

公司代码：601006

公司简称：大秦铁路

# 大秦铁路股份有限公司 2019 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.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	164

## 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	2019 年 1-6 月
国铁集团	指	中国国家铁路集团有限公司
太原局集团公司	指	中国铁路太原局集团有限公司
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
秦港股份	指	秦皇岛港股份有限公司
晋云物流	指	山西晋云现代物流有限公司
唐港公司	指	唐港铁路有限责任公司
蒙华公司	指	蒙西华中铁路股份有限公司
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
两高一远	指	高运价、高附加值、远距离运输

## 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	张利荣	丁一
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

#### 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 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	40,266,931,104	38,039,173,544	37,233,102,577	5.86
归属于上市公司股东的净利润	8,040,585,800	8,352,944,859	8,192,401,106	-3.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,038,898,853	8,253,232,862	8,209,245,525	-2.60
经营活动产生的现金流量净额	5,043,324,428	5,774,360,993	4,539,295,904	-12.66
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	107,416,648,769	106,495,186,227	106,495,186,227	0.87
总资产	144,989,385,959	145,949,522,445	145,949,522,445	-0.66

##### (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
		调整后	调整前	

				减(%)
基本每股收益(元/股)	0.54	0.56	0.55	-3.57
稀释每股收益(元/股)	0.54	0.56	0.55	-3.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.54	0.56	0.55	-3.57
加权平均净资产收益率(%)	7.43	8.05	7.94	减少0.62个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.43	7.95	7.96	减少0.52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	8,714,248	
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	43,240,886	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,173,856	
少数股东权益影响额	-50,732	
所得税影响额	-1,043,599	
合计	1,686,947	

#### 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,2019年上半年货运收入占公司主营业务收入的79.06%。公司运输的货品以动力煤为主,主要承担晋、蒙、陕等省区的煤炭外运任务。运输的其他货品还包括焦炭、钢铁等大宗货物,及集装箱、零散批量货物。

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,2019年上半年客运收入占公司主营业务收入的9.35%。

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、机车车辆维修等,并为大西客专、晋豫鲁公司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,铁路行业贯彻落实中央调整运输结构、增加铁路运输量的决策部署,深入开展“货运增量行动、客运提质计划”,优化运输组织,完善配套设施,实现了业务量的良性增长。国家统计局数据显示,2019年1-6月,全国铁路货物发送量完成20.87亿吨,同比增长5.4%。其中,全国铁路煤炭发送量12亿吨,同比增长3.2%。全国铁路累计完成固定资产投资3,220亿元,同比增长3%。

报告期内,公司完成货物发送量3.35亿吨,占全国铁路货物发送总量的16.1%。完成煤炭发送量2.84亿吨,占全国铁路煤炭发送总量的23.7%,分别较上年提升0.2个百分点和0.4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	21,979,040,033	15.16	20,332,157,525	13.93	8.10	主要是确认朔黄公司等投资企业投资收益增加
固定资产	77,214,342,548	53.26	81,909,681,402	56.12	-5.73	主要是固定资产计提折旧等
无形资产	8,849,219,891	6.10	8,915,233,875	6.11	-0.74	基本持平
在建工程	4,973,552,440	3.43	2,383,316,369	1.63	108.68	主要是本期尚未完工的固定资产大修支出增加等

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区域和中转枢纽，在路网中处于“承东启西”的战略位置。公司主要货源地山西省、内蒙古自治区、陕西省煤炭资源丰富，且随着国内煤炭生产重心向中西部地区转移，主要货源地煤炭供应能力进一步得到强化。公司的主要客户多为大型煤炭生产和经营企业，有较强的生产能力和外运需求，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、宁岢线等万吨、2 万吨装车点和秦皇岛、曹妃甸等煤炭接卸港口，组织大规模自动化装卸和重载直达运输，形成了完整、先进、高效的煤炭重载集疏运系统。

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

**4、盈利能力：**公司保持较高的利润率水平，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

报告期内，钢铁、建材等主要耗煤行业产品产量维持增长，但全社会发电量增速回落，加之上半年水电出力强劲，清洁能源替代作用增强，火电增量有限，进而影响动力煤消费。国家统计局数据显示，2019 年上半年，国内生产总值（GDP）增长 6.3%，增速同比回落 0.5 个百分点。全社会发电量同比增长 3.3%，增速回落 5 个百分点。其中，水力发电量较上年增长 11.8%，增速提升 8.9 个百分点；火力发电量微增 0.2%，增速同比回落 7.8 个百分点。能源结构中，水电、核电、风电等清洁能源消费占能源消费总量的比重比上年同期提高 1.6 个百分点，煤炭消费所占比重下降 2.1 个百分点。

煤炭供应方面，上半年国内原煤产量同比增长 2.6%。总体来看，国内煤炭市场供需相对偏宽松。

报告期内，公司落实“货运增量”战略，实施敞开受理政策，优化排队装车机制；深入开展货营销，发挥承运优势，加强装车组织，应对货源结构调整；强化协议运量兑现，加大非煤货源组织和运输，吸引到达端“公转铁”新货源，应对运输市场波动。坚持深度挖潜，优化能力利

用，拓展增量市场。同时，克服空车不足等影响，优化运输组织，扩大分界口交车，确保货车达速、满轴满吨，运输质量进一步提升。

2019年1-6月，公司货物发送量完成33,511万吨，同比增长4.5%；换算周转量完成1,971亿吨公里，同比下降4.7%。日均装车数26,669车，日均卸车21,119车，货车周转时间2.7天，静载重72.4吨。

报告期内，受货源结构调整变化、其他煤运通道分流、煤炭需求偏弱等多重因素影响，公司核心经营资产大秦线货物运输量完成21,820万吨，同比回落3.2%；大秦线日均开行重车83.1列。其中，2万吨59.2列，1.5万吨6.5列，单元万吨3.9列，组合万吨13.5列。大秦线日均运量120.55万吨，最高日运量135.84万吨。

客运方面，公司积极推动“一日一图”常态化，建立客车需求沟通协调机制，持续优化旅客列车开行结构，提升列车运行速度和开行等级，增开热门方向车次。动态调整售票策略，加强高峰时段客运组织，假日旅客发送量创历年同期最好水平。同时，继续开展基本服务专项整治，升级站房设施，客运服务质量进一步提升。2019年上半年，旅客发送量完成2,807万人，同比增长1.2%。

单位：万吨

	2019年1-6月	2018年1-6月 (含唐港)	变动比例 (%)	2018年1-6月 (注)
旅客发送量(万人)	2,807	2,774	1.2%	2,774
货物发送量	33,511	32,060	4.5%	31,142
其中：煤炭	28,400	27,261	4.2%	27,261
货物到达量	28,504	28,403	0.4%	16,036
其中：煤炭	24,962	24,988	-0.1%	13,772
换算周转量(亿吨公里)	1,971	2,069	-4.7%	1,931
其中：旅客(亿人公里)	35	37	-5.4%	37
货物(亿吨公里)	1,937	2,031	-4.6%	1,894

注：本栏数据为2018年同期披露数据，未包含唐港公司。

下半年，宏观经济走势仍面临较多不确定性因素，全社会用电需求预计将保持平稳。同时，三季度以来，高库存制约采购积极性，暑期煤炭市场“旺季不旺”。叠加能源结构优化、环保政策约束等因素，煤炭需求放缓的态势可能延续。

从公司层面看，国家《推进运输结构调整三年计划（2018-2020年）》的决策部署继续稳步实施，各省区纷纷出台配套方案，社会运输需求向铁路集聚的势头得以较好保持。2019年6月，山西省出台推进运输结构调整实施方案，稳步推升区域内大宗货物铁路运输比例，将继续对公司货源形成支持。

但也应看到，在周边铁路分流影响持续，各环节库存居高、煤价低位抑制企业发运的情况下，核心经营资产大秦线全年运量或将不及预期。同时，货运价格市场化使铁路运输企业间的竞争成

为常态，加上人工、折旧、检修等刚性成本支出继续增加，公司下半年经营管理将面临较大压力和考验。

公司将密切关注市场环境变化，坚持敞开受理，放大营销效应，落实沟通机制，推动“公转铁”政策落地，多渠道增加货源供给。建立灵敏快速的价格调整机制，适应和满足市场竞争需要。进一步优化运输结构，合理匹配货源与运力联系，优先组织“两高一远”运输，切实提升运输的效率和效益。坚持刚性约束大宗协议运量的兑现率，加大非煤货源组织和开行力度。同时，进一步强化成本控制，努力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	40,266,931,104	38,039,173,544	5.86
营业成本	29,692,064,601	27,355,877,189	8.54
销售费用	84,904,970	90,105,277	-5.77
管理费用	276,585,359	315,695,998	-12.39
财务费用	46,344,864	150,334,670	-69.17
经营活动产生的现金流量净额	5,043,324,428	5,774,360,993	-12.66
投资活动产生的现金流量净额	-3,306,724,635	49,915,465	-6,724.65
筹资活动产生的现金流量净额	-8,126,852,943	-7,286,250,283	11.54

营业收入变动原因说明:本期货物发送量等增加。

营业成本变动原因说明:本期人工、折旧、货运服务费等相关变动成本增加。

销售费用变动原因说明:主要是营销支出减少。

管理费用变动原因说明:主要是计提专项经费减少。

财务费用变动原因说明:主要是本期银行存款利息收入增加所致。

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“三供一业”预付款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期出资蒙华公司等。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于本期子公司偿还债务支付的现金增加。

### 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

					(%)	
货币资金	12,085,273,991	8.34	18,475,527,141	12.66	-34.59	主要是本期支付2018年度股利
应收票据	0.00	0.00	98,601,590	0.07	-100.00	新金融工具准则实施, 应收票据重分类至应收款项融资列报
应收账款	8,283,961,441	5.71	6,253,279,312	4.28	32.47	主要是本期应收中国国家铁路集团有限公司清算款, 及其他铁路企业委管费等增加
应收款项融资	687,554,896	0.47	-	-	-	新金融工具准则实施, 应收票据重分类至应收款项融资列报, 及本期应收票据增加
预付款项	481,585,757	0.33	157,771,955	0.11	205.24	主要是预付工务线上料等款项增加
其他流动资产	2,053,641,642	1.42	1,473,098,352	1.01	39.41	主要是本期“三供一业”预付款增加
可供出售金融资产	-	-	134,735,000	0.09	-100.00	新金融工具准则实施, 可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资列报
长期应收款	-	-	3,000,000	-	-100.00	主要是收回长期应收款
其他权益工具投资	2,155,682,500	1.49	-	-	-	新金融工具准则实施, 可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资列报, 及本期新增对蒙华公司的投资
在建工程	4,973,552,440	3.43	2,383,316,369	1.63	108.68	主要是本期尚未完工的固定资产大修支出增加等
应付票据	2,337,080,000	1.61	1,503,430,000	1.03	55.45	主要是以票据支付的款项增加
应交税费	1,643,055,237	1.13	2,923,204,996	2.00	-43.79	主要是本期支付企业所得税所致
一年内到期的非流动负债	604,282,823	0.42	1,053,493,874	0.72	-42.64	主要是本期子公司偿还长期借款
递延收益	228,925,457	0.16	88,577,142	0.06	158.45	主要是本期子公司收到政府补助增加

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。公司持有 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。其中，秦港股份于 2013 年 12 月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 月首次公开发行 A 股并在上海证券交易所主板上市。

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

公司名称	主要业务	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	本期盈亏	是否涉诉
蒙华公司	铁路货物运输等	3.34%	自筹	中国铁路投资有限公司、中国神华能源股份有限公司等	长期	-	否

**(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

单位：万元

金融资产	初始投资成本	资源来源	报告期购入或售出情况	报告期内投资收益情况	公允价值变动情况
所持秦港股份内资股股份	6,516	自有资金	0	329	2,094
所持蒙华铁路股份	200,000	自有资金	200,000	0	0
所持其他公司股份	50	自有资金	0	0	0

**(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**

单位：元

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	100.0	317,258,118	229,568,194	11,754,413
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	100.0	69,149,388	61,455,285	-5,029,221

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	3,470,095,883	2,353,844,237	111,687,127
中鼎物流	铁路物流	铁路货物装卸、仓储搬运；物流配送等	209,250	83.6	3,540,867,816	1,737,088,459	-96,887,898
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	9,516,284,446	3,592,472,994	-56,922,007
唐港公司	铁路运输	铁路运输及铁路运输服务等	234,226	19.73	12,853,077,527	9,070,070,229	972,482,929

## 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%
蒙华公司	铁路货物运输等	100,000	3.34%
秦港股份	港口装卸、仓储、运输和计量服务等	558,741	0.77%

本期朔黄公司实现营业收入 9,820,468,223 元，归属于母公司净利润 3,984,609,487 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：**公司主要客户多为煤炭生产、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、自 2019 年 4 月 1 日起，原中国铁路总公司决定，下浮国铁运输的整车、零担、集装箱等货物运价，取消翻卸车作业服务费等 6 项杂费，降低货车延期占用费等 4 项收费标准；自 5 月 31 日起，降低铁路专用线（含专用铁路）代运营代维护、自备机车货车检修服务等收费。经测算，上述事项对公司整体业绩影响较小。

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
2018 年年度股东大会	2019-05-22	www.sse.com.cn	2019-05-23

股东大会情况说明

√适用 □不适用

大秦铁路股份有限公司 2018 年年度股东大会于 2019 年 5 月 22 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 80 名，代表的股份总额为 10,118,072,764 股，占总股本的 68.0582%，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 2018 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 2018 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 2018 年度财务决算及 2019 年度预算报告》的议案；
- 4、关于大秦铁路股份有限公司 2018 年度利润分配方案的议案；
- 5、关于大秦铁路股份有限公司 2018 年年度报告及摘要的议案；
- 6、关于修改《大秦铁路股份有限公司章程》的议案；
- 7、关于续聘年度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。

此外，大会还听取了独立董事 2018 年度述职报告。

**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	
2019 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 2018 年年度股东大会审议通过《关于续聘年度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 2019 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，2019 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 2019 年 4 月 25 日在上海证券交易所网站披露了《大秦铁路股份有限公司日常关联交易 2018 年度完成及 2019 年度预计公告》【公告编号：（临 2019-016）】。报告期内，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	2019 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		71,465	100	45
	其中：机客车租赁费	成都局、西安局、太原局集团公司	32,969	100	47
	土地使用租赁	太原局集团公司	18,884	100	47
	房屋使用租赁	太原局集团公司	894	100	32
	其他设施设备租赁	太原局集团公司及其下属单位	18,718	100	41
	合计		71,465	-	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	2019 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、西安局等集团公司	3,219	10	36
2	机车车辆维修服务支出	太原局集团公司及其下属单位	2,338	4	32

3	铁路物资采购支出	国铁集团、太原局集团公司及其下属单位等	18,447	3	28
4	铁路后勤服务支出	国铁集团、太原局集团公司及其下属单位等	8,478	9	30
合计			32,482	-	29

## (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	2019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	北京局集团公司	2,712	100	28
合计			2,712	-	28

## (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	2019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	中国铁路财务有限责任公司	200,000	17	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	2019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	国铁集团及其下属单位	536	100	27
合计			536	-	27

## (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	2019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	2,128	6	28
2	货车维修服务收入	国铁集团及其下属单位	33,970	100	47
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	1,194	5	42
4	货物运输组织服务收入	晋豫鲁公司及其他铁路 运输企业	1,573	0	23
5	铁路后勤服务收入	国铁集团、太原局集团及 其下属单位等	5,796	20	23
	合计		44,661	-	39

## (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	2019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	代管代维修收入	大西客专公司、晋豫鲁公司等	76,581	100	45
	合计		76,581	-	45

## (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	2019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	中国铁路财务有限责 任公司	1,901	8	49
	合计		1,901	-	49

2019年1-6月,公司日常关联交易实际发生支出金额306,659万元,实际发生收入金额123,679万元,总计430,338万元。

**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	2019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		1,307,018	-	49
	其中：线路使用费	北京、郑州、上海局等集团公司	350,035	100	46
	机车牵引费	北京、郑州、上海局等集团公司	264,271	100	49
	接触网使用费	北京局等集团公司，晋豫鲁、太中银公司及其他铁路运输企业	70,263	100	38
	货车使用费	国铁集团	229,143	100	59
	其他服务费	北京、郑州、呼和、太原局等集团公司	393,306	100	49
	合计		1,307,018	-	49

## 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	2019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		347,031	-	37
	其中：线路使用费	呼和、西安、沈阳局等集团公司	51,784	100	36
	机车牵引费	北京、呼和局等集团公司，晋豫鲁、太中银公司等	90,400	100	31
	接触网使用费	郑州、北京、西安局等集团公司	17,024	100	46
	货车使用费	国铁集团	63,141	100	50
	其他服务费	北京、兰州、武汉局等集团公司	124,682	100	37
	合计		347,031	-	37

2019年1-6月，路网清算相关交易实际发生支出金额1,307,018万元，实际发生收入金额347,031万元，总计1,654,049万元。

## 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、区位优势、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 2019 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，2019 年上半年为当地农民支付薪酬 108.30 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 5 次技术培训，共培训 196 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	121.80
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	121.80
2.转移就业脱贫	
2.2 职业技能培训人数（人/次）	196

## 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。公司配置的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。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。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。

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，实施燃煤锅炉环保改造。报告期内，对7处燃煤锅炉分别实施除尘脱硝、环保升级改造和清洁能源改造，实现管内铁路沿线县城以上区域“零燃煤锅炉”。在减排方面，排放化学需氧量45吨，较排放计划降低5.3%；排放二氧化硫555吨，较排放计划降低14.6%。2019年上半年，未发生重大环境污染事故。

公司积极进行建设项目环境影响评价工作。报告期内，完成新建太原工务机械段材料库等6个项目的环评工作。

**(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

财政部于近年颁布了以下企业会计准则修订：

《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号）

《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）

《企业会计准则第7号——非货币性资产交换（修订）》（“准则7号（2019）”）

《企业会计准则第12号——债务重组（修订）》（“准则12号（2019）”）

本集团自2019年1月1日起执行上述企业会计准则修订，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及规定的主要影响详见第十节“财务报告”五、41.重要会计政策和会计估计的变更。

**(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)	139,569
------------------	---------

#### (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
香港中央结算有限公司	238,451,403	876,855,165	5.90	0	无		未知
中国证券金融股份有限公司	0	363,431,974	2.44	0	无		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	204,154,500	1.37	0	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
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无		其他
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无		其他

大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
全国社保基金—零六组合	-7,490,000	108,561,438	0.73	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
国泰君安证券股份有限公司	-20,287,232	96,524,620	0.65	0	无	其他
中国铁路投资有限公司	0	79,719,060	0.54	0	无	国有法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
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
香港中央结算有限公司	876,855,165	人民币普通股	876,855,165
中国证券金融股份有限公司	363,431,974	人民币普通股	363,431,974
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
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
全国社保基金—零六组合	108,561,438	人民币普通股	108,561,438
中国中煤能源集团有限公司	97,515,577	人民币普通股	97,515,577
国泰君安证券股份有限公司	96,524,620	人民币普通股	96,524,620
中国铁路投资有限公司	79,719,060	人民币普通股	79,719,060
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东除中国铁路太原局集团有限公司与中国铁路投资有限公司同受中国国家铁路集团有限公司控制外，未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

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

新控股股东名称	不适用
新实际控制人名称	中国国家铁路集团有限公司
变更日期	2019 年 6 月 14 日
指定网站查询索引及日期	经国务院批准同意，公司实际控制人中国铁路总公司改制成立中国国家铁路集团有限公司，2019 年 6 月 18 日在北京挂牌。

## 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
张利荣	副总经理、董事会秘书	聘任
黄松青	前任常务副总经理、董事会秘书	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

2019 年 4 月 9 日，公司董事会收到公司常务副总经理、董事会秘书黄松青先生提交的书面辞职报告。因工作原因，黄松青先生请求辞去公司常务副总经理、董事会秘书职务。

2019 年 4 月 23 日召开的公司五届十二次董事会审议通过关于聘任张利荣女士担任公司副总经理兼董事会秘书的议案。

**三、其他说明**

适用 不适用

2019 年 8 月 27 日召开的公司五届十三次董事会审议通过关于聘任朱士强先生担任公司副总经理的议案。

## 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

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	12,085,273,991	18,475,527,141
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0	98,601,590
应收账款	七、5	8,283,961,441	6,253,279,312
应收款项融资	七、6	687,554,896	0
预付款项	七、7	481,585,757	157,771,955
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	2,920,401,126	2,582,097,019
其中：应收利息		38,203,774	43,972,087
应收股利		3,291,750	300,000
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,527,864,766	1,547,274,313
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	2,053,641,642	1,473,098,352
流动资产合计		28,040,283,619	30,587,649,682
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		0	134,735,000
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		0	3,000,000
长期股权投资	七、16	21,979,040,033	20,332,157,525

其他权益工具投资	七、17	2,155,682,500	0
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、20	77,214,342,548	81,909,681,402
在建工程	七、21	4,973,552,440	2,383,316,369
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	8,849,219,891	8,915,233,875
开发支出		47,878,302	47,878,302
商誉			
长期待摊费用	七、28	51,426,606	66,982,320
递延所得税资产	七、29	1,614,781,221	1,514,451,014
其他非流动资产	七、30	63,178,799	54,436,956
非流动资产合计		116,949,102,340	115,361,872,763
资产总计		144,989,385,959	145,949,522,445
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	2,337,080,000	1,503,430,000
应付账款	七、35	4,383,181,939	4,144,584,389
预收款项	七、36	1,114,993,657	1,263,419,032
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	991,921,430	854,621,224
应交税费	七、38	1,643,055,237	2,923,204,996
其他应付款	七、39	4,799,317,197	6,565,205,856
其中：应付利息		2,026,041	1,964,228
应付股利		302,040	302,040
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、41	604,282,823	1,053,493,874
其他流动负债			
流动负债合计		15,873,832,283	18,307,959,371
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	9,802,099,000	10,094,753,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	七、46	247,964,669	313,095,840
长期应付职工薪酬	七、47	2,686,995,083	2,681,019,488
预计负债			
递延收益		228,925,457	88,577,142
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,965,984,209	13,177,445,470
负债合计		28,839,816,492	31,485,404,841
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、51	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、53	23,898,238,608	23,898,238,608
减：库存股			
其他综合收益	七、55	-1,148,727,645	-1,164,438,270
专项储备	七、56	393,654,462	392,428,429
盈余公积	七、57	14,652,416,055	14,652,416,055
一般风险准备			
未分配利润	七、58	54,754,275,798	53,849,749,914
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		107,416,648,769	106,495,186,227
少数股东权益		8,732,920,698	7,968,931,377
所有者权益（或股东权益）合计		116,149,569,467	114,464,117,604
负债和所有者权益（或股东权益）总计		144,989,385,959	145,949,522,445

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

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,042,206,110	16,256,459,342
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0	26,284,945
应收账款	十七、1	8,561,267,468	6,753,140,790
应收款项融资		532,229,265	0
预付款项		464,153,966	135,637,073
其他应收款	十七、2	2,676,794,581	2,220,629,928

其中：应收利息		38,203,774	43,972,087
应收股利		3,291,750	0
存货		1,480,738,162	1,473,830,516
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,906,917,254	1,342,746,676
流动资产合计		25,664,306,806	28,208,729,270
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		0	134,235,000
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	31,084,546,834	29,444,481,569
其他权益工具投资		2,155,182,500	0
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		57,636,173,400	61,962,921,153
在建工程		4,842,807,992	2,287,421,320
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,652,878,798	3,706,036,782
开发支出		47,878,302	47,878,302
商誉			
长期待摊费用		48,984,711	64,315,742
递延所得税资产		1,387,168,035	1,282,584,850
其他非流动资产		6,560,000	17,756,738
非流动资产合计		100,862,180,572	98,947,631,456
资产总计		126,526,487,378	127,156,360,726
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
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		2,337,080,000	1,503,430,000
应付账款		4,861,641,216	3,425,044,935
预收款项		1,102,553,989	1,238,783,850
应付职工薪酬		980,203,378	843,388,755
应交税费		1,474,403,806	2,732,954,614
其他应付款		4,102,313,137	6,493,198,661
其中：应付利息			
应付股利			
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		14,858,195,526	16,236,800,815

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		81,436,669	117,926,026
长期应付职工薪酬		2,686,970,195	2,680,991,000
预计负债			
递延收益		60,503,882	15,910,732
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,828,910,746	2,814,827,758
负债合计		17,687,106,272	19,051,628,573
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		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		25,029,220,103	25,029,220,103
减：库存股			
其他综合收益		-1,148,783,420	-1,164,494,045
专项储备		376,906,197	376,254,872
盈余公积		13,917,825,216	13,917,825,216
未分配利润		55,797,421,519	55,079,134,516
所有者权益（或股东权益）合计		108,839,381,106	108,104,732,153
负债和所有者权益（或股东权益）总计		126,526,487,378	127,156,360,726

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		40,266,931,104	38,039,173,544
其中：营业收入	七、59	40,266,931,104	38,039,173,544
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,242,700,360	28,040,043,488
其中：营业成本	七、59	29,692,064,601	27,355,877,189
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、60	142,536,415	128,030,354
销售费用	七、61	84,904,970	90,105,277
管理费用	七、62	276,585,359	315,695,998
研发费用		264,151	0
财务费用	七、64	46,344,864	150,334,670
其中：利息费用		244,863,158	238,101,521
利息收入		241,059,772	129,865,988
加：其他收益	七、65	43,240,886	66,949,878
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	1,643,992,727	1,576,009,779
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,640,700,977	1,573,337,697
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	-642,597	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	0	9,638,435
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	1,604	57,808
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,710,823,364	11,651,785,956
加：营业外收入	七、72	19,503,467	2,580,577
减：营业外支出	七、73	59,964,679	82,957,672
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,670,362,152	11,571,408,861
减：所得税费用	七、74	2,865,899,471	2,577,803,833
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,804,462,681	8,993,605,028
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,804,462,681	8,993,605,028
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,040,585,800	8,352,944,859
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		763,876,881	640,660,169
六、其他综合收益的税后净额		15,710,625	0

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,710,625	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		15,710,625	0
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		15,710,625	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		8,820,173,306	8,993,605,028
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,056,296,425	8,352,944,859
归属于少数股东的综合收益总额		763,876,881	640,660,169
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.54	0.56
（二）稀释每股收益(元/股)		0.54	0.56

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	37,803,289,978	35,796,446,923
减：营业成本	十七、4	28,849,618,082	26,579,717,418

税金及附加		128,199,291	118,937,101
销售费用		84,668,215	89,010,145
管理费用		195,204,454	226,716,549
研发费用		264,151	0
财务费用		-188,870,814	-94,202,833
其中：利息费用		0	0
利息收入		228,511,016	124,236,227
加：其他收益		43,148,234	65,517,235
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,643,357,015	1,575,076,455
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,640,065,265	1,572,425,955
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,342,770	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	4,115,152
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,419,369,078	10,520,977,385
加：营业外收入		19,357,471	2,201,261
减：营业外支出		59,894,066	81,876,549
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,378,832,483	10,441,302,097
减：所得税费用		2,524,485,564	2,241,650,035
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,854,346,919	8,199,652,062
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,854,346,919	8,199,652,062
（二）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		15,710,625	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		15,710,625	0
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		15,710,625	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		7,870,057,544	8,199,652,062

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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,840,345,189	27,224,285,852
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、76(1)	351,108,630	364,201,566
经营活动现金流入小计		27,191,453,819	27,588,487,418
购买商品、接受劳务支付的现金		5,703,033,268	5,074,081,576
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		8,311,078,973	7,776,092,453
支付的各项税费		6,730,981,602	8,419,533,934
支付其他与经营活动有关的现金	七、76(2)	1,403,035,548	544,418,462
经营活动现金流出小计		22,148,129,391	21,814,126,425
经营活动产生的现金流量净额	七、77(1)	5,043,324,428	5,774,360,993
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,118,469	2,404,459,034
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,709,487	14,468,601
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、76(3)	246,926,162	124,596,661
投资活动现金流入小计		274,754,118	2,543,524,296
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,577,478,753	2,493,608,831
投资支付的现金		2,004,000,000	0
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		3,581,478,753	2,493,608,831
投资活动产生的现金流量净额		-3,306,724,635	49,915,465
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		209,500,000	268,600,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76(5)	15,330,136	42,659,281
筹资活动现金流入小计		224,830,136	311,259,281
偿还债务支付的现金		958,965,000	217,498,000

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,392,718,079	7,380,011,564
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	141,515,436
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,351,683,079	7,597,509,564
筹资活动产生的现金流量净额		-8,126,852,943	-7,286,250,283
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,390,253,150	-1,461,973,825
加：期初现金及现金等价物余额		18,475,527,141	11,783,452,125
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,085,273,991	10,321,478,300

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,466,139,741	23,479,752,493
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		153,040,688	155,012,289
经营活动现金流入小计		24,619,180,429	23,634,764,782
购买商品、接受劳务支付的现金		4,857,539,829	3,548,510,556
支付给职工以及为职工支付的现金		8,267,076,446	7,531,915,835
支付的各项税费		6,189,806,385	7,813,937,592
支付其他与经营活动有关的现金		1,182,745,787	526,660,309
经营活动现金流出小计		20,497,168,447	19,421,024,292
经营活动产生的现金流量净额		4,122,011,982	4,213,740,490
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		0	2,403,710,150
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,608,581	13,839,195
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		234,333,053	971,205,091

投资活动现金流入小计		260,941,634	3,388,754,436
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,514,584,687	2,051,215,697
投资支付的现金		2,000,000,000	999,300,000
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			
投资活动现金流出小计		3,514,584,687	3,050,515,697
投资活动产生的现金流量净额		-3,253,643,053	338,238,739
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		53,437,755	213,043,938
筹资活动现金流入小计		53,437,755	213,043,938
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,136,059,916	6,990,033,874
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,136,059,916	6,990,033,874
筹资活动产生的现金流量净额		-7,082,622,161	-6,776,989,936
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,214,253,232	-2,225,010,707
加：期初现金及现金等价物余额		16,256,459,342	11,032,770,577
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,042,206,110	8,807,759,870

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	23,898,238,608	-1,164,438,270	392,428,429	14,652,416,055	53,849,749,914	7,968,931,377	114,464,117,604
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	23,898,238,608	-1,164,438,270	392,428,429	14,652,416,055	53,849,749,914	7,968,931,377	114,464,117,604
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			15,710,625	1,226,033		904,525,884	763,989,321	1,685,451,863
(一) 综合收益总额			15,710,625			8,040,585,800	763,876,881	8,820,173,306
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
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. 同一控制下企业合并影响								
5. 其他								
(三) 利润分配						-7,136,059,916		-7,136,059,916
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东)						-7,136,059,916		-7,136,059,916

的分配								
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. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备				1,226,033			112,440	1,338,473
1. 本期提取				389,276,134			21,354,876	410,631,010
2. 本期使用				388,050,101			21,242,436	409,292,537
(六) 其他								
四、本期期末余额	14,866,791,491	23,898,238,608	-1,148,727,645	393,654,462	14,652,416,055	54,754,275,798	8,732,920,698	116,149,569,467

项目	2018 年半年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	25,934,578,273	-1,365,761,782	299,152,626	12,788,393,008	48,212,934,504	7,015,917,051	107,752,005,171
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	25,934,578,273	-1,365,761,782	299,152,626	12,788,393,008	48,212,934,504	7,015,917,051	107,752,005,171
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填)		54,574,371		79,676,470	408,411,000	886,440,919	386,308,242	1,815,411,002

列)								
(一) 综合收益总额						8,352,944,859	640,660,169	8,993,605,028
(二) 所有者投入和减少资本		54,574,371				-68,521	18,282,893	72,788,743
1. 所有者投入的普通股								
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. 同一控制下企业合并影响		72,857,264				-68,521		72,788,743
5. 其他		-18,282,893					18,282,893	0
(三) 利润分配					408,411,000	-7,466,435,419	-287,362,612	-7,345,387,031
1. 提取盈余公积					408,411,000	-408,411,000		0
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-7,058,024,419	-287,362,612	-7,345,387,031
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. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备				79,676,470			14,727,792	94,404,262
1. 本期提取				289,964,049			14,731,073	304,695,122
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	25,989,152,644	-1,365,761,782	378,829,096	13,196,804,008	49,099,375,423	7,402,225,293	109,567,416,173

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度						
	实收资本（或股本）	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	25,029,220,103	-1,164,494,045	376,254,872	13,917,825,216	55,079,134,516	108,104,732,153
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	25,029,220,103	-1,164,494,045	376,254,872	13,917,825,216	55,079,134,516	108,104,732,153
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			15,710,625	651,325		718,287,003	734,648,953
（一）综合收益总额			15,710,625			7,854,346,919	7,870,057,544
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配						-7,136,059,916	-7,136,059,916
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配						-7,136,059,916	-7,136,059,916
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							

6. 其他							
（五）专项储备				651,325			651,325
1. 本期提取				378,305,000			378,305,000
2. 本期使用				377,653,675			377,653,675
（六）其他							
四、本期期末余额	14,866,791,491	25,029,220,103	-1,148,783,420	376,906,197	13,917,825,216	55,797,421,519	108,839,381,106

项目	2018 年半年度						
	实收资本（或股本）	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	25,085,870,999	-1,368,471,272	290,863,142	12,502,267,863	49,326,510,343	100,703,832,566
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	25,085,870,999	-1,368,471,272	290,863,142	12,502,267,863	49,326,510,343	100,703,832,566
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				75,928,920		1,212,260,061	1,288,188,981
（一）综合收益总额						8,199,652,062	8,199,652,062
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
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. 设定受益计划变动额结转留存收益							

5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 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	25,085,870,999	-1,368,471,272	366,792,062	12,502,267,863	50,538,770,404	101,992,021,547

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人A股股票方案的批复》，由北京铁路局作为主发起人，与大同煤矿集团有限责任公司、中国中煤能源集团公司、秦皇岛港务集团有限公司、大唐国际发电股份有限公司、同方投资有限公司和中国华能集团公司等其余六家发起人共同发起设立的股份有限公司，于2004年10月28日正式注册成立，领取注册号为1000001003927号的企业法人营业执照，公司成立时注册资本为9,946,454,097元，注册地为中华人民共和国山西省大同市，总部地址为中华人民共和国山西省太原市。

经财政部财建【2004】371号文《财政部关于大秦铁路股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的函》批复，本公司发起人投入资本按65%折股比例折为每股面值为人民币1元的股份计9,946,454,097股，其余5,355,782,976元列入本公司资本公积。

根据原铁道部的决定，原北京铁路局分立为太原铁路局和北京铁路局，太原铁路局于2005年4月29日取得企业法人营业执照。分立后，原北京铁路局在本公司的全部股份以及原北京铁路局所属的太原铁路分局、大同铁路分局的全部资产由太原铁路局持有。原北京铁路局及大同铁路分局与本公司签署的一系列协议也由太原铁路局承继。因此本公司的控股股东由原北京铁路局变更为太原铁路局。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”）。

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（含太原局集团公司、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。2019年6月18日，中国铁路总公司改制为中国国家铁路集团有限公司。本公司最终控股公司为中国国家铁路集团有限公司。

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局集团公司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”），以现金形式向太原局集团公司支付收购对价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局集团公司签订的《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。

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。

本公司于 2018 年 12 月 7 日召开董事会并通过决议，以自有资金向太原局集团公司收购其持有的唐港铁路有限责任公司 19.73%股权，收购对价为 17.47 亿元，全部以现金形式支付；同时通过决议，以自有资金向太原局集团公司收购其太原通信段业务，收购对价为 4.55 亿元，全部以现金形式支付。上述收购标的于 2018 年 12 月 31 日完成交割。

本年度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”。

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，资费标准由中国国家铁路集团有限公司规定。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2019 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。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则（参见附注五、10）。

本集团尚未执行财政部分别于 2017 年度和 2018 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 21 号——租赁》。

### 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 10、附注五 15、附注五 22(2)、附注五 28、附注五 36。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、2019 年度 1-6 月的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 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、20(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、20）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、36 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

#### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融

资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 抵销

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。

#### (5) 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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体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：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 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。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

**11. 应收票据****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

参见附注五、10. 金融工具

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

参见附注五、10. 金融工具

**13. 应收款项融资**

√适用 □不适用

参见附注五、10. 金融工具

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

参见附注五、10. 金融工具

**15. 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。

## 16. 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、40(4)）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、38）进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注五、40(4)）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。

## 17. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参见附注五、10. 金融工具

## 18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 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、16）。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、29。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、6 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、20(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、20(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、16）。

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、29。

#### (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。

## 21. 投资性房地产

不适用

## 22. 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、轨道（钢轨、轨枕、道碴）、道岔、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、23 确定初始成本。公司制改建时，国有股股东投入的固定资产按财政部核准的评估值作为入账价值。

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
轨道（钢轨、轨枕、道碴）	年限平均法	21-45	5-7	2.11-4.43
道岔	年限平均法	13-20	2-5	4.85-7.31
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
信息技术设备	年限平均法	5	5	19
工具及器具	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、16）。

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。

减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、29。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

融资租赁租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注五、39(2)。

### 23. 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、24）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、29）在资产负债表内列示。

**24. 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。

**25. 生物资产**

适用  不适用

**26. 油气资产**

适用  不适用

**27. 使用权资产**

适用  不适用

**28. 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、29）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。

## (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、29）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。

## 29. 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、40(4)）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。

### 30. 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。

### 31. 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

##### 一基本养老保险

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。

##### 一企业年金计划

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

### 32. 预计负债

适用 不适用

### 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 股份支付

适用 不适用

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 36. 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。

## 37. 政府补助

适用 不适用

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。

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。

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。

## 38. 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。

当期所得税是按本年度应税所得额，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。

### 39. 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、22(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注五、29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、22(2) 所述的折旧政策计提折旧,按附注五、29 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、24)。

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。

#### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### (1) 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。

##### (2) 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。

##### (3) 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。

##### (4) 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。

#### (5) 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，本公司同时根据中国证监会颁布的《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。

#### (6) 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、22（2）和 28）和各类资产减值（参见附注七、4、5、6、8 以及附注十七、1 和 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、47—设定受益计划类的离职后福利。

### 41. 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

财政部于近年颁布了以下企业会计准则修订：

- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）
- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换（修订）》（“准则 7 号（2019）”）

## - 《企业会计准则第 12 号——债务重组（修订）》（“准则 12 号（2019）”）

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订，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及规定的主要影响如下：

## (a) 财会【2019】6 号

会计政策变更的内容及原因如下：

本集团根据财会【2019】6 号规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	6,351,880,902	-6,351,880,902	0
应收票据	0	98,601,590	98,601,590
应收账款	0	6,253,279,312	6,253,279,312
应付票据及应付账款	5,648,014,389	-5,648,014,389	0
应付票据	0	1,503,430,000	1,503,430,000
应付账款	0	4,144,584,389	4,144,584,389

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	6,779,425,735	-6,779,425,735	0
应收票据	0	26,284,945	26,284,945
应收账款	0	6,753,140,790	6,753,140,790
应付票据及应付账款	4,928,474,935	-4,928,474,935	0
应付票据	0	1,503,430,000	1,503,430,000
应付账款	0	3,425,044,935	3,425,044,935

## (b) 新金融工具准则

会计政策变更的内容及原因如下：

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

本集团进行上述会计政策变更的主要影响如下：

(i) 金融工具的分类影响

本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，本集团管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。于 2019 年 1 月 1 日，本集团将银行承兑汇票人民币 98,601,590 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。相关银行承兑汇票的账面价值与公允价值无重大差异，因此未调整年初其他综合收益。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的原列报于可供出售金融资产的股权投资，账面金额为人民币 134,735,000 元，累计计提减值准备人民币 0 元。于 2019 年 1 月 1 日，出于长期战略投资的考虑，本集团选择将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。相关股权投资的账面价值与公允价值无重大差异，因此未调整年初其他综合收益。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

以按照财会【2019】6号规定追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础，将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

本集团					
原金融工具准则			新金融工具准则		
(2018年12月31日)			(2019年1月1日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	18,475,527,141	货币资金	摊余成本	18,475,527,141
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	98,601,590	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	98,601,590
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	6,253,279,312	应收账款	摊余成本	6,253,279,312
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	2,582,097,019	其他应收款	摊余成本	2,582,097,019
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	134,235,000	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	134,735,000
	以成本计量（权益工具）	500,000			
长期应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	3,000,000	长期应收款	摊余成本	3,000,000

本公司					
原金融工具准则			新金融工具准则		
(2018年12月31日)			(2019年1月1日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	16,256,459,342	货币资金	摊余成本	16,256,459,342
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	26,284,945	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	26,284,945
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	6,753,140,790	应收账款	摊余成本	6,753,140,790
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	2,220,629,928	其他应收款	摊余成本	2,220,629,928
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	134,235,000	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	134,235,000

(ii) 采用“预期信用损失”模型的影响

“预期信用损失”模型适用于本集团下列项目：

- 以摊余成本计量的金融资产；
  - 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- “预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

由于本集团评估采用“预期信用损失”模型未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响，因此未调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(c) 准则 7 号(2019)

准则 7 号(2019)细化了非货币性资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则 7 号(2019)自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(d) 准则 12 号(2019)

准则 12 号(2019)修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，准则 12 号(2019)修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，准则 12 号(2019)修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则 12 号(2019)自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的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

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

以按照财会【2019】6号规定追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础，执行新金融工具准则对2019年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的调整汇总如下：

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	18,475,527,141	18,475,527,141	0
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	98,601,590	0	-98,601,590
应收账款	6,253,279,312	6,253,279,312	0
应收款项融资	0	98,601,590	98,601,590
预付款项	157,771,955	157,771,955	0
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,582,097,019	2,582,097,019	0
其中：应收利息	43,972,087	43,972,087	0
应收股利	300,000	300,000	0
买入返售金融资产			
存货	1,547,274,313	1,547,274,313	0
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,473,098,352	1,473,098,352	0
流动资产合计	30,587,649,682	30,587,649,682	0
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	134,735,000	0	-134,735,000
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款	3,000,000	3,000,000	0
长期股权投资	20,332,157,525	20,332,157,525	0
其他权益工具投资	0	134,735,000	134,735,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	81,909,681,402	81,909,681,402	0
在建工程	2,383,316,369	2,383,316,369	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,915,233,875	8,915,233,875	0
开发支出	47,878,302	47,878,302	0
商誉			
长期待摊费用	66,982,320	66,982,320	0
递延所得税资产	1,514,451,014	1,514,451,014	0
其他非流动资产	54,436,956	54,436,956	0
非流动资产合计	115,361,872,763	115,361,872,763	0
资产总计	145,949,522,445	145,949,522,445	0
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	1,503,430,000	1,503,430,000	0
应付账款	4,144,584,389	4,144,584,389	0
预收款项	1,263,419,032	1,263,419,032	0
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	854,621,224	854,621,224	0
应交税费	2,923,204,996	2,923,204,996	0
其他应付款	6,565,205,856	6,565,205,856	0
其中：应付利息	1,964,228	1,964,228	0
应付股利	302,040	302,040	0
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,053,493,874	1,053,493,874	0

其他流动负债			
流动负债合计	18,307,959,371	18,307,959,371	0
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	10,094,753,000	10,094,753,000	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	313,095,840	313,095,840	0
长期应付职工薪酬	2,681,019,488	2,681,019,488	0
预计负债			
递延收益	88,577,142	88,577,142	0
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,177,445,470	13,177,445,470	0
负债合计	31,485,404,841	31,485,404,841	0
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	14,866,791,491	14,866,791,491	0
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23,898,238,608	23,898,238,608	0
减：库存股			
其他综合收益	-1,164,438,270	-1,164,438,270	0
专项储备	392,428,429	392,428,429	0
盈余公积	14,652,416,055	14,652,416,055	0
一般风险准备			
未分配利润	53,849,749,914	53,849,749,914	0
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	106,495,186,227	106,495,186,227	0
少数股东权益	7,968,931,377	7,968,931,377	0
所有者权益（或股东权益）合计	114,464,117,604	114,464,117,604	0
负债和所有者权益（或股东权益）总计	145,949,522,445	145,949,522,445	0

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本集团仅首次执行新金融工具准则，参见附注五、41.（1）（b）。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	16,256,459,342	16,256,459,342	0
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	26,284,945	0	-26,284,945
应收账款	6,753,140,790	6,753,140,790	0
应收款项融资	0	26,284,945	26,284,945
预付款项	135,637,073	135,637,073	0
其他应收款	2,220,629,928	2,220,629,928	0
其中：应收利息	43,972,087	43,972,087	0
应收股利	0	0	0
存货	1,473,830,516	1,473,830,516	0
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,342,746,676	1,342,746,676	0
流动资产合计	28,208,729,270	28,208,729,270	0
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	134,235,000	0	-134,235,000
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	29,444,481,569	29,444,481,569	0
其他权益工具投资	0	134,235,000	134,235,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	61,962,921,153	61,962,921,153	0
在建工程	2,287,421,320	2,287,421,320	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,706,036,782	3,706,036,782	0
开发支出	47,878,302	47,878,302	0
商誉			
长期待摊费用	64,315,742	64,315,742	0
递延所得税资产	1,282,584,850	1,282,584,850	0
其他非流动资产	17,756,738	17,756,738	0
非流动资产合计	98,947,631,456	98,947,631,456	0
资产总计	127,156,360,726	127,156,360,726	0
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
交易性金融负债			
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	1,503,430,000	1,503,430,000	0
应付账款	3,425,044,935	3,425,044,935	0
预收款项	1,238,783,850	1,238,783,850	0
应付职工薪酬	843,388,755	843,388,755	0
应交税费	2,732,954,614	2,732,954,614	0
其他应付款	6,493,198,661	6,493,198,661	0
其中：应付利息			
应付股利			
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	16,236,800,815	16,236,800,815	0
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	117,926,026	117,926,026	0
长期应付职工薪酬	2,680,991,000	2,680,991,000	0
预计负债			
递延收益	15,910,732	15,910,732	0
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,814,827,758	2,814,827,758	0
负债合计	19,051,628,573	19,051,628,573	0
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	14,866,791,491	14,866,791,491	0
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25,029,220,103	25,029,220,103	0
减：库存股			
其他综合收益	-1,164,494,045	-1,164,494,045	0
专项储备	376,254,872	376,254,872	0
盈余公积	13,917,825,216	13,917,825,216	0
未分配利润	55,079,134,516	55,079,134,516	0
所有者权益（或股东权益）	108,104,732,153	108,104,732,153	0

合计			
负债和所有者权益（或股东权益）总计	127,156,360,726	127,156,360,726	0

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

本集团仅首次执行新金融工具准则，参见附注五、41.（1）（b）。

#### （4）. 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 42. 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%、9%、10%、11%、13%、16%或17%
城市维护建设税	按实际缴纳应交增值税计征	5%或7%
教育费附加	按实际缴纳应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳应交增值税计征	2%

本集团铁路运输服务收入适用的增值税率为 9%或 10%或 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。

除下述享受税收优惠的子公司外，本公司及其余子公司本年度适用的所得税税率为 25%（2018 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

根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税【2008】46 号），本公司之子公司山西侯禹铁路有限责任公司（以下简称“侯禹铁路公司”）自 2015 年至 2020 年享受三免三减半的税收优惠。

根据《财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2017】

43 号), 本公司之子公司山西中鼎物流集团有限公司侯马物流分公司、山西中鼎物流集团有限公司太原西物流分公司、山西中鼎寰宇物流有限公司、山西中鼎安顺物业服务服务有限公司为符合条件的小型微利企业, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 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	28,341	17,819
银行存款	11,927,012,701	18,343,499,842
其他货币资金	158,232,949	132,009,480
合计	12,085,273,991	18,475,527,141
其中: 存放在境外的款项总额	0	0

其他说明:

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 2019 年 6 月 30 日, 结算所代管资金共计人民币 285,869,021 元 (2018 年 12 月 31 日: 270,538,885 元), 其中包括太原局集团公司下属其他单位资金人民币 28,818,244 元、铁路系统内部其他单位资金人民币 257,027,868 元及尚未划转至企业年金专门账户的资金人民币 22,909 元。于 2019 年 6 月 30 日, 本集团为其他单位代管资金总计为人民币 285,869,021 元。

### 2、交易性金融资产

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

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用  不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用  不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	4,152,041,382	2,928,160,418
1 年以内小计	4,152,041,382	2,928,160,418
1 至 2 年	1,731,039,756	1,258,669,254
2 至 3 年	891,653,718	1,150,150,143
3 年以上		
3 至 4 年	895,505,995	844,602,111
4 至 5 年	624,879,128	141,826,675
5 年以上	64,231,338	4,617,990
小计	8,359,351,317	6,328,026,591
减：坏账准备	75,389,876	74,747,279
合计	8,283,961,441	6,253,279,312

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备	57,329,399	1	57,329,399	100	0	57,329,399	1	57,329,399	100	0
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	57,329,399	1	57,329,399	100	0	57,329,399	1	57,329,399	100	0
按组合计提坏账准备	8,302,021,918	99	18,060,477	0.22	8,283,961,441	6,270,697,192	99	17,417,880	0.28	6,253,279,312
其中：										
-组合 1	7,918,783,672	95	0	0	7,918,783,672	5,914,490,423	93	0	0	5,914,490,423
-组合 2	383,238,246	4	18,060,477	4.71	365,177,769	356,206,769	6	17,417,880	4.89	338,788,889
合计	8,359,351,317	/	75,389,876	/	8,283,961,441	6,328,026,591	/	74,747,279	/	6,253,279,312

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	57,329,399	57,329,399	100	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。
合计	57,329,399	57,329,399	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: -组合 1

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合一	7,918,783,672	0	0
合计	7,918,783,672	0	0

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的标准如下:

组合一: 关联方(含中国国家铁路集团有限公司及其下属单位)

组合计提项目: -组合 2

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合二	383,238,246	18,060,477	4.71
合计	383,238,246	18,060,477	4.71

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的标准如下:

组合二: 应收非关联方

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	74,747,279	1,799,752	1,157,155	0	75,389,876
合计	74,747,279	1,799,752	1,157,155	0	75,389,876

注：于 2019 年 6 月 30 日，组合一中包括本公司因向母公司太原局集团公司或实际控制人中国国家铁路集团有限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人民币 5,272,455,901 元，其中账龄为一到二年的余额为人民币 1,619,766,763 元，账龄为二到三年的余额为人民币 633,089,062 元，账龄为三到四年的余额为人民币 874,337,770 元，账龄为四到五年的余额为人民币 624,476,000 元。按照本公司应收账款坏账准备的会计政策，管理层基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算应收账款的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。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。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 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	7,667,141,030	0	92%

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 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

**6、 应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	687,554,896	98,601,590
商业承兑汇票	0	0
合计	687,554,896	98,601,590

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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：

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	981,692,265	9,210,000
商业承兑票据	0	0
合计	981,692,265	9,210,000

于 2019 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 981,692,265 元(2018 年 12 月 31 日：1,386,266,627 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。

**7、 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	479,650,379	100	157,771,955	100
1 至 2 年	1,935,378	0	0	0
2 至 3 年	0	0	0	0
3 年以上	0	0	0	0
合计	481,585,757	100	157,771,955	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 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 1,935,378 元(2018 年 12 月 31 日：0 元)，主要为预付设备维修款及材料商品款等。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

于 2019 年 6 月 30 日，本集团余额前 5 名预付款项合计占预付款项期末余额合计数的 89%。

其他说明

适用 不适用**8、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	38,203,774	43,972,087
应收股利	3,291,750	300,000
其他应收款	2,878,905,602	2,537,824,932
合计	2,920,401,126	2,582,097,019

其他说明：

适用 不适用**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	38,203,774	43,972,087
委托贷款		
债券投资		
合计	38,203,774	43,972,087

**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**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	0
应收秦皇岛港股份有限公司	3,291,750	0
应收其他	0	300,000
合计	3,291,750	300,000

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	2,738,911,469	2,478,302,178
1 年以内小计	2,738,911,469	2,478,302,178
1 至 2 年	134,710,554	53,289,429
2 至 3 年	4,847,254	6,789,912
3 年以上		
3 至 4 年	993,912	580,540
4 至 5 年	579,540	902,000
5 年以上	41,543,592	40,641,592
小计	2,921,586,321	2,580,505,651
减：坏账准备	42,680,719	42,680,719
合计	2,878,905,602	2,537,824,932

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税流转	2,284,294,208	1,958,721,707
其他	637,292,113	621,783,944
小计	2,921,586,321	2,580,505,651
减：坏账准备	42,680,719	42,680,719
合计	2,878,905,602	2,537,824,932

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损	整个存续期预期 信用损失(未发	整个存续期预期信 用损失(已发生信	

	失	生信用减值)	用减值)	
2019年1月1日余额			42,680,719	42,680,719
2019年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额			42,680,719	42,680,719

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	42,680,719	0	0	0	42,680,719
合计	42,680,719	0	0	0	42,680,719

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 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
中国铁路太原局集团有限公司	增值税流转等	2,771,036,411	一年以内	94.85	0

唐山海港经济开发区管委会	代垫款项	17,500,000	五年以上	0.60	17,500,000
唐山曹妃甸工业财政局	铁路建设施工后期处置费	13,080,921	五年以上	0.45	13,080,921
中铁建工集团有限公司	代垫款项	10,000,000	五年以上	0.34	10,000,000
中铁物轨道科技服务集团有限公司	押金	7,222,000	一年以内	0.25	0
合计	/	2,818,839,332	/	96.49	40,580,921

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 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

其他应收款按坏账计提方法分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,097,126	0.04	1,097,126	100	0	1,097,126	0.04	1,097,126	100	0
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,097,126	0.04	1,097,126	100	0	1,097,126	0.04	1,097,126	100	0
按组合计提坏账准备	2,920,489,195	99.96	41,583,593	1.42	2,878,905,602	2,579,408,525	99.96	41,583,593	1.61	2,537,824,932
其中：										
-组合 1	2,779,556,878	95.14	0	0	2,779,556,878	2,415,595,182	93.61	0	0	2,415,595,182
-组合 2	140,932,317	4.82	41,583,593	29.51	99,348,724	163,813,343	6.35	41,583,593	25.38	122,229,750
合计	2,921,586,321	/	42,680,719	/	2,878,905,602	2,580,505,651	/	42,680,719	/	2,537,824,932

**9、 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
一般材料及轨料	1,050,269,742	0	1,050,269,742	1,071,051,934	0	1,071,051,934
线上料	205,718,999	0	205,718,999	194,218,999	0	194,218,999
库存配件	207,562,854	0	207,562,854	174,304,218	0	174,304,218
燃料	51,167,835	0	51,167,835	75,194,098	0	75,194,098
其他	13,145,336	0	13,145,336	32,505,064	0	32,505,064
合计	1,527,864,766	0	1,527,864,766	1,547,274,313	0	1,547,274,313

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

□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

**10、 持有待售资产**

□适用 √不适用

**11、 一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**12、 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	149,193,746	94,978,896
待抵扣进项税额	0	101,240,223
待认证进项税额	16,130,901	48,035,544
三供一业预付款（注 1）	1,888,316,995	1,228,843,689
合计	2,053,641,642	1,473,098,352

其他说明：

注 1：根据《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》（国办发【2016】45 号）、《中国铁路总公司关于做好“三供一业”分离移交工作的通知》（铁总运【2016】180 号）等文件的规定，本公司于 2018 年启动“三供一业”分离移交工作，对职工家属区供水、供电、供热（供气）和物业管理（统称“三供一业”）

实施分离移交。截至 2019 年 6 月 30 日，本集团已预付部分维修改造支出人民币 1,888,316,995 元。

### 13、 债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### 14、 其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 15、 长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

#### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

#### (4) 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

## 16、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)	4,660,896	0	0	0	0	0	-559,242	0	0	4,101,654	0
小计	4,660,896	0	0	0	0	0	-559,242	0	0	4,101,654	0
二、联营企业											
朔黄铁路发展有限责任公司(注2)	20,277,999,429	0	0	1,640,065,265	0	0	0	0	0	21,918,064,694	0
大同云海新华夏汽车连锁销售有限公司(注3)	5,829,488	0	0	627,082	0	0	0	0	0	6,456,570	0
山西铁联保险代理有限公司(注3)	643,713	0	0	8,630	0	0	0	0	0	652,343	0
唐港铁路装卸有限责任公司(注4)	895,874	0	0	0	0	0	-259,227	0	0	636,647	0
曹妃甸港港铁物流有限公司(注4)	41,128,125	0	0	0	0	0	0	0	0	41,128,125	0
曹妃甸港(内蒙古)包头内陆港有限公司(注4)	1,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000,000	0
山西中鼎国储石油销售有限公司(注5)	0	4,000,000	0	0	0	0	0	0	0	4,000,000	0
其他	0	3,000,000	0	0	0	0	0	0	0	3,000,000	0
小计	20,327,496,629	7,000,000	0	1,640,700,977	0	0	-259,227	0	0	21,974,938,379	0
合计	20,332,157,525	7,000,000	0	1,640,700,977	0	0	-818,469	0	0	21,979,040,033	0

## 其他说明

在合营企业和联营企业中的权益相关信息见附注九、3。

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

注 2：如附注三所述，本公司于 2010 年 8 月 31 日取得朔黄铁路发展有限公司 41.16%的股权并采用权益法核算，初始投资成本为 14,059,721,496 元。

注 3：本公司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。

注 4：本公司通过子公司间接持有唐港铁路装卸有限责任公司 30%的股权，间接持有曹妃甸港港铁物流有限公司 30%的股权，间接持有曹妃甸港（内蒙古）包头内陆港有限公司 20%的股权。

注 5：本公司通过子公司间接持有山西中鼎国储石油销售有限公司 40%的股权。

**17、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
秦皇岛港股份有限公司	155,182,500	134,235,000
蒙西华中铁路股份有限公司	2,000,000,000	0
唐山曹妃甸工业区路宝装卸有限公司	500,000	500,000
合计	2,155,682,500	134,735,000

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
秦皇岛港股份有限公司	3,291,750	90,023,803	0	0	出于长期战略性投资的考虑持有	不适用
蒙西华中铁路股份有限公司	0	0	0	0	出于长期战略性投资的考虑持有	不适用
唐山曹妃甸工业区路宝装卸有限公司	0	0	0	0	出于长期战略性投资的考虑持有	不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**18、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**19、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**20、固定资产**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 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	11,274,398,530	50,966,227,571	48,685,406,187	8,352,119,022	7,969,472,791	2,057,143,606	879,556,692	2,896,380,139	3,980,602,807	600,480,729	137,661,788,074
2. 本期增加金额	40,701,878	1,604,427,680	672,130,856	202,015,462	-4,416,489	11,230,905	3,977,415	-6,405,298	54,027,055	44,232,475	2,621,921,939
(1) 购置	174,435	129,319,192	37,776	0	0	529,089	3,966,656	0	10,108,557	2,448,607	146,584,312
(2) 在建工程转入	114,008,485	1,466,639,191	644,681,477	167,526,139	14,182,454	24,292,946	281,441	8,587,075	24,883,557	10,254,862	2,475,337,627
(3) 企业合并增加											
(4) 重分类	-73,481,042	8,469,297	27,411,603	34,489,323	-18,598,943	-13,591,130	-270,682	-14,992,373	19,034,941	31,529,006	0
3. 本期减少金额	5,741,731	5,806,121,222	660,041,041	113,526,987	0	62,658,442	12,100,154	184,300	43,674,865	25,700,481	6,729,749,223
(1) 处置或报废	5,741,731	278,033,985	0	90,163,126	0	62,658,442	12,100,154	184,300	43,674,865	25,700,481	518,257,084
(2) 大修转入在建工程	0	5,413,171,672	633,615,870	22,198,711	0	0	0	0	0	0	6,068,986,253
(3) 大修转入成本	0	114,915,565	26,425,171	1,165,150	0	0	0	0	0	0	142,505,886
4. 期末余额	11,309,358,677	46,764,534,029	48,697,496,002	8,440,607,497	7,965,056,302	2,005,716,069	871,433,953	2,889,790,541	3,990,954,997	619,012,723	133,553,960,790
二、累计折旧											
1. 期初余额	3,080,739,504	23,367,545,111	11,236,137,386	5,543,983,384	5,808,197,010	1,159,367,404	540,920,642	1,452,518,543	3,172,591,138	390,106,550	55,752,106,672
2. 本期增加金额	176,843,956	1,927,927,283	606,530,473	323,384,288	250,185,635	72,762,619	44,405,437	55,591,075	111,363,362	58,261,702	3,627,255,830
(1) 计提	176,843,956	1,927,927,283	606,530,473	323,384,288	250,185,635	85,266,459	44,405,437	55,591,075	111,363,362	45,757,862	3,627,255,830

(2) 重分类	0	0	0	0	0	-12,503,840	0	0	0	12,503,840	0
3. 本期减少金额	5,125,531	2,768,595,695	31,120,109	98,494,382	0	58,881,632	11,145,859	175,085	41,580,908	24,625,059	3,039,744,260
(1) 处置或报废	5,125,531	270,369,560	0	89,458,208	0	58,881,632	11,145,859	175,085	41,580,908	24,625,059	501,361,842
(2) 大修转入在建工程	0	2,412,077,333	28,020,880	8,573,927	0	0	0	0	0	0	2,448,672,140
(3) 大修转入成本	0	86,148,802	3,099,229	462,247	0	0	0	0	0	0	89,710,278
4. 期末余额	3,252,457,929	22,526,876,699	11,811,547,750	5,768,873,290	6,058,382,645	1,173,248,391	574,180,220	1,507,934,533	3,242,373,592	423,743,193	56,339,618,242
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	8,056,900,748	24,237,657,330	36,885,948,252	2,671,734,207	1,906,673,657	832,467,678	297,253,733	1,381,856,008	748,581,405	195,269,530	77,214,342,548
2. 期初账面价值	8,193,659,026	27,598,682,460	37,449,268,801	2,808,135,638	2,161,275,781	897,776,202	338,636,050	1,443,861,596	808,011,669	210,374,179	81,909,681,402

## (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	38,541,928	0	75,103,185
通信信号设备	72,096,664	19,025,509	0	53,071,155
运输设备	6,557,223	2,223,836	0	4,333,387
合计	192,299,000	59,791,273	0	132,507,727

## (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	199,869,813

于2019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199,869,813元(2018年12月31日:275,092,641元)。

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:亿元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	20.64	/

其他说明:

√适用 □不适用

注1:于2019年6月30日,净值约为8.33亿元(原值158.32亿元)的固定资产已提足折旧但仍在继续使用(2018年12月31日:净值7.02亿元,原值149.52亿元)。

注2:2019年1至6月固定资产计提的折旧金额为3,627,255,830元(2018年1至6月:3,306,118,880元(经重述))。

注3:于2019年6月30日,本集团固定资产未设置抵押(2018年12月31日:无)。

注4:2019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,确认中国国家铁路集团有限公司及其下属单位货车使用费收入约631,408,056元(2018年1至6月:580,225,019元(经重述))(附注十二、5(1))。

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 21、在建工程

## 项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 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
高速铁路综合配套基地建设工程	438,877,853	0	438,877,853	438,877,853	0	438,877,853
太原南站综合调度楼及列车换乘中心建设工程	353,499,128	0	353,499,128	353,499,128	0	353,499,128
太原站增建到发线工程	99,697,720	0	99,697,720	72,496,014	0	72,496,014
智慧化物流园区系统	81,016,147	0	81,016,147	81,016,147	0	81,016,147
太原南地区生产生活设施建设工程	80,072,691	0	80,072,691	80,072,691	0	80,072,691
固定资产大修	3,200,635,932	0	3,200,635,932	593,020,023	0	593,020,023
其他工程	719,752,969	0	719,752,969	764,334,513	0	764,334,513
合计	4,973,552,440	0	4,973,552,440	2,383,316,369	0	2,383,316,369

## (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
高速铁路综合配套基地建设工程	500,000,000	438,877,853	0	0	0	438,877,853	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	353,499,128	0	0	0	353,499,128	60	60	0	0	0	自筹
太原站增建到发线工程	220,000,000	72,496,014	27,201,706	0	0	99,697,720	45	45	0	0	0	自筹
智慧化物流园区系统	90,000,000	81,016,147	0	0	0	81,016,147	90	90	0	0	0	自筹
太原南地区生产生活设施建设工程	83,818,000	80,072,691	0	0	0	80,072,691	96	96	0	0	0	自筹
固定资产大修	/	593,020,023	4,503,497,777	1,895,881,868	0	3,200,635,932	/	/	0	0	0	自筹
其他工程（注1）	/	764,334,513	534,874,215	579,455,759	0	719,752,969	/	/	0	0	0	/
合计	1,482,994,000	2,383,316,369	5,065,573,698	2,475,337,627	0	4,973,552,440	/	/	0	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2019年6月30日，本集团的在建工程不存在重大减值迹象。

注1：其他工程项目由于单项金额较小，未单独列示。

**工程物资**

□适用 √不适用

**22、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

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、使用权资产**

□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	10,438,322,490	77,189,388	10,515,511,878
2. 本期增加金额	38,086	50,000	88,086
(1) 购置	0	50,000	50,000
(2) 内部研发	0	0	0
(3) 企业合并增加	0	0	0
(4) 其他	38,086	0	38,086
3. 本期减少金额	0	0	0
(1) 处置	0	0	0
4. 期末余额	10,438,360,576	77,239,388	10,515,599,964
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,542,663,841	57,614,162	1,600,278,003
2. 本期增加金额	64,738,585	1,363,485	66,102,070
(1) 计提	64,738,585	1,363,485	66,102,070
3. 本期减少金额	0	0	0
(1) 处置	0	0	0
4. 期末余额	1,607,402,426	58,977,647	1,666,380,073
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	8,830,958,150	18,261,741	8,849,219,891
2. 期初账面价值	8,895,658,649	19,575,226	8,915,233,875

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%

2019 年 1-6 月无形资产摊销金额为人民币 66,102,070 元（2018 年 1-6 月：人民币 61,461,109 元（经重述））。

## (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	3,620,966,268	/

其他说明:

√适用 □不适用

本公司于 2010 年 8 月完成对太原局集团公司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局集团公司租赁使用（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

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

□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	66,982,320	2,573,104	18,128,818	0	51,426,606
合计	66,982,320	2,573,104	18,128,818	0	51,426,606

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	116,961,700	29,240,425	115,256,948	28,814,237
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)	5,076,798,008	1,269,199,502	5,183,156,116	1,295,789,029
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)	863,511,224	215,877,806	880,885,116	220,221,279
线路上部设备计提折旧差额	251,202,415	62,800,604	245,980,460	61,495,115
其他	1,088,332,425	272,083,106	973,843,564	243,460,891
合计	7,396,805,772	1,849,201,443	7,399,122,204	1,849,780,551

### (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				
其他债权投资公允价值变动				
向子公司实物增资的资产评估增值收益形成的	99,884,084	24,971,021	199,768,164	49,942,041

递延所得税负债(注3)				
其他权益工具投资公允价值变动	90,023,803	22,505,951	69,076,303	17,269,076
单价500万元以下资产一次扣除形成的递延所得税负债(注4)	742,822,748	185,705,687	1,067,523,428	266,880,857
其他	4,950,252	1,237,563	4,950,252	1,237,563
合计	937,680,887	234,420,222	1,341,318,147	335,329,537

## (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	234,420,222	1,614,781,221	335,329,537	1,514,451,014
递延所得税负债	234,420,222	0	335,329,537	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	5,336,091	5,310,674
可抵扣亏损	1,686,296,626	1,581,190,578
合计	1,691,632,717	1,586,501,252

## (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	955,803,532	
2023年	204,136,610	257,069,642	
2024年	158,039,080	0	
合计	1,686,296,626	1,581,190,578	/

其他说明：

√适用 □不适用

注1：如附注三所示，本公司于2010年8月31日完成了对于目标业务的收购。由于原大秦公司与目标业务（除“朔黄铁路股权”外）在资产交割日前后均受太原局集团公司控制，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《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》(财税【2012】46号),对于如附注三、1中所述的原大秦公司收购自太原局集团公司的固定资产,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,并在企业所得税前扣除。

注2:本公司于2015年3月和2015年12月分别以公司既有的铁路线路资产向子公司山西侯禹铁路有限责任公司(以下简称“侯禹铁路公司”)和山西太兴铁路有限责任公司(以下简称“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于本集团合并层面形成递延所得税资产。

注3:如前述注2所述,本公司以既有铁路线路资产向子公司实物增资过程获取的资产评估增值收益合计约人民币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人民币2.0亿元。截至2019年6月30日其余额约为人民币0.25亿元。

注4:根据财政部、国家税务总局发布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税【2018】54号)的相关规定,在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过500万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧。截至2019年6月30日,该事项形成递延所得税负债约人民币1.86亿元。

### 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	33,843,164	36,680,218
预付工程款	29,335,635	17,756,738
合计	63,178,799	54,436,956

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、交易性金融负债**

□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	2,337,080,000	1,503,430,000
银行承兑汇票	0	0
合计	2,337,080,000	1,503,430,000

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
应付中国国家铁路集团有限公司及其他下属单位	1,734,949,712	644,722,931
应付其他	2,648,232,227	3,499,861,458
合计	4,383,181,939	4,144,584,389

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√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
材料及服务采购	1,101,009,142	/
合计	1,101,009,142	/

其他说明：

√适用 □不适用

于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 1,101,009,142 元（2018 年 12 月 31 日：1,098,265,748 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	983,874,359	1,086,019,823

其他	131,119,298	177,399,209
合计	1,114,993,657	1,263,419,032

## (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

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 2019 年 6 月 30 日，预收账款中的预收运费共计 983,874,359 元。

于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 10,068,448 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	852,621,951	7,100,067,274	6,986,835,493	965,853,732
二、离职后福利-设定提存计划	1,999,273	1,482,285,620	1,458,217,195	26,067,698
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	854,621,224	8,582,352,894	8,445,052,688	991,921,430

## (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	5,514,963,119	5,514,963,119	238,169,487
二、职工福利费	0	160,402,507	160,402,507	0
三、社会保险费	203,776,162	600,706,681	590,198,443	214,284,400
其中：医疗保险费	207,673,128	549,321,755	538,765,338	218,229,545
工伤保险费	48,921	27,344,456	27,392,635	742
生育保险费	-3,945,887	24,040,470	24,040,470	-3,945,887
四、住房公积金	1,112,811	630,959,058	630,524,768	1,547,101
五、工会经费和职工教育经费	409,563,491	193,035,909	90,746,656	511,852,744

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	852,621,951	7,100,067,274	6,986,835,493	965,853,732

**(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	1,014,661	1,074,140,580	1,065,151,274	10,003,967
2、失业保险费	984,612	26,490,383	11,411,264	16,063,731
3、企业年金缴费	0	381,654,657	381,654,657	0
合计	1,999,273	1,482,285,620	1,458,217,195	26,067,698

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	190,625,592	475,089,507
企业所得税	1,382,339,989	2,308,490,141
个人所得税	37,149,243	61,672,726
城市维护建设税	11,813,771	29,981,947
教育费附加	9,045,040	26,486,966
其他	12,081,602	21,483,709
合计	1,643,055,237	2,923,204,996

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)统一由中国国家铁路集团有限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、其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,026,041	1,964,228
应付股利	302,040	302,040
其他应付款	4,796,989,116	6,562,939,588

合计	4,799,317,197	6,565,205,856
----	---------------	---------------

其他说明：

不适用

### 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		
长期借款利息	2,026,041	1,964,228
合计	2,026,041	1,964,228

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

### 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	302,040	302,040
合计	302,040	302,040

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

### 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	239,821,941	239,653,117
应付工程及设备款	3,388,822,488	4,920,306,993
其他应付中国国家铁路集团有限公司及其他下属单位	456,204,569	637,416,502
三供一业补助资金(注1)	98,484,343	98,484,343

其他	613,655,775	667,078,633
合计	4,796,989,116	6,562,939,588

## (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	1,077,732,839	工程尚未完工
合计	1,077,732,839	/

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：如附注七、12 所述，本公司于 2018 年启动“三供一业”分离移交工作，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司已收到与“三供一业”分离移交相关的中央财政补贴人民币 98,484,343 元。

## 40、持有待售负债

□适用 √不适用

## 41、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	571,885,000	1,028,696,000
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	32,397,823	24,797,874
1 年内到期的租赁负债		
合计	604,282,823	1,053,493,874

其他说明：

一年内到期的长期借款相关信息如下：

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期偿还	2019 年 6 月 30 日
长期借款	1,028,696,000	502,154,000	958,965,000	571,885,000

## 42、其他流动负债

□适用 √不适用

## 43、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	9,802,099,000	10,094,753,000
合计	9,802,099,000	10,094,753,000

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 2019 年 6 月 30 日，长期借款的利率期间为 4.275%~4.90%（2018 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 4.275%~4.90%）。

#### 44、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

#### 45、租赁负债

适用 不适用

#### 46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	152,165,580	169,621,996
专项应付款	95,799,089	143,473,844
合计	247,964,669	313,095,840

其他说明：

不适用

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	174,125,823	181,619,870
其他	10,437,580	12,800,000
减：一年内到期的长期应付款	32,397,823	24,797,874
合计	152,165,580	169,621,996

其他说明：

无

**专项应付款**

□适用 √不适用

**47、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	2,686,995,083	2,681,019,488
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	2,686,995,083	2,681,019,488

**(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	2,681,019,488	2,841,359,590
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	-54,024,405	-55,347,358
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-54,024,405	-55,347,358

五、期末余额	2,686,995,083	2,846,012,232
--------	---------------	---------------

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

	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	9%	-7%
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	1.00	5%	-4%

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

其他说明：

适用 不适用

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韬睿惠悦管理咨询有限公司使用“预期累计福利单位法”进行评估。

(1)于资产负债表日用作评价此负债的主要精算假设列示如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
折现率（注）	3.50%	3.50%
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》向后平移 2 年	参考《中国人身保险业经验生命表 2010-2013》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 17.7 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。

#### 48、 预计负债

适用 不适用

#### 49、 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

#### 50、 其他非流动负债

适用 不适用

#### 51、 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

#### 52、 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

#### 53、 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）	23,827,215,755	0	0	23,827,215,755
其他资本公积	71,022,853	0	0	71,022,853
合计	23,898,238,608	0	0	23,898,238,608

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 54、库存股

适用 不适用

## 55、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,164,438,270	20,947,500	0	0	-5,236,875	15,710,625	0	-1,148,727,645
其中：重新计量设定受益计划变动额	-1,216,245,497	0	0	0	0	0	0	-1,216,245,497
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	51,807,227	20,947,500	0	0	-5,236,875	15,710,625	0	67,517,852
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他								

综合收益								
其中：权益法 下可转损益的 其他综合收益								
其他债权投 资公允价值变 动								
金融资产重 分类计入其他 综合收益的金 额								
其他债权投 资信用减值准 备								
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	-1,164,438,270	20,947,500	0	0	-5,236,875	15,710,625	0	-1,148,727,645

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

**56、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	392,428,429	389,276,134	388,050,101	393,654,462
合计	392,428,429	389,276,134	388,050,101	393,654,462

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**57、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	14,121,042,578	0	0	14,121,042,578
任意盈余公积	531,373,477	0	0	531,373,477
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	14,652,416,055	0	0	14,652,416,055

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**58、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	53,849,749,914	48,212,934,504
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	0
调整后期初未分配利润	53,849,749,914	48,212,934,504
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,040,585,800	8,352,944,859
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	0	408,411,000
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,136,059,916	7,058,024,419
转作股本的普通股股利		
其他	0	68,521
期末未分配利润	54,754,275,798	49,099,375,423

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。

本年内分配普通股股利：

根据 2019 年 4 月 25 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2018 年度净利润之现金股利，每股人民币 0.48 元(含税)，按已发行股份 14,866,791,491 计算，已派发现金股利共计 7,136,059,916 元。

## 59、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,473,548,675	29,067,812,146	37,586,193,352	27,021,338,582
其他业务	793,382,429	624,252,455	452,980,192	334,538,607
合计	40,266,931,104	29,692,064,601	38,039,173,544	27,355,877,189

主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2019年1-6月		2018年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输行业	39,473,548,675	29,067,812,146	37,586,193,352	27,021,338,582

按主营业务收入类型分析如下：

	2019年1-6月	2018年1-6月
货运收入	31,207,138,310	29,412,210,716
客运收入	3,690,575,610	3,504,142,985
其他收入	4,575,834,755	4,669,839,651
合计	39,473,548,675	37,586,193,352

主营业务成本分析：

	2019年1-6月	2018年1-6月
人员费用	8,107,568,397	7,601,104,670
折旧	3,584,048,680	3,289,131,221
货车使用费	2,291,431,720	1,949,476,736
客运服务费(注1)	2,265,597,679	2,153,542,487
电力及燃料	1,639,395,084	1,600,516,982

货运服务费（注 2）	8,513,147,149	7,414,995,119
材料	511,829,861	638,758,219
大修支出	131,445,809	106,114,571
机客汽车租赁费	435,155,995	432,696,813
土地房屋租赁费	197,780,000	259,422,180
供热、供暖费及房屋维修费	150,060,135	210,267,371
和谐机车检修	229,073,243	214,157,121
其他	1,011,278,394	1,151,155,092
合计	29,067,812,146	27,021,338,582

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等。

#### 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 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	218,268,912	172,753,848	125,811,197	58,366,714
维修	244,384,958	135,492,035	147,793,377	63,785,748
劳务	117,485,149	112,461,058	54,508,920	42,250,551
其他	213,243,410	203,545,514	124,866,698	170,135,594
合计	793,382,429	624,252,455	452,980,192	334,538,607

## 60、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	51,598,845	45,593,336
教育费附加	49,898,040	45,691,856
资源税	10,459,395	12,151,131
印花税	19,606,981	18,644,687
其他	10,973,154	5,949,344
合计	142,536,415	128,030,354

其他说明：

无

**61、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	83,392,971	86,798,254
营销费用	1,062,306	2,748,853
办公及差旅费用	123,345	336,310
其他	326,348	221,860
合计	84,904,970	90,105,277

其他说明：

无

**62、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	128,704,153	184,269,699
无形资产摊销	65,115,780	60,830,128
折旧	15,710,896	5,944,269
办公及差旅费用	5,527,111	5,674,324
其他	61,527,419	58,977,578
合计	276,585,359	315,695,998

其他说明：

无

**63、研发费用**

□适用 √不适用

**64、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
贷款及应付款项的利息支出	244,863,158	238,101,521
减：资本化的利息支出	0	0
存款及应收款项的利息收入	-241,059,772	-129,865,988
补充退休福利折现利息摊销	36,000,000	36,000,000
其他财务费用	6,541,478	6,099,137
合计	46,344,864	150,334,670

其他说明：

无

**65、其他收益**

√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
政府补助	43,240,886	66,949,878
合计	43,240,886	66,949,878

其他说明：

无

**66、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	1,640,700,977	1,573,359,279
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	0	2,650,500
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,291,750	0
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	1,643,992,727	1,576,009,779

其他说明：

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**69、信用减值损失**

√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
应收账款坏账损失	-642,597	0
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-642,597	0

其他说明：

无

**70、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0	9,638,435
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	0	9,638,435

其他说明：

无

**71、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	1,604	57,808
合计	1,604	57,808

其他说明：

适用 不适用**72、营业外收入**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	15,331,734	173,206	15,331,734
其中：固定资产处置利得	15,331,734	173,206	15,331,734
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	4,171,733	2,407,371	4,171,733
合计	19,503,467	2,580,577	19,503,467

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**73、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	6,619,090	4,859,129	6,619,090
其中：固定资产处置损失	6,619,090	4,859,129	6,619,090
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	51,000,000	51,000,000
其他	2,345,589	27,098,543	2,345,589
合计	59,964,679	82,957,672	59,964,679

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。2019 年 1 至 6 月，本集团应承担的铁路公安经费支出为人民币 51,000,000 元(2018 年 1 至 6 月：51,000,000 元)。

#### 74、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	2,971,466,553	2,594,915,904
递延所得税费用	-105,567,082	-17,112,071
合计	2,865,899,471	2,577,803,833

##### (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	11,670,362,152
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,917,590,538
子公司适用不同税率的影响	-10,821,461
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	330,612,452
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	39,516,124
免于纳税的投资收益	-410,998,182
所得税费用	2,865,899,471

其他说明：

□适用 √不适用

#### 75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、55

#### 76、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	10,249,971	31,390,249

代收运杂费等	0	36,278,953
经营租赁固定资产收到现金	61,989,170	50,841,403
政府补助	175,865,442	66,949,878
其他	103,004,047	178,741,083
合计	351,108,630	364,201,566

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(附注七、73)	0	29,162,523
差旅费、办公费	22,140,810	24,038,746
租赁费	319,943,327	323,898,154
支付的代收运杂费等	213,213,540	0
预付三供一业移交改造资金(附注七、12)	659,473,306	0
其他	188,264,565	167,319,039
合计	1,403,035,548	544,418,462

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	246,926,162	124,596,661
合计	246,926,162	124,596,661

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	15,330,136	42,659,281
合计	15,330,136	42,659,281

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

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,804,462,681	8,993,605,028
加：资产减值准备	642,597	-9,638,435
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,602,953,029	3,306,098,308
无形资产摊销	65,471,089	61,461,109
长期待摊费用摊销	17,862,148	13,482,432
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）	-1,604	-57,808
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-8,712,644	4,685,923
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,803,386	108,235,533
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,643,992,727	-1,576,009,779
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-105,567,082	-17,112,071
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）	19,409,547	-74,295,143
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,170,918,595	-3,752,708,818
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,594,883,005	-1,454,686,286
其他	52,795,608	171,301,000
经营活动产生的现金流量净额	5,043,324,428	5,774,360,993
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	12,085,273,991	10,321,478,300
减：现金的期初余额	18,475,527,141	11,783,452,125
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	-6,390,253,150	-1,461,973,825

**(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	12,085,273,991	18,475,527,141
其中：库存现金	28,341	17,819
可随时用于支付的银行存款	11,927,012,701	18,343,499,842
可随时用于支付的其他货币资金	158,232,949	132,009,480
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	0	0
其中：三个月内到期的债券投资	0	0
三、期末现金及现金等价物余额	12,085,273,991	18,475,527,141
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	0	0

其他说明：

√适用 □不适用

本集团本年度不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。本集团与中国国家铁路集团有限公司的部分经营性应收和应付款项以净额结算支付。

**78、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

**79、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

## 80、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

## 81、套期

□适用 √不适用

## 82、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
交通运输部车辆购置税补助资金	80,000,000	递延收益	0
一期铁路港区龙门吊物流升级项目	5,000,000	递延收益	0
省技术改造补助金	20,000,000	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
拆迁还建工程补助	47,339,984	递延收益	917,333
晋云云平台研发	5,000,000	递延收益	8,491
稳岗补贴	23,954,023	其他收益	23,954,023
列车开行补贴	18,000,000	其他收益	18,000,000
环保补贴款等	361,039	其他收益	361,039
合计	229,655,046	/	43,240,886

## 2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

## 83、其他

√适用 □不适用

## (1) 资产减值准备

	2018年12月31日	本年增加	本年减少		2019年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	117,427,998	1,799,752	-1,157,155	0	118,070,595
其中：应收账款坏账准备	74,747,279	1,799,752	-1,157,155	0	75,389,876
其他应收款坏账准备	42,680,719	0	0	0	42,680,719
合计	117,427,998	1,799,752	-1,157,155	0	118,070,595

## (2) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
人员费用	8,522,070,417	8,028,932,160
折旧和摊销费用	3,686,286,266	3,381,041,849
材料、燃料和电力	2,151,224,945	2,239,275,201
货车使用费	2,291,431,720	1,949,476,736
客运服务费	2,265,597,679	2,153,542,487
货运服务费	8,513,147,149	7,414,995,119
大修支出	131,445,809	106,114,571
机客车租赁费	435,155,995	432,696,813
土地房屋租赁费	197,780,000	259,422,180
供热、供暖费和房屋维修费	150,060,135	210,267,371
和谐机车检修费用	229,073,243	214,157,121
其他	1,480,545,723	1,371,756,856
合计	30,053,819,081	27,761,678,464

## 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	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	投资设立
山西中鼎铁路货运物流有限公司(以下简称“中鼎物流公司”)(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	83.64	0	非同一控制下企业合并取得
唐港铁路有限责任公司(以下简称“唐港铁路公司”)(注6)	河北唐山市	河北唐山市	铁路运输及铁路运输服务	19.73	0	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：

参见注 6。

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 2016 年 12 月 31 日，本公司与山西省交通能源有限公司已分别出资 18.5 亿元（其中现金出资 12.1 亿元，以既有线路资产经评估后实物出资 6.4 亿元）和 1.5 亿元注入侯禹铁路公司，实际的持股比例分别为 92.5%和 7.5%。

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，本公司收购太原局集团公司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 日以现金人民币 3,000 万元出资设立了全资子公司晋云物流公司。于 2018 年，本公司向晋云物流公司增资人民币 4,930 万元。

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%并取得了对其的实施实际控制权，因此本公司自 2016 年 9 月 30 日起将其纳入合并范围。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 月及 10 月，本公司分别向中鼎物流公司增资人民币 950,000,000 元及 28,500,000 元，于 2018 年 12 月 31 日本公司在中鼎物流公司的持股比例为 83.64%。

注 6：于 2018 年 12 月，本公司收购太原局集团公司持有的唐港铁路公司 19.73%股权，合并成本为人民币 15.76 亿元。本公司收购唐港铁路公司的股权后，由于唐港铁路公司的实际经营依赖于本公司，而且其他股东国投交通控股有限公司（持股比例 15.13%）、唐山曹妃甸实业港务有限公司（持股比例 15.13%）和河北建投交通投资有限责任公司（持股比例 11.64%）也同意与本公司在股东会和董事会上就相关事项行使表决权时与本公司保持一致，因此本公司管理层认为本公司能够主导唐港公司的相关活动，拥有实际控制权，并将其纳入合并范围。

## (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	7.50	8,376,535	0	176,538,318
太兴铁路公司	25.60	-14,572,034	0	919,673,087
中鼎物流公司	16.36	-15,850,860	0	284,187,672
唐港铁路公司	80.27	780,409,341	0	7,319,568,996

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	685,522,460	2,784,573,423	3,470,095,883	64,921,710	1,051,329,936	1,116,251,646	569,363,783	2,845,526,941	3,414,890,724	101,317,117	1,071,416,498	1,172,733,615
太兴铁路公司	178,846,582	9,337,437,864	9,516,284,446	802,833,214	5,120,978,238	5,923,811,452	189,907,134	9,460,912,924	9,650,820,058	697,502,622	5,303,922,434	6,001,425,056
中鼎物流公司	145,682,587	3,395,185,229	3,540,867,816	201,966,044	1,601,813,313	1,803,779,357	222,060,843	3,437,808,047	3,659,868,890	374,566,368	1,452,013,313	1,826,579,681
唐港铁路公司	2,521,143,047	10,331,934,480	12,853,077,527	1,425,052,298	2,357,955,000	3,783,007,298	2,782,055,671	10,453,640,544	13,235,696,215	2,605,848,916	2,532,260,000	5,138,108,916

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	1,063,473,022	111,687,127	111,687,127	136,616,317	965,882,311	137,309,416	137,309,416	217,039,726
太兴铁路公司	872,078,257	-56,922,007	-56,922,007	261,631,736	765,042,042	-57,354,599	-57,354,599	236,573,348
中鼎物流公司	48,211,944	-96,887,898	-96,887,898	157,928	33,721,709	-79,450,058	-79,450,058	-15,466,019
唐港铁路公司	2,571,706,605	972,482,929	972,482,929	717,128,555	2,122,679,954	766,146,021	766,146,021	1,230,405,163

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	14,920,573,078		10,601,949,889	
非流动资产	31,645,746,570		31,668,479,006	
资产合计	46,566,319,648		42,270,428,895	
流动负债	7,851,800,747		8,290,045,831	
非流动负债	2,393,614,128		2,038,477,396	
负债合计	10,245,414,875		10,328,523,227	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	34,964,355,851		30,882,191,399	
按持股比例计算的净资产份额	14,351,886,912		12,711,821,647	
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	21,918,064,694		20,277,999,429	

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		9,820,468,223		9,584,535,614
净利润		3,981,302,158		3,820,719,820
归属于母公司股东的净利润		3,984,609,487		3,820,276,858
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		3,981,302,158		3,820,719,820
本年度收到的来自联营企业的股利		0		2,401,572,650

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	4,101,654	4,660,896
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	0	389,986
--其他综合收益		
--综合收益总额	0	389,986
联营企业：		
投资账面价值合计	56,873,685	49,497,200
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	635,712	543,338
--其他综合收益		
--综合收益总额	635,712	543,338

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、债券投资和为套期目的签订的衍生金融工具等。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，本集团风险管理委员会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。

本集团对已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项的期限分析如下：

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 90%（2018 年：89%）；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。本集团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，以满足短期和较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：

	2019年6月30日未折现的合同现金流量					账面价值
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
应付票据	2,337,080,000	0	0	0	2,337,080,000	2,337,080,000
应付账款	4,383,181,939	0	0	0	4,383,181,939	4,383,181,939
其他应付款	4,799,317,197	0	0	0	4,799,317,197	4,799,317,197
长期借款(含应付利息)	1,127,483,970	1,526,490,989	2,518,629,832	7,511,776,629	12,684,381,420	10,373,984,000
长期应付款(含未确认融资费用)	40,015,415	36,600,460	121,505,428	12,604,738	210,726,041	184,563,403
合计	12,687,078,521	1,563,091,449	2,640,135,260	7,524,381,367	24,414,686,597	22,078,126,539

	2018年12月31日未折现的合同现金流量					账面价值
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
应付票据	1,503,430,000	0	0	0	1,503,430,000	1,503,430,000
应付账款	4,144,584,389	0	0	0	4,144,584,389	4,144,584,389
其他应付款	6,565,205,856	0	0	0	6,565,205,856	6,565,205,856
长期借款(含应付利息)	1,513,031,277	1,607,563,777	3,257,913,087	8,126,720,509	14,505,228,650	10,094,753,000
长期应付款(含未确认融资费用)	32,792,470	37,270,780	120,114,390	32,128,425	222,306,065	194,419,870
合计	13,759,043,992	1,644,834,557	3,378,027,477	8,158,848,934	26,940,754,960	22,502,393,115

### (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日及12月31日持有的计息金融工具如下：

浮动利率金融工具：

	2019年	2018年

项目	金额	金额
金融资产		
- 货币资金	12,085,273,991	18,475,527,141
金融负债		
- 一年内到期的非流动负债	604,282,823	1,053,493,874
- 长期借款	9,802,099,000	10,094,753,000
- 长期应付款	152,165,580	166,621,996
合计	1,526,726,588	7,160,658,271

## (b) 敏感性分析

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。

于2019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减少或增加约人民币3,557,686元（2018年12月31日：人民币26,852,469元），净利润减少或增加人民币3,557,686元（2018年12月31日：人民币26,852,469元）。

## 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

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	155,182,500	0	2,000,500,000	2,155,682,500
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				

1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资	0	0	687,554,896	687,554,896
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	155,182,500	0	2,688,054,896	2,843,237,396
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

本公司所持秦皇岛港股份有限公司的股票以 2019 年 6 月 30 日前最后一个交易日该公司 A 股收盘价格为依据进行公允价值计量。

## 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

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

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

适用 不适用

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

□适用 √不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

√适用 □不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、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。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:亿元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
太原局集团公司	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国家铁路集团有限公司。

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（含太原局集团公司、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。2019年6月18日，中国铁路总公司改制为中国国家铁路集团有限公司。因中国国家铁路集团有限公司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，中国国家铁路集团有限公司及其附属公司（包括实体）作为本公司关联方，公司与中国国家铁路集团有限公司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**

本企业子公司的情况详见附注

√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

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
大同云海新华夏汽车连锁销售有限公司	与本公司同受太原局集团公司控制
山西晋龙四方轨道车辆设备有限公司	与本公司同受太原局集团公司控制
山西国基海川能源有限公司	与本公司同受太原局集团公司控制

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
中国国家铁路集团有限公司	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部	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
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	最终控股公司之子公司
中国铁路西安局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路上海局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路兰州局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路郑州局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路武汉局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路成都局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路财务有限责任公司	最终控股公司之子公司
中铁快运股份有限公司	最终控股公司之子公司
广深铁路股份有限公司	最终控股公司之子公司
太中银铁路有限责任公司	最终控股公司之子公司

其他说明

注：上述所列关联方为本集团本期发生交易的主要关联方。

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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

## 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
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	线路使用费	3,500,352,062	2,896,919,386
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	客、货运机车牵引费	2,642,707,973	2,436,206,847
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	接触网使用费	702,625,777	658,214,275
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	货车使用费支出	2,291,431,720	1,949,476,736
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	到达作业服务费	665,913,410	551,111,457
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	车辆服务费	1,080,907,669	963,797,849
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	综合服务费	2,007,295,082	1,890,441,631
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	其他服务费支出	178,942,855	171,846,161

## - 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
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	机客车租赁费	329,694,287	355,810,946
其中：太原局集团公司及其下属单位	机客车租赁费	314,181,068	355,810,946
太原局集团公司及其下属单位	土地使用租赁	188,837,148	247,692,105
太原局集团公司及其下属单位	房屋使用租赁	8,942,852	11,730,075
太原局集团公司及其下属单位	其他设施设备租赁费	187,177,531	153,930,087

## (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
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	铁路基础设施及设备维修服务支出	32,190,342	39,698,193
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路基础设施及设备	29,152,261	17,079,574

位	维修服务支出		
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	机客货车维修服务支出	23,383,666	28,608,485
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	5,755,979	14,204,585
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	物资采购	184,468,267	173,851,830
其中：太原局集团公司及其下属单位	物资采购	184,462,889	168,218,758
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	铁路后勤服务支出	84,778,560	90,981,745
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路后勤服务支出	73,243,832	79,932,061

## (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
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	运输设施及其他辅助服务支出	27,119,875	0

## (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	2,000,000,000

## 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
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	线路使用费	517,843,113	564,528,512
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	机车牵引费	904,002,037	1,129,552,008
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	接触网使用费	170,239,148	131,619,710
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	货车使用费收入	631,408,056	580,225,019
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	到达服务收入	383,799,001	361,530,146
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	车辆服务收入	243,752,412	355,397,979
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	中转服务收入	139,462,044	126,602,179
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	货运空车走行服务收入	426,962,708	430,866,014

中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	其他服务收入	52,840,902	52,879,102
--------------------	--------	------------	------------

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
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	客车借调收入	5,355,060	8,958,397

(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
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	铁路基础设施及设备维修收入	21,276,304	10,136,445
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	21,276,304	5,091,945
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	货车维修服务收入	339,696,655	303,155,469
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	铁路物资销售收入	11,939,974	10,519,166
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路物资销售收入	11,939,974	10,090,901
晋豫鲁公司及其他铁路运输企业	货物运输组织服务收入	15,730,223	7,335,240
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	铁路后勤服务收入	57,967,497	47,867,239
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路后勤服务收入	47,072,231	30,859,868

(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
大西客专公司、晋豫鲁公司等	委托运输服务收入	765,814,914	624,509,902

(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	19,005,000

## (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	197,780,000	259,422,180

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
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	设备采购及外购工程	39,173,361	54,698,071
其中：太原局集团公司及其下属单位	设备采购及外购工程	23,936,195	39,585,375

### (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	1,656,050	1,553,550

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

#### (a) 资金托管服务

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

#### (b) 代收代付

## 太原局集团公司及其下属单位

项目	本期发生额	上期发生额
代本集团支付其他铁路企业运输款及铁路建设基金等	9,552,337,256	9,536,828,924
代本集团支付货车使用费	1,153,929,068	1,949,476,736
合计	10,706,266,324	11,486,305,660

## 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	中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	7,918,783,672	0	5,914,490,423	0
应收账款	其中:太原局集团公司及其下属单位	5,060,554,381	0	4,416,032,886	0
其他应收款	中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	2,780,081,878	0	2,416,420,182	0
其他应收款	其中:太原局集团公司及其下属单位	2,778,961,381	0	2,413,797,714	0
其中:应收利息	中国铁路财务有限责任公司	525,000	0	525,000	0
应收股利	其他联营公司	0	0	300,000	0
其他	中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	2,779,556,878	0	2,415,595,182	0
其他	其中:太原局集团公司及其下属单位	2,778,961,381	0	2,413,797,714	0
预付账款	中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	150,477	0	3,081,221	0
预付账款	其中:太原局集团公司及其下属单位	150,477	0	3,081,221	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

注:本公司与中国铁路财务有限责任公司签订了《金融财务服务协议》,协议规定中国铁路财务有限责任公司向本公司提供存款服务、贷款及融资租赁服务、结算服务或其他经中国银行监督管理委员会批准甲方可以从事的其他业务服务。

## (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)	中国国家铁路集团有限公司及其他下属单位	1,734,949,712	644,722,931
应付账款(注1)	其中:太原局集团公司及其下属单位	1,578,261,370	453,138,648
其他应付款(注2)	中国国家铁路集团有限公司及其他下属单位	456,204,569	637,416,502
其他应付款(注2)	其中:太原局集团公司及其下属单位	407,996,904	381,131,793
预收账款	中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	1,155,841	1,624,328
预收账款	其中:太原局集团公司及其下属单位	1,155,541	1,523,840

注1: 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: 其他应付款主要包括应付太原局集团公司及其下属单位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:

接受劳务	2019年6月30日	2018年12月31日
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	16,479	36,800
其中:太原局集团公司及其下属单位	16,479	36,800

采购商品	2019年6月30日	2018年12月31日
中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	38,071,306	68,441,272
其中:太原局集团公司及其下属单位	38,071,306	68,441,272

租赁	2019年6月30日	2018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	833,219,442	703,008,888
一至二年	75,669,924	282,174,836
二至三年	2,284,798	25,946
三年以上	0	0
合计	911,174,164	985,209,670

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) 中国国家铁路集团有限公司及其下属单位代本公司结算款项**

	2019年1-6月	2018年1-6月
代本公司结算收入	5,840,038,073	5,893,893,416

**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2019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27.42亿元(2018年12月31日：23.99亿元)。

**(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：**

	2019年6月30日	2018年12月31日
一年以内	1,049,259,106	938,740,277
一到二年	291,709,587	492,152,266
二到三年	218,324,461	208,011,505
三年以上	108,250,402	207,457,223
合计	1,667,543,556	1,846,361,271

**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 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率	20%	22%

### 十七、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	4,447,819,316	3,453,469,554
1 年以内小计	4,447,819,316	3,453,469,554
1 至 2 年	1,714,346,782	1,246,319,563
2 至 3 年	891,564,723	1,137,795,827
3 年以上		
3 至 4 年	893,279,601	842,621,831
4 至 5 年	624,782,038	141,826,675
5 年以上	63,444,440	3,734,002
小计	8,635,236,900	6,825,767,452
减：坏账准备	73,969,432	72,626,662
合计	8,561,267,468	6,753,140,790

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备	57,329,399	1	57,329,399	100	0	57,329,399	1	57,329,399	100	0
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	57,329,399	1	57,329,399	100	0	57,329,399	1	57,329,399	100	0
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
按组合计提坏账准备	8,577,907,501	99	16,640,033	0.19	8,561,267,468	6,768,438,053	99	15,297,263	0.23	6,753,140,790
其中：										
-组合 1	8,277,541,206	96	0	0	8,277,541,206	6,495,485,773	95	0	0	6,495,485,773
-组合 2	300,366,295	3	16,640,033	5.54	283,726,262	272,952,280	4	15,297,263	5.60	257,655,017
合计	8,635,236,900	/	73,969,432	/	8,561,267,468	6,825,767,452	/	72,626,662	/	6,753,140,790

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	57,329,399	57,329,399	100	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。
合计	57,329,399	57,329,399	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: -组合 1

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合一	8,277,541,206	0	0
合计	8,277,541,206	0	0

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的标准如下:

组合一:关联方(含中国国家铁路集团有限公司及其下属单位)

组合计提项目: -组合 2

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合二	300,366,295	16,640,033	5.54
合计	300,366,295	16,640,033	5.54

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的标准如下:

组合二:应收非关联方

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	72,626,662	1,437,770	95,000	0	73,969,432
合计	72,626,662	1,437,770	95,000	0	73,969,432

注：于 2019 年 6 月 30 日，组合一中包括本公司因向母公司太原局集团公司或实际控制人中国国家铁路集团有限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人民币 5,272,455,901 元，其中账龄为一到二年的余额为人民币 1,619,766,763 元，账龄为二到三年的余额为人民币 633,089,062 元，账龄为三到四年的余额为人民币 874,337,770 元，账龄为四到五年的余额为人民币 624,476,000 元。按照本公司应收账款坏账准备的会计政策，管理层基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算应收账款的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。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。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 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

	账面余额	坏账准备	占应收账款年末余额合计数的比例
余额前五名的应收账款总额	7,505,437,177	0	87%

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 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

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	38,203,774	43,972,087
应收股利	3,291,750	0
其他应收款	2,635,299,057	2,176,657,841

合计	2,676,794,581	2,220,629,928
----	---------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

### 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	38,203,774	43,972,087
委托贷款		
债券投资		
合计	38,203,774	43,972,087

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 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
秦皇岛港股份有限公司	3,291,750	0
合计	3,291,750	0

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	2,629,749,031	2,160,027,524
1 年以内小计	2,629,749,031	2,160,027,524
1 至 2 年	845,987	10,976,532
2 至 3 年	4,847,254	6,789,912

3 年以上		
3 至 4 年	993,912	1,000
4 至 5 年	0	902,000
5 年以上	962,671	60,671
小计	2,637,398,855	2,178,757,639
减：坏账准备	2,099,798	2,099,798
合计	2,635,299,057	2,176,657,841

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税流转	2,046,524,897	1,792,922,658
其他	590,873,958	385,834,981
小计	2,637,398,855	2,178,757,639
减：坏账准备	2,099,798	2,099,798
合计	2,635,299,057	2,176,657,841

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额			2,099,798	2,099,798
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额			2,099,798	2,099,798

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,099,798	0	0	0	2,099,798
合计	2,099,798	0	0	0	2,099,798

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
太原铁路局集团有限公司	增值税流转等	2,533,267,100	一年以内	96.05	0
中铁物轨道科技服务集团有限公司	押金	7,222,000	一年以内	0.27	0
大西铁路客运专线有限责任公司	代垫款项	3,871,754	二到三年	0.15	0
太原铁路新创实业集团有限公司	资产租赁费	1,460,000	一年以内	0.06	0
北京铁路物资公司	转向架押金	962,671	五年以上	0.04	962,671
合计	/	2,546,783,525	/	96.57	962,671

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 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

其他应收款按坏账计提方法分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,097,126	0.04	1,097,126	100	0	1,097,126	0.05	1,097,126	100	0
其中:										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,097,126	0.04	1,097,126	100	0	1,097,126	0.05	1,097,126	100	0
按组合计提坏账准备	2,636,301,729	99.96	1,002,672	0.04	2,635,299,057	2,177,660,513	99.95	1,002,672	0.05	2,176,657,841
其中:										
-组合1	2,539,886,366	96.30	0	0	2,539,886,366	2,107,609,707	96.73	0	0	2,107,609,707
-组合2	96,415,363	3.66	1,002,672	1.04	95,412,691	70,050,806	3.22	1,002,672	1.43	69,048,134
合计	2,637,398,855	/	2,099,798	/	2,635,299,057	2,178,757,639	/	2,099,798	/	2,176,657,841

## 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	9,166,482,140	0	9,166,482,140	9,166,482,140	0	9,166,482,140
对联营、合营企业投资	21,918,064,694	0	21,918,064,694	20,277,999,429	0	20,277,999,429
合计	31,084,546,834	0	31,084,546,834	29,444,481,569	0	29,444,481,569

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
侯禹铁路公司	1,850,000,000	0	0	1,850,000,000	0	0
大秦经贸	130,000,000	0	0	130,000,000	0	0
太兴铁路公司	3,753,654,496	0	0	3,753,654,496	0	0
晋云物流公司	79,300,000	0	0	79,300,000	0	0
唐港铁路公司	1,558,427,644	0	0	1,558,427,644	0	0
迁安路港	45,000,000	0	0	45,000,000	0	0
中鼎物流公司	1,750,100,000	0	0	1,750,100,000	0	0
合计	9,166,482,140	0	0	9,166,482,140	0	0

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无											
小计											
二、联营企业											
朔黄铁路发展有限责任公司(注1)	20,277,999,429			1,640,065,265						21,918,064,694	
小计	20,277,999,429			1,640,065,265						21,918,064,694	

---

合计	20,277,999,429			1,640,065,265					21,918,064,694	
----	----------------	--	--	---------------	--	--	--	--	----------------	--

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。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,091,089,676	28,261,199,587	35,435,321,901	26,335,145,088
其他业务	712,200,302	588,418,495	361,125,022	244,572,330
合计	37,803,289,978	28,849,618,082	35,796,446,923	26,579,717,418

其他说明：

##### a) 主营业务收入和成本

按行业分析如下：

	本期发生额		上期发生额	
	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	37,091,089,676	28,261,199,587	35,435,321,901	26,335,145,088

##### b) 其他业务收入和成本

	本期发生额		上期发生额	
	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	202,901,219	174,346,688	96,154,723	38,811,153
维修	239,340,555	162,230,352	128,981,964	62,264,707
劳务	112,521,882	116,517,841	49,581,078	42,292,659
其他	157,436,646	135,323,614	86,407,257	101,203,811
合计	712,200,302	588,418,495	361,125,022	244,572,330

#### 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
权益法核算的长期股权投资收益	1,640,065,265	1,572,425,955
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	0	2,650,500

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,291,750	0
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	1,643,357,015	1,575,076,455

其他说明：

无

## 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	8,714,248	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	43,240,886	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,173,856	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,043,599	
少数股东权益影响额	-50,732	
合计	1,686,947	

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	7.43	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.43	0.54	0.54

## 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。
	载有公司董事长签名的半年度报告文本
	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：2019 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用