事；补选李林军先生为公司第五届监事会职工代表监事。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位:大秦铁路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	七 1	8,889,372,436	11,100,350,893
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七 4	750,022,876	416,217,765
应收账款	七 5	6,302,553,449	5,344,344,049
预付款项	七 6	79,752,397	172,507,089
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七 7	20,002,500	14,731,875
应收股利	七 8	2,950,500	2,404,759,034
其他应收款	七 9	3,135,412,714	1,074,491,582
买入返售金融资产			
存货	七 10	1,610,834,141	1,528,204,845
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七 13	356,603,350	388,974,250
流动资产合计		21,147,504,363	22,444,581,382
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七 14	65,158,697	65,158,697
持有至到期投资			
长期应收款		3,000,000	3,000,000
长期股权投资	七 17	21,633,171,469	20,059,833,772
投资性房地产			
固定资产	七 19	71,257,725,590	73,991,938,165
在建工程	七 20	4,248,785,571	1,798,810,132
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七 25	6,515,880,429	5,837,763,475

开发支出		47,878,302	47,878,302
商誉			
长期待摊费用	七 28	69,601,908	76,079,943
递延所得税资产	七 29	1,387,348,788	1,365,120,150
其他非流动资产	七 30	617,665,166	1,996,349,112
非流动资产合计		105,846,215,920	105,241,931,748
资产总计		126,993,720,283	127,686,513,130
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七 34	1,080,830,000	500,000,000
应付账款	七 35	3,248,636,933	3,277,621,186
预收款项	七 36	1,164,773,320	1,402,783,083
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七 37	920,694,207	765,288,355
应交税费	七 38	1,836,479,092	3,312,895,453
应付利息	七 39	1,677,930	1,851,746
应付股利	七 40	27,488	161,796
其他应付款	七 41	6,123,632,843	7,034,377,723
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七 43	151,755,380	162,377,855
其他流动负债			
流动负债合计		14,528,507,193	16,457,357,197
非流动负债：			
长期借款	七 45	7,076,639,000	7,112,139,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七 47	178,551,901	185,791,919
长期应付职工薪酬	七 48	2,806,882,233	2,799,389,590
专项应付款		142,636,764	145,059,051
预计负债			
递延收益		80,696,358	75,847,236
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,285,406,256	10,318,226,796
负债合计		24,813,913,449	26,775,583,993
所有者权益			

股本	七 53	14,866,791,491	14,866,791,491
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七 55	24,719,376,750	24,737,093,447
减：库存股			
其他综合收益	七 57	-1,368,491,782	-1,368,491,782
专项储备	七 58	369,209,938	293,146,938
盈余公积	七 59	12,580,078,283	12,580,078,283
一般风险准备			
未分配利润	七 60	49,498,154,796	48,293,145,691
归属于母公司所有者权益合计		100,665,119,476	99,401,764,068
少数股东权益		1,514,687,358	1,509,165,069
所有者权益合计		102,179,806,834	100,910,929,137
负债和所有者权益总计		126,993,720,283	127,686,513,130

法定代表人：程先东 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

2018 年 6 月 30 日

编制单位：大秦铁路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,807,759,870	11,032,770,577
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		745,042,876	397,387,765
应收账款	十七 1	6,568,606,300	5,511,130,196
预付款项		75,850,931	151,475,524
应收利息		50,761,516	39,252,326
应收股利		2,650,500	2,403,710,150
其他应收款	十七 2	3,401,895,467	2,224,883,677
存货		1,565,071,944	1,501,106,272
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		306,647,969	343,042,003
流动资产合计		21,524,287,373	23,604,758,490
非流动资产：			
可供出售金融资产		65,158,697	65,158,697
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七 3	29,158,401,097	26,586,675,142
投资性房地产			
固定资产		60,585,215,578	63,093,615,543
在建工程		3,185,874,278	1,564,611,219
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		3,757,767,250	3,811,687,284
开发支出		47,878,302	47,878,302
商誉			
长期待摊费用		67,941,502	74,207,342
递延所得税资产		1,219,143,288	1,194,203,136
其他非流动资产		6,114,131	15,621,571
非流动资产合计		98,093,494,123	96,453,658,236
资产总计		119,617,781,496	120,058,416,726
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,080,830,000	500,000,000
应付账款		3,131,522,054	3,101,434,581
预收款项		1,138,376,211	1,382,682,515
应付职工薪酬		912,574,143	759,085,925
应交税费		1,784,222,464	3,295,545,860
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,267,213,201	6,951,876,488
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,314,738,073	15,990,625,369
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,806,715,643	2,799,223,000
专项应付款		117,004,784	119,342,909
预计负债			
递延收益		4,979,632	130,511
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,928,700,059	2,918,696,420
负债合计		17,243,438,132	18,909,321,789
所有者权益：			
股本		14,866,791,491	14,866,791,491
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,753,029,163	24,753,029,163
减：库存股			

其他综合收益		-1,368,471,272	-1,368,471,272
专项储备		366,792,062	290,863,142
盈余公积		12,580,078,283	12,580,078,283
未分配利润		51,176,123,637	50,026,804,130
所有者权益合计		102,374,343,364	101,149,094,937
负债和所有者权益总计		119,617,781,496	120,058,416,726

法定代表人：程先东 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

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七 61	37,233,102,577	27,356,568,247
其中：营业收入		37,233,102,577	27,356,568,247
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,317,559,763	19,222,824,063
其中：营业成本	七 61	27,750,386,278	18,502,281,993
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七 62	125,234,018	104,503,004
销售费用	七 63	90,105,277	93,457,746
管理费用	七 64	279,602,430	267,480,500
财务费用	七 65	77,320,559	256,104,077
资产减值损失	七 66	-5,088,799	-1,003,257
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七 68	1,575,988,197	1,559,018,122
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,573,337,697	1,559,018,122
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七 69	57,808	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		65,635,152	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,557,223,971	9,692,762,306
加：营业外收入	七 71	2,575,833	5,478,547
其中：非流动资产处置利得		173,206	111,257
减：营业外支出	七 72	81,881,213	43,980,758
其中：非流动资产处置损失		4,013,133	4,390,892
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,477,918,591	9,654,260,095
减：所得税费用	七 73	2,297,738,559	2,104,226,245
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,180,180,032	7,550,033,850

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		8,180,180,032	7,550,033,850
2. 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		8,192,401,106	7,622,587,612
2. 少数股东损益		-12,221,074	-72,553,762
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,180,180,032	7,550,033,850
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,192,401,106	7,622,587,612
归属于少数股东的综合收益总额		-12,221,074	-72,553,762
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.55	0.51
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.55	0.51

法定代表人：程先东 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

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七 4	35,796,446,923	27,109,878,741
减：营业成本	十七 4	26,642,657,972	18,241,093,545
税金及附加		118,937,101	97,214,407
销售费用		89,010,145	92,396,959
管理费用		226,716,549	218,613,810
财务费用		-94,202,833	74,116,939

资产减值损失		-4,115,152	-1,003,257
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七 5	1,575,076,455	1,558,901,530
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,572,425,955	1,558,901,530
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		65,517,235	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,458,036,831	9,946,347,868
加：营业外收入		2,201,261	4,740,112
其中：非流动资产处置利得		173,206	111,257
减：营业外支出		81,876,549	43,977,312
其中：非流动资产处置损失		4,008,466	4,387,667
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,378,361,543	9,907,110,668
减：所得税费用		2,241,650,035	2,097,250,197
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,136,711,508	7,809,860,471
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		8,136,711,508	7,809,860,471
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：程先东 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

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,190,992,751	21,750,717,233
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七 75（1）	328,463,140	380,825,894
经营活动现金流入小计		25,519,455,891	22,131,543,127
购买商品、接受劳务支付的现金		4,729,390,335	4,030,453,892
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,624,781,965	7,224,303,448
支付的各项税费		8,087,168,338	2,693,483,483
支付其他与经营活动有关的现金	七 75（2）	538,819,349	557,325,366
经营活动现金流出小计		20,980,159,987	14,505,566,189
经营活动产生的现金流量净额	七 76（1）	4,539,295,904	7,625,976,938
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,404,459,034	1,248,117,260
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,468,601	5,734,127
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七 75（3）	119,192,001	134,712,069
投资活动现金流入小计		2,538,119,636	1,388,563,456
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,123,296,811	1,649,190,344
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,123,296,811	1,649,190,344

投资活动产生的现金流量净额		414,822,825	-260,626,888
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	11,400,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	11,400,000
取得借款收到的现金		0	300,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七 75 (5)	42,659,281	41,977,213
筹资活动现金流入小计		42,659,281	353,377,213
偿还债务支付的现金		53,513,000	6,129,448,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,154,243,467	4,065,772,720
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,207,756,467	10,195,220,720
筹资活动产生的现金流量净额		-7,165,097,186	-9,841,843,507
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,210,978,457	-2,476,493,457
加：期初现金及现金等价物余额		11,100,350,893	11,638,240,506
六、期末现金及现金等价物余额		8,889,372,436	9,161,747,049

法定代表人：程先东 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

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,479,752,493	21,397,255,293
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		155,012,289	273,869,675
经营活动现金流入小计		23,634,764,782	21,671,124,968
购买商品、接受劳务支付的现金		3,788,082,092	3,952,430,770
支付给职工以及为职工支付的现金		7,531,915,835	7,129,762,506
支付的各项税费		7,813,937,592	2,667,833,214
支付其他与经营活动有关的现金		526,660,309	556,570,798
经营活动现金流出小计		19,660,595,828	14,306,597,288
经营活动产生的现金流量净额		3,974,168,954	7,364,527,680
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,403,710,150	1,247,902,468
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,839,195	5,734,127
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		971,205,091	93,093,867
投资活动现金流入小计		3,388,754,436	1,346,730,462

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,811,644,161	735,944,235
投资支付的现金		999,300,000	136,600,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		0	281,000,000
投资活动现金流出小计		2,810,944,161	1,153,544,235
投资活动产生的现金流量净额		577,810,275	193,186,227
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		213,043,938	72,035,841
筹资活动现金流入小计		213,043,938	72,035,841
偿还债务支付的现金		0	6,000,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,990,033,874	3,888,639,822
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,990,033,874	9,888,639,822
筹资活动产生的现金流量净额		-6,776,989,936	-9,816,603,981
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,225,010,707	-2,258,890,074
加：期初现金及现金等价物余额		11,032,770,577	11,327,993,175
六、期末现金及现金等价物余额		8,807,759,870	9,069,103,101

法定代表人：程先东 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

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	24,737,093,447	-1,368,491,782	293,146,938	12,580,078,283	48,293,145,691	1,509,165,069	100,910,929,137
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	24,737,093,447	-1,368,491,782	293,146,938	12,580,078,283	48,293,145,691	1,509,165,069	100,910,929,137
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-17,716,697		76,063,000		1,205,009,105	5,522,289	1,268,877,697
(一) 综合收益总额						8,192,401,106	-12,221,074	8,180,180,032
(二) 所有者投入和减少资本		-17,716,697					17,716,697	0
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		-17,716,697					17,716,697	0
(三) 利润分配						-6,987,392,001		-6,987,392,001
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-6,987,392,001		-6,987,392,001
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				76,063,000			26,666	76,089,666
1. 本期提取				286,350,579			29,947	286,380,526
2. 本期使用				210,287,579			3,281	210,290,860
(六) 其他								
四、本期期末余额	14,866,791,491	24,719,376,750	-1,368,491,782	369,209,938	12,580,078,283	49,498,154,796	1,514,687,358	102,179,806,834

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

法定代表人：程先东 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

2018 年 1—6 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	-1,368,471,272	290,863,142	12,580,078,283	50,026,804,130	101,149,094,937
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	-1,368,471,272	290,863,142	12,580,078,283	50,026,804,130	101,149,094,937
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				75,928,920		1,149,319,507	1,225,248,427
(一) 综合收益总额						8,136,711,508	8,136,711,508
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配						-6,987,392,001	-6,987,392,001
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配						-6,987,392,001	-6,987,392,001
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				75,928,920			75,928,920
1. 本期提取				286,200,000			286,200,000
2. 本期使用				210,271,080			210,271,080
(六) 其他							
四、本期期末余额	14,866,791,491	24,753,029,163	-1,368,471,272	366,792,062	12,580,078,283	51,176,123,637	102,374,343,364

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

法定代表人：程先东 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。2017年11月13日,太原铁路局由全民所有制企业变更为有限责任公司,公司名称为“中国铁路太原局集团有限公司”(以下简称“太原局集团公司”)。

中国证券监督管理委员会(以下称“中国证监会”)于2006年7月12日出具的《关于核准大秦铁路股份有限公司首次公开发行股票的通知》(证监发行字【2006】42号)核准本公司发行不超过50亿股人民币普通股(A股)股票。本公司于2006年7月27日完成了公开发行3,030,303,030股人民币普通股(A股)股票的工作。本公司收到本次募集资金净额(已扣除承销费用以及其他发行费用)人民币14,734,210,323元,其中,增加股本人民币3,030,303,030元,增加资本公积金人民币11,703,907,293元(合计人民币265,789,676元)。由此,本公司总股本为人民币12,976,757,127元,代表每股人民币1元的普通股12,976,757,127股。

本公司分别于2009年11月10日和2009年11月27日召开董事会和临时股东大会并通过决议,采用向不特定对象公开募集股份的方式增发不超过20亿股人民币普通股(A股),募集资金用以收购太原铁路局运输业务的相关资产和负债(以下称“目标业务”)及对朔黄铁路发展有限责任公司41.16%股权投资(以下称“朔黄铁路股权”及“收购”),以现金形式向太原铁路局支付收购对价327.9亿元,公开增发实际募集资金金额相对于收购对价款不足部分,本公司将通过自筹资金方式补足。本公司于2010年8月30日完成收购对价50%的价款支付,满足了本公司与太原铁路局签订的《资产交易协议》和《资产交易协议之补充协议》中约定的资产交割条件:公司完成50%的目标业务转让价款支付之次日即2010年8月31日为资产交割日(以下称“资产交割日”)。自资产交割日起,本公司及目标业务统称本集团。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】953号核准,本公司于2010年10月完成了公开发行1,890,034,364股人民币普通股(A股)股票的工作。本公司收到本次募集资金净额(扣除承销费

用以及其他发行费用)人民币 16,219,134,128 元,其中,增加股本人民币 1,890,034,364 元,增加资本公积人民币 14,329,099,764 元。由此,本公司总股本为 14,866,791,491 元,代表每股人民币 1 元的普通股 14,866,791,491 股。

本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。

本期间纳入合并范围的主要子公司详见附注九。本公司及子公司以下简称“本集团”。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间纳入合并范围的主要子公司见附注九,本期间合并范围未发生变更。

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

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

此外,本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考

虑与被投资方相关的实质性权利(包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

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

(2) 合并取得子公司

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

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

(3) 处置子公司

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

(4) 少数股东权益变动

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

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

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

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

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

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

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

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

- 其他金融负债

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

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

(2) 金融资产及金融负债的列报

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

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 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。

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

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

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

(4) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

有关应收款项减值的方法，参见附注五 11，其他金融资产的减值方法如下：

– 可供出售金融资产

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

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

(5) 权益工具

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

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(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量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

适用 不适用

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

对于上述(1)及下述(3)中单项测试未发生减值的应收款项，本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本集团无法按应收款项的原有条款收回所有款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

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

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

(2) 发出存货的计价方法

存货于取得时按实际成本入账。发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

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

13. 持有待售和终止经营

适用 不适用

(1) 持有待售

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

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

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

本集团按账面价值与公允价值(参见附注五 32)减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产(不包括金融资产(参见附注五 10)、递延所得税资产(参见附注五 30)，账面价值高于公允价值(参见附注五 32)减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

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

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件(参见附注五 13)。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五 22。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五 5 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制(参见附注五 14(3))且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响(参见附注五 14(3))的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件(参见附注五 13)。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

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

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

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指本集团为提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机车车辆、路基、桥梁、隧道、涵、道口和其他桥隧建筑物等线路资产、通信信号设备、电气化供电系统及机械动力设备等。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五 17 确定初始成本。公司制改建时，国有股东投入的固定资产按财政部核准的评估值作为入账价值。

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物				
其中：一般房屋	年限平均法	38	5%	2.5%
受腐蚀生产用房	年限平均法	20	5%	4.75%
受强腐蚀生产用房	年限平均法	10	5%	9.5%
简易房	年限平均法	8	5.04%	11.87%
建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%

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

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件(参见附注五 13)。

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。

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3). 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五 22。

(4). 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

参见附注五 31(2)。

17. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

在建工程以成本减减值准备(参见附注五 22)在资产负债表内列示。

18. 借款费用

适用 不适用

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

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

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注五 22)后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。公司改制时国有股股东投入的无形资产，按财政部核准的评估值作为入账价值。

主要无形资产的摊销年限为：

项目 摊销年限(年)

土地使用权 50 年

外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备(参见附注五 22)在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

22. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)的公允价值(参见附注五 32)减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与

资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

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

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

-基本养老保险

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

-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，并根据本集团职工工资增长情况适时予以调整。本集团企业年金计划采用理事会受托管理模式，委托企业年金理事会管理企业年金基金。

设定受益计划

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

25. 预计负债

适用 不适用

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

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

(1) 提供铁路运输服务

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

(2) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

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

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(3) 提供铁路运营服务

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

(4) 让渡资产使用权

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

经营租赁的租金收入按照直线法在租赁期内确认。

29. 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

30. 所得税

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

31. 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

经营租赁租出的固定资产按附注五 16(2)所述的折旧政策计提折旧, 按附注五 22 所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的

初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注五 16(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注五 22 所述的会计政策计提减值准备。

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

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

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

安全生产费

根据 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企【2012】16 号文)，本集团从事交通运输行业，需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。

分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类

型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

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

公允价值

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

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

关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

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

主要会计估计和判断

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

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注五 16(2)和 21）和各类资产减值（参见附注七 5、9 以及十七 1、2）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

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

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

√适用 □不适用

其他说明

会计政策变更的内容及原因

财政部于 2017 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本集团采用上述企业会计准则解释及规定的主要影响如下：

a) 解释第 9-12 号

本集团按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、10%、11%、13%、16%或 17%
营业税	2016 年 5 月 1 日前，按应税营业收入计征。根据财政部和国家税务总局联合发布的财税[2016]36 号文，自 2016 年 5 月 1 日起全国范围内全部营业税纳税人	3%或 5%

	纳入营业税改征增值税试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	5%或 7%
教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	2%

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。

根据财政部和国家税务总局联合发布的财税[2018]32 号文，自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

本公司及各子公司本期间适用的所得税税率为 25%（2017 年:25%）。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,859	37,333
银行存款	8,743,743,142	10,969,335,853
其他货币资金	145,598,435	130,977,707
合计	8,889,372,436	11,100,350,893
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无存放在境外的货币资金(2017 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团的货币资金中包括代管其他单位的资金 316,697,638 元(2017 年 12 月 31 日：274,038,357 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	749,868,876	416,217,765
商业承兑票据	154,000	0
合计	750,022,876	416,217,765

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,045,480,000	3,310,000
合计	1,045,480,000	3,310,000

于 2018 年 6 月 30 日，附有追索权的已背书但尚未到期且已终止确认的银行承兑汇票为 1,045,480,000 元（2017 年 12 月 31 日：1,449,047,200 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	6,189,028,817	98	3,014,404	0.05	6,186,014,413	5,149,001,628	96	4,402,784	0.09	5,144,598,844
-组合 1	5,905,845,679	93	0	0	5,905,845,679	4,958,920,136	92	0	0	4,958,920,136
-组合 2	283,183,138	5	3,014,404	1.06	280,168,734	190,081,492	4	4,402,784	2.32	185,678,708
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	143,298,305	2	26,759,269	18.67	116,539,036	230,121,246	4	30,376,041	13.20	199,745,205
合计	6,332,327,122	/	29,773,673	/	6,302,553,449	5,379,122,874	/	34,778,825	/	5,344,344,049

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，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	231,897,039	0	
1 年以内小计	231,897,039	0	
1 至 2 年	48,068,901	0	
2 至 3 年	202,794	0	
3 年以上			
3 至 4 年	0	0	
4 至 5 年	0	0	
5 年以上	3,014,404	3,014,404	100%
合计	283,183,138	3,014,404	1.06%

确定该组合依据的说明：

所有未单独测试的及经单独测试后未减值的应收非关联方款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 16,970 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,022,122 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	5,448,347,085	0	86%

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

应收账款账龄分析如下:

账龄	2018年06月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	3,952,732,748	2,529,649,926
1年至2年(含2年)	763,164,738	1,360,544,442
2年至3年(含3年)	896,061,402	1,062,531,099
3年至4年(含4年)	551,950,110	418,903,160
4年至5年(含5年)	165,403,720	2,994,373
5年以上	3,014,404	4,499,874
小计	6,332,327,122	5,379,122,874
减:坏账准备	29,773,673	34,778,825
合计	6,302,553,449	5,344,344,049

注:于2018年6月30日,本公司因向母公司太原局集团公司或实际控制人中国铁路总公司投资的公司或下属单位提供委托运输等服务而产生的应收款项余额为4,621,126,162元,其中账龄为一到二年的余额为678,734,062元,账龄为二到三年的余额为881,827,770元,账龄为三到四年的余额为551,558,000元,账龄为四到五年的余额为113,200,000元。按照本公司应收账款坏账准备的会计政策,管理层运用个别方式和组合方式评估应收账款的减值损失。当运用个别方式评估应收账款减值损失时,管理层会考虑债务人的财务情况、信用情况以及客户其他特定情况。当运用组合方式评估应收账款减值损失时,管理层根据不同情况的应收账款的以往损失经验,并考虑反映当前经济情况的可观察数据综合确定。管理层评估的结果认为上述应收账款不需要计提坏账准备。

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	79,352,397	99	171,761,493	100
1至2年	400,000	1	521,690	0
2至3年	0	0	223,906	0
3年以上	0	0	0	0
合计	79,752,397	100	172,507,089	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2018年6月30日,账龄超过一年的预付款项为400,000元(2017年12月31日:745,596元),主要为预付设备维修款及材料商品款等。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

本集团于2018年6月30日余额前五名的预付款项合计44,762,000元,占预付款项期末余额合计数的56%。

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	20,002,500	14,731,875
合计	20,002,500	14,731,875

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收朔黄铁路发展有限责任公司	0	2,401,572,650
应收其他	2,950,500	3,186,384
合计	2,950,500	2,404,759,034

(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	3,135,473,385	100	60,671	0.002	3,135,412,714	1,073,907,429	100	60,671	0.006	1,073,846,758
-组合1	2,788,232,473	89	0	0	2,788,232,473	964,078,931	90	0	0	964,078,931
-组合2	347,240,912	11	60,671	0.017	347,180,241	109,828,498	10	60,671	0.055	109,767,827
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,780,812	0	1,780,812	100	0	2,509,283	0	1,864,459	74	644,824
合计	3,137,254,197	/	1,841,483	/	3,135,412,714	1,076,416,712	/	1,925,130	/	1,074,491,582

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	340,471,585	0	0
1 年以内小计	340,471,585	0	0
1 至 2 年	4,992,647	0	0
2 至 3 年	311,314	0	0
3 年以上			
3 至 4 年	1,304,695	0	0
4 至 5 年	100,000	0	0
5 年以上	60,671	60,671	100
合计	347,240,912	60,671	0.017

确定该组合依据的说明：

所有未单独测试的及经单独测试后未减值的应收非关联方款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 83,647 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
太原局集团公司	增值税流转等	2,696,428,656	一年以内	86	0
中铁物轨道科技服务集团有限公司	押金	60,536,000	两年以内	2	0
大西铁路客运专线有限责任公司	代垫款	3,871,754	两年以内	0	0
太原铁路新创实业集团有限公司	租赁费	2,190,000	一年以内	0	0
国网山西省电力公司晋中供电公司	保证金	990,014	一年以内	0	0
合计	/	2,764,016,424	/	88	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

	2018年6月30日	2017年12月31日
中国铁路总公司及其下属单位	2,788,232,473	964,078,931
其他	349,021,724	112,337,781
小计	3,137,254,197	1,076,416,712
减: 坏账准备	1,841,483	1,925,130
合计	3,135,412,714	1,074,491,582

其他应收款账龄分析如下:

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	3,063,572,669	1,045,541,667
1年至2年(含2年)	69,994,036	27,858,641
2年至3年(含3年)	1,182,126	605,038
3年至4年(含4年)	1,304,695	1,298,695
4年至5年(含5年)	1,002,000	952,000
5年以上	198,671	160,671
小计	3,137,254,197	1,076,416,712
减: 坏账准备	1,841,483	1,925,130
合计	3,135,412,714	1,074,491,582

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	1,130,977,975		1,130,977,975	1,097,173,611		1,097,173,611
线上料	236,675,198		236,675,198	228,767,053		228,767,053
库存配件	172,871,082		172,871,082	129,513,513		129,513,513
燃料	36,323,518		36,323,518	52,770,631		52,770,631
其他	33,986,368		33,986,368	19,980,037		19,980,037
合计	1,610,834,141		1,610,834,141	1,528,204,845		1,528,204,845

(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、 持有待售资产

□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	63,729,258	42,776,312
待抵扣进项税额	71,916,805	62,432,066
待认证进项税额	220,957,287	283,765,872
合计	356,603,350	388,974,250

其他说明

无

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
秦皇岛港股份有限公司	65,158,697			65,158,697					0.85	2,650,500
合计	65,158,697			65,158,697					/	2,650,500

(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，于 2017 年 8 月 16 日成功首次公开发行 A 股并在上海

证券交易所主板上市，本公司承诺自秦港公司 A 股发行之日起十二个月内不转让或者委托他人管理，也不由秦港公司回购该部分股份。

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

(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

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)	3,559,245			389,986						3,949,231	
小计	3,559,245			389,986						3,949,231	
二、联营企业											
朔黄铁路发展有限责 任公司*(注2)	20,006,420,646			1,572,425,955						21,578,846,601	
迁安路港国际物流有 限公司*(注3)	45,000,000			0						45,000,000	
大同云海新华夏汽车 连锁销售有限公司(注 4)	4,217,338			476,345						4,693,683	
山西铁联保险代理有 限责任公司(注4)	636,543			45,411						681,954	
小计	20,056,274,527			1,572,947,711						21,629,222,238	
合计	20,059,833,772			1,573,337,697						21,633,171,469	

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。青岛中车四方销售服务有限公司以货币资金出资 300 万元, 持有剩余 50% 股权。

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

注 3: 迁安路港国际物流有限公司(以下简称“迁安路港公司”)由本公司及唐港铁路有限责任公司、唐山港集团股份有限公司等 7 方股东于 2014 年 3 月设立, 注册资本 3 亿元。截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司实际认缴出资持有迁安路港公司 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公司具有重大影响。

注 4: 本公司通过子公司间接持有大同云海新华夏汽车连锁销售有限公司 43. 54% 的股权, 间接持有山西铁联保险代理有限责任公司 30% 的股权。

“*” 标示之公司为本公司直接投资的联营企业。

18、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机车车辆	路基、桥梁、隧道、道口、涵、钢轨、轨枕和其他线路资产	通信信号设备	电气化供电系统	机械动力设备	运输设备	传导设备	仪器仪表及信息技术设备	工具及器具	合计
一、账面原值：											
1. 期初余额	8,735,280,691	53,784,382,093	41,876,083,532	5,848,365,694	7,415,183,767	2,046,185,955	851,803,114	2,502,020,001	3,548,406,526	489,657,003	127,097,368,376
2. 本期增加金额	103,896,641	2,143,749,605	128,805,257	427,105,974	-688,380,825	33,385,270	4,127,105	187,030,294	70,953,541	33,496,997	2,444,169,859
(1) 购置	0	1,053,241,845	0	192,686	0	34,188	209,347	0	8,966,704	567,108	1,063,211,878
(2) 在建工程转入	50,123,426	1,069,105,700	35,439,583	75,975,077	50,471,703	24,215,721	3,154,128	32,271,886	36,431,511	3,769,246	1,380,957,981
其中：一般在建工程转入	47,950,098	16,652,002	35,439,583	75,852,837	50,471,703	24,215,721	3,154,128	32,271,886	35,986,647	3,769,246	325,763,851
大修转入	2,173,328	1,052,453,698	0	122,240	0	0	0	0	444,864	0	1,055,194,130
(3) 企业合并增加											
(4) 重分类	53,773,215	21,402,060	93,365,674	350,938,211	-738,852,528	9,135,361	763,630	154,758,408	25,555,326	29,160,643	0
3. 本期减少金额	3,219,125	4,119,848,199	96,796,807	68,000	0	98,100,083	15,089,721	0	60,855,955	17,660,923	4,411,638,813
(1) 处置或报废	109,817	21,851,766	0	0	0	82,667,466	12,497,721	0	54,246,955	17,660,923	189,034,648
(2) 大修转至在建工程	2,328,770	3,709,155,294	94,060,708	63,920	0	15,079,484	2,532,689	0	4,561,135	0	3,827,782,000
(3) 大修转入成本	780,538	388,841,139	2,736,099	4,080	0	353,133	59,311	0	2,047,865	0	394,822,165
4. 期末余额	8,835,958,207	51,808,283,499	41,908,091,982	6,275,403,668	6,726,802,942	1,981,471,142	840,840,498	2,689,050,295	3,558,504,112	505,493,077	125,129,899,422
二、累计折旧											
1. 期初余额	2,594,309,252	25,928,845,245	10,084,157,931	3,887,174,963	4,521,681,926	1,164,895,908	469,942,104	1,316,386,599	2,800,499,345	337,536,938	53,105,430,211
2. 本期增加金额	135,209,986	1,789,195,899	192,895,036	228,717,981	236,312,087	78,918,914	50,857,845	49,325,109	112,311,030	31,305,528	2,905,049,415
(1) 计提	133,188,060	1,788,695,664	190,312,469	233,220,398	249,323,749	77,563,667	44,194,813	48,466,595	111,232,099	28,851,901	2,905,049,415
(2) 重分类	2,021,926	500,235	2,582,567	-4,502,417	-13,011,662	1,355,247	6,663,032	858,514	1,078,931	2,453,627	0
3. 本期减少金额	1,490,050	1,927,472,323	34,400,898	64,572	0	87,887,747	13,545,687	0	56,667,150	16,777,367	2,138,305,794

2018 年半年度报告

(1) 处置或报废	95,740	20,720,296	0	0	0	77,488,922	11,430,097	0	51,544,972	16,777,367	178,057,394
(2) 大修转至在建工程	1,100,184	1,686,157,902	33,396,167	60,698	0	10,359,951	2,112,685	0	3,539,648	0	1,736,727,235
(3) 大修转入成本	294,126	220,594,125	1,004,731	3,874	0	38,874	2,905	0	1,582,530	0	223,521,165
4. 期末余额	2,728,029,188	25,790,568,821	10,242,652,069	4,115,828,372	4,757,994,013	1,155,927,075	507,254,262	1,365,711,708	2,856,143,225	352,065,099	53,872,173,832
三、减值准备											
1. 期初余额											
2. 本期增加金额											
(1) 计提											
3. 本期减少金额											
(1) 处置或报废											
4. 期末余额											
四、账面价值											
1. 期末账面价值	6,107,929,019	26,017,714,678	31,665,439,913	2,159,575,296	1,968,808,929	825,544,067	333,586,236	1,323,338,587	702,360,887	153,427,978	71,257,725,590
2. 期初账面价值	6,140,971,439	27,855,536,848	31,791,925,601	1,961,190,731	2,893,501,841	881,290,047	381,861,010	1,185,633,402	747,907,181	152,120,065	73,991,938,165

(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	23,125,157		90,519,956
通信信号设备	72,096,664	11,415,305		60,681,359
运输设备	6,557,223	1,334,301		5,222,922
合计	192,299,000	35,874,763		156,424,237

(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	269,557,837

于2018年6月30日,本集团通过经营租赁租出的固定资产为机车和房屋,账面净值为269,557,837元(2017年12月31日:67,990,684元)。

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	812,652,878	/

于2018年6月30日,本公司账面净值约为81,265万元(原值约为87,322万元)的房屋尚未办妥房屋产权证。

其他说明:

√适用 □不适用

注1:于2018年6月30日,净值约为6.99亿元(原值122.63亿元)的固定资产已提足折旧但仍在继续使用(2017年12月31日:净值6.12亿元,原值118.3亿元)。

注2:2018年1至6月固定资产计提的折旧金额为2,905,049,415元(2017年1至6月:2,589,182,992元)。

注3:于2018年6月30日,本集团固定资产未设置抵押(2017年12月31日:无)。

注4:于2018年6月30日,本集团不计提折旧的钢轨、轨枕、道碴、道岔的账面价值约为94.11亿元(2017年12月31日:91.71亿元)。

注5:2018年1至6月,本集团固定资产中有部分货车在本集团管区外执行运输任务,确认中国铁路总公司及其下属单位货车使用费收入约580,225,019元(2017年1至6月:542,848,216元)(附注十二5(1))。

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建太原枢纽(北六堡)物流中心二期工程	841,817,064		841,817,064	0		0
高速铁路综合配套基地建设工程	438,592,265		438,592,265	432,496,434		432,496,434
太原南站综合调度楼及列车换乘中心建设工程	353,499,128		353,499,128	346,066,567		346,066,567
新建太原枢纽(北六堡)物流中心建设工程	132,136,825		132,136,825	117,778,340		117,778,340
固定资产大修	1,491,582,482		1,491,582,482	1,067,944		1,067,944
其他工程	991,157,807		991,157,807	901,400,847		901,400,847
合计	4,248,785,571		4,248,785,571	1,798,810,132		1,798,810,132

(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
新建太原枢纽(北六堡)物流中心二期工程	1,856,318,000	0	841,817,064	0	0	841,817,064	45	45%	0	0	0	自筹及借款
高速铁路综合配套基地建设工程	500,000,000	432,496,434	6,095,831	0	0	438,592,265	88	88%	0	0	0	自筹
太原南站综合调度楼及列车换乘中心建设工程	589,176,000	346,066,567	7,432,561	0	0	353,499,128	60	60%	0	0	0	自筹
新建太原枢纽(北六堡)物流中心建设工程(注1)	2,609,730,000	117,778,340	14,358,485	0	0	132,136,825	98	98%	26,405,840	0	0	自筹及借款
固定资产大修	/	1,067,944	2,545,708,668	1,055,194,130	0	1,491,582,482	/	/	0	0	0	自筹
其他工程	/	901,400,847	450,496,463	325,763,851	34,975,652	991,157,807	/	/	0	0	0	/
合计	5,555,224,000	1,798,810,132	3,865,909,072	1,380,957,981	34,975,652	4,248,785,571	/	/	26,405,840	0	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

于2018年6月30日,本集团的在建工程不存在重大减值迹象。

其他工程项目由于单项金额较小,未单独列示。

注1:于2018年6月30日,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2018年6月30日,该工程借款费用累计资本化金额为26,405,840元,本期无资本化借款费用。

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	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,228,856,923	71,348,566	7,300,205,489
2. 本期增加金额	738,020,292	924,528	738,944,820
(1) 购置	0	924,528	924,528
(2) 内部研发	0	0	0
(3) 企业合并增加	0	0	0
(4) 其他	738,020,292	0	738,020,292
3. 本期减少金额	0	743,545	743,545
(1) 处置	0	743,545	743,545
4. 期末余额	7,966,877,215	71,529,549	8,038,406,764
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,410,835,784	51,606,230	1,462,442,014
2. 本期增加金额	57,879,473	2,948,393	60,827,866
(1) 计提	57,879,473	2,948,393	60,827,866
3. 本期减少金额	0	743,545	743,545
(1) 处置	0	743,545	743,545
4. 期末余额	1,468,715,257	53,811,078	1,522,526,335
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	6,498,161,958	17,718,471	6,515,880,429
2. 期初账面价值	5,818,021,139	19,742,336	5,837,763,475

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	2,273,370,656	/

其他说明:

适用 不适用

注 1: 于 2018 年 6 月 30 日, 土地使用权包括本公司股东投入及 2005 年收购大同铁路分局丰沙大线(大同一郭磊庄)及北同蒲线(大同一宁武)资产和业务而取得的原值为 5,189,976,797 元的土地使用权, 本公司之子公司山西中鼎物流集团有限公司(以下简称“中鼎物流公司”)取得的原值为 598,073,982 元的土地使用权, 本公司之子公司山西太兴铁路有限责任公司(以下称“太兴铁路公司”)取得的原值为 1,534,504,273 元的土地使用权, 以及本公司之子公司山西侯禹铁路有限责任公司(以下称“侯禹铁路公司”)取得的原值为 644,322,163 元的土地使用权。

于 2018 年 6 月 30 日, 摊余价值为 2,273,370,656 元(原值为 2,415,406,245 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

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	76,079,943	6,849,634	13,327,669	0	69,601,908
合计	76,079,943	6,849,634	13,327,669	0	69,601,908

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,338,922	6,834,731	31,456,074	7,864,019
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)	4,324,142,022	1,081,035,505	4,400,032,564	1,100,008,141
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)	672,822,000	168,205,500	683,668,057	170,917,014
其他	824,744,454	206,186,114	744,860,235	186,215,058
合计	5,849,047,398	1,462,261,850	5,860,016,930	1,465,004,232

	2018年6月30日	2017年12月31日
预计于1年内(含1年)转回的金额	44,784,542	46,275,006
预计于1年后转回的金额	1,417,477,308	1,418,729,226
合计	1,462,261,850	1,465,004,232

(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)	299,652,247	74,913,062	399,536,329	99,884,082
其他				
合计	299,652,247	74,913,062	399,536,329	99,884,082

(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	74,913,062	1,387,348,788	99,884,082	1,365,120,150
递延所得税负债	74,913,062	0	99,884,082	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	4,276,234	5,247,881
可抵扣亏损	1,445,600,272	1,345,652,226
合计	1,449,876,506	1,350,900,107

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年	368,317,404	368,317,404	
2022年	955,803,532	977,334,822	
2023年	121,479,336	0	
合计	1,445,600,272	1,345,652,226	/

其他说明：

适用 不适用

注 1：如附注三 1 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 2018 年 6 月 30 日，该项递延所得税资产余额约为 1.68 亿元。

注 3：本公司以既有铁路线路资产向子公司实物增资过程获取的资产评估增值收益合计约 9.99 亿元，根据财政部、国家税务总局发布的《关于非货币性资产投资企业所得税政策问题的通知》(财税<2014>116 号)的相关规定，可在不超过五年的期限内分期均匀计入相应年度的应纳税所得额并按规定计算缴纳企业所得税，故于 2015 年 12 月 31 日形成递延所得税负债约 2.0 亿元。于 2018 年 1 至 6 月，该项递延所得税负债转回 0.25 元，截至 2018 年 6 月 30 日其余额约为 0.75 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	595,498,989	1,205,613,016
预付工程款	22,166,177	790,736,096
合计	617,665,166	1,996,349,112

其他说明：

无

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	779,740,000	0
银行承兑汇票	301,090,000	500,000,000
合计	1,080,830,000	500,000,000

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付中国铁路总公司及其他下属单位	389,959,786	459,575,041
应付其他	2,858,677,147	2,818,046,145
合计	3,248,636,933	3,277,621,186

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 700,197,051 元 (2017 年 12 月 31 日：589,693,550 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)	1,059,734,684	1,323,379,884
其他	105,038,636	79,403,199
合计	1,164,773,320	1,402,783,083

(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 2018 年 6 月 30 日，预收账款中的预收运费共计 1,059,734,684 元。

于 2018 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 7,288,774 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	747,556,576	6,563,432,832	6,408,629,129	902,360,279
二、离职后福利-设定提存计划	17,731,779	1,240,320,842	1,239,718,693	18,333,928
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	765,288,355	7,803,753,674	7,648,347,822	920,694,207

(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	5,103,216,123	5,103,216,123	238,169,487
二、职工福利费	0	157,202,303	157,142,754	59,549
三、社会保险费	206,219,957	564,500,902	498,756,223	271,964,636
其中: 医疗保险费	209,708,486	494,601,145	428,865,922	275,443,709
工伤保险费	55,511	48,390,366	48,384,572	61,305
生育保险费	-3,544,040	21,509,391	21,505,729	-3,540,378
四、住房公积金	2,103,511	559,533,692	559,517,541	2,119,662
五、工会经费和职工教育经费	301,063,621	178,979,812	89,996,488	390,046,945
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	747,556,576	6,563,432,832	6,408,629,129	902,360,279

(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	962,862	1,020,437,067	1,015,306,096	6,093,833
2、失业保险费	4,746,675	22,898,893	15,450,463	12,195,105
3、企业年金缴费	12,022,242	196,984,882	208,962,134	44,990
合计	17,731,779	1,240,320,842	1,239,718,693	18,333,928

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	175,210,559	173,937,836
营业税	0	134,933
企业所得税	1,590,055,698	3,036,510,015
个人所得税	38,908,060	66,123,764
城市维护建设税	11,385,303	12,593,840
教育费附加	8,815,786	9,378,383
其他	12,103,686	14,216,682
合计	1,836,479,092	3,312,895,453

其他说明：

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

长期借款应付利息	1,677,930	1,851,746
合计	1,677,930	1,851,746

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	27,488	161,796
合计	27,488	161,796

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押金和保险金	156,370,074	142,785,438
应付工程及设备款	5,067,225,543	6,074,175,802
代管资金(注1)	316,697,638	274,038,357
其他应付中国铁路总公司及其下属单位	160,673,290	121,526,846
其他	422,666,298	421,851,280
合计	6,123,632,843	7,034,377,723

(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	1,278,896,448	工程尚未完工
合计	1,278,896,448	/

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，并代管太原局集团公司下属其他单位及铁路系统内部其他单位的资金。于 2018 年 6 月 30 日，结算所代管资金共计 316,697,638 元，其中包括太原局集团公司下属其他单位资金 33,688,734 元、铁路系统内部其他单位资金 282,986,041 元及尚未划转至企业年金专门账户的资金 22,863 元。

42、持有待售负债

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	126,333,000	144,346,000
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	25,422,380	18,031,855
合计	151,755,380	162,377,855

其他说明：一年内到期的长期借款相关信息如下：

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期偿还	2018 年 6 月 30 日
长期借款	144,346,000	35,500,000	53,513,000	126,333,000

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	7,076,639,000	7,112,139,000

合计	7,076,639,000	7,112,139,000
----	---------------	---------------

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

于 2018 年 6 月 30 日，长期借款的利率期间为 4.275%~4.90%（2017 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 4.275%~4.90%）。

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	191,023,774	191,174,281
其他	12,800,000	12,800,000
减：一年内到期的应付融资租赁款	-18,031,855	-25,422,380
合计	185,791,919	178,551,901

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	2,806,882,233	2,799,389,590
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	2,806,882,233	2,799,389,590

(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	2,799,389,590	2,668,655,297
二、计入当期损益的设定受益成本	60,000,000	60,000,000
1. 当期服务成本	24,000,000	24,000,000
2. 过去服务成本	0	0
3. 结算利得（损失以“-”表示）	0	0
4. 利息净额	36,000,000	36,000,000
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0	0
1. 精算利得（损失以“-”表示）	0	0
四、其他变动	-52,507,357	-42,103,526
1. 结算时支付的对价	0	0
2. 已支付的福利	-52,507,357	-42,103,526
五、期末余额	2,806,882,233	2,686,551,771

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

√适用 □不适用

本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

	假设变动幅度(%)	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减少
折现率	0.25	-4%	5%
医疗费用的年增长率	1.00	15%	-11%

一次性独生子女父母奖励平均年增长率	1.00	4%	-4%
-------------------	------	----	-----

其他说明：

适用 不适用

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

(1) 于资产负债表日用作评估此负债的主要精算假设列示如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
折现率(注)	4.25%	4.25%
医疗费用的年增长率	8.00%	8.00%
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	7.00%	7.00%
在职员工离职率	0.00%	0.00%
预计未来平均寿命	参考：中国人身保险业经验生命表(2010—2013)养老类业务表向后平移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

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

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	24,666,343,304		17,716,697	24,648,626,607
其他资本公积	70,750,143		0	70,750,143
合计	24,737,093,447		17,716,697	24,719,376,750

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	-1,368,491,782						-1,368,491,782
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-1,368,491,782						-1,368,491,782
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	-1,368,491,782						-1,368,491,782

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	293,146,938	286,350,579	210,287,579	369,209,938
合计	293,146,938	286,350,579	210,287,579	369,209,938

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,580,078,283			12,580,078,283
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	12,580,078,283			12,580,078,283

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	48,293,145,691	40,065,058,314
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	48,293,145,691	40,065,058,314
加:本期归属于母公司所有者的净利润	8,192,401,106	7,622,587,612
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,987,392,001	3,716,697,873
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	49,498,154,796	43,970,948,053

调整期初未分配利润明细：

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

根据 2018 年 4 月 28 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2017 年度净利润之现金股利，每股人民币 0.47 元(含税)，按已发行股份 14,866,791,491 计算，已派发现金股利共计 6,987,392,001 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,783,315,282	27,422,782,425	26,818,703,463	18,106,127,002
其他业务	449,787,295	327,603,853	537,864,784	396,154,991
合计	37,233,102,577	27,750,386,278	27,356,568,247	18,502,281,993

主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2018年1至6月		2017年1至6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输业	36,783,315,282	27,422,782,425	26,818,703,463	18,106,127,002

	2018年1至6月		2017年1至6月	
	货运收入	28,644,038,432	21,201,096,862	
客运收入	3,504,142,985	2,791,413,995		
其他收入	4,635,133,865	2,826,192,606		
合计	36,783,315,282	26,818,703,463		

主营业务成本

主营业务成本分析：	2018年1至6月	2017年1至6月
人员费用	7,458,195,047	7,030,175,952
折旧	2,890,899,106	2,577,097,581
货车使用费	1,822,603,923	1,619,000,000
客运服务费（注1）	2,153,509,524	1,579,569,496
电力及燃料	1,531,674,173	1,471,128,389
货运服务费（注2）	8,351,741,223	863,804,780
材料	616,296,956	671,044,595
大修支出	328,266,004	344,371,296
机客汽车租赁费	432,696,813	271,287,759
土地房屋租赁费	259,422,180	229,422,180
供热、供暖费及房屋维修费	209,543,785	183,286,759
通信服务费	145,575,626	174,900,323
和谐机车检修费	150,376,846	173,637,633
其他	1,071,981,219	917,400,259
合计	27,422,782,425	18,106,127,002

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、线路使用费、车辆服务费、到达服务费、综合服务费和货运跨局电力接触网使用费。

其他业务收入和其他业务成本

	2018 年 1 至 6 月		2017 年 1 至 6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料物品销售	125,726,069	57,817,752	142,104,885	73,178,562
维修	146,444,173	62,940,174	81,894,634	45,585,603
劳务	48,784,604	41,496,185	43,301,455	36,811,868
自备车管理	0	0	123,668,868	54,310,724
其他	128,832,449	165,349,742	146,894,942	186,268,234
合计	449,787,295	327,603,853	537,864,784	396,154,991

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
城市维护建设税	45,548,990	44,241,795
教育费附加	44,769,250	43,086,598
资源税	12,151,131	0
印花税	17,997,112	15,034,419
其他	4,767,535	2,140,192
合计	125,234,018	104,503,004

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	86,798,254	89,479,827
营销费用	2,748,853	2,724,397
办公及差旅费用	336,310	648,775
折旧	0	97,490
其他	221,860	507,257
合计	90,105,277	93,457,746

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	169,361,250	130,286,066
无形资产摊销	60,827,866	60,681,861
折旧	3,106,920	3,617,816
办公及差旅费用	4,508,904	6,628,529
其他	41,797,490	66,266,228
合计	279,602,430	267,480,500

其他说明：

无

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	159,711,969	303,095,858
减：资本化利息	0	0
减：利息收入	-124,462,626	-89,574,694
补充退休福利折现利息摊销	36,000,000	36,000,000
其他	6,071,216	6,582,913
合计	77,320,559	256,104,077

其他说明：

无

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	-5,088,799	-1,003,257
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	-5,088,799	-1,003,257

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,573,337,697	1,559,018,122
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	2,650,500	
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	1,575,988,197	1,559,018,122

其他说明：

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

69、资产处置收益

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
非流动资产处置利得	57,808	0
合计	57,808	0

其他说明：

适用 不适用

70、其他收益

适用 不适用

71、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	173,206	111,257	173,206
其中：固定资产处置利得	173,206	111,257	173,206
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	2,402,627	5,367,290	2,402,627
合计	2,575,833	5,478,547	2,575,833

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

72、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,013,133	4,390,892	4,013,133
其中：固定资产处置损失	4,013,133	4,390,892	4,013,133
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)	51,000,000	39,209,677	51,000,000
其他	26,868,080	380,189	26,868,080
合计	81,881,213	43,980,758	81,881,213

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。2018 年 1 至 6 月，本集团应承担的铁路公安经费支出 51,000,000 元(2017 年 1 至 6 月：39,209,677 元)。

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,319,967,197	2,168,896,586
递延所得税费用	-22,228,638	-64,670,341
合计	2,297,738,559	2,104,226,245

(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	10,477,918,591
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,619,479,648

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	42,129,038
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	30,126,922
免于纳税的投资收益	-393,997,049
所得税费用	2,297,738,559

其他说明：

适用 不适用

注 1：本集团 2018 年 1 至 6 月适用的所得税税率为 25% (2017 年 1 至 6 月：25%)。

74、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七 57

75、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	29,888,637	54,615,440
代收运杂费等	36,278,953	91,616,757
经营租赁固定资产收到现金	50,841,403	44,311,612
其他	211,454,147	190,282,085
合计	328,463,140	380,825,894

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
铁路公安经费支出	29,162,523	158,468,100
差旅费、办公费	22,663,119	25,434,898
租赁费	323,898,154	256,665,332
其他	163,095,553	116,757,036
合计	538,819,349	557,325,366

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	119,192,001	99,712,069
政府补助	0	35,000,000
合计	119,192,001	134,712,069

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的代管资金净额	42,659,281	41,977,213
合计	42,659,281	41,977,213

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

76. 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,180,180,032	7,550,033,850
加：资产减值准备	-5,088,799	-1,003,257
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,905,028,843	2,589,176,230
无形资产摊销	60,827,866	60,681,861
长期待摊费用摊销	13,327,669	3,277,060
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）	-57,808	4,279,635
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,839,927	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	39,589,350	213,521,164
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,575,988,197	-1,559,018,122
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,228,638	-64,670,341
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)	-82,629,296	-166,233,734
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,859,960,281	-1,151,392,088
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,117,544,764	147,324,680
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,539,295,904	7,625,976,938
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,889,372,436	9,161,747,049
减: 现金的期初余额	11,100,350,893	11,638,240,506
加: 现金等价物的期末余额	0	0
减: 现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	-2,210,978,457	-2,476,493,457

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,889,372,436	11,100,350,893
其中: 库存现金	30,859	37,333
可随时用于支付的银行存款	8,743,743,142	10,969,335,853
可随时用于支付的其他货币资金	145,598,435	130,977,707
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,889,372,436	11,100,350,893
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

√适用 □不适用

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

77、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

78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

79、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

80、套期

适用 不适用

81、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一期铁路港区龙门吊物流升级项目	5,000,000	递延收益	0
中鼎物流中心铁路口岸作业区项目	30,000,000	递延收益	0
山西省技术改造项目资金	20,000,000	递延收益	0

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

82、其他

√适用 □不适用

(1) 资产减值准备

	2017年12月 31日	本期增加	本期减少		2018年6月 30日
			转回	转销	
坏账准备	36,703,955	16,970	-5,105,769		31,615,156
其中：应收账款 坏账准备	34,778,825	16,970	-5,022,122		29,773,673
其他应收款坏 账准备	1,925,130		-83,647		1,841,483
合计	36,703,955	16,970	-5,105,769		31,615,156

(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：

	2018年1至6月	2017年1至6月
人员费用	7,853,170,080	7,377,296,604
折旧和摊销费用	2,979,184,377	2,653,135,151
材料、燃料和电力	2,147,971,129	2,142,172,984
货车使用费	1,822,603,923	1,619,000,000
客运服务费	2,153,509,524	1,579,569,496
货运服务费	8,351,741,223	863,804,780
大修支出	328,266,004	344,371,296
机客汽车租赁费	432,696,813	271,287,759
土地房屋租赁费	259,422,180	229,422,180
通信服务费	145,575,626	174,900,323
和谐机车检修费用	150,376,846	173,637,633
供热、供暖费和房屋维修费	209,543,785	183,286,759
营销费用	2,748,853	2,724,397
其他	1,283,283,622	1,248,610,877
合计	28,120,093,985	18,863,220,239

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

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

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西侯禹铁路有限责任公司(以下简称“侯禹铁路公司”)(注1)	山西河津市	山西河津市	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	92.5	0	投资设立
大秦铁路经贸发展有限公司(以下称“大秦经贸”)(注2)	山西太原市	山西太原市	铁路运输设备设施及配件的制造、安装、维修、租赁、销售等	100.0	0	投资设立
山西太兴铁路有限责任公司(以下简称“太兴铁路公司”)(注3)	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
山西晋云现代物流有限公司(以下简称“晋云物流公司”)(注4)	山西太原市	山西太原市	货物运输代理服务、货物运输信息咨询等	100.0	0	投资设立
山西中鼎物流集团有限公司(以下简称“中鼎物流公司”)(注5)	山西晋中市	山西晋中市	铁路货运服务、货运装卸仓储等	83.4	0	非同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

注1:于2012年8月,本公司与山西省交通能源有限公司共同出资设立侯禹铁路公司。截至2018年6月30日,本公司与山西省交通能源有限公司已分别出资18.5亿元(其中现金出资12.1亿元,以既有线路资产经评估后实物出资6.4亿元)和1.5亿元注入侯禹铁路公司,实际的持股比例分别为92.5%和7.5%。

注 2：于 2013 年 12 月，本公司出资 0.5 亿元设立全资子公司大秦经贸。于 2013 年 12 月 31 日，本公司之子公司大秦经贸通过同一控制下企业合并取得了大同云海汽车贸易有限责任公司、大同爱得实业有限责任公司、大同市昌盛有限责任公司、太原长龙北车辆段车辆轮对修理有限公司、山西晋龙海川物资有限公司等 5 家公司（以下合称“云海汽贸等被收购公司”）51%的股权。云海汽贸等五家被收购公司成为本公司通过同一控制企业合并取得的三级子公司。于 2014 年，本公司向大秦经贸增资 0.8 亿元。

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

注 4：本公司于 2016 年 8 月 9 日以现金 30,000,000 元出资设立了全资子公司晋云物流公司，因此将晋云物流公司纳入合并范围，于 2018 年 5 月，本公司向晋云物流公司增资 49,300,000 元。

注 5：本公司与山西煤炭运销集团晋中有限公司、山西方略保税物流中心有限公司等 4 方股东于 2013 年 1 月共同出资设立中鼎物流公司，初始投资成本为 0.70 亿元，持股比例为 35%。中鼎物流公司设立后，经本公司于 2014 至 2016 年度对其持续增资，于 2016 年 9 月 30 日，本公司对中鼎物流公司的累计出资达到 6.35 亿元，持股比例为 65.7%并取得了对其的实际控制权，因此本公司自 2016 年 9 月 30 日起将其纳入合并范围。于 2017 年 3 月，本公司向中鼎物流公司增资 136,600,000 元，于 2017 年 5 月，中鼎物流公司的少数股东向公司增资 11,400,000 元，本公司在中鼎物流公司的持股比例为 69.3%，于 2018 年 1 月，本公司向中鼎物流公司增资 950,000,000 元，本公司在中鼎物流公司的持股比例为 83.4%。

(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	11,480,867		161,841,712
太兴铁路公司	25.6	-9,468,498		968,378,862
中鼎物流公司	16.6	-14,780,268		311,013,602

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	404,834,744	3,020,459,996	3,425,294,740	120,903,957	1,146,501,284	1,267,405,241	245,624,517	3,067,840,975	3,313,465,492	152,068,779	1,156,585,446	1,308,654,225
太兴铁路公司	123,445,269	9,667,825,715	9,791,270,984	1,198,459,594	4,804,448,299	6,002,907,893	58,844,349	9,733,934,742	9,792,779,091	1,155,686,284	4,811,688,318	5,967,374,602
中鼎物流公司	103,980,792	3,321,632,157	3,425,612,949	148,200,750	1,402,610,581	1,550,811,331	180,417,455	3,250,645,826	3,431,063,281	1,000,708,939	1,428,110,581	2,428,819,520

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	965,882,311	153,078,232	153,078,232	217,039,726	252,515,145	8,101,689	8,101,689	114,146,640
太兴铁路公司	765,042,042	-37,041,398	-37,041,398	236,573,348	145,491,976	-214,110,910	-214,110,910	85,886,377
中鼎物流公司	33,721,709	-77,602,889	-77,602,889	-15,466,019	45,473,836	-60,996,102	-60,996,102	-7,833,605

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

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

不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	朔黄铁路	朔黄铁路	朔黄铁路	朔黄铁路
流动资产	11,977,585,638		10,283,381,071	
非流动资产	30,607,683,191		30,292,674,101	
资产合计	42,585,268,829		40,576,055,172	
流动负债	5,526,485,297		7,438,626,599	
非流动负债	1,862,128,951		1,892,073,157	
负债合计	7,388,614,248		9,330,699,756	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	34,134,388,198		30,222,697,133	
按持股比例计算的净资产份额	14,012,668,819		12,440,242,864	
调整事项	7,566,177,782		7,566,177,782	
--商誉	7,566,177,782		7,566,177,782	
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	21,578,846,601		20,006,420,646	

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用		不适用	
营业收入		9,584,535,614		9,437,154,798
净利润		3,820,719,820		3,790,336,746
归属于母公司所有者的净利润		3,820,276,858		3,787,418,685
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		3,820,719,820		3,790,336,746
本年度收到的来自联营企业的股利		2,401,572,650		1,247,902,468

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	3,949,231	3,559,245
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	389,986	123,954
--其他综合收益		
--综合收益总额	389,986	123,954
联营企业：		
投资账面价值合计	50,375,637	49,853,881
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	521,756	-7,362
--其他综合收益		
--综合收益总额	521,756	-7,362

其他说明
无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团在日常活动中面临各种在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险

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

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

(1) 信用风险

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

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

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录(如有可能)。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款和其他应收款总额的81%(2017年：73%)；此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

(2) 流动性风险

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

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

	2018 年 6 月 30 日未折现的合同现金流量				
	一年内或实时偿还	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	3,248,636,933	0	0	0	3,248,636,933
其他应付款	6,123,632,843	0	0	0	6,123,632,843
应付股利	27,488	0	0	0	27,488
长期借款（含应付利息）	828,631,360	602,069,437	1,989,796,969	6,904,046,509	10,324,544,275
长期应付款（含未确认融资费用）	25,422,380	40,015,415	118,639,563	52,071,063	236,148,421
合计	10,226,351,004	642,084,852	2,108,436,532	6,956,117,572	19,932,989,960

	2017 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量				
	一年内或实时偿还	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	3,277,621,186	0	0	0	3,277,621,186
其他应付款	7,034,377,723	0	0	0	7,034,377,723
应付股利	161,796	0	0	0	161,796
长期借款（含应付利息）	757,067,755	560,264,771	1,953,683,125	7,265,437,404	10,536,453,055
长期应付款（含未确认融资费用）	18,031,855	32,792,470	117,080,945	72,432,650	240,337,920
合计	11,087,260,315	593,057,241	2,070,764,070	7,337,870,054	21,088,951,680

(3) 利率风险

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

(a) 本集团于 6 月 30 日持有的计息金融工具如下：

浮动利率金融工具：

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
	金额	金额
金融资产		
- 货币资金	8,889,372,436	11,100,350,893
金融负债		
- 一年内到期的非流动负债	151,755,380	162,377,855

-长期借款	7,076,639,000	7,112,139,000
-长期应付款	165,751,901	172,991,919
合计	1,495,226,155	3,652,842,119

(b) 敏感性分析

于 2018 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升或下降 50 个基点将会导致本集团股东权益增加或减少约人民币 5,607,098 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 13,698,158 元)，净利润增加或减少人民币 5,607,098 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 13,698,158 元)。

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

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(a) 持续的以公允价值计量的资产

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无持续的以公允价值计量的资产。

(b) 非持续的以公允价值计量的资产

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

(c) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异并不重大。

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

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国铁路太原局集团有限公司	山西省太原市建设北路 202 号	铁路客货运输等	920.11	61.70	61.70

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为中国铁路太原局集团有限公司。

本企业最终控制方是中国铁路总公司。

其他说明：

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

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九 1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 3。

适用 不适用

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	与本公司同受中国铁路太原局集团有限公司控制
山西铁联保险代理有限责任公司	与本公司同受中国铁路太原局集团有限公司控制

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国铁路总公司	最终控股公司
朔州平朔路达铁路运输有限公司	母公司的控股子公司
太原振北实业开发总公司	母公司的全资子公司
太原铁路新创实业集团有限公司	母公司的控股子公司
太原机车车辆配件厂	母公司的全资子公司
榆次工务器材厂	母公司的全资子公司
太原晋太实业(集团)有限公司	母公司的控股子公司
太原唐盛源综合贸易有限公司	母公司的全资子公司
朔州市宏达铁路工贸有限公司	母公司的全资子公司
太原车辆段车辆修理工厂	母公司的全资子公司
山西三晋地方铁路开发集团有限公司	母公司的全资子公司
太原市华威通水电工程有限公司	母公司的全资子公司
大西铁路客运专线有限责任公司	母公司的控股子公司
唐港铁路有限责任公司	母公司的控股子公司
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	母公司的控股子公司
中国铁路北京局集团有限公司	其他
中国铁路西安局集团有限公司	其他
中国铁路上海局集团有限公司	其他
中国铁路兰州局集团有限公司	其他
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	其他
中国铁路郑州局集团有限公司	其他
中国铁路武汉局集团有限公司	其他
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	其他
中国铁路财务有限责任公司	其他
太中银铁路有限责任公司	其他

其他说明

注 1：上述所列关联方为本集团本年发生交易的主要关联方。

5、关联交易情况

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、接触网使用费收入、车辆服务收入、到达服务收入、中转服务收入、货车空车走行服务收入等)和支出(接触网使用费支出、线路使用费支出、跨局机车牵引费支出、车辆服务支出、到达作业服务费支出、综合服务费等)由中国铁路总公司进行统一清算。其他服务收入、购买商品、接受其他服务支付的成本费用及资产转让等关联交易定价参考与市场独立第三方的非关联交易价格，并以协议方式协商确定。

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

(a) 铁路运输服务

- 路网服务支出

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路总公司及其下属单位	线路使用费	3,217,128,775	1,014,231,726
中国铁路总公司及其下属单位	客、货运机车牵引费	2,394,073,382	603,677,053
中国铁路总公司及其下属单位	接触网使用费	815,123,941	731,925,344
中国铁路总公司及其下属单位	货车使用费	1,822,603,923	1,619,000,000
中国铁路总公司及其下属单位	到达作业服务费	996,711,283	0
中国铁路总公司及其下属单位	车辆服务费	1,057,536,919	0
中国铁路总公司及其下属单位	综合服务费	1,872,433,048	0
中国铁路总公司及其下属单位	其他服务费支出	171,846,161	218,477,805

- 铁路基础设施及运输设备租赁、使用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原局集团公司及其下属单位	机客车租赁费	350,597,896	104,208,131
太原局集团公司及其下属单位	土地使用租赁	247,692,105	216,479,962
太原局集团公司及其下属单位	房屋使用租赁	11,730,075	12,942,218
太原局集团公司及其下属单位	其他设施设备租赁费	130,246,402	68,347,005

- 通信服务费

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原局集团公司及其下属单位	通信服务费	141,509,434	171,509,434

(b) 铁路相关服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路总公司及其下属单位	铁路基础设施及设备维修服务支出	39,698,193	47,648,622
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路基础设施及设备维修服务支出	17,079,574	26,274,521
中国铁路总公司及其下属单位	机客货车维修服务支出	28,436,782	19,763,797
其中：太原局集团公司及其下属单位	机客货车维修服务支出	14,032,882	10,055,756
中国铁路总公司及其下属单位	物资采购	173,261,167	163,508,527
其中：太原局集团公司及其下属单位	物资采购	167,680,427	141,587,908
中国铁路总公司及其下属单位	铁路后勤服务支出	85,488,620	133,373,875
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路后勤服务支出	79,932,061	133,373,875

(c) 铁路专项委托运输服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原局集团公司及其下属单位	运输设施及其他辅助服务支出	13,605,700	4,672,957

(d) 铁路其他服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路财务有限责任公司	资金存管	2,000,000,000	1,000,000,000

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

(a) 铁路运输服务

- 路网服务收入

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路总公司及其下属单位	线路使用费收入	670,799,274	34,114,614
中国铁路总公司及其下属单位	机车牵引费收入	1,149,971,890	791,885,279
中国铁路总公司及其下属单位	接触网使用费收入	129,030,124	169,435,079
中国铁路总公司及其下属单位	货车使用费收入	580,225,019	542,848,216
中国铁路总公司及其下属单位	到达服务收入	120,484,356	0
中国铁路总公司及其下属单位	车辆服务收入	322,294,597	0
中国铁路总公司及其下属单位	中转服务收入	126,602,179	0
中国铁路总公司及其下属单位	货运空车走行服务收入	399,868,575	0
中国铁路总公司及其下属单位	其他服务收入	43,860,374	34,480,708

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

- 铁路基础设施及运输设备租赁、使用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路总公司及其下属单位	客车借调收入	8,958,397	12,673,868

(b) 铁路相关服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路总公司及其下属单位	铁路基础设施及设备维修收入	12,180,232	14,040,469
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路基础设施及设备维修收入	7,135,732	12,244,169
中国铁路总公司及其下属单位	机客货车维修服务收入	303,155,469	324,836,056
中国铁路总公司及其下属单位	铁路物资销售收入	22,628,290	17,232,272
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路物资销售收入	22,237,711	12,040,279
太中银公司及其他铁路运输企业	货物运输组织服务收入	51,470,437	19,271,291
中国铁路总公司及其下属单位	铁路后勤服务收入	84,849,134	103,361,059

其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路后勤服务收入	67,841,763	100,555,225
------------------	----------	------------	-------------

(c) 铁路专项委托运输服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大西铁路、太中银等	委托运输服务收入	770,910,000	845,905,000

(d) 铁路其他服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路财务有限责任公司	利息收入	19,005,000	4,815,616

(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
太原局集团公司	土地及房屋	259,422,180	229,422,180

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路总公司及其下属单位	设备采购	6,486,341	7,613,755
其中：太原局集团公司及其下属单位	设备采购	6,486,341	7,200,294
中国铁路总公司及其下属单位	外购工程	47,822,841	22,560,020
其中：太原局集团公司及其下属单位	外购工程	32,710,145	21,161,495

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,553,550	1,700,550

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

(a) 资金代管服务

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

(b) 代收代付

太原局集团公司及其下属单位

项目	2018年1至6月	2017年1至6月
本集团为其代收运费	1,222,551,344	1,629,198,087
代本集团支付其他铁路企业运输款及铁路建设基金等	9,536,828,924	15,872,053,372
代本集团支付货车使用费	1,822,603,923	1,619,000,000
其他代收	106,288,876	1,109,023,781
其他代付	82,068,081	75,978,293
合计	12,770,341,148	20,305,253,533

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国铁路总公司及其下属单位	5,905,845,679	0	4,958,920,136	0
应收账款	其中：太原局集团公司及其下属单位	4,005,259,474	0	3,908,315,513	0
其他应收款	中国铁路总公司及其下属单位	2,788,232,473	0	964,078,931	0
其他应收款	其中：太原局集团公司及其下属单位	2,788,060,879	0	963,846,392	0
预付款项	中国铁路总公司及其下属单位	3,247,576	0	14,279,172	0
预付款项	其中：太原局集团公司及其下属单位	984,605	0	0	0
应收股利	朔黄铁路发展有限责任公司	0	0	2,401,572,650	0

应收股利	其他联营公司	300,000	0	1,048,884	0
应收利息	中国铁路财务有限责任公司	19,005,000	0	787,500	0
货币资金	中国铁路财务有限责任公司	2,000,000,000	0	2,000,000,000	0

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款(注1)	中国铁路总公司及其下属单位	389,959,786	459,575,041
应付账款(注1)	其中:太原局集团公司及其下属单位	343,314,990	280,475,881
其他应付款(注2)	中国铁路总公司及其他下属单位	194,362,024	140,119,396
其他应付款(注2)	其中:太原局集团公司及其下属单位 (不含代管资金)	158,464,914	117,456,612
其他应付款(注2)	其中:太原局集团公司及其下属单位代 管资金	33,688,734	18,592,550
预收款项	中国铁路总公司及其下属单位	441,633	240,810
预收款项	其中:太原局集团公司及其下属单位	441,633	240,810

注1:对太原局集团公司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:对太原局集团公司及其下属单位的其他应付款主要包括应付太原局集团公司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:

接收劳务	2018年6月30日	2017年12月31日
中国铁路总公司及其下属单位	1,765,814	203,600
其中:太原局集团公司及其下属单位	1,765,814	203,600

采购商品	2018年6月30日	2017年12月31日
中国铁路总公司及其下属单位	49,928,254	165,075,383
其中:太原局集团公司及其下属单位	49,928,254	165,075,383

租赁	2018年6月30日	2017年12月31日
自太原局集团公司及其下属单位租入土地、房屋及设备		
一年以内	594,579,263	735,838,005
一至二年	423,170,690	422,910,313
二至三年	70,548,463	281,938,730
三年以上	0	25,946
合计	1,088,298,416	1,440,712,994

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

8、其他

适用 不适用

(1) 中国铁路总公司及其下属单位代本公司结算款项

	2018年1至6月	2017年1至6月
代本公司结算收入	5,938,028,613	5,736,611,034

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2018年6月30日，本集团已签约而尚不必在财务报表中予以确认的资本性支出约为25.49亿元(2017年12月31日：16.99亿元)。

(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：

	2018年6月30日	2017年12月31日
一年以内	772,037,116	925,534,198
一到二年	604,328,987	605,961,462
二到三年	248,784,767	460,604,126
三年以上	245,233,979	355,180,952
合计	1,870,384,849	2,347,280,738

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

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

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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

(4). 其他说明：

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

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 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

		2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率		20%	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	6,450,805,433	98	2,825,769	0.04	6,447,979,664	5,379,196,063	97	4,038,719	0.08	5,375,157,344
-组合 1	6,245,610,901	95	0	0	6,245,610,901	5,217,389,214	94	0	0	5,217,389,214
-组合 2	205,194,532	3	2,825,769	1.38	202,368,763	161,806,849	3	4,038,719	2.50	157,768,130
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	143,298,306	2	22,671,670	15.82	120,626,636	161,536,724	3	25,563,872	15.83	135,972,852
合计	6,594,103,739	/	25,497,439	/	6,568,606,300	5,540,732,787	/	29,602,591	/	5,511,130,196

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	185,209,876		
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	185,209,876		
1 至 2 年	17,006,339		
2 至 3 年	152,548		
3 年以上			
3 至 4 年	0		
4 至 5 年	0		
5 年以上	2,825,769	2,825,769	100%
合计	205,194,532	2,825,769	1.38%

确定该组合依据的说明：

所有未单独测试的及经单独测试后未减值的应收非关联方。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 16,970 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,122,122 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	5,415,567,851	0	82%

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收账款账龄分析如下：

账龄	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	3,978,195,354	2,772,149,049
1 年至 2 年(含 2 年)	1,000,718,268	1,294,816,593
2 年至 3 年(含 3 年)	895,010,518	1,048,550,818
3 年至 4 年(含 4 年)	551,950,110	418,903,160
4 年至 5 年(含 5 年)	165,403,720	2,274,448
5 年以上	2,825,769	4,038,719
小计	6,594,103,739	5,540,732,787
减：坏账准备	25,497,439	29,602,591
合计	6,568,606,300	5,511,130,196

注：于 2018 年 6 月 30 日，本公司因向母公司太原局集团公司或实际控制人中国铁路总公司投资的公司或下属单位提供委托运输等服务而产生的应收款项余额为 4,621,126,162 元，其中账龄为一到二年的余额为 678,734,062 元，账龄为二到三年的余额为 881,827,770 元，账龄为三到四年的余额为 551,558,000 元，账龄为四到五年的余额为 113,200,000 元。按照本公司应收账款坏账准备的会计政策，管理层运用个别方式和组合方式评估应收账款的减值损失。当运用个别方式评估应收账款减值损失时，管理层会考虑债务人的财务情况、信用情况以及客户其他特定情况。当运用组合方式评估应收账款减值损失时，管理层根据不同情况的应收账款的以往损失经验，并考虑反映当前经济情况的可观察数据综合确定。管理层评估的结果认为上述应收账款不需要计提坏账准备。

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	3,401,956,138	100	60,671	0.002	3,401,895,467	2,224,944,348	100	60,671	0.003	2,224,883,677
-组合1	3,056,981,410	90	0	0	3,056,981,410	2,117,110,750	95	0	0	2,117,110,750
-组合2	344,974,728	10	60,671	0.018	344,914,057	107,833,598	5	60,671	0.056	107,772,927
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,780,812	0	1,780,812	100	0	1,792,812	0	1,792,812	100	0
合计	3,403,736,950	/	1,841,483	/	3,401,895,467	2,226,737,160	/	1,853,483	/	2,224,883,677

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	338,738,869		
1 年以内小计	338,738,869		
1 至 2 年	4,459,179		
2 至 3 年	311,314		
3 年以上			
3 至 4 年	1,304,695		
4 至 5 年	100,000		
5 年以上	60,671	60,671	100%
合计	344,974,728	60,671	0.018%

确定该组合依据的说明：

所有未单独测试的及经单独测试后未减值的应收非关联方。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 12,000 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
太原局集团公司	增值税流转等	2,662,615,719	一年以内	78	

中铁物轨道科技服务集团有限公司	押金	60,536,000	两年以内	2	
大西铁路客运专线有限责任公司	代垫款	3,871,754	两年以内	0	
太原铁路新创实业集团有限公司	租赁费	2,190,000	一年以内	0	
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	押金	593,634	两年以内	0	
合计	/	2,729,807,107	/	80	0

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收中国铁路总公司及其下属单位	2,753,228,770	962,407,876
应收子公司	303,752,640	1,154,702,876
应收其他	346,755,540	109,626,408
小计	3,403,736,950	2,226,737,160
减:坏账准备	1,841,483	1,853,483
合计	3,401,895,467	2,224,883,677

其他应收款账龄分析如下:

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	3,330,718,891	2,196,708,586
1年至2年(含2年)	69,460,567	27,142,170
2年至3年(含3年)	1,182,126	605,038
3年至4年(含4年)	1,304,695	1,298,695
4年至5年(含5年)	1,002,000	922,000
5年以上	68,671	60,671
小计	3,403,736,950	2,226,737,160
减:坏账准备	1,841,483	1,853,483
合计	3,401,895,467	2,224,883,677

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	7,534,554,496	0	7,534,554,496	6,535,254,496	0	6,535,254,496

对联营、合营企业投资	21,623,846,601	0	21,623,846,601	20,051,420,646	0	20,051,420,646
合计	29,158,401,097	0	29,158,401,097	26,586,675,142	0	26,586,675,142

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
侯禹铁路公司	1,850,000,000	0	0	1,850,000,000		
大秦经贸	130,000,000	0	0	130,000,000		
太兴铁路公司	3,753,654,496	0	0	3,753,654,496		
晋云物流公司	30,000,000	49,300,000	0	79,300,000		
中鼎物流公司	771,600,000	950,000,000	0	1,721,600,000		
合计	6,535,254,496	999,300,000	0	7,534,554,496		

(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										
无										
小计										
二、联营企业										
朔黄铁路发展有限责任公司(注1)	20,006,420,646			1,572,425,955						21,578,846,601
迁安路港国际物流有限公司(注2)	45,000,000									45,000,000
小计	20,051,420,646			1,572,425,955						21,623,846,601
合计	20,051,420,646			1,572,425,955						21,623,846,601

其他说明：

√适用 □不适用

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

注 2：迁安路港国际物流有限公司(以下简称“迁安路港公司”)由本公司及唐港铁路有限责任公司、唐山港集团股份有限公司等 7 方股东于 2014 年 3 月设立，注册资本 3 亿元。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司实际认缴出资持有迁安路港公司 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公司具有重大影响。

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	35,435,321,901	26,398,085,642	26,699,361,298	17,939,980,950
其他业务	361,125,022	244,572,330	410,517,443	301,112,595
合计	35,796,446,923	26,642,657,972	27,109,878,741	18,241,093,545

其他说明：

a) 主营业务收入和成本

按行业分析如下：

	2018年1至6月		2017年1至6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输业	35,435,321,901	26,398,085,642	26,699,361,298	17,939,980,950

b) 其他业务收入和成本

	2018年1至6月		2017年1至6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料物品销售	96,154,723	38,811,153	142,104,885	73,178,562
维修	128,981,964	62,264,707	65,296,337	49,669,958
劳务	49,581,078	42,292,659	43,301,455	36,811,868
自备车管理	0	0	112,483,453	49,537,822
其他	86,407,257	101,203,811	47,331,313	91,914,385
合计	361,125,022	244,572,330	410,517,443	301,112,595

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,572,425,955	1,558,901,530
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	2,650,500	
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	1,575,076,455	1,558,901,530

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	-3,782,119	
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）	65,635,152	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,465,453	
所得税影响额	-3,144,417	
少数股东权益影响额	-87,582	
合计	-16,844,419	

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	7.94	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.96	0.55	0.55

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、总经理、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有公司董事长签名的半年度报告文本
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：程先东

董事会批准报送日期：2018-08-27

修订信息

适用 不适用