

公司代码：601006

公司简称：大秦铁路

大秦铁路股份有限公司 2019 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人程先东、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司 2019 年度实现净利润 13,831,081,255 元。按照公司 2019 年末总股本计算，每股收益为 0.93 元。根据《大秦铁路股份有限公司章程》规定，董事会向股东大会提交利润分配预案如下：

- 一、按照母公司实现的净利润提取法定盈余公积金 10%，即 1,383,108,125.50 元；
- 二、以 2019 年末公司总股本 14,866,791,491 股为基数，每股派现金股利 0.48 元（含税）。共分配现金股利人民币 7,136,059,915.68 元，当年剩余未分配利润结转到下年度。

本年度公司不进行公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	21
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第九节	公司治理.....	39
第十节	公司债券相关情况.....	42
第十一节	财务报告.....	43
第十二节	备查文件目录.....	182

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、大秦铁路	指	大秦铁路股份有限公司
报告期	指	2019 年度
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
浩吉铁路	指	浩吉铁路股份有限公司
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

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、 基本情况简介

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

	山西省大同市站北街14号
公司办公地址的邮政编码	030013（太原） 037005（大同）
公司网址	http://www.daqintielu.com
电子信箱	dqtl@daqintielu.com

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内 财务报告审计)	名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场毕马威大楼9层
	签字会计师姓名	张欢 张京京
公司聘请的会计师事务所 (境内 内部控制审计)	名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	上海市湖滨路202号普华永道中心11楼
	签字会计师姓名	罗占恩 张雪

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
营业收入	79,916,947,840	78,344,648,525	2.01	57,839,042,072
归属于上市公司股东的净利润	13,669,294,112	14,544,155,375	-6.02	13,344,938,085
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,739,687,369	14,665,321,874	-6.31	13,231,079,765
经营活动产生的现金流量净额	15,022,536,018	17,887,754,085	-16.02	20,081,405,603
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	113,881,035,078	106,495,186,227	6.94	100,736,088,120
总资产	148,043,785,040	145,949,522,445	1.43	138,750,568,796

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	0.92	0.98	-6.12	0.90

稀释每股收益（元/股）	0.92	0.98	-6.12	0.90
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.92	0.99	-7.07	0.89
加权平均净资产收益率（%）	12.55	14.00	减少1.45个百分点	13.96
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	12.60	14.12	减少1.52个百分点	13.84

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2019 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	19,742,652,045	20,524,279,059	19,605,592,484	20,044,424,252
归属于上市公司股东的净利润	4,005,657,757	4,034,928,043	4,047,886,606	1,580,821,706
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,015,953,374	4,022,945,479	4,037,259,443	1,663,529,073
经营活动产生的现金流量净额	3,406,031,064	1,637,293,364	5,978,968,269	4,000,243,321

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

注：2019 年第四季度归属于上市公司股东的净利润减少原因：2019 年第四季度人工成本等增加。

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注（如适用）	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	-48,641,605		-491,659,709	-17,651,389
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	93,231,635		111,338,579	111,119,785
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	0		1,918,054,589	1,074,457,951
除上述各项之外的其他营业外收	-127,824,687		-153,111,074	-171,275,388

入和支出				
少数股东权益影响额	-8,161,022		-1,632,307,777	-902,124,816
所得税影响额	21,002,422		126,518,893	19,332,177
合计	-70,393,257		-121,166,499	113,858,320

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	134,735,000	136,372,500	1,637,500	
应收款项融资	98,601,590	1,653,672,811	1,555,071,221	
合计	233,336,590	1,790,045,311	1,556,708,721	

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务情况说明

公司主要经营铁路客、货运输业务，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 年货运收入占公司主营业务收入的 78.38%。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，以及集装箱、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 年客运收入占公司主营业务收入的 9.76%。

公司同时向国内其他铁路运输企业提供服务，主要包括机车牵引、货车使用、线路使用、货车修理等，并为大西高铁、晋豫鲁铁路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。

图 1 公司主要业务结构图

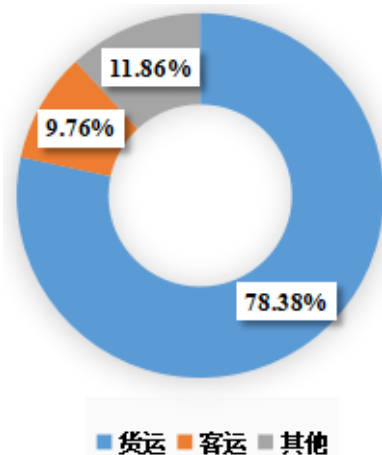
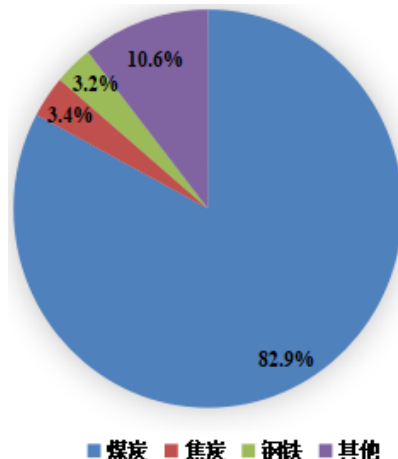


图 2 公司货物发送量结构图



（数据来源：公司统计数据）

（数据来源：公司统计数据）

（二）经营模式及主要业绩驱动因素

公司依据与旅客、托运人之间签订的铁路运输合同（旅客车票、货物运单等），依托铁路网络为旅客、托运人提供铁路运输服务并获得运输收入。公司执行国家、行业制定的运价政策。2015年以来，国家给予铁路运输企业一定的自主定价权，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）行业发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

公司所处的铁路行业是国民经济大动脉、关键基础设施和重大民生工程，是综合交通运输体系的骨干和主要运输方式之一，其周期性与国民经济发展和社会需求基本一致。

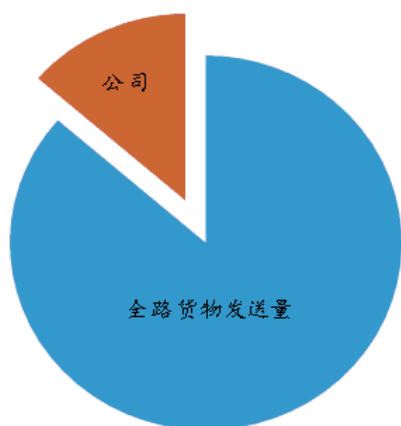
近年来，我国铁路改革发展成效显著，基础设施建设持续加快，路网规模和质量大幅提升，结构日趋优化。运输保障能力大幅提升，运能紧张状况基本缓解，瓶颈制约基本消除。运输服务的多样性、选择性、舒适性和便捷性不断增强。铁路工程建设、装备制造等领域取得一系列科技创新成果，形成自主知识产权技术体系，核心竞争力不断增强，总体技术水平进入世界先进行列，部分达到世界领先水平。此外，铁路还成为我国对外交流合作的新名片和共建“一带一路”倡议的重要领域，铁路建设、装备、运输等企业开拓国际市场成果显著。

从行业发展看，由于我国国土面积大，区域经济发展、资源分布和工业布局不均衡，长距离、大运量的大宗货物运输以及大规模的中长途旅客运输在一定时期内仍将主要依靠铁路。随着铁路路网持续完善、经济高质量发展和人民生活水平不断提高，将催生更多的旅客出行需求和货物跨区域运输、调配，进而推动铁路旅客运输及货物发运稳定增长。此外，铁路具有大运量、低成本、占地少、绿色环保等特点，发展铁路运输符合我国国情和产业导向，未来伴随着我国工业化、城镇化、市场化纵深发展，全社会对铁路运输仍有较大需求，铁路行业处于良好的发展机遇期，在促进国民经济发展，支持国家重大战略实施等方面将继续发挥重要作用。

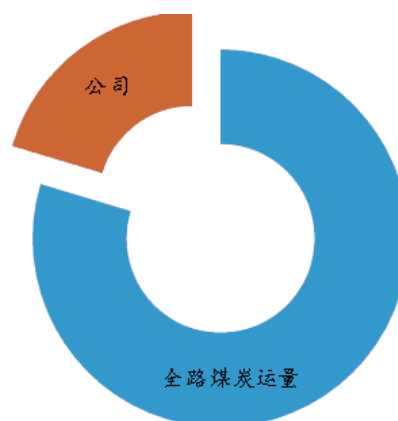
2019年，全国铁路货运业务增量明显，货物发送量完成43.89亿吨，同比增长7.2%。其中，完成煤炭发送量24.60亿吨，同比增长3.2%。报告期内，公司完成货物发送量6.84亿吨，占全国铁路货物发送总量的15.58%。完成煤炭发送量5.67亿吨，占全国铁路煤炭发送总量的23.05%，继续在全国铁路货运市场中占有重要地位，在区域煤炭运输方面具有较强的竞争优势。

图3 公司在中国铁路货运市场占有率

图4 公司在中国铁路煤运市场占有率



(数据来源：国家铁路局统计数据)



(数据来源：国家发改委)

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	26,532,652,057	17.92	20,332,157,525	13.93	30.50	主要是本期新增对浩吉铁路投资等
固定资产	79,944,215,913	54.00	81,909,681,402	56.12	-2.40	主要是固定资产计提折旧增加等
无形资产	8,972,050,535	6.06	8,915,233,875	6.11	0.64	基本持平
在建工程	1,821,455,779	1.23	2,383,316,369	1.63	-23.57	主要是本期在建工程完工转固

其中：境外资产 0 (单位：元 币种：人民币)，占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

√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。

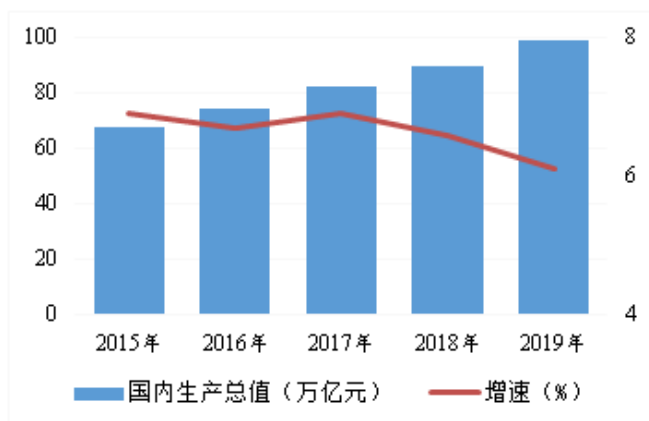
4、盈利能力：公司保持较高的利润率水平，经营活动产生的现金流较为充沛。

第四节 经营情况讨论与分析

一、报告期内主要业务情况

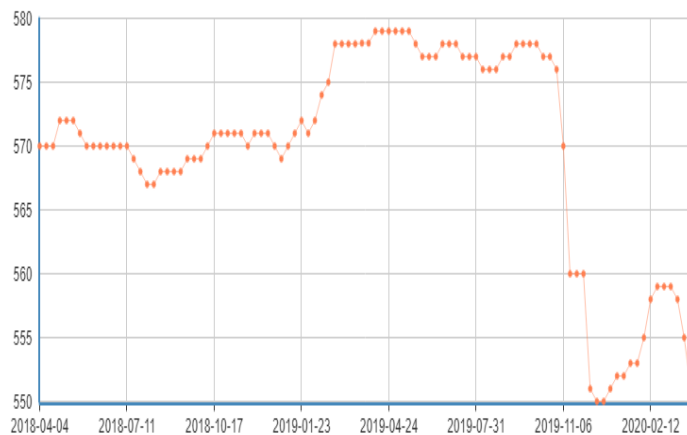
煤炭是公司最主要的运输货品。从煤炭需求看，2019 年国民生产总值同比增长 6.1%，宏观经济运行总体平稳，全社会发电总量延续增长，同比增加 4.7%；受益于基建、房地产等领域的稳定运行，钢铁、建材等主要耗煤行业需求较好，粗钢、水泥产量分别增长 7.2%和 4.9%，共同对煤炭消费形成正向拉动，全年国内煤炭消费总量小幅增长，同比增加 1%。但受发电量增速放缓、新能源替代增强、水电丰产等因素影响，火电在部分月份出现负增长，传导至电煤消费增速出现回落。此外，年内煤炭进口达 29,967 万吨，同比增长 6.6%，也在一定程度上影响了国内煤炭的实际消费和跨区域运输。国家统计局数据显示，2019 年全国火电发电量增长 2.4%，增速回落 4.3 个百分点；水电发电量增长 5.9%，增速提升 2.9 个百分点。在能源消费结构中，天然气、水电、核电、风电等清洁能源消费量占能源消费总量的 23.4%，上升 1.3 个百分点，火电则下降 1.5 个百分点至 57.7%。

图 5 国内生产总值及增速



（数据来源：国家统计局）

图 6 环渤海动力煤价格指数走势



（数据来源：秦皇岛煤炭网）

报告期内，国内煤炭价格前高后低，年初以来受供应端偏紧影响，煤炭价格持续攀升，产地煤炭发运较为积极；迎峰度夏之后，随着供需转向宽松，煤炭价格承压，逐步走弱。秦皇岛煤炭网数据显示，2019 年环渤海动力煤价格指数开于 570 元/吨，最高 579 元/吨，最低 550 元/吨，收于 551 元/吨。全年电厂等下游库存整体处于较高水平。

煤炭运输方面，2019 年国内煤炭生产进一步向优势资源地区集中。中国煤炭工业协会公布数据显示，全年晋陕蒙三省区原煤产量占全国的 70.5%，同比继续提升 1.1 个百分点。东南省份煤炭去产能进程延续，叠加调整运输结构驱动下公路治超、“公转铁”等持续推进，晋陕蒙地区的煤炭调出需求较为平稳，继续对区域内的铁路煤炭运输形成良好支撑。随着蒙冀、瓦日、浩吉等铁路通道集中投产、扩能，区域内的铁路煤炭运输格局出现一定趋势性变化。

报告期内，管内装车发运增加，公司货物发送量完成 68,417 万吨，同比增长 6.6%；换算周转量 3,913 亿吨公里，日均装车 27,331 车，日均卸车 21,449 车，货车周转时间 2.53 天，静载重 72.3 吨。侯月线货物运输量完成 10,288 万吨，同比增长 17.2%。

受市场波动、通道分流等因素影响，大秦线完成货物运输量 43,080 万吨，较上年减少 4.5%；日均开行重车 82.0 列。其中，2 万吨 57.2 列，1.5 万吨 6.4 列，单元万吨 4.5 列，组合万吨 13.6 列。

单位：万吨

	2019 年	2018 年	变动比例 (%)
旅客发送量 (万人)	5,719	5,731	-0.2%
货物发送量	68,417	64,173	6.6%
其中：煤炭	56,693	55,123	2.8%
货物到达量	58,613	57,212	2.4%
其中：煤炭	49,682	50,705	-2.0%
换算周转量 (亿吨公里)	3,913	4,074	-4.0%
其中：旅客 (亿人公里)	68	77	-11.7%
货物 (亿吨公里)	3,845	3,997	-3.8%

报告期内，公司深入实施“货运增量”行动，努力兑现经营目标。一是建立数据完善的网格化营销平台，实施多维度营销。动态优化定价机制，落实减税降费政策，千方百计吸引有效货源。结合山西等省份出台的运输结构调整政策，分层级细化“公转铁”方案，继续深挖增量；二是灵活应对市场变化，通过编制分号运行图、精准安排装车、优化开行结构、调整“集中修”时间等举措，努力平和外部因素的影响，稳定运量；三是针对管内货源结构变化，把山西南部区域运量作为增长点，科学调整空车供流径路，加大普装列车组织力度，满足山西南部区域运力需求，取得较好效果；四是进一步优化运输组织流程，强化运输组织过程考核，计划兑现率始终保持在较高水平。全年公司货物发送量、装车数等主要运输指标实现增长。

客运方面，深入推进“客运提质”计划，持续扩大客运产品有效供给，新增天津、桂林等热门方向客车；优化客车开行结构，实施运力“一日一图”，分线分方向调整售票策略，节假日旅客运输再创新高。同时，持续推进站车畅通工程，推广电子客票，广泛实施便民利民新措施，不断改善旅客出行体验。2019 年，公司完成旅客发送量 5,719 万人，实现了年度经营目标。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，受益于货物发送量增长，公司营业收入完成 79,916,947,840 元，同比增长 2%。营业成本支出 61,704,290,689 元，同比增长 4.76%；实现净利润 15,170,593,288 元，同比减少 6.04%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	79,916,947,840	78,344,648,525	2.01
营业成本	61,704,290,689	58,902,291,578	4.76
销售费用	197,979,462	200,290,125	-1.15
管理费用	717,166,129	659,351,944	8.77
财务费用	142,258,660	276,157,250	-48.49
经营活动产生的现金流量净额	15,022,536,018	17,887,754,085	-16.02
投资活动产生的现金流量净额	-7,958,462,323	-3,276,704,685	142.88
筹资活动产生的现金流量净额	-10,193,240,181	-7,918,974,384	28.72

2. 收入和成本分析

适用 不适用

内容详见下表

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
铁路运输	78,044,058,291	60,154,886,116	22.92	1.66	4.49	下降 2.09 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
货运业务	61,172,240,505			2.30		
客运业务	7,614,248,542			3.48		
其他业务	9,257,569,244			-3.72		
合计	78,044,058,291	60,154,886,116	22.92	1.66	4.49	下降 2.09 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明
不适用

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 成本分析表

单位：元

成本构成项目	本期金额	本期占总成本	上年同期金额	上年同期占总成本	本期金额较上年同期变

		比例(%)		比例(%)	动比例(%)
主营业务成本	60,154,886,116	97.49	57,568,932,959	97.74	4.49
人员费用	18,484,237,030	29.96	17,028,655,650	28.91	8.55
折旧	7,098,277,400	11.50	6,897,584,317	11.71	2.91
货车使用费	3,716,376,745	6.02	3,736,491,158	6.34	-0.54
客运服务费	4,675,742,687	7.58	4,422,056,343	7.51	5.74
电力及燃料	3,193,660,991	5.18	3,305,589,475	5.61	-3.39
货运服务费	16,715,464,186	27.09	15,250,450,088	25.89	9.61
材料	1,116,106,931	1.81	1,543,208,678	2.62	-27.68
大修支出	206,598,170	0.33	405,179,967	0.69	-49.01
机客汽车租赁费	1,033,380,469	1.67	895,232,425	1.52	15.43
土地房屋租赁费	398,844,360	0.65	398,844,360	0.68	0.00
供热、供暖费及房屋维修费	284,776,570	0.46	391,535,853	0.66	-27.27
和谐机车检修费	371,769,718	0.60	477,985,623	0.81	-22.22
其他	2,859,650,859	4.63	2,816,119,022	4.78	1.55
其他业务成本	1,549,404,573	2.51	1,333,358,619	2.26	16.20
材料物品销售	534,004,753	0.87	465,594,214	0.79	14.69
维修	481,374,727	0.78	405,427,860	0.69	18.73
劳务	191,053,617	0.31	111,868,608	0.19	70.78
装卸	8,258,284	0.01	7,195,401	0.01	14.77
其他	334,713,192	0.54	343,272,536	0.58	-2.49
合计	61,704,290,689	100.00	58,902,291,578	100.00	4.76

成本分析其他情况说明：

- 1、材料减少的主要原因是：本年维修量减少；
- 2、大修支出减少的主要原因是：大修工作量减少；
- 3、供热、供暖费及房屋维修费减少的主要原因是：供暖设备维修减少；
- 4、和谐机车检修费减少的主要原因是：和谐机车高级大修支出减少；
- 5、劳务费增加的主要原因是：劳务工作量增加。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 2,185,221 万元，占年度销售总额 27.34%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。前五名客户分别为：大同煤业股份有限公司、中煤平朔集团有限公司、山西焦煤集团有限责任公司、内蒙古伊泰煤炭股份有限公司和神华准格尔能源有限责任公司。

前五名供应商采购额 635,596 万元，占年度采购总额 30.12%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

不适用

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019 年	2018 年	变动幅度	情况说明
销售费用	197,979,462	200,290,125	-1.15%	主要是营销支出减少

管理费用	717,166,129	659,351,944	8.77%	主要是折旧、摊销等增加
财务费用	142,258,660	276,157,250	-48.49%	主要是本年银行存款利息收入增加

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

(2). 情况说明

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年	2018 年	变动幅度 (%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	15,022,536,018	17,887,754,085	-16.02	主要是由于本年以票据结算的收入增加
投资活动使用的现金流量净额	-7,958,462,323	-3,276,704,685	142.88	主要是本年出资浩吉铁路等
筹资活动使用的现金流量净额	-10,193,240,181	-7,918,974,384	28.72	主要由于本年子公司偿还债务支付的现金增加

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	0	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
应收款项融资	1,653,672,811	1.12	0	0	0	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，及本年应收票据增加
预付账款	100,237,224	0.07	157,771,955	0.11	-36.47	主要是本年预付供暖费等款项减少
其他流动资产	2,456,550,261	1.66	1,473,098,352	1.01	66.76	主要是本年“三供一业”预付款增加
可供出售金融资产	0	0.00	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	0	0.00	3,000,000	0.00	-100.00	主要是子公司借款收回
长期股权投资	26,532,652,057	17.92	20,332,157,525	13.93	30.50	主要是本年新增对浩吉铁路的投资
其他权益工具投资	136,372,500	0.09	0	0	0	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
开发支出	0	0.00	47,878,302	0.03	-100.00	主要是本年下属公司的开发项目完成转入无形资产
长期待摊费用	37,652,776	0.03	66,982,320	0.05	-43.79	主要是本年铁路工作制服摊销
其他非流动资产	30,000,000	0.02	54,436,956	0.04	-44.89	主要是本年子公司土地使用权相关支出转入无形资产
短期借款	38,500,000	0.03	0	0	0	主要是本年中鼎物流等子公司新增短期借款
应付票据	115,080,000	0.08	1,503,430,000	1.03	-92.35	主要是本年应付票据到期承兑
一年内到期的非流动负债	685,710,000	0.46	1,053,493,874	0.72	-34.91	主要是本年子公司偿还长期借款
长期应付款	209,130,374	0.14	313,095,840	0.21	-33.21	主要是本年专项应付款转入递延收益
递延收益	308,488,249	0.21	88,577,142	0.06	248.27	主要是本年子公司收到政府补助增加

其他说明

不适用

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

2019年, 我国铁路投资任务全面完成, 客货运量持续增长。据《中国国家铁路集团有限公司2019年统计公报》, 全年全国铁路固定资产投资完成8,029亿元, 投产新线8,489公里。截至2019年年末, 全国铁路营业里程13.9万公里以上, 其中高铁3.5万公里。路网密度达到145.5公里/万平方公里, 复线率59.0%, 电化率71.9%。2019年, 国家铁路旅客发送量完成35.79亿人, 同比增长7.9%。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内, 公司未进行股票、权证、可转换债券等证券投资。持有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七、16，附注九。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	主要业务	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	本期盈亏	是否涉诉
浩吉铁路	铁路货物运输等	10%	自有资金	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	-1,477,771,987	否

2018 年 12 月 7 日，公司召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于出资参与蒙西华中铁路股份有限公司资本金募集事项的议案》。决议以现金出资 20 亿元，参与其资本金募集事项，认购价格为 1 元/股。2019 年 1 月，双方签署《资本金募集协议》，公司按期完成出资，持股比例 3.3417%。

基于对浩吉铁路（原蒙华公司）发展前景和投资价值的认可，经公司于 2019 年 9 月 20 日召开的五届十四次董事会、于 2019 年 10 月 17 日召开的 2019 年第一次临时股东大会批准，公司以自有资金 39.85 亿元再度出资浩吉铁路，以 1 元/股的价格，认购 39.85 亿股。双方于 2019 年 10 月 21 日签订《出资协议》，公司足额缴纳出资后，持股比例增至 10%。

出资浩吉铁路有利于公司把握国家煤炭产业布局调整和区域经济发展的战略机遇，布局“北煤南运”协同发展的集疏运体系，进一步拓宽煤炭运输的货源区域和经营地域。

(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	-	329.2	7,121

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、主要控股公司情况

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本(万元)	权益比例(%)	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
------	------	---------	----------	---------	--------	--------	--------

大秦经贸	铁路辅助	铁路运输设备设施及配件的制造、安装、维修、租赁、销售等	13,000	100.00	295,364,888	231,491,186	14,115,124
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	100.00	68,168,731	57,951,252	-8,533,208
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	92.50	3,320,826,793	2,252,676,373	228,461,663
中鼎物流	铁路物流	铁路货运服务、货运装卸仓储等	209,250	83.64	3,481,032,129	1,649,834,394	-183,722,443
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	74.44	9,370,965,048	3,556,824,433	-92,569,131
唐港公司	铁路运输	铁路运输及铁路运输服务等	234,226	19.73	12,572,206,110	8,619,941,716	1,907,247,413

注：鉴于公司在铁路运输行业的背景与经验，唐港公司股东国投交通控股有限公司、唐山曹妃甸实业港务有限公司和河北建投交通投资有限责任公司出函同意并确认，在行使股东表决权等事项中与公司保持一致。因此，公司对唐港铁路的实际控制权比例合计为 61.63%。根据企业会计准则等相关规定，唐港铁路应属公司控股子公司，且合并其财务报表。

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%
秦港股份	港口装卸、仓储、运输和计量服务等	558,741	0.77%
浩吉铁路	铁路货物运输等	5,985,000	10%

本期朔黄公司实现营业收入 19,877,948,446 元，归属于母公司净利润 7,614,789,594 元，公司收到朔黄公司 2018 年度现金股利 2,776,726,369 元。

本期公司收到秦港股份 2018 年度现金股利 3,291,750 元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

从行业发展看，全国交通运输工作会议提出，2020 年交通运输业将从加强国内战略性基础设施建设、推动基础设施网络化着手，加快补齐短板，其中计划安排铁路投资 8000 亿元。中国国家铁路集团公司进一步明确，将聚焦铁路基础设施补短板，科学有序推进铁路建设，全面完成铁路投资任务，确保投产新线 4000 公里以上，其中高铁 2000 公里。由此可见，新的一年铁路建设投资规模将继续保持较高水平。货运方面，国铁集团计划 2020 年实现货物发送量 36.5 亿吨，持续增加铁路运输有效供给。同时，实施降费增效政策，吸引货源，巩固铁路货运市场竞争力。随着全国运输结构调整力度进一步加大，铁路在大宗货物运输中的市场份额有望继续得以提升。客运

方面，虽然新冠肺炎疫情管控期间对客运市场暂时有一定影响。但从长期看，经济社会发展、消费升级将催生更多出行需求，随着我国“四纵四横”高速铁路网的建成及“八纵八横”高铁主通道建设的快速推进，铁路客运能力将继续得到增强，线路间的协同效应也将进一步显现。旅客运输时间大幅缩短，乘客体验持续优化，也有利于进一步强化高铁运输的竞争优势。

从行业竞争看，近年来，铁路市场化改革不断深入，行业准入条件逐步放宽，投资主体趋于多元化，且国家放开社会资本控股铁路的运价，给予铁路运输企业更大的自主调价权，促进了市场更充分的竞争。在我国发展综合交通运输体系的大背景下，铁路行业与其他交通方式间的衔接、合作更加紧密，国家在《推进运输结构调整三年行动计划（2018-2020年）》中要求，“全国多式联运货运量年均增长20%，重点港口集装箱铁水联运量年均增长10%以上”。同时，随着高铁开行范围和密度不断增加，铁路货运结构向全品类、全过程现代物流拓展，铁路与公路、航空、水运等交通运输方式在细分领域和细分市场间的竞争也将有所加剧。此外，根据路网规划，未来客运专线和货运通道还将陆续建设投运，随着路网布局不断加密，铁路运输企业间的竞争也会逐步显现。

从煤炭市场看，2020年一季度，受疫情影响，煤炭产需大幅收缩，加之高速公路免费通行及油价下行使得公路货运成本下降，对煤炭购销和运输形成较大抑制。随着疫情防控形势积极向好，国内复工复产加快，全社会用电需求出现恢复性增长。同时，新一轮大规模基本建设投资也有望带动煤炭产运需各环节得到持续改善。

从公司层面看，根据国家能源发展战略布局，未来国内煤炭生产重心将继续向晋陕蒙等资源禀赋好、竞争能力强的区域集中，公司货源吸引范围内的煤炭供应能力将进一步得到强化。同时，在国家“推进运输结构调整”的总体思路下，资源输出省份陆续出台配套文件，山西省在《推进运输结构调整实施方案》中提出“出省煤炭、焦炭基本全部采用铁路运输”等重点任务。“公转铁”增量将继续为公司稳定大宗货源基础提供支撑。区域经济发展活力和潜力不断释放，也必然增强对铁路运输供给的需求，进而为铁路现代物流、多式联运、集装箱、冷链物流等相关产业发展创造条件。此外，公司拥有世界一流的核心技术和先进高效的集疏运一体化运营体系，通过出资参股浩吉铁路等，初步构建了“西煤东运”+“北煤南运”的战略协同格局，实现了货物运输网络的持续扩展，也有利于进一步巩固和强化公司在“三西”地区煤炭外运市场中的重要地位。

机遇与挑战并存。随着清洁能源对火电的替代愈加明显、特高压远程送电技术快速发展、进口煤炭竞争加剧，未来下游煤炭需求可能会呈现稳中趋弱的运行态势，这将对公司货运组织提出更为严峻的考验。此外，公司固定资产规模逐年增加，人工、折旧等刚性成本支出规模依然较大，也要求公司在经营管理、科技创新等方面综合施策、积极应对。

面对开年以来突发的新冠疫情影响，公司在应急防控和医疗物资运送方面，通过增开专列、压缩作业时间等，做到优先装运，确保及早送达武汉地区；针对煤矿企业复工复产受阻的实际，加大精准营销力度，努力减少疫情对运输生产的冲击和影响。随着企业有序复工复产和煤炭需求回升，运输生产已逐步恢复正常。公司将结合市场经营环境，动态调整货运战略，加大货运增量

攻坚力度，深化专职营销攻坚，灵活运用价格策略，不断提高运输组织效率。公司将坚持增收与节支并重，深化劳动组织改革创新，推进修程修制改革，在努力提高运量和收入水平的同时，更加突出地抓好成本管控和节支降耗工作，推动管理集约高效，提高既有资产使用效率效益，努力争取好的经营结果。

（二） 公司发展战略

√适用 □不适用

聚焦“交通强国、铁路先行”，坚持强基达标、提质增效，着力节支降耗、发展创新，坚持以标准化规范化专业化管理为主线、以市场化法治化集约化经营为方向，突出风险防控、制度建设和党建引领，稳健、合规经营，不断提升核心竞争力和持续盈利能力，实现高质量发展。

（三） 经营计划

√适用 □不适用

1、前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展

项目	经营计划		差异幅度 (%)
	预计数	完成数	
旅客发送量（万人）	5,700	5,719	0.33
换算周转量（亿吨公里）	4,000	3,913	-2.18
货物发送量（亿吨）	6.5	6.8	4.62
大秦线货物运输量（亿吨）	4.5	4.3	-4.44
营业收入（亿元）	780	799	2.44

2、**经营目标：**2020年预计旅客发送量4,200万人；货物发送量6.4亿吨；换算周转量3,600亿吨公里。其中，大秦线货物运输量4亿吨。2020年营业收入预算为760亿元。

2020年经营目标是公司董事会基于所属行业以及公司的发展现状及趋势所做出的判断，不构成对2020年度经营业绩的承诺，请广大投资者理性投资，注意风险。

3、拟采取的策略和行动：

（1）安全管理方面：一是落实安全主体责任，巩固强基达标成果，不断深化“三位一体”安全保障体系，提升安全治理能力，筑牢企业发展安全基石。二是切实将万无一失的理念贯穿安全生产全过程，完善检修工艺，攻关整治典型故障，推动各专业安全信息和数据共享，提升安全风险隐患综合研判和管控能力。三是全面梳理和修订安全管理制度，加快构建符合实际、系统完备、科学规范、运行有效的安全治理体系，全面提高安全治理能力。四是巩固标准化建设成果，持续深化设备质量、现场作业“双达标”，推动安全双重预防机制落实落地。五是着眼现场安全、现实安全和基础安全，盯重点抓过程控关键，提升源头质量、外部环境、现场作业、设备状态、应急处置五项管控能力。

（2）业务发展方面：一是用好用足铁路比较优势，实施货源和运力互保新模式，提升运输合同兑现率，“契约化”锁定基础货源。持续挖掘“公转铁”新增量，探索开行直达电厂、钢厂班列，降低企业库存，开发稳定货源。发展集装箱多式联运、商品汽车、冷链物流等业务，努力实现稳黑增白、区域协调互补。着眼打通“最后一公里”，大力推进专用线建设，实现早投入、早运营

和早见效；二是优化市场调查，逐企业对接原料来源、产品去向、公铁运输占比等情况，针对性制订运输组织方案。按照网格化营销措施，全力实施货运营销攻坚，强化营销考核激励。灵活运用价格策略，全链条压缩物流成本，提升竞争优势。三是提升枢纽运输效率，实施货物列车提速达速工程，强化科技攻关，优化运输组织，最大限度降低外部因素对经营的影响。四是密切关注客流变化，动态调整优化运力安排，实行“一日一图”，力争节支减损。提升客运产品效益和服务质量，兑现客运提质计划。

(3) 经营管理方面：一是提高预算编制的科学性合理性，强化预算刚性约束，发挥全面预算管理对资源优化配置的导向作用。加强对预算执行的过程监控、审计监督和结果考核，构建财务预算定额标准管理体系，推进预算管理全流程信息化，不断提升预算管理水平。二是进一步加大节支降耗力度，从优化管理流程，盘活存量设备、资产等方面入手，逐项细化节支创效推进措施，大力压缩非必需、非急需、非刚性支出，并定期兑现考核，从严从紧控制成本支出。强化投入产出评价分析，严格可研论证和评价考核，强化投资项目技术经济比选，提高决策水平和经营质量。三是清单化推进设备修程修制改革，优化整备作业组织方式，合理控制检修次数。进一步优化生产力布局，扩大高级修周期间隔，提升机车自主修比例，控制维修规模和支出。

(4) 公司治理方面：一是规范运作，稳健经营，努力提升核心竞争力和持续盈利能力。保持现金分红政策的长期性和稳定性，让股东分享企业经营成果，切实维护股东权益。二是以投资者需求为导向，真实、准确、完整、及时地披露有助于投资者作出价值判断和投资决策的信息，持续提升公告编制质量，不断提高信息披露的有效性和可读性。坚持大秦线月度运量等自愿性信息的定期发布，继续提升公司透明度。三是加强制度建设，主动适应新证券法要求，及时、动态完善公司治理和内控体系，以及信息披露、会计核算、投资者关系管理等重要制度，进一步明确公司治理各层级的职责权限和履职要求。四是积极帮助董监高及相关人员提高规范运作意识，防范违法违规风险，不断增强履职能力，提升决策的科学性。五是更加重视投资者关系管理工作，畅通并拓展沟通渠道，与投资者形成及时有效的双向交流机制。根据投资者不同的特点和需求，提供精准化的管理服务，进一步提升投资者关系管理工作的实效性。

4、因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求：2020年，公司除日常性经营支出外，计划安排资本性支出约30亿元。公司整体盈利能力较强且现金流较为充裕，融资手段较为丰富，能够满足维持当前业务并完成在建项目所需的资金需求。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、对主要客户依赖的风险：本期来自前五大客户的销售额合计占公司全年销售总额的27.34%。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。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

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

公司连续多年实施稳定的现金分红，积极回报投资者，以实际行动回馈股东，使股东分享企业的经营成果。报告期内，公司实施了2018年度利润分配工作。内容详见2019年6月20日登载于上海证券交易所网站及相关媒体的《大秦铁路股份有限公司2018年年度权益分派实施公告》。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019 年	0	4.8	0	7,136,059,915.68	13,669,294,112	52.2
2018 年	0	4.8	0	7,136,059,915.68	14,544,155,375	49.1
2017 年	0	4.7	0	6,987,392,000.77	13,349,516,106	52.3

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况适用 不适用**(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**适用 不适用**二、承诺事项履行情况****(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**适用 不适用**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**已达到 未达到 不适用**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**适用 不适用**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**适用 不适用**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**适用 不适用**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**适用 不适用

本集团于 2019 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

《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）”）

《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）

《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会【2019】16 号）

本公司采用上述企业会计准则及规定的主要影响详见大秦铁路 2019 年年度报告第十一节“财务报告”五、41. 重要会计政策和会计估计的变更。

财政部于2017年修订发布了《企业会计准则第14号—收入（修订）》（以下简称：“新收入准则”）。根据“新收入准则”中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。执行上述新准则预计不会对公司财务报表产生重大影响。公司将自2020年1月1日起执行“新收入准则”。

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	860
境内会计师事务所审计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	350

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

（一）导致暂停上市的原因

适用 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司 2019 年日常关联交易完成情况及 2020 年预计情况详见 2020 年 4 月 29 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司日常关联交易 2019 年度完成及 2020 年度预计公告》。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2019 年 9 月 20 日召开的公司五届十四次董事会和 2019 年 10 月 17 日召开的公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于出资蒙西华中铁路股份有限公司的议案》。内容详见 2019 年 9 月 21 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路关于出资蒙西华中铁路股份有限公司关联交易公告》和 2019 年 10 月 18 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路 2019 年第一次临时股东大会决议公告》。

2019年10月21日，公司与蒙西华中铁路股份有限公司签订了《出资协议》。内容详见2019年10月22日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路关于与蒙西华中铁路股份有限公司签订〈出资协议〉的公告》。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

2016年12月1日，公司与原中国铁路总公司签署《综合服务框架协议》（以下简称《框架协议》），履行期三年，自2017年1月1日起至2019年12月31日。鉴于《框架协议》履行期届满，且于2019年6月成立的中国国家铁路集团有限公司已承继原中国铁路总公司相关权利和义务，根据《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》相关要求，2019年12月26日，公司与中国国家铁路集团有限公司续签《综合服务框架协议》。本事项已经公司五届十六次董事会和2019年第二次临时股东大会审议通过。

十五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

√适用 □不适用

2019年1月9日，公司与蒙西华中铁路股份有限公司签订了《资本金募集协议》。协议内容详见2019年1月10日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路关于与蒙西华中铁路股份有限公司签订〈资本金募集协议〉的公告》。

2019年10月21日，公司与蒙西华中铁路股份有限公司签订了《出资协议》。协议内容详见2019年10月22日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路关于与蒙西华中铁路股份有限公司签订〈出资协议〉的公告》。

2019年12月26日，与中国国家铁路集团有限公司续签《综合服务框架协议》。协议内容详见2019年12月28日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路关于与中国国家铁路集团有限公司续签〈综合服务框架协议〉的公告》。

十六、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况**(一) 上市公司扶贫工作情况**

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√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，在山西省革命老区一晋中市榆社县云竹镇，依托职工生活基地建设，兴办云竹生态农业园，着力发挥资金优势、技术优势、管理优势和市场优势，实现生态资源、区位资源、土地资源、劳动力资源的有机融合，在开发绿色产业支持地方扶贫方面取得良好成效。

2. 年度精准扶贫概要

√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，全年支付土地租金 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，全年为当地农民支付薪酬 200 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”，全年开展 8 期技术培训，共培训 316 人次，努力使农民成为农业技术产业工人。目前，公司帮扶的榆社县河峪乡鱼头村、云竹镇段家沟村已退出贫困村序列，进入巩固期。

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	213.50
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	213.50
2. 转移就业脱贫	
2.2 职业技能培训人数（人/次）	316

4. 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。

（二）社会责任工作情况

√适用 □不适用

内容详见 2020 年 4 月 29 日在上海证券交易所网站披露的《大秦铁路股份有限公司 2019 年度社会责任报告》。

（三）环境信息情况

1. 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

2. 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。为提高大秦线煤尘治理水平，会同相关设计单位，致力建设大秦线煤尘监测系统，旨在通过对大秦铁路沿线大气环境参数的采集和统计分析，使其具备监控、报警、管控等功能，以实现铁路沿线环境污染的源头控制和综合防治。

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，全年节能环保投资共计6897万元。通过燃煤锅炉房提标改造、清洁能源改造，燃气锅炉房低氮改造，集中供热改造，污水治理改造等举措，进一步减少能源消耗和污染物排放。对部分站区生产生活房屋实施集中供热改造，接入地方集中供热管网。对部分单位污水处理设施进行升级改造，接入地方市政管网，改善站区环境面貌。在节能方面，煤炭消耗量8.71万吨，同比下降25.9%。在减排方面，排放二氧化硫836吨，同比下降34.7%。全年未发生重大环境污染事故。

3. 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

4. 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

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	131,954
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	149,576

(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	213,593,030	851,996,792	5.73	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
全国社保基金一零六组合	16,018,326	132,069,764	0.89	0	无		其他
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
中国中煤能源集团有限公司	0	97,515,577	0.66	0	无		国有法人

中国铁路投资有限公司	0	79,719,060	0.54	0	无	国有法人
大同煤矿集团有限责任公司	0	69,284,018	0.47	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	851,996,792	人民币普通股	851,996,792			
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			
全国社保基金一零六组合	132,069,764	人民币普通股	132,069,764			
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			
中国中煤能源集团有限公司	97,515,577	人民币普通股	97,515,577			
中国铁路投资有限公司	79,719,060	人民币普通股	79,719,060			
大同煤矿集团有限责任公司	69,284,018	人民币普通股	69,284,018			
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

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国铁路太原局集团有限公司
单位负责人或法定代表人	程先东
成立日期	2005-04-29
主要经营业务	铁路客货运输及相关服务业务等
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

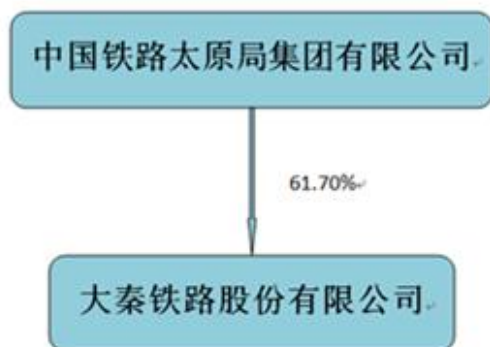
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国国家铁路集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陆东福
成立日期	2013-03-14
主要经营业务	铁路客货运输等
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中国国家铁路集团有限公司是广深铁路（股票代码：601333；HK0525）、铁龙物流（股票代码：600125）的实际控制人。
其他情况说明	2020年1月16日，京沪高铁（股票代码：601816）在上海证券交易所主板挂牌上市。中国国家铁路集团有限公司是京沪高铁实际控制人。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

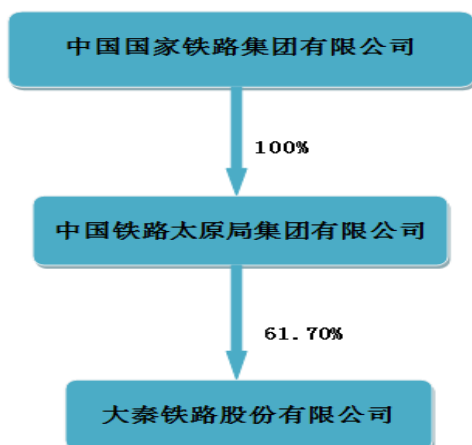
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
程先东	董事长	男	52	2018-07-27	2020-05-18	0	0	0		0	是
毕守锋	副董事长	男	48	2018-05-23	2020-05-18	0	0	0		0	是
关柏林	董事、总经理	男	59	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		50.46	否
黄松青	董事	男	59	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		37.27	否
齐志勇	职工代表董事	男	54	2018-05-17	2020-05-15	0	0	0		45.70	否
	党委副书记、纪委书记			2018-05-17							
田惠民	董事	男	56	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		45.85	否
	总会计师			2015-04-27							
田云山	董事	男	56	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		0	否
李孟刚	独立董事	男	52	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		10.00	否
杨万东	独立董事	男	57	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		10.00	否
咎志宏	独立董事	男	57	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		10.00	否
陈磊	独立董事	男	47	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		10.00	否
郑继荣	监事会主席	男	58	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		0	是
张永青	监事	男	54	2018-05-23	2020-05-18	0	0	0		0	是
杨杰	监事	男	49	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		0	是
刘兴武	监事	男	56	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		0	否
杜建中	职工代表监事	男	58	2017-05-16	2020-05-15	0	0	0		35.92	否
李林军	职工代表监事	男	48	2018-05-17	2020-05-15	0	0	0		32.00	否
韩世新	职工代表监事	男	58	2017-05-16	2020-05-15	0	0	0		28.97	否

常巍	副总经理	男	37	2014-04-24		0	0	0		44.49	否
张利荣	副总经理兼董事会秘书	女	47	2019-04-23		0	0	0		35.27	否
朱士强	副总经理	男	44	2019-08-27		0	0	0		31.59	否
合计	/	/	/	/	/				/	427.52	/

姓名	主要工作经历
程先东	1967年1月出生，男，中国国籍，研究生学历，工学博士学位，提高工资待遇高级工程师，本公司董事、董事长。历任上海铁路局蚌埠分局总工程师、上海铁路局运输处处长、中国铁路建设投资公司负责人、北京铁路局副局长、铁道部运输局副局长兼客运专线技术部主任，综合部主任、铁道部运输局局长，2013年3月至2017年11月任中国铁路总公司运输局局长，2017年11月至2018年5月任中国铁路总公司运输统筹监督局局长。2018年5月起任中国铁路太原局集团有限公司党委书记、董事长。
毕守锋	毕守锋，1971年1月出生，男，中国国籍，研究生学历，管理学博士学位，高级会计师，本公司董事、副董事长。历任铁道部资金清算中心信息处处长、综合处处长，铁道部财务司综合财务处处长、预算管理处处长。2013年3月至2017年11月任中国铁路总公司财务部企业财务处处长、资金管理处处长。2017年11月起任中国铁路太原局集团有限公司党委委员、董事、总会计师。
关柏林	1960年5月出生，男，中国国籍，大学文化，经济师，本公司董事、总经理。自2008年12月起，任本公司总经理。
黄松青	1960年6月出生，男，中国国籍，研究生学历，工程师，本公司董事。2010年10月至2011年5月任公司副总经理兼董事会秘书。2011年5月至2019年4月任公司常务副总经理兼董事会秘书。
齐志勇	1965年5月出生，男，中国国籍，大学本科学历，高级政工师，本公司职工代表董事、党委副书记、纪委书记。历任太原铁路局纪委案件审理室监察员，公司原平车务段党委副书记、纪委书记，自2018年5月起任公司党委副书记、纪委书记。
田惠民	1963年12月出生，男，中国国籍，大学文化，高级会计师，本公司董事、总会计师。历任公司计划财务部副部长、部长，2015年4月任公司总会计师。
田云山	1963年5月出生，男，中国国籍，大学学历，正高级政工师，本公司董事。历任秦皇岛港务局第六、第七港务公司工会主席、党委副书记、纪委书记、党委书记、经理。2012年10月起历任秦皇岛港股份有限公司党委副书记、纪委书记、总经理。2017年2月任河北港口集团有限公司副总经理。
李孟刚	1967年4月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。自2008年11月至今，历任北京交通大学经济管理学院教授、博士生导师，中国产业安全研究中心主任，国家经济安全研究院院长，IEEE物流信息化与产业安全系统专业委员会主席等。
杨万东	1962年9月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。自1987年至今，历任中国人民大学《经济理论与经济管理》助理编辑、编辑、副编审、副主编、编审，中国人民大学学术期刊社党支部书记等。
咎志宏	1962年9月出生，男，中国国籍，硕士研究生学位，本公司独立董事。自2001年至今，任山西财经大学会计学专业教授。咎先生还兼任山西省预算会计研究会副会长和山西省会计学会常务理事。
陈磊	1972年10月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。2004年起先后在美国佐治亚州立大学罗宾逊商学院、北京大学

	光华管理学院任教。历任北京大学会计系副教授、博士生导师。
郑继荣	1961年3月出生，男，中国国籍，大学文化，高级会计师，本公司监事、监事会主席。2005年3月至2017年11月，任太原铁路局审计处处长。自2017年11月起，任中国铁路太原局集团有限公司审计处处长、审计部主任。
张永青	1965年8月出生，男，中国国籍，大学学历，本公司监事。历任太原铁路局忻州车务段段长、原平车务段段长、侯马车务段段长，太原铁路局多经处处长、经营开发处处长。2017年7月至2017年11月任太原铁路局纪委副书记、监察处处长。自2017年11月起，任中国铁路太原局集团有限公司纪委副书记、监察处处长。
杨杰	1970年6月出生，男，中国国籍，研究生学历，政工师，本公司监事。2011年12月至2014年7月，任太原铁路局工会组织民管部、组织部副部长；2014年7月至2017年11月，任太原铁路局工会组织部部长。自2017年11月起，任中国铁路太原局集团有限公司工会组织部部长
刘兴武	1963年9月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，本公司监事。自2004年3月历任同煤集团煤运公司朔州矿业公司党委书记、经理，同煤集团煤炭运销总公司总经理、煤炭经营公司执行董事。
杜建中	1961年7月出生，男，中国国籍，研究生学历，高级政工师，本公司职工代表监事。2004年12月至2011年11月，任本公司大同电务段工会主席，2011年12月至2018年4月任本公司侯马电务段党委书记，自2018年4月起任本公司大同电务段党委书记。
李林军	1971年11月出生，男，中国国籍，大学本科学历，高级政工师，本公司职工代表监事。历任太原铁路局人事处综合干部科科长，领导干部科科长，山西太铁联合物流公司工会主席。自2018年2月起任公司太原站工会主席。
韩世新	1961年2月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，本公司职工代表监事。自2010年8月起，任本公司党群工作部部长。
常巍	1982年5月出生，男，中国国籍，大学本科学历，工学学士，工程师，本公司副总经理。自2014年4月起，任本公司副总经理。
张利荣	1972年11月出生，女，中国国籍，大学本科学历，高级经济师，本公司副总经理兼董事会秘书。历任公司总经理工作部副部长、公司董事会证券事务代表、公司董事会办公室主任兼证券事务代表，自2019年4月起任公司副总经理兼董事会秘书。
朱士强	1975年1月出生，男，中国国籍，大学本科学历，高级工程师，本公司副总经理。历任公司总经理工作部副部长、计划财务部副部长、技术设备部部长、运营开发部部长，自2019年8月起任公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

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。

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。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
程先东	中国铁路太原局集团有限公司	党委书记、董事长	2018年5月	
毕守锋	中国铁路太原局集团有限公司	党委委员、总会计师	2017年11月	
田云山	河北港口集团有限公司	副总经理	2017年2月	
郑继荣	中国铁路太原局集团有限公司	监事、审计部主任	2017年11月	
张永青	中国铁路太原局集团有限公司	纪委副书记、监察处处长	2017年11月	
杨杰	中国铁路太原局集团有限公司	工会组织部部长	2017年11月	
刘兴武	大同煤矿集团有限责任公司	煤炭运销总公司总经理	2013年2月	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
程先东	大西铁路客运专线有限责任公司	董事长	2019年4月	
毕守锋	朔黄铁路发展有限责任公司	副董事长	2019年5月	
关柏林	山西上市公司协会	会长	2016年5月	
田惠民	朔黄铁路发展有限责任公司	监事会主席	2016年5月	
李孟刚	北京交通大学	教授、主任	2008年11月	
李孟刚	湖南湘邮科技股份有限公司	独立董事	2019年7月	
李孟刚	招商银行股份有限公司	独立董事	2018年11月	2022年6月
李孟刚	西藏金融租赁有限公司	独立董事	2019年9月	2022年9月
杨万东	中国人民大学	副主编、编审	2004年7月	
咎志宏	山西财经大学	教授	2001年11月	
陈磊	北京大学	副教授	2013年8月	
陈磊	华电重工股份有限公司	独立董事	2017年6月	2020年2月
陈磊	曙光信息产业股份有限公司	独立董事	2017年4月	2020年4月
陈磊	北京大北农业科技集团股份有限公司	独立董事	2017年2月	2020年2月

陈磊	东易日盛家居装饰集团股份有限公司	独立董事	2017年8月	2020年7月
郑继荣	晋豫鲁铁路通道股份有限公司	监事	2017年1月	
郑继荣	吕临铁路有限责任公司	监事	2018年1月	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》等相关文件规定，董事、监事的薪酬及津贴制度由董事会拟定，并提交股东大会审议确定；高级管理人员的薪酬制度由董事会审议确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1) 根据公司第一届董事会第一次会议决议：总经理年薪不超过公司年度职工平均工资的 12 倍，副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员年薪不超过公司年度职工平均工资的 10 倍。(2) 根据 2008 年 5 月 29 日召开的 2007 年年度股东大会决议：独立董事津贴由原每年人民币 5 万元调整为每年人民币 10 万元（税前）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员按照披露薪酬实际支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	427.52 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张利荣	副总经理、董事会秘书	聘任	工作原因
朱士强	副总经理	聘任	工作原因
黄松青	前任常务副总经理、董事会秘书	离任	工作原因

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	96,288
主要子公司在职员工的数量	707
在职员工的数量合计	96,995
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	46,720
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	83,128
销售人员	1,073
技术人员	8,368
财务人员	467
行政人员	3,959
合计	96,995
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	12,232
专科	29,300
中专及以下	55,463
合计	96,995

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

报告期内，公司继续坚持薪酬总额与经济效益相适应、薪酬水平与行业薪酬水平相适应的原则，控制薪酬总额合理增长。继续完善内部分配激励约束机制，实行与安全业绩、盈亏目标、劳动生产率等指标联动考核的薪酬总额决定机制；深化完善管理人员以岗位责任制为主，生产人员以计件工资制为主的薪酬分配模式；坚持薪酬分配向主要工种、“苦、累、脏、险、边”岗位和高技能、高风险、高责任、高强度岗位倾斜，向勇于担当、敢于创新、肯于实干的人员倾斜，强化收入分配正向激励作用，持续激发员工内在工作动力。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

管理和专业技术人员培训工作方面，结合“不忘初心、牢记使命”主题教育，实施“习近平新时代中国特色社会主义思想教育培训计划”，打造政治坚定、素质优良、作风过硬的领导人员和政工人员队伍；实施“青年干部理想信念宗旨教育计划”，强化青年干部接续培养，加强思想淬炼、政治历练；实施专业技术人员知识更新培训，强化高铁新技术新装备新知识培训，坚持大秦重载特色，在财会、法律等领域集中培养紧缺人才，加大学历教育，培养专业骨干人才。全年共计实施培训项目 108 个，举办培训班 170 期，培训管理和专业技术人员 11497 人，完成工作量 62942 人天。

操作技能岗位人员培训工作方面，推进主要行车工种轮训，加强分类指导，模块化编制教学计划，围绕“工、电、供”专业融合，落实精准培训，1.3 万名作业人员技能得到巩固提升；组织 1282 名高校毕业生提前见习人员进行“靶向”培训，培养干标准活、上标准岗的新职人员；组织高铁岗位培训，采取到高铁实训场所集中授课、到高铁现场跟班、送高校和设备厂家培训相结合的方式，分批组织 500 余名储备人员开展资格性培训，培养高铁运营的“支撑力量”；加大远程网络教学，借鉴“互联网+慕课”的方式，利用“远程教育主播室”，专题开展覆盖近 20 个单位的“职工提素大讲堂”，各单位利用“远程教育主播室”，累计组织培训 54 次，培训 2.6 万人。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法（2019 年修订）》《上市公司治理准则（2018 年修订）》等相关法律法规的要求，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。公司股东、实际控制人、董监高人员依法依规行使权力，履行义务，维护上市公司利益。公司治理健全、有效、透明，内部和外部监督相互制衡，股东和利益相关者的合法权益得到有效保障，公司整体价值进一步提升。公司在股东与股东大会、董事与董事会、监事与监事会、控股股东及其关联方与上市公司、机构投资者及其他相关机构、利益相关者、环境保护与社会责任、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求。

报告期内，根据《公司法》《上市公司治理准则（2018 年修订）》《上市公司章程指引（2019 年修订）》等法律法规相关要求，结合公司经营发展需要，对《大秦铁路股份有限公司章程》部分条款进行修改，增加党委会专章等相关内容。修订后的《公司章程》经公司五届十二次董事会和 2018 年年度股东大会审议通过。

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

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019-05-22	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2019-05-23
2019 年第一次临时股东大会	2019-10-17	上海证券交易所	2019-10-18

		(www.sse.com.cn)	
2019 年第二次临时股东大会	2019-12-26	上海 证 券 交 易 所 (www.sse.com.cn)	2019-12-27

股东大会情况说明

√适用 □不适用

(一)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%, 大会审议通过以下议案:

- 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《大秦铁路股份有限公司 2018 年度独立董事述职报告》。

(二)大秦铁路股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 10 月 17 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, 出席大会的股东及股东代表共 69 名, 出席会议的股东所持有表决权的股份总数为 1,305,863,912 股, 占公司有表决权股份总数的比例为 22.9312%, 大会审议通过以下议案:

- 1、关于出资蒙西华中铁路股份有限公司的议案。

(三)大秦铁路股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会于 2019 年 12 月 26 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, 出席大会的股东及股东代表共 56 名, 出席会议的股东所持有表决权的股份总数为 1,272,089,206 股, 占公司有表决权股份总数的比例为 22.3381%, 大会审议通过以下议案:

- 1、关于与中国国家铁路集团有限公司继续签署《综合服务框架协议》的议案。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
程先东	否	6	6	5	0	0	否	3
毕守锋	否	6	6	5	0	0	否	1
关柏林	否	6	6	5	0	0	否	3

黄松青	否	6	6	5	0	0	否	3
齐志勇	否	6	6	5	0	0	否	3
田惠民	否	6	6	5	0	0	否	3
田云山	否	6	6	5	0	0	否	3
李孟刚	是	6	6	5	0	0	否	1
杨万东	是	6	6	5	0	0	否	2
咎志宏	是	6	6	5	0	0	否	3
陈磊	是	6	6	5	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会。

报告期内，审计委员会履职情况详见 2020 年 4 月 29 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司 2019 年度董事会审计委员会履职情况报告》。

报告期内，薪酬与考核委员会召开 1 次会议，对公司董监高 2018 年度薪酬进行审查。

报告期内，提名委员会召开 2 次会议，分别对张利荣女士拟任副总经理兼董事会秘书、朱士强先生拟任副总经理的任职资格进行审核。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司对高级管理人员实行月度和季度考核相结合的考评机制。月度实行绩效考核，依据党的建设、安全、增收节支、经营管理、党风廉政建设等指标考核结果，确定发放额度；季度实行经营业绩考核和资产经营开发业绩考核，采取风险抵押的考核方式，遵循责任、风险、贡

献和收益相一致的原则，依据党建和廉政、运输经营、安全管理、预算管理、资产经营等指标考核结果，兑现奖励额度，并将考核结果作为任期考核的重要内容。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司内部控制评价报告详见 2020 年 4 月 29 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司 2019 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司内部控制审计报告详见 2020 年 4 月 29 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司 2019 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

毕马威华振审字第 2002166 号

大秦铁路股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的大秦铁路股份有限公司（以下简称“大秦铁路公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了大秦铁路公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则（以下简称“审计准则”）的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大秦铁路公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2002166 号

三、关键审计事项 (续)

应收账款坏账准备	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”10所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”5、应收账款及“十七、母公司财务报表主要项目注释”1、应收账款。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2019年12月31日,大秦铁路公司及其子公司(以下简称“大秦铁路集团”)应收账款余额为人民币6,057,613,161元,已计提坏账准备人民币82,809,707元。大秦铁路集团应收账款主要来自大秦铁路公司之母公司中国铁路太原局集团有限公司或实际控制人中国国家铁路集团有限公司(以下简称“国铁集团”)投资的公司或下属单位。</p> <p>管理层基于每类应收账款的预期损失率,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备。预期损失率考虑应收账款账龄、大秦铁路集团不同信用风险特征客户的回收历史、当前市场情况、客户特定情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计。</p> <p>由于坏账准备的确定涉及重大的管理层判断,且其存在固有不确定性,我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价应收账款坏账准备相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解与应收账款组合划分、预期信用损失估计相关的关键财务报告内部控制; 按照相关会计准则的要求,评价大秦铁路集团估计信用损失准备的会计政策; 了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设,包括管理层基于客户信用风险特征对应收账款进行分组的基础、以及管理层预期损失率中包含的历史违约数据等; 通过检查管理层用于做出判断的信息,包括测试历史违约数据的准确性,评估历史损失率是否需要根据当前经济状况及前瞻性信息进行调整,评价管理层对于坏账准备估计的合理性; 从应收账款账龄分析报告中选取测试项目,核对至相关支持性文件,以评价账龄分析报告中的账龄区间划分的准确性; 基于大秦铁路集团信用损失准备计提的会计政策重新计算于2019年12月31日的坏账准备; 选取样本,检查于2019年12月31日应收账款的期后回款。

审计报告（续）

毕马威华振审字第 2002166 号

三、关键审计事项（续）

铁路运输服务收入确认	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”36所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”59、营业收入和营业成本及“十七、母公司财务报表主要项目注释”4、营业收入和营业成本。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>大秦铁路集团的收入主要来源于铁路运输服务收入，包括客运收入、货运收入及提供服务收入。铁路运输服务收入在提供相关运输服务时确认为收入。</p> <p>大秦铁路集团的铁路运输收入采用信息技术系统，通过信息技术系统对铁路运输基础数据进行处理，根据国铁集团统一的清算规则以确定收入的确认时点和准确金额。</p> <p>收入是大秦铁路集团的关键绩效指标之一，涉及信息系统对运输基础数据进行处理，可能会导致收入确认金额不准确或计入不正确的会计期间，因此，我们将铁路运输服务收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； 利用我们的信息技术专家工作，了解和评价相关信息系统的设计和运行有效性，包括：信息技术一般控制、相关数据运算逻辑设置、数据传输等； 使用计算机辅助审计技术，从收入确认相关信息系统中提取数据，抽查验算收入归集与分类的金额，并将相关结果与大秦铁路集团财务记录进行核对； 在抽样的基础上，将大秦铁路集团的客运、货运运费收入核对至收款记录； 将铁路运输服务收入与国铁集团的《清算资金通知清单》中的相关金额进行核对，并向国铁集团函证，以确认铁路运输服务收入金额的准确性； 对货运运费收入执行实质性分析程序，使用相关业务统计数据和其他外部信息，为货运运费收入设定预期值，并将预期值与货运运费收入账面金额进行比较。

审计报告（续）

毕马威华振审字第 2002166 号

四、其他信息

大秦铁路公司管理层对其他信息负责。其他信息包括大秦铁路公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大秦铁路公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非大秦铁路公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大秦铁路公司的财务报告过程。

审计报告（续）

毕马威华振审字第 2002166 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大秦铁路公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大秦铁路公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

毕马威华振审字第 2002166 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

- (6) 就大秦铁路公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

张欢（项目合伙人）

中国 北京

张京京

2020 年 4 月 27 日

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：大秦铁路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	15,346,360,655	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	七、4	0	98,601,590
应收账款	七、5	5,974,803,454	6,253,279,312
应收款项融资	七、6	1,653,672,811	0
预付款项	七、7	100,237,224	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	2,001,970,944	2,582,097,019
其中：应收利息		48,978,566	43,972,087
应收股利		0	300,000
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,500,834,157	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	2,456,550,261	1,473,098,352
流动资产合计		29,034,429,506	30,587,649,682
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	七、83	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	26,532,652,057	20,332,157,525
其他权益工具投资	七、17	136,372,500	0
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、20	79,944,215,913	81,909,681,402
在建工程	七、21	1,821,455,779	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	8,972,050,535	8,915,233,875
开发支出		0	47,878,302

商誉			
长期待摊费用	七、28	37,652,776	66,982,320
递延所得税资产	七、29	1,534,955,974	1,514,451,014
其他非流动资产	七、30	30,000,000	54,436,956
非流动资产合计		119,009,355,534	115,361,872,763
资产总计		148,043,785,040	145,949,522,445
流动负债：			
短期借款	七、31	38,500,000	0
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	115,080,000	1,503,430,000
应付账款	七、35	3,121,424,669	4,144,584,389
预收款项	七、36	1,174,295,599	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	967,918,021	854,621,224
应交税费	七、38	2,688,056,937	2,923,204,996
其他应付款	七、39	5,379,496,930	6,565,205,856
其中：应付利息		2,239,516	1,964,228
应付股利		71,322,242	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	685,710,000	1,053,493,874
其他流动负债			
流动负债合计		14,170,482,156	18,307,959,371
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	8,983,474,000	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	209,130,374	313,095,840
长期应付职工薪酬	七、47	2,149,114,977	2,681,019,488
预计负债			
递延收益		308,488,249	88,577,142
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,650,207,600	13,177,445,470
负债合计		25,820,689,756	31,485,404,841
所有者权益（或股东权益）：			

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	23,898,013,565	23,898,238,608
减：库存股			
其他综合收益	七、55	-655,459,245	-1,164,438,270
专项储备	七、56	736,289,102	392,428,429
盈余公积	七、57	16,035,524,180	14,652,416,055
一般风险准备			
未分配利润	七、58	58,999,875,985	53,849,749,914
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		113,881,035,078	106,495,186,227
少数股东权益		8,342,060,206	7,968,931,377
所有者权益（或股东权益）合计		122,223,095,284	114,464,117,604
负债和所有者权益（或股东权益）总计		148,043,785,040	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12月31日

编制单位：大秦铁路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,814,550,270	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	6,396,152,368	6,753,140,790
应收款项融资		1,415,154,983	0
预付款项		97,270,625	135,637,073
其他应收款	十七、2	1,775,048,463	2,220,629,928
其中：应收利息		48,978,566	43,972,087
应收股利			
存货		1,425,004,915	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		2,328,859,060	1,342,746,676
流动资产合计		28,252,040,684	28,208,729,270
非流动资产：			
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	35,639,225,398	29,444,481,569
其他权益工具投资		136,372,500	0
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		60,264,876,870	61,962,921,153
在建工程		1,701,749,270	2,287,421,320
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,621,596,055	3,706,036,782
开发支出		0	47,878,302
商誉			
长期待摊费用		35,776,609	64,315,742
递延所得税资产		1,316,773,926	1,282,584,850
其他非流动资产		0	17,756,738
非流动资产合计		102,716,370,628	98,947,631,456
资产总计		130,968,411,312	127,156,360,726
流动负债：			
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		115,080,000	1,503,430,000
应付账款		4,097,742,228	3,425,044,935
预收款项		1,165,211,083	1,238,783,850
应付职工薪酬		954,953,225	843,388,755
应交税费		2,502,474,189	2,732,954,614
其他应付款		4,185,217,181	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		13,020,677,906	16,236,800,815
非流动负债：			
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		63,101,388	117,926,026
长期应付职工薪酬		2,134,572,000	2,680,991,000
预计负债			
递延收益		97,688,515	15,910,732

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,295,361,903	2,814,827,758
负债合计		15,316,039,809	19,051,628,573
所有者权益（或股东权益）：			
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		-655,512,920	-1,164,494,045
专项储备		719,891,758	376,254,872
盈余公积		15,300,933,341	13,917,825,216
未分配利润		60,391,047,730	55,079,134,516
所有者权益（或股东权益）合计		115,652,371,503	108,104,732,153
负债和所有者权益（或股东权益）总计		130,968,411,312	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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		79,916,947,840	78,344,648,525
其中：营业收入	七、59	79,916,947,840	78,344,648,525
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,061,981,229	60,328,051,444
其中：营业成本	七、59	61,704,290,689	58,902,291,578
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	290,831,551	283,149,229
销售费用	七、61	197,979,462	200,290,125
管理费用	七、62	717,166,129	659,351,944
研发费用		9,454,738	6,811,318
财务费用	七、64	142,258,660	276,157,250
其中：利息费用		478,008,759	481,908,220
利息收入		432,870,776	337,282,032
加：其他收益	七、65	93,231,635	111,338,579

投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	2,988,761,071	3,089,150,411
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,985,580,632	3,086,499,911
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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	30,713,335	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	0	92,506,916
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,013,969	1,239,637
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,974,686,621	21,310,832,624
加：营业外收入	七、72	62,721,258	65,808,294
减：营业外支出	七、73	246,201,519	670,178,795
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,791,206,360	20,706,462,123
减：所得税费用	七、74	4,620,613,072	4,559,866,464
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,170,593,288	16,146,595,659
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,170,593,288	16,146,595,659
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）		13,669,294,112	14,544,155,375
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,501,299,176	1,602,440,284
六、其他综合收益的税后净额		508,980,172	201,397,234
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		508,979,025	201,323,512
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		508,979,025	149,516,285
（1）重新计量设定受益计划变动额		507,375,900	149,516,285
（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		1,603,125	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合		0	51,807,227

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		0	51,807,227
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,147	73,722
七、综合收益总额		15,679,573,460	16,347,992,893
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,178,273,137	14,745,478,887
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,501,300,323	1,602,514,006
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.92	0.98
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.92	0.98

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—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、4	75,124,586,809	73,535,588,346
减:营业成本	十七、4	60,048,455,165	57,352,048,678
税金及附加		258,140,168	263,183,776
销售费用		197,367,189	198,249,942
管理费用		518,774,792	456,512,409
研发费用		9,454,738	6,750,940
财务费用		-311,437,527	-207,863,611
其中:利息费用			
利息收入		410,947,567	328,384,828
加:其他收益		82,927,929	108,712,089
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	3,464,595,218	3,087,390,614
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,986,470,198	3,083,538,827
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-9,321,413	0
资产减值损失（损失以“－”号填列）		0	-42,881,416
资产处置收益（损失以“－”号填列）		6,908,067	1,133,670
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		17,948,942,085	18,621,061,169
加：营业外收入		52,931,809	21,624,527
减：营业外支出		243,365,727	666,003,888
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,758,508,167	17,976,681,808
减：所得税费用		3,927,426,912	3,821,108,281
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,831,081,255	14,155,573,527
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		13,831,081,255	14,155,573,527
（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		508,981,125	203,977,227
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		508,981,125	152,170,000
1. 重新计量设定受益计划变动额		507,378,000	152,170,000
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		1,603,125	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		0	51,807,227
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		0	51,807,227
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		14,340,062,380	14,359,550,754
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益(元/股)

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,219,443,152	55,284,150,695
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)	998,193,036	857,472,504
经营活动现金流入小计		55,217,636,188	56,141,623,199
购买商品、接受劳务支付的现金		9,694,683,270	8,702,968,841
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		19,410,914,482	18,206,981,338
支付的各项税费		8,751,400,723	9,075,203,231
支付其他与经营活动有关的现金	七、76(2)	2,338,101,695	2,268,715,704
经营活动现金流出小计		40,195,100,170	38,253,869,114
经营活动产生的现金流量净额	七、77(1)	15,022,536,018	17,887,754,085
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		388,689	0
取得投资收益收到的现金		2,781,136,589	5,219,069,578
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,530,180	49,384,308
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)	427,864,297	308,041,820
投资活动现金流入小计		3,287,919,755	5,576,495,706
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,256,482,078	6,716,847,020
投资支付的现金		5,989,900,000	35,128,125

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		0	2,101,225,246
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,246,382,078	8,853,200,391
投资活动产生的现金流量净额		-7,958,462,323	-3,276,704,685
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
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		248,000,000	1,217,400,000
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		248,000,000	1,217,400,000
偿还债务支付的现金		1,694,165,000	770,206,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,670,772,245	8,361,285,562
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,056,978,857	697,841,318
支付其他与筹资活动有关的现金	七、76(6)	76,302,936	4,882,822
筹资活动现金流出小计		10,441,240,181	9,136,374,384
筹资活动产生的现金流量净额		-10,193,240,181	-7,918,974,384
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额	七、77(1)	-3,129,166,486	6,692,075,016
加：期初现金及现金等价物余额		18,475,527,141	11,783,452,125
六、期末现金及现金等价物余额	七、77(4)	15,346,360,655	18,475,527,141

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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,376,498,148	49,267,454,558
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		554,754,709	466,090,245
经营活动现金流入小计		49,931,252,857	49,733,544,803
购买商品、接受劳务支付的现金		8,254,428,884	8,388,991,466
支付给职工及为职工支付的现金		19,189,891,486	17,569,871,989
支付的各项税费		7,861,020,253	8,149,094,124
支付其他与经营活动有关的现金		2,297,566,423	2,159,436,652
经营活动现金流出小计		37,602,907,046	36,267,394,231
经营活动产生的现金流量净额		12,328,345,811	13,466,150,572
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		3,254,851,389	5,219,521,980
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,247,179	46,984,148
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		405,941,088	1,456,380,765
投资活动现金流入小计		3,729,039,656	6,722,886,893
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,701,106,994	5,246,435,698
投资支付的现金		5,985,000,000	1,027,800,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	2,096,868,462
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,686,106,994	8,371,104,160
投资活动产生的现金流量净额		-6,957,067,338	-1,648,217,267
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		322,872,371	393,147,461
筹资活动现金流入小计		322,872,371	393,147,461
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,136,059,916	6,987,392,001
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		7,136,059,916	6,987,392,001
筹资活动产生的现金流量净额		-6,813,187,545	-6,594,244,540
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,441,909,072	5,223,688,765
加：期初现金及现金等价物余额		16,256,459,342	11,032,770,577
六、期末现金及现金等价物余额		14,814,550,270	16,256,459,342

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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)	0	-225,043	508,979,025	343,860,673	1,383,108,125	5,150,126,071	373,128,829	7,758,977,680
(一) 综合收益总额	0	0	508,979,025	0	0	13,669,294,112	1,501,300,323	15,679,573,460
(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	0	0	0	0	1,383,108,125	-8,519,168,041	-1,127,999,059	-8,264,058,975
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	1,383,108,125	-1,383,108,125	0	0
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	-7,136,059,916	-1,127,999,059	-8,264,058,975
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								

2019 年年度报告

存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备	0	0	0	343,860,673	0	0	43,783	343,904,456
1. 本期提取	0	0	0	1,127,530,456	0	0	23,495,990	1,151,026,446
2. 本期使用	0	0	0	783,669,783	0	0	23,452,207	807,121,990
(六) 其他	0	-225,043	0	0	0	0	-216,218	-441,261
四、本期期末余额	14,866,791,491	23,898,013,565	-655,459,245	736,289,102	16,035,524,180	58,999,875,985	8,342,060,206	122,223,095,284

项目	2018 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“-”号填列)		-2,036,339,665	201,323,512	93,275,803	1,864,023,047	5,636,815,410	953,014,326	6,712,112,433
(一) 综合收益总额			201,323,512			14,544,155,375	1,602,514,006	16,347,992,893
(二) 所有者投入和减少资本		-2,036,339,665				115,577,356	18,788,974	-1,901,973,335
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		-2,017,550,691				115,577,356		-1,901,973,335
5. 其他		-18,788,974					18,788,974	0
(三) 利润分配					1,864,023,047	-9,022,917,321	-697,841,318	-7,856,735,592
1. 提取盈余公积					1,864,023,047	-1,864,023,047		0

2019 年年度报告

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配						-7,158,894,274	-697,841,318	-7,856,735,592
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				93,275,803			29,552,664	122,828,467
1. 本期提取				596,454,760			30,258,726	626,713,486
2. 本期使用				503,178,957			706,062	503,885,019
（六）其他								
四、本期期末余额	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

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 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	0	0	508,981,125	343,636,886	1,383,108,125	5,311,913,214	7,547,639,350

2019 年年度报告

“－”号填列)							
(一) 综合收益总额	0	0	508,981,125	0	0	13,831,081,255	14,340,062,380
(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	0	0	0	0	1,383,108,125	-8,519,168,041	-7,136,059,916
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	1,383,108,125	-1,383,108,125	0
2. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	-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	0	0	0	343,636,886	0	0	343,636,886
1. 本期提取	0	0	0	1,110,358,132	0	0	1,110,358,132
2. 本期使用	0	0	0	766,721,246	0	0	766,721,246
(六) 其他							
四、本期末余额	14,866,791,491	25,029,220,103	-655,512,920	719,891,758	15,300,933,341	60,391,047,730	115,652,371,503

项目	2018 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		-56,650,896	203,977,227	85,391,730	1,415,557,353	5,752,624,173	7,400,899,587

2019 年年度报告

“—”号填列)							
(一) 综合收益总额			203,977,227			14,155,573,527	14,359,550,754
(二) 所有者投入和减少资本		-56,650,896					-56,650,896
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							
5. 同一控制下企业合并影响		-56,650,896					-56,650,896
(三) 利润分配					1,415,557,353	-8,402,949,354	-6,987,392,001
1. 提取盈余公积					1,415,557,353	-1,415,557,353	0
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				85,391,730			85,391,730
1. 本期提取				586,525,952			586,525,952
2. 本期使用				501,134,222			501,134,222
(六) 其他							
四、本期期末余额	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

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人民币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，其余人民币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（以下简称“国铁集团”）。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合计人民币265,789,676元）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。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 2020 年 4 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 12 月 31 日止 12 个月期间纳入合并范围的主要子公司见附注九。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部(以下简称“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、41(1)b)。

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、发出存货的计量、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 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2019 年度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

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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及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；购买日之前持有的被购买方的股权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的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

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，其余额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

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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限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。

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

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

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

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

（1）. 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

18. 其他债权投资

（1）. 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

（1）. 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、道口、涵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)。

(4). 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

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：

<u>项目</u>	<u>摊销年限（年）</u>
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

(a) 离职后福利 - 设定提存计划

基本养老保险

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

企业年金计划

根据第二届董事会第六次和第七次会议通过的建立企业年金制度的决议，本集团于 2008 年 7 月 1 日起开始计提企业年金。根据《大秦铁路股份有限公司企业年金方案》，企业年金由企业和职工个人

共同缴纳。企业缴费从成本（费用）中列支；职工个人缴费根据工龄确定，并根据本集团职工工资增长情况适时予以调整。本集团企业年金计划采用理事会受托管理模式，委托企业年金理事会管理企业年金基金。

(b) 离职后福利 – 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. 租赁负债

适用 不适用

33. 预计负债

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. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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、5和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；
- (iii) 附注十一：金融工具的公允价值估值。

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

本集团于2019年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《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）”）
- 《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）
- 《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会【2019】16号）

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号和财会【2019】16号

会计政策变更的内容及原因如下：

本集团根据财会【2019】6 号和财会【2019】16 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：(i) 以摊余成本计量的金融资产；(ii) 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 (iii) 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：

以按照财会【2019】6 号和财会【2019】16 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
可供出售金融资产	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

以按照财会【2019】6 号和财会【2019】16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节如下：

本集团				
	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
1、货币资金				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	18,475,527,141	0	0	18,475,527,141
2、应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	98,601,590	0	0	0
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	0	-98,601,590	0	0
重新计量：预期信用损失准备	0	0	0	0
按新金融工具准则列示的余额	0	0	0	0
3、应收账款				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	6,253,279,312	0	0	6,253,279,312
4、其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	2,582,097,019	0	0	2,582,097,019
5、长期应收款				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	3,000,000	0	0	3,000,000
以摊余成本计量的总金融资产	27,412,505,062	-98,601,590	0	27,313,903,472
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
1、应收款项融资				
按原金融工具准则列示的余额	0	0	0	0
加：自应收票据（原金融工具准则）转入	0	98,601,590	0	0
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量	0	0	0	0
按新金融工具准则列示的余额	0	0	0	98,601,590
2、其他权益工具投资				
按原金融工具准则列示的余额	0	0	0	0
加：自可供出售金融资产（原金融工具准则）转入	0	134,735,000	0	0
重新计量：由成本计量变为公允价值计量	0	0	0	0
按新金融工具准则列示的余额	0	0	0	134,735,000
3、可供出售金融资产				

按原金融工具准则列示的余额	134,735,000	0	0	0
减：转出至摊余成本(新金融工具准则)	0	0	0	0
减：转出至指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新金融工具准则)	0	-134,735,000	0	0
按新金融工具准则列示的余额	0	0	0	0
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	134,735,000	98,601,590	0	233,336,590

本公司				
	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
摊余成本				
1、货币资金				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	16,256,459,342	0	0	16,256,459,342
2、应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	26,284,945	0	0	0
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新金融工具准则)	0	-26,284,945	0	0
重新计量：预期信用损失准备	0	0	0	0
按新金融工具准则列示的余额	0	0	0	0
3、应收账款				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	6,753,140,790	0	0	6,753,140,790
4、其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	2,220,629,928	0	0	2,220,629,928
以摊余成本计量的总金融资产	25,256,515,005	-26,284,945	0	25,230,230,060
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
1、应收款项融资				
按原金融工具准则列示的余额	0	0	0	0
加：自应收票据(原金融工具准则)转入	0	26,284,945	0	0
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量	0	0	0	0
按新金融工具准则列示的余额	0	0	0	26,284,945
2、其他权益工具投资				
按原金融工具准则列示的余额	0	0	0	0
加：自可供出售金融资产(原金融工具准则)转入	0	134,235,000	0	0
重新计量：由成本计量变为公允价值计量	0	0	0	0
按新金融工具准则列示的余额	0	0	0	134,235,000

3、可供出售金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	134,235,000	0	0	0
减：转出至摊余成本(新金融工具准则)	0	0	0	0
减：转出至指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新金融工具准则)	0	-134,235,000	0	0
按新金融工具准则列示的余额	0	0	0	0
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	134,235,000	26,284,945	0	160,519,945

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). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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 号和财会【2019】16 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影响汇总如下:

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
流动资产:			
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
非流动资产:			
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
流动负债：			
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
非流动负债：			
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
所有者权益（或股东权益）：			
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

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
----	-------------	-----------	-----

流动资产：			
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
非流动资产：			
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
流动负债：			
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
非流动负债：			
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
所有者权益（或股东权益）：			
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）合计	108,104,732,153	108,104,732,153	0

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

(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

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。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

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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%、13% 或 16%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%或 7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

本集团铁路运输服务收入适用的增值税率为 9%或 10%；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、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13 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有限公司、山西中鼎众创科技有限公司、山西中鼎恒美物流有限公司、大秦铁路经贸发展有限公司之子公司大同云海汽车贸易有限责任公司为符合条件的小型微利企业，其所得减按 25%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	19,550	17,819
银行存款	15,345,169,796	18,343,499,842
其他货币资金	1,171,309	132,009,480
合计	15,346,360,655	18,475,527,141
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明：

于 2019 年 12 月 31 日，本集团的货币资金中包括代管其他单位的资金人民币 209,225,684 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 270,538,885 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0	0
商业承兑票据		
合计	0	0

(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

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□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

(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

单位：元 币种：人民币

种类	2018年12月31日
银行承兑汇票	98,601,590

上述应收票据均为一年内到期。

于2018年12月31日，本集团无质押的银行承兑汇票。

于2018年12月31日，本集团已背书但尚未到期的应收票据如下：

单位：元 币种：人民币

种类	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	1,386,266,627	21,937,200
合计	1,386,266,627	21,937,200

于 2018 年 12 月 31 日，附有追索权的已背书但尚未到期且已终止确认的银行承兑汇票为人民币 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。

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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	2,796,148,710	2,928,160,418
1 年以内小计	2,796,148,710	2,928,160,418
1 至 2 年	955,569,503	1,258,669,254
2 至 3 年	955,951,475	1,150,150,143
3 年以上		
3 至 4 年	784,539,271	844,602,111
4 至 5 年	501,331,831	141,826,675
5 年以上	64,072,371	4,617,990
减：坏账准备	-82,809,707	-74,747,279
合计	5,974,803,454	6,253,279,312

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(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	130,576,189	2	70,226,379	53.78	60,349,810
按组合计提坏账准备	6,000,283,762	99	25,480,308	0.42	5,974,803,454	6,197,450,402	98	4,520,900	0.07	6,192,929,502
其中：										
- 组合一	5,636,225,817	93	0	0	5,636,225,817	5,914,490,423	94	0	0	5,914,490,423
- 组合二	364,057,945	6	25,480,308	7	338,577,637	282,959,979	4	4,520,900	1.60	278,439,079
合计	6,057,613,161	/	82,809,707	/	5,974,803,454	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
按单项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: - 组合一

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	5,636,225,817	0	0
合计	5,636,225,817	0	0

组合计提项目: - 组合二

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	364,057,945	25,480,308	7
合计	364,057,945	25,480,308	7

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: 国铁集团及其下属单位

组合二: 应收非关联方

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应收账款的减值准备。

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。鉴于组合一应收账款的债务人与本公司为关联方, 同属国铁集团最终控制,

这些单位是国铁集团全国路网中的必要组成单位，且过往本集团与国铁集团及其下属单位发生的交易并未发生坏账记录，因此管理层预期该等应收账款可全额收回，认为上述应收账款不存在重大损失风险，不需要计提坏账准备。

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	其他变动	
坏账准备	74,747,279	13,209,765	4,532,183	615,154	0	82,809,707
合计	74,747,279	13,209,765	4,532,183	615,154	0	82,809,707

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	615,154

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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	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	5,369,118,449	0	89%

(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	1,653,672,811	98,601,590
合计	1,653,672,811	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

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无质押的银行承兑汇票。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团已背书但尚未到期的银行承兑汇票信息如下：

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
银行承兑汇票	1,940,968,432	7,330,000
合计	1,940,968,432	7,330,000

于 2019 年 12 月 31 日，附有追索权的已背书但尚未到期且已终止确认的银行承兑汇票为人民币 1,940,968,432 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	100,237,224	100	157,771,955	100
1 至 2 年	0	0	0	0
2 至 3 年	0	0	0	0
3 年以上	0	0	0	0
合计	100,237,224	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：

无

(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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	占预付款项年末余额合计数的比例	账面余额	占预付款项年末余额合计数的比例
余额前五名的预付款项总额	43,717,012	44%	57,167,451	36%

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	48,978,566	43,972,087
应收股利	0	300,000
其他应收款	1,952,992,378	2,537,824,932
合计	2,001,970,944	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	48,978,566	43,972,087
委托贷款		
债券投资		
合计	48,978,566	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
应收联营公司股利	0	300,000
合计	0	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). 按客户类别**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

客户类别	期末账面余额	期初账面余额
国铁集团及其下属单位	1,872,555,463	2,415,595,182
其他	83,726,717	164,910,469
减：坏账准备	-3,289,802	-42,680,719
合计	1,952,992,378	2,537,824,932

(2). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	1,843,424,645	2,478,302,178
1年以内小计	1,843,424,645	2,478,302,178
1至2年	49,882,483	53,289,429
2至3年	45,744,023	6,789,912

3 年以上		
3 至 4 年	1,308,912	580,540
4 至 5 年	579,540	902,000
5 年以上	15,342,577	40,641,592
减：坏账准备	-3,289,802	-42,680,719
合计	1,952,992,378	2,537,824,932

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3). 按坏账准备计提方法分类披露

√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	1,097,126	1	1,097,126	100	0	12,399,127	1	12,039,127	97	360,000
按组合计提坏账准备	1,955,185,054	99	2,192,676	1	1,952,992,378	2,568,106,524	99	30,641,592	1	2,537,464,932
其中：										
- 组合一	1,872,555,463	95	0	0	1,872,555,463	2,415,595,182	93	0	0	2,415,595,182
- 组合二	82,629,591	4	2,192,676	3	80,436,915	152,511,342	6	30,641,592	20	121,869,750
合计	1,956,282,180	/	3,289,802	/	1,952,992,378	2,580,505,651	/	42,680,719	/	2,537,824,932

(i) 2019 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为两个组合，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：国铁集团及其下属单位

组合二：应收非关联方

(4). 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	1,865,386,930	1,958,721,707
其他	90,895,250	621,783,944
减：坏账准备	-3,289,802	-42,680,719
合计	1,952,992,378	2,537,824,932

(5). 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	30,641,592	0	12,039,127	42,680,719
--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	1,340,098	0	0	1,340,098
本期转回	-29,789,014	0	-10,942,001	-40,731,015
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	2,192,676	0	1,097,126	3,289,802

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

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(8). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
太原局集团公司	增值税流转等	1,866,329,448	一年以内	95.40	0
中铁物轨道科技服 务集团有限公司	钢轨转向架押金 等	38,736,775	两年以内	1.98	344,470
唐山海港经济开发 区管委会	代垫款项	14,500,000	五年以上	0.74	0
山西铁路装备制造 集团有限公司大同 昌盛分公司	代垫款项	8,923,979	一年以内	0.46	0
大西铁路客运专线 有限责任公司	代垫款项	5,197,740	两年以内	0.27	0
合计	/	1,933,687,942	/	98.85	344,470

(9). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(10). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(11). 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

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	1,058,547,488	0	1,058,547,488	1,071,051,934	0	1,071,051,934
线上料	202,374,804	0	202,374,804	194,218,999	0	194,218,999
库存配件	186,981,032	0	186,981,032	174,304,218	0	174,304,218
燃料	47,210,559	0	47,210,559	75,194,098	0	75,194,098
其他	5,720,274	0	5,720,274	32,505,064	0	32,505,064
合计	1,500,834,157	0	1,500,834,157	1,547,274,313	0	1,547,274,313

(2). 存货跌价准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

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	116,070,247	94,978,896
待抵扣进项税额	0	101,240,223
待认证进项税额	91,742,282	48,035,544
三供一业预付款（注1）	2,248,737,732	1,228,843,689
合计	2,456,550,261	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12月31日，本公司已预付部分维修改造支出人民币2,248,737,732元（2018年12月31日：人民币1,228,843,689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

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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

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

(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	909,041	0	0	-559,242	0	0	5,010,695	0
小计	4,660,896	0	0	909,041	0	0	-559,242	0	0	5,010,695	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	3,134,247,397	0	0	-2,776,726,369	0	0	20,635,520,457	0
浩吉铁路股份有限公司* （注 3）	0	5,985,000,000		-147,777,199						5,837,222,801	
大同云海新华夏汽车连锁 销售有限公司（注 4）	5,829,488	0	0	1,363,604	0	-441,261	0	0	0	6,751,831	0
山西铁联保险代理有限责 任公司（注 4）	643,713	0	0	5,764	0	0	0	0	0	649,477	0
唐港铁路装卸有限责任公 司（注 5）	895,874	0	0	410,021	0	0	-259,228	0	0	1,046,667	0
曹妃甸港港铁物流有限公 司（注 5）	41,128,125	0	0	-4,177,996	0	0	0	0	0	36,950,129	0
曹妃甸港（内蒙古）包头 内陆港有限公司（注 5）	1,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000,000	0

其他	0	7,900,000	0	600,000	0	0	0	0	0	8,500,000	0
小计	20,327,496,629	5,992,900,000	0	2,984,671,591	0	-441,261	-2,776,985,597	0	0	26,527,641,362	0
合计	20,332,157,525	5,992,900,000	0	2,985,580,632	0	-441,261	-2,777,544,839	0	0	26,532,652,057	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。

“*”标示之公司为本公司直接投资的联营企业。

注 1：于 2015 年 12 月，本公司通过子公司间接持有山西晋龙四方轨道车辆设备有限公司 50%的股权，以货币资金形式出资人民币 3,000,000 元。青岛南车四方销售服务有限公司以货币资金出资人民币 3,000,000 元，持有剩余 50%股权。

注 2：本集团于 2010 年 8 月 31 日取得朔黄铁路发展有限责任公司（以下简称“朔黄铁路”）41.16% 的股权并采用权益法核算，初始投资成本为人民币 14,059,721,496 元。

注 3：本集团于 2019 年 1 月 23 日对浩吉铁路股份有限公司（以下简称“浩吉铁路”）出资人民币 2,000,000,000 元，取得浩吉铁路 3.34%股权；于 2019 年 11 月 19 日对浩吉铁路继续增资人民币 3,985,000,000 元，累计取得浩吉铁路 10%股权并采用权益法核算，初始投资成本合计为人民币 5,985,000,000 元。

注 4：本公司通过子公司大秦铁路经贸发展有限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公司 30%的股权。

注 5：本公司通过子公司唐港铁路有限责任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。

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	136,372,500	134,735,000
合计	136,372,500	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	计入其他综合收益的累计利得或损失(损失以“-”号填列)	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
秦皇岛港股份有限公司	3,291,750	71,213,803	出于战略目的而计划长期持有

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□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：

□适用 √不适用

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、轨道、道岔和其他线路资产	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	466,725,395	7,821,022,475	4,831,401,106	527,535,596	-220,647,419	207,533,024	75,779,388	256,292,914	351,721,182	168,486,646	14,485,850,307
(1) 购置	20,113,882	1,080,364,610	111,394,454	3,916,130	10,775,199	20,919,586	7,270,883	6,396,215	29,590,956	18,742,114	1,309,484,029
(2) 在建工程转入	606,945,292	6,725,188,568	4,370,112,102	620,277,969	110,080,997	185,390,264	59,787,265	102,634,985	285,343,759	110,605,077	13,176,366,278
(3) 企业合并增加											
(4) 重分类	-160,333,779	15,469,297	349,894,550	-96,658,503	-341,503,615	1,223,174	8,721,240	147,261,714	36,786,467	39,139,455	0
3. 本期减少金额	27,380,818	10,649,522,674	3,774,418,526	143,990,289	136,210,087	158,383,371	39,288,975	3,409,291	136,750,853	38,708,792	15,108,063,676
(1) 处置或报废	24,292,855	1,693,862,694	56,991,292	116,820,210	136,210,087	130,985,673	23,931,753	3,409,291	133,080,082	37,251,792	2,356,835,729
(2) 大修转入在建工程	3,010,300	7,985,752,892	3,673,287,056	23,007,457	0	25,742,538	11,878,173	0	3,223,488	1,379,280	11,727,281,184
(3) 大修转入成本	77,663	969,907,088	44,140,178	4,162,622	0	1,655,160	3,479,049	0	447,283	77,720	1,023,946,763
4. 期末余额	11,713,743,107	48,137,727,372	49,742,388,767	8,735,664,329	7,612,615,285	2,106,293,259	916,047,105	3,149,263,762	4,195,573,136	730,258,583	137,039,574,705
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	338,437,273	3,771,173,963	1,228,988,782	700,051,655	380,517,768	153,182,436	89,800,584	155,733,247	270,455,564	97,958,165	7,186,299,437
(1) 计提	353,054,640	3,771,173,963	1,191,929,998	661,877,556	510,072,288	168,868,695	84,563,216	113,327,539	253,572,563	77,858,979	7,186,299,437
(2) 重分类	-14,617,367	0	37,058,784	38,174,099	-129,554,520	-15,686,259	5,237,368	42,405,708	16,883,001	20,099,186	0
3. 本期减少金额	20,001,404	4,728,928,147	504,664,352	125,828,928	130,237,247	138,378,144	30,488,276	2,920,774	129,127,280	32,472,765	5,843,047,317

(1) 处置或报废	19,268,763	697,509,219	46,680,240	113,191,943	130,237,247	122,884,038	19,332,356	2,920,774	126,116,299	31,088,615	1,309,229,494
(2) 大修转入在建工程	714,543	3,439,824,418	450,487,829	9,540,905	0	14,559,258	8,643,420	0	2,602,822	1,310,316	3,927,683,511
(3) 大修转入成本	18,098	591,594,510	7,496,283	3,096,080	0	934,848	2,512,500	0	408,159	73,834	606,134,312
4. 期末余额	3,399,175,373	22,409,790,927	11,960,461,816	6,118,206,111	6,058,477,531	1,174,171,696	600,232,950	1,605,331,016	3,313,919,422	455,591,950	57,095,358,792
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	8,314,567,734	25,727,936,445	37,781,926,951	2,617,458,218	1,554,137,754	932,121,563	315,814,155	1,543,932,746	881,653,714	274,666,633	79,944,215,913
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	45,064,408	0	68,580,705
通信信号设备	72,096,664	23,413,792	0	48,682,872
运输设备	6,557,223	2,600,177	0	3,957,046
合计	192,299,000	71,078,377	0	121,220,623

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值人民币 121,220,623 元（账面原值人民币 192,299,000 元）的固定资产系售后融资租回（2018 年 12 月 31 日：人民币 144,465,982 元（账面原值人民币 192,299,000 元）（附注七、46）。

(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	240,170,379

于 2019 年 12 月 31 日，本集团通过经营租赁租出的固定资产为机车和房屋，账面净值为人民币 240,170,379 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 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	21.39	/

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：于 2019 年 12 月 31 日，净值约为人民币 11.10 亿元（原值人民币 173.28 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：人民币 7.02 亿元（原值人民币 149.52 亿元））。

注 2：2019 年 1 至 12 月固定资产计提的折旧金额为人民币 7,186,299,437 元（2018 年 1 至 12 月：人民币 7,030,692,292 元）。

注 3：于 2019 年 12 月 31 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 12 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, 确认国铁集团及其下属单位货车使用费收入约人民币 1,166,150,094 元 (2018 年 1 至 12 月: 人民币 1,229,267,271 元) (附注十二、5(1))。

注 5: 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团无暂时闲置的重大固定资产 (2018 年 12 月 31 日: 无)。

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：

□适用 √不适用

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	491,549,284	0	491,549,284	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	353,543,166	0	353,543,166	353,499,128	0	353,499,128
太原站增建到发线工程	120,516,538	0	120,516,538	72,496,014	0	72,496,014
高铁实训基地	53,172,755	0	53,172,755	0	0	0
南同蒲线恢复东阳站工程	38,750,223	0	38,750,223	0	0	0
固定资产大修	233,511,861	0	233,511,861	593,020,023	0	593,020,023
其他工程（注1）	530,411,952	0	530,411,952	925,423,351	0	925,423,351
合计	1,821,455,779	0	1,821,455,779	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	其中：固定资产 净额转入	本期转入固定资 产金额	本期转入无形 资产	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	53,398,538	0	727,107	0	491,549,284	98	98	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	44,038	0	0	0	353,543,166	60	60	0	0	0	自筹
太原站增建到发线工程	220,000,000	72,496,014	48,020,524	0	0	0	120,516,538	55	55	0	0	0	自筹
高铁实训基地	68,162,000	0	53,172,755	0	0	0	53,172,755	78	78	0	0	0	自筹
南同蒲线恢复东阳站工程	62,360,000	0	38,750,223	0	0	0	38,750,223	62	62	0	0	0	自筹
固定资产大修	/	593,020,023	10,092,573,048	7,799,597,673	10,452,081,210	0	233,511,861	/	/	0	0	/	自筹
其他工程（注1）	/	925,423,351	2,491,193,596	0	2,723,557,961	162,647,034	530,411,952	/	/	0	0	/	自筹
合计	1,439,698,000	2,383,316,369	12,777,152,722	7,799,597,673	13,176,366,278	162,647,034	1,821,455,779	/	/	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 12 月 31 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

(1). 工程物资情况

□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	137,071,805	92,693,243	229,765,048
3. 本期减少金额	34,244,755	29,274	34,274,029
4. 期末余额	10,541,149,540	169,853,357	10,711,002,897
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	127,791,904	20,960,503	148,752,407
3. 本期减少金额	10,048,774	29,274	10,078,048
4. 期末余额	1,660,406,971	78,545,391	1,738,952,362
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,880,742,569	91,307,966	8,972,050,535
2. 期初账面价值	8,895,658,649	19,575,226	8,915,233,875

2019 年度无形资产摊销金额为人民币 148,752,407 元 (2018 年度：人民币 135,844,589 元)。

(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	3,882,587,752	/

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	11,208,428	40,537,972	0	37,652,776
合计	66,982,320	11,208,428	40,537,972	0	37,652,776

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	84,914,270	21,222,508	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）	4,984,413,716	1,246,103,429	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）	841,292,312	210,323,078	880,885,116	220,221,279
线路上部设备折旧差异	327,991,504	81,997,876	245,980,460	61,495,115
其他	1,193,701,707	298,392,332	973,843,564	243,460,891
合计	7,432,313,509	1,858,039,223	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				
其他权益工具投资公允价值变动				
向子公司实物增资的资产评估增值收益形成的递延所得税负债（注3）	0	0	199,768,164	49,942,041
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）	1,201,377,928	300,344,482	1,067,523,428	266,880,857
其他权益工具投资及可供出售金融资产公允价值变动	71,213,804	17,803,451	69,076,303	17,269,076
其他	19,741,264	4,935,316	4,950,252	1,237,563

合计	1,292,332,996	323,083,249	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	323,083,249	1,534,955,974	335,329,537	1,514,451,014
递延所得税负债	323,083,249	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	5,778,020	5,310,674
可抵扣亏损	1,814,128,291	1,581,190,578
合计	1,819,906,311	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	205,965,365	257,069,642	
2024 年	284,041,990	0	
合计	1,814,128,291	1,581,190,578	/

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：如附注一所示，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），对于如附注一中所述的太原局集团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。于 2019 年度, 该项递延所得税负债转回约人民币 0.5 亿元, 截至 2019 年 12 月 31 日其余额为人民币 0 元。

注 4: 根据财税【2018】54 号, 企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具, 单位价值不超过人民币 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。于 2019 年 12 月 31 日, 该事项形成递延所得税负债余额约人民币 3 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	30,000,000	36,680,218
预付工程款	0	17,756,738
合计	30,000,000	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

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	38,500,000	0
合计	38,500,000	0

短期借款分类的说明:

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、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

(1). 应付票据列示

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	115,080,000	1,503,430,000
银行承兑汇票	0	0
合计	115,080,000	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
应付国铁集团及其他下属单位	781,341,228	644,722,931
应付其他	2,340,083,441	3,499,861,458
合计	3,121,424,669	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	1,014,154,157	/
合计	1,014,154,157	/

其他说明

适用 不适用

于2019年12月31日，账龄超过一年的应付账款为人民币1,014,154,157元（2018年12月31日：人民币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（注1）	1,068,446,509	1,086,019,823
其他	105,849,090	177,399,209
合计	1,174,295,599	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

注1：根据太铁收函【2005】213号文件《关于印发〈太原铁路局托运人预付铁路运杂费管理办法〉的通知》，本集团自2005年9月起开始向客户预收运费。于2019年12月31日，预收账款中的预收运费共计人民币1,068,446,509元。

于2019年12月31日，账龄超过一年的预收款项为人民币7,199,523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	16,680,338,608	16,567,227,790	965,732,769
二、离职后福利-设定提存计划	1,999,273	2,956,560,601	2,956,374,622	2,185,252
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	854,621,224	19,636,899,209	19,523,602,412	967,918,021

(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	12,880,909,032	12,880,909,032	238,169,487
二、职工福利费	0	782,802,382	782,802,382	0
三、社会保险费	203,776,162	1,200,842,404	1,228,029,556	176,589,010

其中：医疗保险费	207,673,128	1,120,941,115	1,152,025,977	176,588,266
工伤保险费	48,921	51,409,380	51,457,557	744
生育保险费	-3,945,887	28,491,909	24,546,022	0
四、住房公积金	1,112,811	1,344,421,388	1,344,208,741	1,325,458
五、工会经费和职工教育经费	409,563,491	450,746,669	311,630,346	548,679,814
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	0	20,616,733	19,647,733	969,000
合计	852,621,951	16,680,338,608	16,567,227,790	965,732,769

(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	2,036,369,738	2,037,384,399	0
2、失业保险费	984,612	79,865,396	78,664,756	2,185,252
3、企业年金缴费	0	840,325,467	840,325,467	0
合计	1,999,273	2,956,560,601	2,956,374,622	2,185,252

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	417,084,658	475,089,507
消费税		
营业税		
企业所得税	2,185,054,936	2,308,490,141
个人所得税	42,594,060	61,672,726
城市维护建设税	16,983,911	29,981,947
教育费附加	12,756,559	26,486,966
其他	13,582,813	21,483,709
合计	2,688,056,937	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）统一由国铁集团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	2,239,516	1,964,228
应付股利	71,322,242	302,040
其他应付款	5,305,935,172	6,562,939,588
合计	5,379,496,930	6,565,205,856

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,216,787	1,964,228
企业债券利息		
短期借款应付利息	22,729	0
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	2,239,516	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**(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	71,322,242	302,040
合计	71,322,242	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
抵押金和质保金	212,329,087	239,653,117
应付工程及设备款	3,771,330,170	4,920,306,993
其他应付国铁集团及其他下属单位	461,298,171	637,416,502
三供一业补助资金（注1）	98,484,343	98,484,343
其他	762,493,401	667,078,633
合计	5,305,935,172	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	1,825,671,130	工程尚未完工
合计	1,825,671,130	/

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12月31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	655,310,000	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	30,400,000	24,797,874
1年内到期的租赁负债		
合计	685,710,000	1,053,493,874

其他说明：

无

42、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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	9,638,784,000	11,123,449,000
减: 一年内到期的非流动负债	-655,310,000	-1,028,696,000
合计	8,983,474,000	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 12 月 31 日, 长期借款的利率区间为 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	146,666,566	169,621,996
专项应付款	62,463,808	143,473,844
合计	209,130,374	313,095,840

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	166,628,986	181,619,870
其他	10,437,580	12,800,000
减：一年内到期的应付融资租赁款	-30,400,000	-24,797,874
合计	146,666,566	169,621,996

其他说明：

无

(2). 长期应付款中的应付融资租赁款明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

最低租赁付款额	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	37,270,780	22,992,470
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	37,830,140	37,270,780
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	41,980,025	37,830,140
3 年以上	69,432,650	111,412,675
小计	186,513,595	209,506,065
减：未确认融资费用	-19,884,609	-27,886,195
合计	166,628,986	181,619,870

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□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	2,149,114,977	2,681,019,488
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	2,149,114,977	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	102,010,476	105,315,904
1. 当期服务成本	112,345,543	97,701,031
2. 过去服务成本	-102,895,000	-111,442,000
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	92,559,933	119,056,873
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-507,377,047	-149,590,007
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-507,377,047	-149,590,007
四、其他变动	-126,537,940	-116,065,999
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-126,537,940	-116,065,999
五、期末余额	2,149,114,977	2,681,019,488

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%	4%
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同样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。

(3). 精算假设和敏感性分析：

本集团在估算设定受益计划义务现值时所采用的重大精算假设如下：

	2019 年 12 月 31 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。

本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 17 年。

设定受益计划义务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；设定受益计划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	225,043	70,797,810
合计	23,898,238,608	0	225,043	23,898,013,565

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	509,514,547	0	0	-534,375	508,979,025	1,147	-655,459,245
其中：重新计量设定受益计划变动额	-1,216,245,497	507,377,047	0	0	0	507,375,900	1,147	-708,869,597
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	2,137,500	0	0	-534,375	1,603,125	0	53,410,352
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	509,514,547	0	0	-534,375	508,979,025	1,147	-655,459,245

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：

无

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	1,127,530,456	783,669,783	736,289,102
合计	392,428,429	1,127,530,456	783,669,783	736,289,102

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	1,383,108,125	0	15,504,150,703
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	1,383,108,125	0	16,035,524,180

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。根据董事会决议，本公司2019年度继续按净利润的10%提取法定盈余公积金人民币1,383,108,125元（2018年度：按净利润的10%提取，共人民币1,415,557,353元）。

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-）		
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	13,669,294,112	14,544,155,375
减：提取法定盈余公积	1,383,108,125	1,455,612,047
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	7,158,894,274
转作股本的普通股股利		
其他	0	-115,577,356
期末未分配利润	58,999,875,985	53,849,749,914

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人民币 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	78,044,058,291	60,154,886,116	76,767,890,995	57,568,932,959
其他业务	1,872,889,549	1,549,404,573	1,576,757,530	1,333,358,619
合计	79,916,947,840	61,704,290,689	78,344,648,525	58,902,291,578

其他说明：

主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

单位：元 币种：人民币

	2019 年		2018 年	
	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	78,044,058,291	60,154,886,116	76,767,890,995	57,568,932,959

按主营业务收入类型分析如下：

单位：元 币种：人民币

	2019 年	2018 年
货运收入	61,172,240,505	59,794,568,911
客运收入	7,614,248,542	7,358,159,855
其他收入	9,257,569,244	9,615,162,229
合计	78,044,058,291	76,767,890,995

主营业务成本分析：

单位：元 币种：人民币

	2019 年	2018 年
人员费用	18,484,237,030	17,028,655,650
折旧	7,098,277,400	6,897,584,317
货车使用费	3,716,376,745	3,736,491,158
客运服务费(注 1)	4,675,742,687	4,422,056,343
电力及燃料	3,193,660,991	3,305,589,475
货运服务费(注 2)	16,715,464,186	15,250,450,088
材料	1,116,106,931	1,543,208,678
大修支出	206,598,170	405,179,967
机客汽车租赁费	1,033,380,469	895,232,425
土地房屋租赁费	398,844,360	398,844,360
供热、供暖费及房屋维修费	284,776,570	391,535,853

和谐机车检修	371,769,718	477,985,623
其他	2,859,650,859	2,816,119,022
合计	60,154,886,116	57,568,932,959

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，而发生的机车牵引服务费和线路使用费等。

注 2：货运服务费包括货运机车牵引服务费、线路使用费、车辆服务费、到达作业服务费、综合服务费和货运接触网使用费等。

其他业务收入和其他业务成本

单位：元 币种：人民币

	2019 年		2018 年	
	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	601,275,432	534,004,753	507,278,704	465,594,214
维修	645,113,416	481,374,727	567,848,959	405,427,860
劳务	244,961,114	191,053,617	151,298,390	111,868,608
装卸	14,423,735	8,258,284	12,378,542	7,195,401
其他	367,115,852	334,713,192	337,952,935	343,272,536
合计	1,872,889,549	1,549,404,573	1,576,757,530	1,333,358,619

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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	111,333,681	100,959,920
教育费附加	105,605,080	97,583,786
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税		
其他	73,892,790	84,605,523
合计	290,831,551	283,149,229

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	190,017,599	190,840,492
营销费用	6,831,153	7,092,794
办公及差旅费用	358,758	437,288

其他	771,952	1,919,551
合计	197,979,462	200,290,125

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	275,754,757	298,546,235
无形资产摊销	147,482,754	122,957,075
折旧	23,479,538	10,970,863
办公及差旅费用	13,928,363	16,686,019
其他	256,520,717	210,191,752
合计	717,166,129	659,351,944

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	478,008,759	495,124,241
减：资本化的利息支出	0	-13,216,021
存款及应收款项的利息收入	-432,870,776	-337,282,032
补充退休福利折现利息摊销	92,559,933	119,056,873
其他财务费用	4,560,744	12,474,189
合计	142,258,660	276,157,250

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	93,231,635	111,338,579
合计	93,231,635	111,338,579

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	2,985,580,632	3,086,499,911

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		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
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	-111,311	0
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		
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	0	2,650,500
合计	2,988,761,071	3,089,150,411

其他说明：

无

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
坏账损失	-30,713,335	0
合计	-30,713,335	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	-92,506,916
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	-92,506,916

其他说明：

无

71、资产处置收益

适用 不适用

72、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	42,437,813	922,926	42,437,813
其中：固定资产处置利得	42,437,813	922,926	42,437,813
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	20,283,445	64,885,368	20,283,445
合计	62,721,258	65,808,294	62,721,258

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	98,093,387	494,384,539	98,093,387
其中：固定资产处置损失	98,093,387	494,384,539	98,093,387
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）	141,131,000	145,402,300	141,131,000
其他	6,977,132	30,391,956	6,977,132
合计	246,201,519	670,178,795	246,201,519

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，本集团应承担的铁路公安经费支出为人民币 141,131,000 元（2018 年：人民币 145,402,300 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	4,641,652,407	4,314,947,706
递延所得税费用	-21,039,335	244,918,758
合计	4,620,613,072	4,559,866,464

(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	上期发生额
利润总额	19,791,206,360	20,706,462,123
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,947,801,590	5,176,615,531
子公司适用不同税率的影响	-28,835,647	-35,177,750
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	377,737,890	126,433,177
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	71,127,334	64,283,109
免于纳税的投资收益	-747,218,095	-772,287,603
所得税费用	4,620,613,072	4,559,866,464

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
收取押金/保证金	23,037,693	129,654,944
代收运杂费等	296,080,704	226,065,760
经营租赁固定资产收到现金	235,504,648	116,453,418
收三供一业财政补贴	0	98,484,343
政府补助	129,176,722	116,712,781
其他	314,393,269	170,101,258

合计	998,193,036	857,472,504
----	-------------	-------------

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)	145,402,300	51,662,523
差旅费	55,098,696	63,185,994
租赁费	647,825,039	593,312,949
预付三供一业移交改造资金(附注七、12)	1,019,894,043	1,228,843,689
其他	469,881,617	331,710,549
合计	2,338,101,695	2,268,715,704

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	427,864,297	308,041,820
合计	427,864,297	308,041,820

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

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的代管资金净额	61,312,052	4,882,822
其他	14,990,884	0
合计	76,302,936	4,882,822

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,170,593,288	16,146,595,659
加: 资产减值准备	-30,713,335	-92,506,916
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,143,734,050	6,982,768,112
使用权资产摊销		
无形资产摊销	147,490,446	134,582,628
长期待摊费用摊销	40,537,972	37,677,552
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)	48,641,605	492,221,976
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	45,137,983	144,626,188
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,988,761,071	-3,089,150,411
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-21,039,335	244,918,758
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)	46,440,156	18,502,669
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,075,978,965	-2,888,175,297
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-921,359,227	-805,663,963
其他	417,812,451	561,357,130
经营活动产生的现金流量净额	15,022,536,018	17,887,754,085
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	15,346,360,655	18,475,527,141
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	-3,129,166,486	6,692,075,016

(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	15,346,360,655	18,475,527,141
其中: 库存现金	19,550	17,819
可随时用于支付的银行存款	15,345,169,796	18,343,499,842
可随时用于支付的其他货币资金	1,171,309	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	15,346,360,655	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

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

(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). 可供出售金融资产

(a) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	134,735,000	0	134,735,000
- 按公允价值计量	134,235,000	0	134,235,000
- 按成本计量	500,000	0	500,000
合计	134,735,000	0	134,735,000

(b) 2018 年年末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

	可供出售权益工具
--	----------

权益工具的成本	65,158,697
公允价值	134,235,000
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	69,076,303
已计提减值金额	0

(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：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
人员费用	19,400,082,504	17,957,390,669
折旧和摊销费用	7,331,762,468	7,155,028,292
材料、燃料和电力	4,309,767,922	4,848,798,153
货车使用费	3,716,376,745	3,736,491,158
客运服务费	4,675,742,687	4,422,056,343
货运服务费	16,715,464,186	15,250,450,088
大修支出	206,598,170	405,179,967
机客车租赁费	1,033,380,469	895,232,425
土地房屋租赁费	398,844,360	398,844,360
供热、供暖费和房屋维修费	284,776,570	391,535,853
和谐机车检修费用	371,769,718	477,985,623
其他	4,184,325,219	3,829,752,034
合计	62,628,891,018	59,768,744,965

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	注册资本 人民币万元	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
侯禹铁路公司(注(i))	山西河津市	山西河津市	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	200,000	92.50	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(ii))	山西太原市	山西太原市	铁路运输设备设施及配件的制造、安装、维修、租赁、销售等	13,000	100	0	投资设立
太兴铁路公司(注(iii))	山西太原市	山西太原市	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	504,265	74.44	0	同一控制下企业合并取得
晋云物流公司(注(iv))	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	7,930	100	0	投资设立
中鼎物流公司(注(v))	山西晋中市	山西晋中市	铁路货运服务、货运装卸仓储等	209,250	83.64	0	非同一控制下企业合并取得
唐港铁路公司(注(vi))	河北唐山市	河北唐山市	铁路运输及铁路运输服务等	234,226	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：

无

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 vi

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

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

(ii) 于 2013 年 12 月，本公司出资人民币 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人民币 0.8 亿元。

(iii) 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，收购对价人民币 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人民币 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 74.44%。

(iv) 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。

(v) 本公司与山西煤炭运销集团晋中有限公司、山西方略保税物流中心有限公司等 4 方股东于 2013 年 1 月共同出资设立中鼎物流公司，本公司的初始投资成本为人民币 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人民币 6.35 亿元，持股比例为 65.7% 并取得了对其的实际控制权，因此本公司自 2016 年 9 月 30 日起将其纳入合并范围。于 2017 年 3 月，本公司向中鼎物流公司增资人民币 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人民币 11,400,000 元。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，增资后本公司在中鼎物流公司的持股比例为 83.64%。

(vi) 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铁路公司相关活动，对其具有控制权，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%	17,134,625	16,345,450	168,950,728
太兴铁路公司	25.56%	-23,662,460	0	909,193,104
中鼎物流公司	16.36%	-30,062,874	0	269,965,733
唐港铁路公司	80.27%	1,530,739,132	1,111,653,610	6,958,245,177

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	599,010,396	2,721,816,397	3,320,826,793	86,902,918	981,247,502	1,068,150,420	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	124,169,359	9,246,795,689	9,370,965,048	845,419,781	4,968,720,834	5,814,140,615	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	135,465,096	3,345,567,033	3,481,032,129	200,419,623	1,630,778,112	1,831,197,735	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	1,868,709,893	10,703,496,217	12,572,206,110	2,183,074,404	1,769,189,990	3,952,264,394	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	2,138,263,943	228,461,663	228,458,593	386,263,936	1,971,951,693	278,488,639	278,489,625	477,911,318
太兴铁路公司	1,737,627,863	-92,569,131	-92,570,568	485,853,076	1,589,145,297	-101,143,421	-101,143,436	516,104,427
中鼎物流公司	167,372,340	-183,722,443	-183,722,384	14,043,707	114,854,457	-144,217,858	-144,219,679	23,669,501
唐港铁路公司	5,275,807,981	1,907,247,413	1,907,247,413	2,037,031,362	4,858,329,925	2,033,631,945	2,033,631,945	3,789,650,129

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合营企业		
-不重要的合营企业	5,010,695	4,660,896
联营企业		
-重要的联营企业	26,472,743,258	20,277,999,429
-不重要的联营企业	54,898,104	49,497,200
小计	26,532,652,057	20,332,157,525
减：减值准备	0	0
合计	26,532,652,057	20,332,157,525

(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	注册资本人民币万元	对本集团活动是否具有战略性
				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	588,000	是
浩吉铁路股份有限公司	内蒙古、江西等省	北京	铁路运输	10.00	0	权益法核算	5,985,000	是

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：

无

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：

无

(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	浩吉铁路	朔黄铁路
流动资产	7,183,823,185	12,627,463,084	10,601,949,889
非流动资产	32,996,885,242	143,723,592,387	31,668,479,006
资产合计	40,180,708,427	156,351,055,471	42,270,428,895
流动负债	3,770,168,719	4,639,275,299	8,290,045,831
非流动负债	3,230,231,204	93,442,068,279	2,038,477,396
负债合计	7,000,399,923	98,081,343,578	10,328,523,227
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	31,749,955,300	58,269,711,893	30,882,191,399
加：其他股东承诺出资	0	102,516,120	0
	31,749,955,300	58,372,228,013	30,882,191,399
按持股比例计算的净资产份额	13,069,342,675	5,837,222,801	12,711,821,647
调整事项	7,566,177,782	0	7,566,177,782
--商誉	7,566,177,782	0	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	20,635,520,457	5,837,222,801	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	不适用
营业收入	19,877,948,446	825,353,220	19,747,620,274
净利润	7,606,543,840	-1,477,771,987	7,492,590,006
归属于母公司股东的净利润	7,614,789,594	-1,477,771,987	7,491,590,931
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	7,606,543,840	-1,477,771,987	7,492,590,006
本年度收到的来自联营企业的股利	2,776,726,369	0	5,213,532,694

其他说明

浩吉铁路自 2019 年成为本集团的联营企业，仅列示其 2019 年的主要财务信息，详见附注七、16。

(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	5,010,695	4,660,896
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	909,041	1,101,651
--其他综合收益		
--综合收益总额	909,041	1,101,651
联营企业：		
投资账面价值合计	54,898,104	49,497,200
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,798,607	1,859,433
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,798,607	1,859,433

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，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

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

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

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款和其他应收款总额的 89%（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金融资产的方式结算义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和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 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：

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年末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	115,080,000	0	0	0	115,080,000	115,080,000
应付账款	3,121,424,669	0	0	0	3,121,424,669	3,121,424,669
其他应付款	5,379,496,930	0	0	0	5,379,496,930	5,379,496,930
短期借款	39,583,316	0	0	0	39,583,316	38,500,000

长期借款	1,115,818,137	1,234,629,965	3,007,157,685	7,255,274,418	12,612,880,205	9,638,784,000
长期应付款(不含专项应付款)	37,270,780	37,830,140	111,412,675	10,437,580	196,951,175	177,066,566
合计	9,808,673,832	1,272,460,105	3,118,570,360	7,265,711,998	21,465,416,295	18,470,352,165

项目	2018 年末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	1,513,031,277	1,607,563,777	3,257,913,087	8,126,720,509	14,505,228,650	11,123,449,000
长期应付款(不含专项应付款)	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	23,531,089,115

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。

(1) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

浮动利率金融工具：

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 金额	2018 年 金额
金融资产		
- 货币资金	15,346,360,655	18,475,527,141
金融负债		
- 短期借款	38,500,000	0
- 一年内到期的非流动负债	685,710,000	1,053,493,874
- 长期借款	8,983,474,000	10,094,753,000
- 长期应付款	136,228,986	166,621,996
合计	5,502,447,669	7,160,658,271

(2) 敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升或下降 50 个基点将会导致本集团股东权益增加或减少约人民币 11,465,429 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 26,852,469 元），净利润增加或减少人民币 11,465,429 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 26,852,469 元）。

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。上一年的分析基于同样的假设和方法。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(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	136,372,500	0	0	136,372,500
(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	1,653,672,811	1,653,672,811
持续以公允价值计量的资产总额	136,372,500	0	1,653,672,811	1,790,045,311
(六) 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的				

资产总额				
非持续以公允价值计量的 负债总额				

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每个期末的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

本公司持有的银行承兑汇票，由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 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为中国铁路太原局集团有限公司。

本企业最终控制方是中国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。因国铁集团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，国铁集团及其附属公司（包括实体）作为本公司关联方，公司与国铁集团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
山西铁联保险代理有限责任公司	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
太原振北实业开发总公司	母公司的全资子公司
太原机车车辆配件厂	母公司的全资子公司
榆次工务器材厂	母公司的全资子公司
太原唐盛源综合贸易部	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

太原晋太实业(集团)有限公司	母公司的控股子公司
太原铁路新创实业集团有限公司	母公司的控股子公司
朔州平朔路达铁路运输有限公司	母公司的控股子公司
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
太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	母公司的控股子公司
吕临铁路有限责任公司	母公司的控股子公司
准朔铁路有限责任公司	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
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	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
石太铁路客运专线有限责任公司	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

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

本集团与国铁集团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）由国铁集团进行统一定价并统一清算。其他服务收入、购买商品、接受其他服务支付的成本费用及资产转让等关联交易定价参考与市场独立第三方的非关联交易价格，并以协议方式协商确定。

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

(a) 铁路运输服务

- 路网服务支出

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	线路使用费	7,051,638,618	6,067,662,142
国铁集团及其下属单位	机车牵引费	5,088,476,784	4,932,711,578
国铁集团及其下属单位	接触网使用费	1,485,999,983	1,421,150,339
国铁集团及其下属单位	到达作业服务费	1,349,601,361	1,148,543,191
国铁集团及其下属单位	车辆服务费	2,108,385,753	1,924,898,077
国铁集团及其下属单位	综合服务费	3,962,772,732	3,853,224,670
国铁集团及其下属单位	其他服务费支出	344,331,642	364,954,322

- 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
国铁集团及其下属单位	货车使用费支出	3,716,376,745	3,736,491,158
国铁集团及其下属单位	机客车租赁费	825,923,284	687,775,202
其中：太原局集团公司及其下属单位	机客车租赁费	825,756,181	591,101,977
太原局集团公司及其下属单位	土地使用租赁	380,810,150	380,810,150
太原局集团公司及其下属单位	房屋使用租赁	18,034,210	18,034,210
太原局集团公司及其下属单位	其他设施设备租赁费	351,153,689	410,465,350

(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
国铁集团及其下属单位	铁路基础设施及设备维修服务支出	76,781,650	78,636,298
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路基础设施及设备维修服务支出	32,170,200	24,402,072
国铁集团及其下属单位	机客货车维修服务支出	42,771,418	41,404,832
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	20,067,538	41,404,832
国铁集团及其下属单位	物资采购	640,406,236	645,237,392
其中：太原局集团公司及其下属单位	物资采购	571,067,271	450,695,919
国铁集团及其下属单位	铁路后勤服务支出	290,904,838	324,086,361
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路后勤服务支出	247,078,873	230,040,099

(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
国铁集团及其下属单位	运输设施及其他辅助服务支出	72,711,691	0
其中：太原局集团公司及其下属单位	运输设施及其他辅助服务支出	38,399,691	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	资金存管变动净额	-2,000,000,000	0

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
国铁集团及其下属单位	线路使用费	1,040,005,517	1,129,275,132
国铁集团及其下属单位	机车牵引费	1,763,703,022	2,305,728,689

国铁集团及其下属单位	接触网使用费	359,522,938	287,752,029
国铁集团及其下属单位	到达作业服务收入	808,702,284	804,095,311
国铁集团及其下属单位	车辆服务收入	495,354,286	596,647,477
国铁集团及其下属单位	中转服务收入	289,559,122	255,619,869
国铁集团及其下属单位	货运空车走行服务收入	816,380,387	865,341,508
国铁集团及其下属单位	其他服务收入	153,856,594	111,541,266

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
国铁集团及其下属单位	货车使用费收入	1,166,150,094	1,229,267,271
国铁集团及其下属单位	客车借调收入	7,121,509	13,636,605

(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
国铁集团及其下属单位	铁路基础设施及设备维修收入	47,564,892	49,765,770
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	47,564,892	12,243,112
国铁集团及其下属单位	货车维修服务收入	759,034,311	606,845,720
国铁集团及其下属单位	铁路物资销售收入	24,888,529	21,245,507
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路物资销售收入	24,630,284	20,337,036
晋豫鲁、太中银公司及其他铁路运输企业	货物运输组织服务收入	15,755,059	15,603,130
国铁集团及其下属单位	铁路后勤服务收入	163,690,500	226,999,783
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路后勤服务收入	144,461,516	103,155,464

(c) 铁路专项委托运输服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大西铁路、太中银等	委托运输服务收入	1,598,179,180	1,362,808,809

(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	32,235,000	38,325,000

(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	398,844,360	398,844,360

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
国铁集团及其下属单位	设备采购及外购工程等	50,925,299	186,281,761
其中：太原局集团公司及其下属单位	设备采购及外购工程等	48,994,014	131,570,799
国铁集团及其下属单位	股权收购	0	1,575,952,027
其中：太原局集团公司及其下属单位	股权收购	0	1,575,952,027
国铁集团及其下属单位	业务收购	0	313,203,615
其中：太原局集团公司及其下属单位	业务收购	0	313,203,615
国铁集团及其下属单位	动车组换入	960,092,024	0
国铁集团及其下属单位	动车组换出	913,635,609	0

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	427.52	331.21

(8). 其他关联交易

适用 不适用

(a) 资金代管服务

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

(b) 代收代付

太原局集团公司及其下属单位

单位：元 币种：人民币

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	58,335,761,747	57,940,579,706
代本集团支付货车使用费	3,716,376,745	3,736,491,158
其他代付	141,526,400	173,582,693
合计	62,193,664,892	61,850,653,557

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	国铁集团及其下属单位	5,636,225,817	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	3,817,507,422	0	4,416,032,886	0
其他应收款	国铁集团及其下属单位	1,872,555,463	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	1,872,406,517	0	2,413,797,714	0
其中：应收利息	中国铁路财务有限责任公司	0	0	525,000	0
应收股利	其他联营公司	0	0	300,000	0
其他	国铁集团及其下属单位	1,872,555,463	0	2,415,595,182	0
其他	其中：太原局集团公司及其下属单位	1,872,406,517	0	2,413,797,714	0
预付账款	国铁集团及其下属单位	96,999	0	3,081,221	0
预付账款	其中：太原局集团公司及其下属单位	0	0	3,081,221	0
货币资金	中国铁路财务有限责任公司	0	0	2,000,000,000	0

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款（注1）	国铁集团及其下属单位	781,341,228	644,722,931
应付账款（注1）	其中：太原局集团公司及其下属单位	417,572,826	453,138,648
其他应付款（注2）	国铁集团及其下属单位	461,298,171	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	397,864,091	381,131,793

预收账款	国铁集团及其下属单位	4,596,913	1,624,328
预收账款	其中：太原局集团公司及其下属单位	4,442,891	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：

单位：元 币种：人民币

接受劳务		
	2019年	2018年
国铁集团及其下属单位	36,800	36,800
其中：太原局集团公司及其下属单位	36,800	36,800

采购商品		
	2019年	2018年
国铁集团及其下属单位	75,240,332	68,441,272
其中：太原局集团公司及其下属单位	75,240,332	68,441,272

租赁		
	2019年	2018年
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	579,395,036	703,008,888
一至二年	25,946	282,174,836
二至三年	0	25,946
三年以上	0	0
合计	579,420,982	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

国铁集团及其下属单位代本公司结算款项

单位：元 币种：人民币

	2019年	2018年
代本公司结算收入	12,006,644,189	11,966,273,956

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 12 月 31 日，本集团已签约而尚不必在财务报表中予以确认的资本性支出约为人民币 27.47 亿元（2018 年 12 月 31 日：人民币 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：

单位：元 币种：人民币

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	809,911,634	938,740,277
一到二年	220,681,158	492,152,266
二到三年	214,922,247	208,011,505
三年以上	7,479	207,457,223
合计	1,245,522,518	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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	7,136,059,916
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,136,059,916

根据 2020 年 4 月 27 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 7,136,059,916 元。该利润分配决议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(1). 新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”）于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本集团一直密切关注事态发展对公司业务的影响，并制定了应急措施。新冠疫情对本集团 2020 年第一季度的财务状况和经营成果造成了一定程度的负面影响，主要由于本集团第一季度的货物运输量及客运量与上年同期相比降幅较大，导致营业收入随之减少。新冠疫情对本集团 2020 年的财务状况和经营成果的影响程度将视乎防疫工作的发展及时间长度，以及防控措施的实施结果。本集团将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并积极应对和评估其对本集团财务状况和经营成果等方面的影响。

(2). 发行可转换公司债券

根据 2020 年 4 月 27 日董事会决议，董事会提议本公司在上海证券交易所公开发行不超过人民币 320 亿元（含 320 亿元）的可转换公司债券。该可转换公司债券每张面值为人民币 100 元，按面值发行，期限为自发行之日起 6 年，转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。该发行可转换公司债券决议尚待股东大会批准。

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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率	17%	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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	3,241,131,631	3,453,469,554

1 年以内小计	3,241,131,631	3,453,469,554
1 至 2 年	938,114,446	1,246,319,563
2 至 3 年	948,576,392	1,137,795,827
3 年以上		
3 至 4 年	784,539,271	842,621,831
4 至 5 年	501,331,831	141,826,675
5 年以上	63,255,356	3,734,002
减：坏账准备	-80,796,559	-72,626,662
合计	6,396,152,368	6,753,140,790

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(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	115,718,614	2	68,892,660	60	46,825,954
按组合计提坏账准备	6,419,619,528	99	23,467,160	0.37	6,396,152,368	6,710,048,838	98	3,734,002	0.06	6,706,314,836
其中：										
- 组合一	6,170,363,335	95	0	0	6,170,363,335	6,495,485,773	95	0	0	6,495,485,773
- 组合二	249,256,193	4	23,467,160	9.41	225,789,033	214,563,065	3	3,734,002	1.74	210,829,063
合计	6,476,948,927	/	80,796,559	/	6,396,152,368	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 (%)	
按单项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: - 组合一

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	6,170,363,335	0	0
合计	6,170,363,335	0	0

组合计提项目: - 组合二

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	249,256,193	23,467,160	9.41
合计	249,256,193	23,467,160	9.41

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: 国铁集团及其下属单位

组合二: 应收非关联方

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应收账款的减值准备。

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。鉴于组合一应收账款的债务人与本公司为关联方, 同属国铁集团最终控制, 这些单位是国铁集团全国路网中的必要组成单位, 且过往本集团与国铁集团及其下属单位发生的交易并未发生坏账记录, 因此管理层预期该等应收账款可全额收回, 认为上述应收账款不存在重大损失风险, 不需要计提坏账准备

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	其他变动	
坏账准备	72,626,662	11,855,530	3,685,633	0	0	80,796,559
合计	72,626,662	11,855,530	3,685,633	0	0	80,796,559

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

其中重要的应收账款核销情况

□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

单位：元 币种：人民币

	余额	坏账准备	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	5,214,393,481	0	81%

(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	48,978,566	43,972,087
应收股利	0	0
其他应收款	1,726,069,897	2,176,657,841
合计	1,775,048,463	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

(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

(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). 按客户类别

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
应收国铁集团及其下属单位	1,671,728,823	2,103,909,707
应收子公司	669,467	3,700,000
应收其他	56,922,921	71,147,932
减：坏账准备	-3,251,314	-2,099,798
合计	1,726,069,897	2,176,657,841

(2). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,719,300,639	2,160,027,524
1 年以内小计	1,719,300,639	2,160,027,524
1 至 2 年	3,977,363	10,976,532
2 至 3 年	3,921,720	6,789,912
3 年以上		
3 至 4 年	1,308,912	1,000
4 至 5 年	0	902,000
5 年以上	812,577	60,671
减：坏账准备	-3,251,314	-2,099,798
合计	1,726,069,897	2,176,657,841

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3). 按坏账准备计提方法分类披露

√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	1,097,126	0	1,097,126	100	0	2,399,127	0	2,039,127	85	360,000
按组合计提坏账准备	1,728,224,085	100	2,154,188	0	1,726,069,897	2,176,358,512	100	60,671	0	2,176,297,841
其中：										
- 组合一	1,672,398,290	97	0	0	1,672,398,290	2,107,609,707	97	0	0	2,107,609,707
- 组合二	55,825,795	3	2,154,188	4	53,671,607	68,748,805	3	60,671	0	68,688,134
合计	1,729,321,211	/	3,251,314	/	1,726,069,897	2,178,757,639	/	2,099,798	/	2,176,657,841

(i) 2019 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为两个组合，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：国铁集团及其下属单位

组合二：应收非关联方

(4). 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	1,664,560,291	1,792,922,658
其他	64,760,920	385,834,981
减：坏账准备	-3,251,314	-2,099,798
合计	1,726,069,897	2,176,657,841

(5). 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	60,671	0	2,039,127	2,099,798
--转入第二阶段	0	0	0	0
--转入第三阶段	0	0	0	0
--转回第二阶段	0	0	0	0
--转回第一阶段	0	0	0	0
本期计提	2,093,517	0	0	2,093,517
本期转回	0	0	-942,001	-942,001
本期转销	0	0	0	0
本期核销	0	0	0	0
其他变动	0	0	0	0
2019年12月31日余额	2,154,188	0	1,097,126	3,251,314

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

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(8). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
太原局集团公司	增值税流转等	1,665,502,809	一年以内	96	0

中铁物轨道科技服务集团有限公司	钢轨转向架押金等	38,736,775	两年以内	2	344,470
大西铁路客运专线有限责任公司	代垫款项	5,197,740	两年以内	0	0
中铁物资北京公司	钢轨转向架押金等	870,812	三到四年	0	870,812
北京铁路物资公司	转向架押金	812,577	五年以上	0	812,577
合计		1,711,120,713		98	2,027,859

(9). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(10). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(11). 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

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	26,472,743,258	0	26,472,743,258	20,277,999,429	0	20,277,999,429
合计	35,639,225,398	0	35,639,225,398	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
中鼎物流公司	1,750,100,000	0	0	1,750,100,000	0	0
迁安路港国际物流有限公司	45,000,000	0	0	45,000,000	0	0
合计	9,166,482,140	0	0	9,166,482,140	0	0

本公司子公司的相关信息参见附注九。

(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											
浩吉铁路股份有限公司	0	5,985,000,000	0	-147,777,199	0	0	0	0	0	5,837,222,801	0
朔黄铁路发展有限责任公司	20,277,999,429	0	0	3,134,247,397	0	0	2,776,726,369	0	0	20,635,520,457	0
小计	20,277,999,429	5,985,000,000	0	2,986,470,198	0	0	2,776,726,369	0	0	26,472,743,258	0
合计	20,277,999,429	5,985,000,000	0	2,986,470,198	0	0	2,776,726,369	0	0	26,472,743,258	0

其他说明：

无

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	73,427,890,515	58,585,833,982	72,170,966,952	56,224,170,134
其他业务	1,696,696,294	1,462,621,183	1,364,621,394	1,127,878,544
合计	75,124,586,809	60,048,455,165	73,535,588,346	57,352,048,678

a) 主营业务收入和成本

按行业分析如下：

单位：元 币种：人民币

	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	73,427,890,515	58,585,833,982	72,170,966,952	56,224,170,134

b) 其他业务收入和成本

单位：元 币种：人民币

	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	590,310,430	542,183,369	443,452,859	422,359,865
维修	621,847,318	516,406,197	591,072,584	455,109,153
劳务	290,966,962	256,292,751	137,556,164	119,730,137
其他	193,571,584	147,738,866	192,539,787	130,679,389
合计	1,696,696,294	1,462,621,183	1,364,621,394	1,127,878,544

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	474,833,270	1,201,287
权益法核算的长期股权投资收益	2,986,470,198	3,083,538,827
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		
可供出售金融资产在持有期间取得的		

投资收益		
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		
可供出售金融资产在持有期间取得的股利收入	0	2,650,500
合计	3,464,595,218	3,087,390,614

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	-48,641,605	
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）	93,231,635	
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	0	

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	-127,824,687	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	21,002,422	
少数股东权益影响额	-8,161,022	
合计	-70,393,257	

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	12.55	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.60	0.92	0.92

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益。

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、总经理、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	载有公司董事长签名的年度报告文本
备查文件目录	报告期内在上海证券交易所网站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：2020 年 4 月 27 日

修订信息

适用 不适用