

公司代码：601006

公司简称：大秦铁路

# 大秦铁路股份有限公司 2017 年年度报告

## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	田云山	工作原因	黄松青

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

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司 2017 年度实现净利润 14,047,308,562 元。按照公司 2017 年末总股本计算，每股收益为 0.94 元。根据《大秦铁路股份有限公司章程》规定，董事会向股东大会提交利润分配预案如下：

- 1、按照母公司实现的净利润提取法定盈余公积金 10%，即 1,404,730,856.20 元；
- 2、以 2017 年末公司总股本 14,866,791,491 股为基数，每股派现金股利 0.47 元（含税）。

共分配现金股利人民币 6,987,392,000.77 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.....	20
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第九节	公司治理.....	40
第十节	公司债券相关情况.....	43
第十一节	财务报告.....	44
第十二节	备查文件目录.....	166

## 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	2017 年度
中鼎物流	指	山西中鼎物流集团有限公司
朔黄公司	指	朔黄铁路发展有限责任公司
侯禹公司	指	山西侯禹铁路有限责任公司
大秦经贸	指	大秦铁路经贸发展有限公司
太兴公司	指	山西太兴铁路有限责任公司
迁安路港	指	迁安路港国际物流有限公司
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
Locotrol	指	机车无线同步控制技术
GSM-R	指	专门为铁路通信设计的综合专用数字移动通信系统

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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

	037005（大同）
公司网址	http://www.daqintielu.com
电子信箱	dqtl@daqintielu.com

#### 四、信息披露及备置地点

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

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内 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 张杨
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	李雪梅 张雪

#### 七、近三年主要会计数据和财务指标

##### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
营业收入	55,636,499,436	44,624,879,986	24.68	52,531,366,878
归属于上市公司股东的净利润	13,349,516,106	7,168,487,511	86.23	12,647,733,566
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,408,300,611	7,261,664,950	84.64	12,708,055,046
经营活动产生的现金流量净额	17,493,600,297	6,274,640,003	178.80	14,117,651,285
	2017年末	2016年末	本期末比上年同期末增减(%)	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	99,401,764,068	89,827,787,618	10.66	89,112,236,992
总资产	127,686,513,130	123,483,133,490	3.40	114,548,785,063

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
基本每股收益(元/股)	0.90	0.48	87.50	0.85
稀释每股收益(元/股)	0.90	0.48	87.50	0.85
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.90	0.49	83.67	0.85
加权平均净资产收益率(%)	13.50	7.75	增加5.75个百分点	14.35
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.56	7.85	增加5.71个百分点	14.69

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、2017 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	12,451,185,731	14,905,382,516	14,383,992,556	13,895,938,633
归属于上市公司股东的净利润	3,161,200,616	4,461,386,996	3,614,663,309	2,112,265,185
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,175,052,187	4,476,657,198	3,629,605,715	2,126,985,511
经营活动产生的现金流量净额	3,097,364,355	4,528,612,583	6,372,618,098	3,495,005,261

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

注: 2017 年第四季度归属于上市公司股东的净利润减少原因: 2017 年第四季度人工成本和维修支出增加。

**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	2017 年金额	附注（如适用）	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	-17,651,389		-46,720,455	-15,551,688
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,155,603		-77,621,191	-64,906,626
少数股东权益影响额	-309,690		78,795	22,255
所得税影响额	19,332,177		31,085,412	20,114,579
合计	-58,784,505		-93,177,439	-60,321,480

### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）主要业务情况说明

公司主要经营铁路客、货运输业务，同时向国内其他铁路运输企业提供服务。

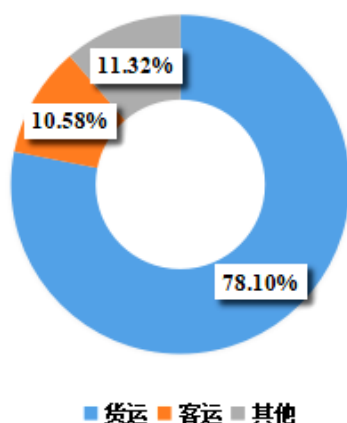
货运业务是公司业务收入的主要来源，2017 年货运收入占公司主营业务收入的 78.10%。公司运输的货品以动力煤为主。运输的其他货品还包括焦炭、钢铁等大宗货物，及集装箱、零散批量货物。

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，2017 年客运收入占公司主营业务收入的 10.58%。

公司同时向国内其他铁路运输企业提供服务，主要包括机车牵引、货车使用、线路使用、货车修理等，并为大西高铁、石太客专等提供委托运输管理服务。

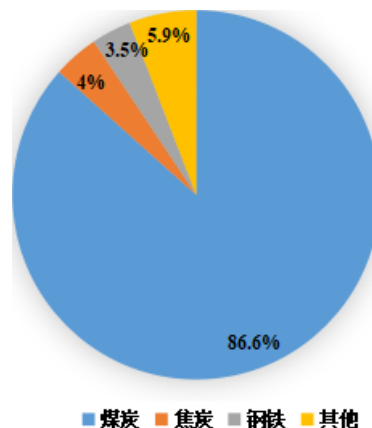
报告期内，公司主营业务未发生变化。

图 1 公司主要业务结构图



（数据来源：公司统计数据）

图 2 公司货物发送量结构图



（数据来源：公司统计数据）

## （二）经营模式及主要业绩驱动因素

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

影响公司业绩的因素主要包括业务量的波动、铁路运价调整及经营成本的控制等。

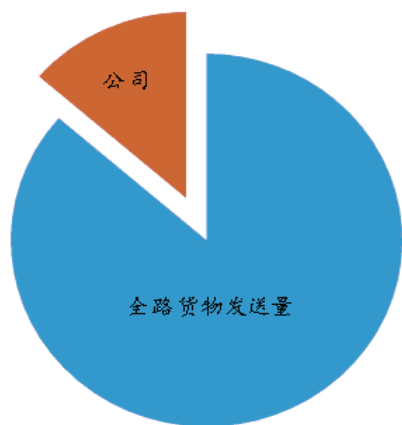
## （三）行业发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

公司所处的铁路行业是国民经济的大动脉和社会发展的关键基础设施，其周期性与国民经济发展和社会需求基本一致。由于我国国土面积大，区域经济发展、资源分布和工业布局不均衡，长距离、大运量的大宗货物运输以及大规模的中长途旅客运输在一定时期内仍将主要依靠铁路。与此同时，随着“一带一路”国家战略的不断引深，推动了铁路技术装备、建设工程等向海外市场输出，铁路行业成为我国对外交流合作的“新名片”。

当前国民经济平稳发展，我国新型工业化、城镇化、信息化、农业现代化进程持续推进，全社会对铁路运输的需求仍然较大。2017 年末，铁路“十三五”规划正式发布，《规划》提出：到 2020 年，全国铁路营业里程达到 15 万公里，其中高速铁路 3 万公里，复线率和电气化率分别达到 60% 和 70% 左右，基本形成布局合理、覆盖广泛、层次分明、安全高效的铁路网络。由此可见，铁路行业将继续处于良好的发展阶段。

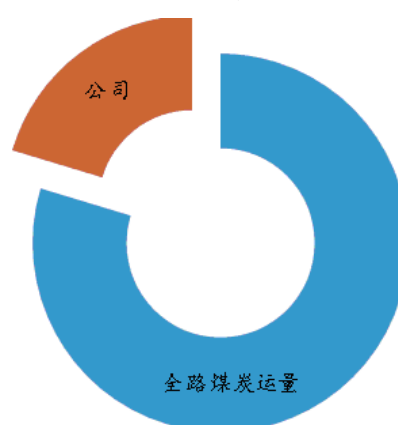
2017 年，全国铁路货运业务回暖，货物发送量完成 36.89 亿吨，同比增长 10.7%。其中，全国铁路煤炭发送量 21.55 亿吨，同比增长 13.3%。报告期内，公司完成货物发送量 5.73 亿吨，占全国铁路货物发送总量的 15.5%。完成煤炭发送量 4.96 亿吨，占全国铁路煤炭发送总量的 23.0%，分别较上年提升 2.1 个百分点和 2.5 个百分点，继续在全国铁路货运市场中占有重要地位，在区域煤炭运输方面具有较强的竞争优势。

图 3 公司在全路铁路货运市场占有率



（数据来源：交通运输部统计数据）

图 4 公司在全路铁路煤运市场占有率



（数据来源：中国煤炭工业协会）



## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
长期股权投资	20,059,833,772	15.71	19,334,512,433	15.66	3.75	主要是确认朔黄公司等投资企业投资收益增加
固定资产	73,991,938,165	57.95	70,714,240,844	57.27	4.64	主要是本期新增机车车辆、电气化供电设备等固定资产
无形资产	5,837,763,475	4.57	4,503,874,335	3.65	29.62	主要是子公司太兴公司新增土地使用权
在建工程	1,798,810,132	1.41	2,356,979,372	1.91	-23.68	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和中转枢纽，处于“承东启西”的战略位置。主要货源地山西省、内蒙古自治区煤炭资源丰富，公司的主要客户多为大型煤炭生产和经营企业，有较强的生产能力和外运需求，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。

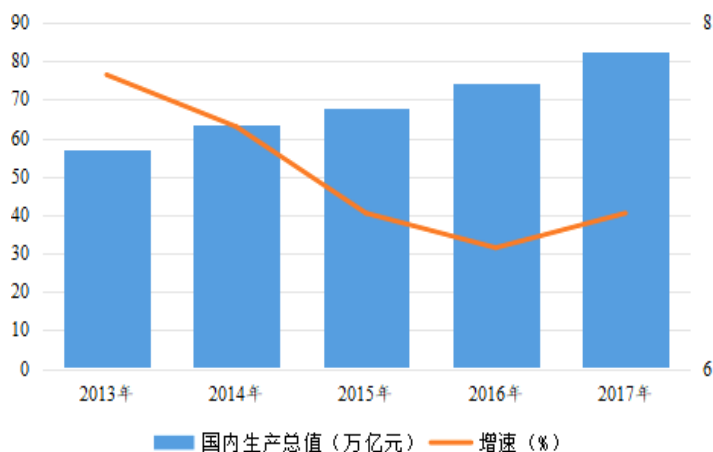
## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

煤炭是公司最主要的运输货品，煤炭市场的供需波动对公司经营业务的影响较大。2017 年，国内经济整体稳中向好，经济活力有所增强，全年国内生产总值（GDP）同比增长 6.9%。国家统计局公布数据显示，2017 年火电发电量同比增长 5.1%，粗钢产量同比增长 3%，主要耗煤行业产量增加，推升了煤炭需求。国内煤炭消费总量止跌回升，同比增长 0.4%。

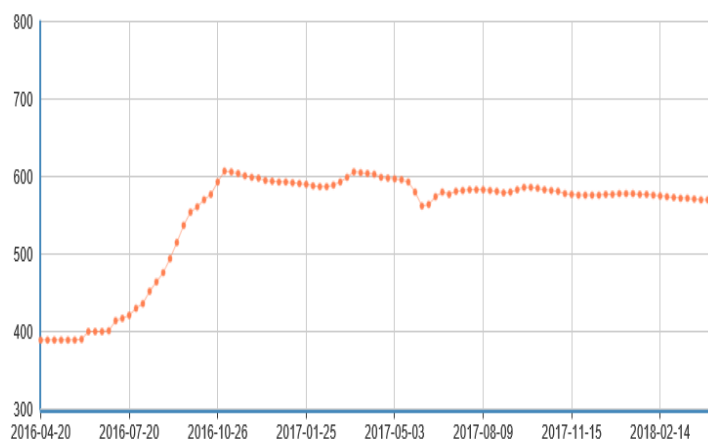
同时，随着煤炭行业供给侧结构性改革不断深入，煤炭市场供求失衡的局面得到修复，煤炭价格自 2016 年 7 月份开始稳步上行。进入 2017 年，受“去产能”和需求增加的“双重影响”，煤炭市场总体供需形势处于“紧平衡”的状态，煤炭价格维持高位震荡。据秦皇岛煤炭网发布数据显示，2017 年环渤海动力煤价格指数开于 593 元/吨，最高 606 元/吨，最低 562 元/吨，年末报收于 577 元/吨。

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）

自 2016 年三季度开始，公司经营区域内的煤炭运输格局发生较大变化，受环保因素影响，汽运煤炭比例下降，铁路煤炭运输的地位和作用得到巩固和强化。报告期内，公路治超政策延续，华北地区环境治理力度不断加码，汽车禁运范围由天津港扩大至环渤海湾主要港口，汽运煤炭进一步加速回流铁路，公司煤炭运输业务量得以持续回升。

同时，宏观经济回暖亦推高了钢铁、焦炭等大宗货物的运输需求。报告期内，公司钢铁及冶炼相关的焦炭等货品的发运量同比分别增长 10.9% 和 39.8%。

报告期内，煤炭等大宗货物需求复苏，煤炭价格高位运行，煤炭生产、供应企业的发运积极性较高，叠加公司经营区域内运输环境不断优化，公司主要货运指标较上年大幅回升。2017 年公司货物发送量完成 57,274 万吨，同比增长 28.0%；货物运输量完成 82,825 万吨，同比增长 32.4%；换算周转量 3,542 亿吨公里，同比增长 24.4%。日均装车 20,839 车，日均卸车 11,081 车，货车周转时间 2.80 天，静载重 72.6 吨。公司核心经营资产大秦线货物运输量完成 43,239 万吨，较上年

增长 23.1%；日均开行重车 81.8 列。其中，2 万吨 56.1 列，1.5 万吨 8.5 列，单元万吨 4.1 列，组合万吨 12.8 列。侯月线货物运输量完成 8,322 万吨。

单位：万吨

	2017 年	2016 年	变动比例 (%)
旅客发送量 (万人)	5,724	5,578	2.6
货物发送量	57,274	44,737	28.0
其中：煤炭	49,597	38,910	27.5
货物到达量	29,934	23,533	27.2
其中：煤炭	25,015	19,899	25.7
货物运输量	82,825	62,550	32.4
其中：煤炭	61,868	47,787	29.5
换算周转量 (亿吨公里)	3,542	2,848	24.4
其中：旅客 (亿人公里)	84	81	3.7
货物 (亿吨公里)	3,458	2,767	25.0

报告期内，公司把握货运市场需求回暖的有利契机，挖潜提效，推进货运增量。动态优化管内铁路干线特别是大秦线运输结构，增加 2 万吨列车开行对数，调整交口组合万吨数量，通过科学编制装车、开车、交车方案，实施模块化运输组织，大秦线全年实现 91 天日运量突破 130 万吨。同时，致力于疏通节点、畅通枢纽，采取更换机型、拉通交路、压缩间隔、优化作业等措施，进一步释放了点线能力和限制区间的通过能力。全年公司货运业务的市场导向性更加鲜明，运输效率效益大幅提升，取得了良好的经营结果。

客运方面，公司以满足旅客需求为导向，以运行图调整为抓手，不断丰富和升级客运产品，创新推出了“运城号”、“吕梁号”等个性化定制列车，扩充成都、重庆、青岛等热门方向运力，购置新型动车组，持续扩大客运能力供给。同时，积极改善站车环境，优化客流、乘降组织，加强铁路与其他交通方式的衔接，开通高铁互联网订餐，组建流动巡视服务组，优化服务品牌，不断升级旅客乘车体验。2017 年，公司旅客发送量同比增长 2.6%。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司营业收入完成 55,636,499,436 元，同比增长 24.68%，主要原因是：公司运量、周转量等指标同比大幅增加，同时 2017 年 3 月 24 日起，煤炭运价恢复至基准价，量价齐升使得公司营业收入同比增加；营业成本支出 40,145,481,945 元，同比增长 8.64%；实现净利润 13,098,390,240 元，同比增长 85.07%。

## (一) 主营业务分析

## 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	55,636,499,436	44,624,879,986	24.68
营业成本	40,145,481,945	36,952,049,176	8.64
销售费用	192,683,970	192,509,572	0.09
管理费用	557,663,846	521,650,309	6.90
财务费用	737,715,988	534,960,539	37.90
经营活动产生的现金流量净额	17,493,600,297	6,274,640,003	178.80
投资活动产生的现金流量净额	-2,851,907,415	-3,009,144,469	5.23
筹资活动产生的现金流量净额	-15,179,582,495	134,835,227	-11,357.88

## 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

内容详见下表

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
铁路运输	54,165,287,313	38,974,662,731	28.04	25.13	8.67	增加10.90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	42,300,465,763			28.30		
客运业务	5,729,019,069			6.82		
其他业务	6,135,802,481			23.89		
合计	54,165,287,313	38,974,662,731	28.04	25.13	8.67	增加10.90个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

□适用 √不适用

## (2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
	<b>主营业务成本</b>	<b>38,974,662,731</b>	<b>97.08</b>	<b>35,865,812,361</b>	<b>97.06</b>	<b>8.67</b>	
	人员费用	15,148,962,006	37.74	13,813,807,908	37.38	9.67	
	折旧	5,428,443,140	13.52	5,085,023,603	13.76	6.75	
	货车使用费	3,485,870,568	8.68	3,091,761,339	8.37	12.75	
	客运服务费	3,161,638,416	7.88	3,044,418,274	8.24	3.85	
	电力及燃料	2,807,947,194	6.99	2,684,293,283	7.26	4.61	
	货运服务费	1,858,597,425	4.63	1,386,650,421	3.75	34.04	
	材料	1,801,262,172	4.49	1,381,406,625	3.74	30.39	
	大修支出	762,651,759	1.90	1,284,578,211	3.48	-40.63	
	机客租赁费	545,626,814	1.36	568,782,294	1.54	-4.07	
	土地房屋租赁费	398,844,360	0.99	398,844,360	1.08	0.00	
	供热、供暖费及房屋维修费	370,126,604	0.92	368,055,722	1.00	0.56	
	通信服务费	326,762,324	0.81	309,473,810	0.84	5.59	
	和谐机车检修费	292,311,359	0.73	245,057,098	0.66	19.28	
	其他	2,585,618,590	6.44	2,203,659,413	5.96	17.33	
	<b>其他业务成本</b>	<b>1,170,819,214</b>	<b>2.92</b>	<b>1,086,236,815</b>	<b>2.94</b>	<b>7.79</b>	
	材料物品销售	230,307,009	0.57	212,479,639	0.58	8.39	
	维修	379,783,085	0.95	417,998,154	1.13	-9.14	
	自备车管理	46,588,362	0.12	82,062,959	0.22	-43.23	
	劳务	72,608,978	0.18	61,416,104	0.17	18.22	
	装卸	1,951,210	0.005	1,445,454	0.004	34.99	
	其他	439,580,570	1.09	310,834,505	0.84	41.42	
	<b>合计</b>	<b>40,145,481,945</b>	<b>100.00</b>	<b>36,952,049,176</b>	<b>100.00</b>	<b>8.64</b>	

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

- 1、货运服务费增加的主要原因是：业务量上升使得跨局机车牵引费、接触网使用费均有所增加；
- 2、材料增加的主要原因是：业务量上升导致本期维修所用材料增加；
- 3、大修下降的主要原因是：主要是费用化的大修支出减少；
- 4、其他业务成本中自备车管理减少的主要原因是：主要是由于2017年8月，依据中国铁路总公司通知，取消收取自备车管理费，归集的其他业务成本相应减少；
- 5、其他业务成本中装卸增加的主要原因是：装卸业务量增加；
- 6、其他业务成本中其他增加的主要原因是：主要是中鼎物流运输业务量增加。

## (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 2,004,564 万元，占年度销售总额 35.97%；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%。

前五名供应商采购额 486,084 万元，占年度采购总额 38.53%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 14,800 万元，占年度采购总额 1.17%。

## 2. 费用

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年	2016 年	变动幅度	情况说明
销售费用	192,683,970	192,509,572	0.09	基本持平
管理费用	557,663,846	521,650,309	6.90	主要为福利精算增加及人员费用增长
财务费用	737,715,988	534,960,539	37.90	子公司借款增多导致利息支出增加

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

适用  不适用

### 情况说明

适用  不适用

## 4. 现金流

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年	2016 年	变动幅度	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	17,493,600,297	6,274,640,003	178.80	提供运输服务收到的现金增加
投资活动使用的现金流量净额	-2,851,907,415	-3,009,144,469	5.23	主要是由于上期支付子公司出资款，本期未发生
筹资活动使用的现金流量净额	-15,179,582,495	134,835,227	-11,357.88	本期偿付短期融资券

### (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	416,217,765	0.33	1,428,986,763	1.16	-70.87	主要是本年兑付银行承兑汇票
预付款项	172,507,089	0.14	118,983,495	0.10	44.98	主要是预付供暖款增加
应收利息	14,731,875	0.01	10,437,375	0.01	41.15	主要是平均存款余额增加
应收股利	2,404,759,034	1.88	1,249,432,154	1.01	92.47	主要是应收联营公司的股利增加
其他流动资产	388,974,250	0.30	102,800,375	0.08	278.38	待认证的进项税增加
在建工程	1,798,810,132	1.41	2,356,979,372	1.91	-23.68	主要是本期在建工程完工转固
开发支出	47,878,302	0.04	16,471,698	0.01	190.67	主要是本期物流信息系统研发支出增加
长期待摊费用	76,079,943	0.06	1,811,288	0.001	4,100.32	主要是待摊销的铁路制服费用增加
其他非流动资产	1,996,349,112	1.56	3,084,913,161	2.50	-35.29	主要是土地使用权相关支出转入无形资产所致
应付票据	500,000,000	0.39	31,400,000	0.03	1,492.36	主要是以票据支付的款项增加
应交税费	3,312,895,453	2.59	1,477,957,897	1.20	124.15	主要是应交企业所得税增加所致
应付利息	1,851,746	0.001	147,695,803	0.12	-98.75	主要是本期偿付利息所致
应付股利	161,796	0.0001	5,276,649	0.004	-96.93	主要是股利已支付
其他应付款	7,034,377,723	5.51	3,819,508,337	3.09	84.17	主要是应付固定资产采购款增加
一年内到期的非流动负债	162,377,855	0.13	88,246,000	0.07	84.01	主要是一年内到期的长期借款增加
其他流动负债	0	0.00	11,000,000,000	8.91	-100.00	本期已偿还

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

1、2017 年，我国铁路在建设发展、客货运输、科技创新等方面取得新成绩。据交通运输部发布的《2017 年交通运输行业发展统计公报》，2017 年全国铁路固定资产投资完成 8,010 亿元，投产新线 3,038 公里。截至 2017 年年末，全国铁路营业里程 12.7 万公里，复线里程提升 5.4%至 7.2

万公里，电气化里程提高 7.8%至 8.7 万公里。2017 年，全国铁路完成旅客发送量 30.84 亿人，同比增长 9.6%。

2、2017 年，国铁企业公司制改革取得重大进展，18 个铁路局改制为集团有限公司，法人治理结构基本形成，新旧体制实现平稳过渡。

3、2018 年 1 月 26 日，中国铁路总公司所属 18 家铁路局集团公司与 50 家大型企业在北京签署年度运量运能互保协议，为全年铁路合理安排货运能力奠定了基础。

## (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）0.85%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。截至报告期末，公司所持秦港股份的股票尚未上市流通。

有关报告期内公司对外股权投资详细情况，已载于财务报表附注。

### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## (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	429,156,130	213,668,360	3,525,042
晋云物流	铁路物流	货物运输代理服务、货物运输信息咨询等	3,000	100	48,032,934	26,373,451	7,626,570
侯禹公司	铁路运输	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	200,000	92.5	3,313,465,492	2,004,811,267	2,968,102
太兴公司	铁路运输	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	504,265.45	74.4	9,792,779,091	3,825,404,489	-869,826,674
中鼎物流	铁路物流	铁路货物装卸、仓储搬运；物流配送等	111,400	69.26	3,431,063,281	1,002,243,761	-94,872,613



## 2、主要参股公司情况

单位：万元

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

本期朔黄公司实现营业收入 19,069,503,411 元，归属于母公司净利润 7,595,767,610 元，公司收到朔黄公司现金股利 1,247,902,468 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，党的十九大明确提出，要加强铁路等基础设施网络建设，建设交通强国。政府工作报告指出“2018 年要完成铁路投资 7,320 亿元”，新的一年，铁路建设将继续有序发展。客运方面，随着“四纵四横”高铁网络提前建成运营，路网规模继续扩大、完善，将催生更多的社会出行需求，有利于进一步提升铁路客运的市场份额。货运方面，客货分线将促进铁路货运能力不断释放提升。同时，中央经济工作会议提出“调整运输结构，增加铁路货运量”的要求，也为铁路货运挖潜提效、优化运力配置提供了良好政策支持。

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。但同时，伴随着路网规模特别是高铁网络不断扩充，及铁路货运结构由传统大宗物资向全品类、全过程现代物流拓展，铁路客货运输与公路、航空、水运等交通运输方式间的竞争将有所加剧。此外，根据路网规划，未来客运专线、货运通道还将陆续建设投运，路网布局不断加密，加之铁路货运价格浮动成为常态，铁路运输企业间的竞争也会逐步显现。

从煤炭市场看，2018 年开年，我国宏观经济运行态势稳中向好，一季度火力发电增长 6.9%，粗钢产量增长 5.4%，拉动煤炭需求平稳增长。但受国家治理大气环境、控制煤炭消费总量，清洁能源加快发展，进口煤冲击等因素制约，全年煤炭消费总量的增幅可能相对有限。供应方面，在“去产能”政策优化存量资源配置，扩大优质增量供给的要求下，国内煤炭生产的重心逐步向晋陕蒙等资源禀赋好、竞争能力强的地区集中。中国煤炭工业协会、国家及地方统计局数据显示，2017 年内蒙古、山西、陕西原煤产量分别增长 7.6%、3.5%和 10.6%，而部分中小型煤矿较多的地区以及东部发达地区原煤产量下降较快，国内煤炭供应格局正在发生结构性变化。

从公司层面看，煤炭行业集中度提升，主要货源地晋陕蒙地区煤炭供应地位的强化，为公司运输生产提供了良好的货源基础。区域经济发展活力和潜力不断释放，也为公司货运增量、客运

产业融合、物流加快发展营造了良好外部环境。同时，2018年，京津冀地区将进一步加强绿色协同发展，继港口禁汽后，全面推动大宗物流由公路转向铁路运输。公司在路网中居于“承东启西”的战略位置，大秦线作为京津冀地区最主要的煤炭运输通道之一，将继续受益于区域运输格局的调整优化，巩固在区域货运市场中的份额和地位。

机遇与挑战并存。当前公司货运增量由以往的大宗需求驱动，转为运输格局调整优化驱动，在通道能力紧张、运量高位运行的情况下，持续增量的难度进一步加大。同时，随着固定资产规模逐年增加、作业量上升、安全要求的提高，人工、折旧、设备设施检修等刚性成本的控制压力依然较大。加之部分投资项目受制于经营环境的变化收益未达预期、周边线路分流影响持续等，这些都将给公司的经营带来一定挑战。

2018年，公司将紧密围绕经营目标，把握区域煤炭供应、运输格局优化等有利因素，深挖运营潜力，强化成本控制，争取更好的经营结果。

## （二） 公司发展战略

√适用 □不适用

扎实推进“五个发展”：引深安全风险管控，推进“安全发展”，夯实公司发展基础；适应经济新常态，推进“转型发展”，拓宽公司发展空间；做到精准发力，推进“创新发展”，激发公司发展活力；坚持规范合规，推进“健康发展”，优化公司发展环境；坚持包容开放，推进“共享发展”，扩大公司发展效益。

## （三） 经营计划

√适用 □不适用

### 1、前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展

项目	经营计划		差异幅度 (%)
	预计数	完成数	
旅客发送量(万人)	5,900	5,724	-2.98
换算周转量(亿吨公里)	3,080	3,542	15.00
货物发送量(亿吨)	4.8	5.7	18.75
货物运输量(亿吨)	6.5	8.3	27.69
其中：大秦线货物运输量(亿吨)	4.0	4.3	7.50
营业收入(亿元)	480	556	15.83

**2、经营目标：**2018年预计旅客发送量5,700万人；货物发送量5.8亿吨；换算周转量4,270亿吨公里；货物运输量8.4亿吨。其中，大秦线货物运输量4.4亿吨。2018年营业收入预算为760亿元。

由于执行全路新的《铁路货物运输进款清算办法》，公司营业收入和营业成本均有较大幅度增长。新的《清算办法》鼓励装车，对以货运装车为主的铁路运输企业有积极影响。

2018年经营目标是公司董事会基于所属行业以及公司的发展现状及趋势所作出的判断，不构成对2018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：**牢固树立安全发展理念，坚持安全第一、预防为主、综合治理，深化“三位一体”安全保障体系建设，坚决确保运输安全和旅客安全万无一失。一是强化安全管理基础。进一步健全安全责任体系，形成完善的全员安全生产责任制和安全履职考评考核机制，以明责推动落实。推动标准化设备、标准化岗位、标准化站区创建工作，提升基层组织对安全工作的现场控制能力；二是强化设备设施基础。深化修程修制改革，整体提升运用质量。充分发挥科技保安全作用，进一步加强设备源头控制；三是强化人员素质基础。推进在岗技能人员轮训，强化关键岗位人员实作培训，用好远程教育培训网络、事故案例警示等资源，推进岗位全员提素。

**(2) 业务发展方面：**一是抓好货运市场拓展。积极对接“货物运输承运制”，争取多装车，激发和调动主动营销、主动揽货的积极性。高质量兑现大宗货物协议运量，开发谱系化快运产品，扩大点对点班列的辐射区域，为产供企业提供“链条式”直通运输服务，实现核心业务持续发展；二是抓好大秦线挖潜。精细大秦线运输方案，抓实运输组织环节，促进形成无缝化、高效率的运输体系。在设备检修和维护上下功夫，确保机车车辆充足供给、线路设备稳定运行；三是优化客运产品供给。科学研判不同区域、不同季节、不同时段客流变化，精准把握旅客出行的“潮汐”现象，以延长运行区段、阶段加开临客、短途公交化开行及加密热门方向开行对数等方式，吸引更多旅客乘火车出行。进一步提升客运服务品质，不断改善旅客候车乘车体验。

**(3) 经营管理方面：**充分发挥财务的杠杆和导向作用，加强全面预算管理，加大过程监控，强化预算的刚性约束，推进财务预算和业务预算有效融合。同时，紧盯管理、生产、作业全过程，在压缩非生产性支出、成本支出定额查定、集约化物资采购等方面综合施策，尽力降低能耗，压缩冗余。采取优化组织方式、大力修旧利废、扩大自主创新等有效举措，提高设备自主检修能力，控制委外修、业务外包项目，实现降本增效。

**(4) 公司治理方面：**一是把握行业发展机会，持续构造自身的核心竞争力，促进公司更有效率的运作，为股东创造更多价值。倡导并坚持回报股东的企业文化，保持现金分红政策的长期性和稳定性，让股东分享企业经营成果，切实维护股东权益；二是进一步提升公司透明度，切实加强以投资者需求为导向的信息披露，注意信息披露的全面性和准确性，保证各类股东公平、及时地获得公司信息；三是更加重视公司治理，推进公司治理文件的动态修订，强化董事会各专业委员会的作用。加强与监管部门、中小投服中心及外部股东的交流沟通，推动专业机构在公司内外部治理方面发挥积极作用；四是与投资者建立及时、互信的良好沟通关系，传递公司投资价值，尊重投资者的决策和建议。

**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：**2018年，公司除日常性经营支出外，计划安排资本性支出约40亿元。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 35.97%。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

公司连续多年实施稳定的现金分红，积极回报投资者，以实际行动回馈股东，使股东分享企业的经营成果。

2013 年，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》和山西证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（晋证监函〔2012〕127 号）等相关要求，公司重新修订了《公司章程》，明确了利润分配原则、利润分配的形式和间隔期间、现金利润分配的条件与比例以及利润分配政策调整的条件和程序等条款。其中，核心条款“现金利润分配的条件与比例”修订为：“在公司实现盈利且无

重大投资计划或现金支出计划等事项年度，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 30%”。本次章程修订经公司三届九次董事会和 2012 年年度股东大会审议通过。

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

报告期内，公司实施了 2016 年度利润分配工作。内容详见 2017 年 6 月 22 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 2016 年年度利润分配实施公告》。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2017 年	0	4.7	0	6,987,392,000.77	13,349,516,106	52.3
2016 年	0	2.5	0	3,716,697,872.75	7,168,487,511	51.8
2015 年	0	4.5	0	6,690,056,170.95	12,647,733,566	52.9

## (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

已达到 未达到 不适用

## 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

## 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

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

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

2017 年 8 月 28 日，公司召开第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于执行新会计准则的议案》。

财政部于 2017 年 4 月 28 日颁布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。2017 年

5月10日，财政部修订了《企业会计准则第16号—政府补助》，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。本公司及子公司根据上述准则规定，采用未来适用法变更相关会计政策。

公司根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15号）的规定和要求，将修改财务报表列报，在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映应计入其他收益的政府补助；将自2017年1月1日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。

公司根据财政部《关于印发〈企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会[2017]13号）的规定和要求，采用未来适用法处理。

公司执行上述新准则，对当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响。

## （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	830
境内会计师事务所审计年限	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	260

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司原财务报告审计机构普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）自公司上市以来一直为公司提供审计服务。根据财政部、国资委关于会计师事务所连续审计需要轮换的相关要求，为确保外部审计机构的客观性与独立性，公司更换了年度财务报告审计机构。

经公司四届十九次董事会和2016年年度股东大会审议通过，决议2017年度聘用毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司财务报告审计机构，决议2017年度继续聘用普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 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 2017 年日常关联交易完成情况及 2018 年预计情况的内容详见 2018 年 4 月 28 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司关于确认 2017 年度日常关联交易执行情况暨预计 2018 年度日常关联交易金额的公告》。

**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

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(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

2017年1月24日，公司与中国铁路财务有限责任公司签订《金融财务服务协议》。内容详见2017年1月25日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司关于签订〈金融财务服务协议〉的公告》。

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

**1. 精准扶贫规划**

公司认真贯彻中央扶贫工作精神，按照山西省委、省政府的部署和驻地政府部门的要求，在山西省革命老区——晋中市榆社县云竹镇，依托职工生活基地建设，兴办云竹生态农业园，着力发挥资金优势、技术优势、管理优势和市场优势，实现生态资源、区位优势、土地资源、劳动力资源的有机融合，力争在开发绿色产业支持地方扶贫方面取得良好成效。

**2. 年度精准扶贫概要**

报告期内，公司精准扶贫主要体现在：一是向当地农民租用土地470亩，全年支付土地租金23.5万元，使原来分散经营的土地得到集中开发，为农民带来了稳定的租金收入。通过合法的土地流转，有力地推动了当地基础设施建设，促进了蔬菜种植的产业化，使传统农民向产业农民转变、粗放型农业向集约生态型农业转变迈出了坚实一步。二是园区种植园、养殖园，为云竹镇附近多个村户解决就业问题，带动当地农民稳步增收，全年为当地农民支付薪酬420余万元。三是聘请专家为生态园及当地农户提供种苗培育、蔬菜种植及田间管理技术支持，并对当地农民进行培训。每月定期举办2次农业知识培训，全年共培训1800余人次。四是园区育苗棚的建成，使当地农民足不出县就能以最低的价格购入蔬菜种苗，并享受种植跟踪服务，解决了原先异地购苗、服务滞后、种苗成活率低等问题。

### 3. 精准扶贫成效

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	443.50
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	443.50
2. 转移就业脱贫	
2.2 职业技能培训人数（人/次）	1800

### 4. 后续精准扶贫计划

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

#### （二）社会责任工作情况

适用  不适用

内容详见 2018 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站披露的《大秦铁路股份有限公司 2017 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

适用  不适用

公司积极践行“节能环保、绿色发展”的可持续发展理念，严格遵守国家和地方节能环保相关法规及标准，扎实做好节约资源、降低能耗、减少污染物排放、保护环境的工作。开展既有线电气化改造，以减少环境污染。年内完成了南同蒲、京原线电气化改造工程，公司管内营业线路电气化率达93.6%。配置的HXD型电力机车，采用再生制动的先进技术，具有良好的环保、节电性能；配置的CRH380A型动车组噪音低，振动小，气密性高，压力波动小，乘坐环境宽敞明亮、舒适安静。广泛使用“防扬尘高效覆盖剂”，有效降低煤炭在运输过程中对环境造成的污染及自身损耗。采用轨道结构减振和声屏障等新技术、新材料，有效降低噪声污染。自主研发的“铁路隧道煤尘清除装置”，可以有效地清除隧道内及外部周边煤尘污染。

公司以“成活、成带、成林、成景”为目标，继续抓好铁路沿线、工作场所和职工住宅小区的绿化工作。积极配合山西省省会太原市开展“太原城市管理全面提升行动”，对铁路沿线环境开展集中整治。制定并实施整治美化方案，组织人员利用天窗点对6251根废旧轨料进行回收，对

31.1万平方米范围内的杂草及7.45万株危、死树进行整治，对16.29万平方米场地进行平整，恢复路基断面，并铺设草皮砖1.46万平方米。完成岔区三角地带2.82万平方米的美化工作。在龙城大街、学府街等线路两侧空地内栽植各种树木7285株。定期组织清理铁路沿线、生产生活区域的垃圾杂物等，积极做好铁路周边环境整治工作。

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

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 其他说明

适用 不适用

### 十八、可转换公司债券情况

#### (一) 转债发行情况

适用 不适用

#### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

#### (三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

#### (四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

#### (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

#### (六) 转债其他情况说明

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、 证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、 股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	149,473
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	149,498

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中国铁路太原局集团有限公司	0	9,172,093,536	61.70	0	无		国有法人
中国证券金融股份有限公司	256,372,272	690,490,030	4.64	0	无		国有法人
香港中央结算有限公司	87,639,500	360,435,945	2.42	0	无		未知
中央汇金资产管理有限责任公 司	0	204,154,500	1.37	0	无		国有法人
河北港口集团有限公司	0	158,702,841	1.07	0	无		国有法人
全国社保基金一零六组合	17,354,667	148,406,461	1.00	0	无		其他
中国中煤能源集团有限公司	0	97,515,577	0.66	0	无		国有法人
中国银行股份有限公司－招商 丰庆灵活配置混合型发起式证 券投资基金	0	91,766,810	0.62	0	无		其他
中国太平洋人寿保险股份有限 公司－分红－个人分红	-20,905,200	83,951,555	0.56	0	无		其他
国泰君安证券股份有限公司	-1,580,155	82,968,781	0.56	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国铁路太原局集团有限公司	9,172,093,536	人民币普通股	9,172,093,536
中国证券金融股份有限公司	690,490,030	人民币普通股	690,490,030
香港中央结算有限公司	360,435,945	人民币普通股	360,435,945
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	148,406,461	人民币普通股	148,406,461
中国中煤能源集团有限公司	97,515,577	人民币普通股	97,515,577
中国银行股份有限公司—招商丰庆灵活配置混合型发起式证券投资基金	91,766,810	人民币普通股	91,766,810
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	83,951,555	人民币普通股	83,951,555
国泰君安证券股份有限公司	82,968,781	人民币普通股	82,968,781
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东除中国铁路太原局集团有限公司外，未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 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	赵春雷
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	2017 年 11 月，根据《中国铁路总公司关于太原铁路局公司制改革方案有关问题的批复》，公司控股股东太原铁路局改制为“中国铁路太原局集团有限公司”。内容详见 2017 年 11 月 22 日披露于上海证券交易所网站和相关报纸的《大秦铁路股份有限公司关于控股股东改制更名及相关工商登记事项变更的公告》【临 2017-038】。

#### 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

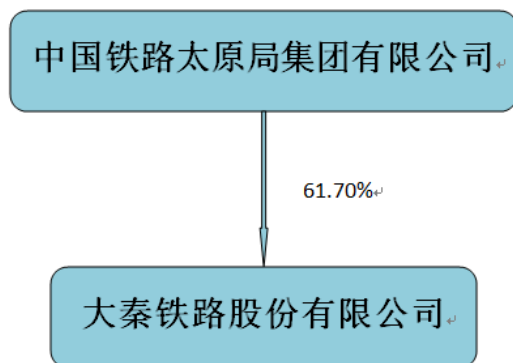
适用 不适用

2017 年 11 月，根据《中国铁路总公司关于太原铁路局公司制改革方案有关问题的批复》，公司控股股东太原铁路局改制为“中国铁路太原局集团有限公司”。内容详见 2017 年 11 月 22 日披露

于上海证券交易所网站和相关报纸的《大秦铁路股份有限公司关于控股股东改制更名及相关工商登记事项变更的公告》【临 2017-038】。

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

√适用 □不适用

名称	中国铁路总公司
单位负责人或法定代表人	陆东福
成立日期	2013-03-14
主要经营业务	铁路客货运输等
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中国铁路总公司同时是铁龙物流和广深铁路两家上市公司的实际控制人
其他情况说明	无

### 2 自然人

□适用 √不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

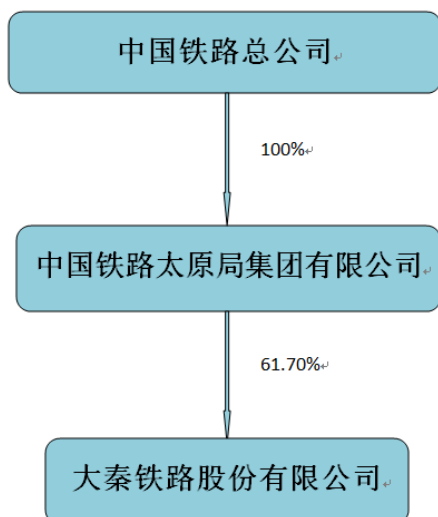
□适用 √不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
赵春雷	董事长	男	55	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		0	是
俞蒙	副董事长	男	60	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		0	是
关柏林	董事、总经理	男	57	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		41.54	否
窦进忠	职工代表董事	男	60	2017-05-16	2020-05-15	0	0	0		20.56	否
黄松青	董事	男	57	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		37.67	否
	常务副总经理			2011-05-24							
	董事会秘书			2006-04-26							
田惠民	董事	男	54	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		37.38	否
	总会计师			2015-04-27							
田云山	董事	男	54	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		0	否
李孟刚	独立董事	男	50	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		10.00	否
杨万东	独立董事	男	55	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		10.00	否
咎志宏	独立董事	男	55	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		10.00	否
陈磊	独立董事	男	45	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		6.15	否
郑继荣	监事会主席	男	56	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		0	是
杨杰	监事	男	47	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		0	是
刘兴武	监事	男	54	2017-05-19	2020-05-18	0	0	0		0	否
朱福建	职工代表监事	男	54	2017-05-16	2020-05-15	0	0	0		24.88	否
杜建中	职工代表监事	男	56	2017-05-16	2020-05-15	0	0	0		29.37	否
韩世新	职工代表监事	男	56	2017-05-16	2020-05-15	0	0	0		28.98	否



2017 年年度报告

常巍	副总经理	男	35	2014-04-24		0	0	0		37.10	否
赵克	前任董事	男	61	2014-05-22	2017-05-19	0	0	0		0	否
王立彦	前任独立董事	男	60	2014-05-22	2017-05-19	0	0	0		3.85	否
郝亚勇	前任监事	男	58	2014-05-22	2017-05-19	0	0	0		0	是
乔胜文	前任监事	男	61	2014-05-22	2017-05-19	0	0	0		0	否
孙禹文	前任副总经理	男	53	2010-10-07	2017-04-25	0	0	0		13.23	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	310.71	/

姓名	主要工作经历
赵春雷	1962年3月出生，男，中国国籍，硕士研究生学历，工学硕士学位，提高工资待遇高级工程师。本公司董事、董事长。历任铁道部运输局调度部副主任、西安铁路局党委书记、铁道部运输局副局长兼调度部主任、中国铁路总公司运输局副局长兼调度部主任，2015年7月至2017年11月任太原铁路局局长、党委副书记。自2017年11月起，任中国铁路太原局集团有限公司党委书记、董事长。
俞蒙	1957年8月出生，男，中国国籍，大学文化，高级经济师。本公司副董事长。2005年3月至2017年9月，任太原铁路局局长兼总工程师。
关柏林	1960年5月出生，男，中国国籍，大学文化，经济师，本公司董事、总经理。自2008年12月起，任本公司总经理。
窦进忠	1957年6月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，本公司职工代表董事。自2004年10月起，任本公司工会副主席。
黄松青	1960年6月出生，男，中国国籍，研究生学历，工程师，本公司董事、常务副总经理、董事会秘书。2010年10月至2011年5月任公司副总经理兼董事会秘书。2011年5月起任本公司常务副总经理兼董事会秘书。
田惠民	1963年12月出生，男，中国国籍，大学文化，高级会计师，本公司董事、总会计师。历任公司计划财务部副部长、部长，2015年4月任公司总会计师。
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；新华社特约经济分析师；IEEE 物流信息化与产业安全系统专业委员会主席等。
杨万东	1962年9月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。自1987年至今，历任中国人民大学《经济理论与经济管理》助理编辑、编辑、副编审、副主编、编审，中国人民大学学术期刊社党支部书记等。
咎志宏	1962年9月出生，男，中国国籍，硕士研究生学位，本公司独立董事。自2001年至今，任山西财经大学会计学专业教授。咎先生还兼任山西省预算会计研究会副会长和山西省会计学会常务理事。
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，光华管理学院院长助理。
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，任太原铁路局局长兼审计处处长。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。
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，任太原铁路局局长兼组织部副部长；2014年7月至2017年11月，任太原铁路局局长兼组织部部长。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。
朱福建	1963年9月出生，男，中国国籍，大学文化，高级政工师，本公司职工代表监事。自2010年9月起，任本公司太原站工会主席。
杜建中	1961年7月出生，男，中国国籍，研究生学历，高级政工师，本公司职工代表监事。2004年12月至2011年11月，任本公司大同电务

	段工会主席，自 2011 年 12 月起任本公司侯马电务段党委书记。
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。

其它情况说明

适用 不适用

2017 年 5 月 19 日召开的公司 2016 年年度股东大会审议通过《关于董事会换届选举非独立董事的议案》、《关于董事会换届选举独立董事的议案》和《关于监事会换届的议案》。会议选举赵春雷先生、俞蒙先生、关柏林先生、黄松青先生、田惠民先生、田云山先生为公司第五届董事会董事；选举李孟刚先生、杨万东先生、咎志宏先生、陈磊先生为公司第五届董事会独立董事。公司职工代表大会于 2017 年 5 月 16 日选举窦进忠先生任公司第五届董事会职工代表董事。上述 11 名董事组成第五届董事会。2016 年年度股东大会选举郑继荣先生、杨杰先生、刘兴武先生为公司第五届监事会监事。公司职工代表大会于 2017 年 5 月 16 日选举朱福建先生、杜建中先生、韩世新先生任公司第五届监事会职工代表监事。上述 6 名监事组成第五届监事会。

经公司 2017 年 5 月 19 日第五届董事会第一次会议决议，选举赵春雷先生担任公司第五届董事会董事长，俞蒙先生担任公司第五届董事会副董事长。续聘关柏林先生为公司总经理。

经公司 2017 年 5 月 19 日第五届监事会第一次会议决议，选举郑继荣先生为公司第五届监事会主席。

经公司 2017 年 4 月 25 日第四届董事会第十九次会议决议，解聘孙禹文先生副总经理职务。

## (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

#### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵春雷	中国铁路太原局集团有限公司	党委书记、董事长	2017 年 11 月	
俞蒙	太原铁路局	总经济师	2005 年 3 月	2017 年 9 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	审计处处长	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	
郝亚勇	太原铁路局	纪委副书记、监察处处长	2008年12月	2017年1月
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
关柏林	山西上市公司协会	会长	2016年5月	
田惠民	朔黄铁路发展有限责任公司	监事、监事会主席	2016年5月	
李孟刚	北京交通大学	教授、主任	2008年11月	
李孟刚	四川金顶(集团)股份有限公司	独立董事	2015年9月	2017年3月
李孟刚	湖南湘邮科技股份有限公司	独立董事	2016年3月	
杨万东	中国人民大学	副主编、编审	2004年7月	
杨万东	成都宏明电子股份有限公司	外部董事	2016年1月	
咎志宏	山西财经大学	教授	2001年11月	
陈磊	北京大学	副教授、院长助理	2013年8月	
陈磊	华电重工股份有限公司	独立董事	2017年6月20日	2020年6月19日
陈磊	曙光信息产业股份有限公司	独立董事	2017年4月21日	2020年4月20日
陈磊	北京大北农科技集团股份有限公司	独立董事	2017年2月10日	2020年2月9日
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1日	2020年7月31日
郑继荣	晋豫鲁铁路通道股份有限公司	监事	2010年9月	
王立彦	北京大学	教授、主任	1993年7月	
王立彦	北京天坛生物制品股份有限公司	独立董事	2011年4月	2017年4月
王立彦	赛为智能股份有限公司	独立董事	2014年9月	2017年9月
王立彦	华新水泥股份有限公司	独立董事	2015年4月	2018年4月
王立彦	紫光国芯股份有限公司	独立董事	2017年8月	
郝亚勇	大西铁路客运专线有限责任公司	党委副书记	2017年2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	310.71 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
赵春雷	董事长	选举	董事会换届
俞蒙	副董事长	选举	董事会换届
关柏林	董事	选举	董事会换届
窦进忠	职工代表董事	选举	董事会换届
黄松青	董事	选举	董事会换届
田惠民	董事	选举	董事会换届
田云山	董事	选举	董事会换届
李孟刚	独立董事	选举	董事会换届
杨万东	独立董事	选举	董事会换届
咎志宏	独立董事	选举	董事会换届
陈磊	独立董事	选举	董事会换届
郑继荣	监事会主席	选举	监事会换届
杨杰	监事	选举	监事会换届
刘兴武	监事	选举	监事会换届

朱福建	职工代表监事	选举	监事会换届
杜建中	职工代表监事	选举	监事会换届
韩世新	职工代表监事	选举	监事会换届
关柏林	总经理	聘任	董事会换届
赵克	前任董事	离任	年龄原因
王立彦	前任独立董事	离任	任职届满
郝亚勇	前任监事	离任	工作原因
乔胜文	前任监事	离任	年龄原因
孙禹文	前任副总经理	解聘	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	96,923
主要子公司在职员工的数量	979
在职员工的数量合计	97,902
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	40,754
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	84,715
销售人员	1,333
技术人员	6,908
财务人员	437
行政人员	4,509
合计	97,902
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	9,850
专科	25,663
中专及以下	62,389
合计	97,902

### (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、盈亏总额、降本提效挂钩的薪酬总额考核机制；深入推进生产人员计件工资、管理人员岗位责任制工资分配模式；坚持薪酬分配向主要工种，向苦、累、脏、险、边岗位和高技能、高风险、高责任、高强度岗位倾斜，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

报告期内，公司在管理和专业技术人员培训方面，抓好主体班次培训，举办领导人员培训班9期，培训815人。大力实施专业技术人员知识更新培训工程，聚焦高铁重载，在北京交通大学等16所高校举办培训班78期，培训4984人。加快物流人才培养，与山西省经信委联合举办现代物流发展培训班，培训营销骨干80人；举办物流管理等培训班5期，培训275人；采取走出去的形式，举办铁路现代物流营销知识等培训班5期，培训260人；为云平台研发选拔56人。全年实施公司级培训项目69个，举办培训班176期，培训管理和专业技术人员11739人。在操作技能人员培训方面，全公司举办各类培训班3641期，培训26.2万人次，其中公司层面直接举办各类培训班205期，培训13894人次。围绕提高操作技能人员的职业技能和职业素养，全面开展“全员岗位大背规”活动，积极推进岗位技能竞赛活动，深入开展岗位技能达标竞赛活动，不断强化员

工的基本功。大力推广远程视频教学，研发应用手机移动教学，创新了培训的方法手段。同时，抓好现场培训组织，加强培训基地建设，公司员工培训工作圆满完成年度计划，满足了公司运输经营、安全生产、改革发展和铁路建设的需要。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

#### 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。公司在股东与股东大会、董事与董事会、监事与监事会、利益相关者、投资者关系、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求。

报告期内，为有效防范、控制和化解在中国铁路财务有限责任公司存款的资金风险，切实保障资金的安全性、流动性，公司制定了《在中国铁路财务有限责任公司存放资金风险处置预案》和《在中国铁路财务有限责任公司存款资金风险控制制度》并经四届十八次董事会审议通过。

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
2016 年年度股东大会	2017-05-19	上海 证 券 交 易 所 (www.sse.com.cn)	2017-05-20

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

大秦铁路股份有限公司 2016 年年度股东大会于 2017 年 5 月 19 日以现场和网络投票相结合的表决方式召开。出席会议的股东及股东代表共 57 名，代表的股份总额为 9,719,199,207 股，占总股本的 65.3752%，大会审议通过以下议案：

- 1、关于《大秦铁路股份有限公司 2016 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 2016 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 2016 年度财务决算及 2017 年度预算报告》的议案；
- 4、关于大秦铁路股份有限公司 2016 年度利润分配方案的议案；



- 5、关于大秦铁路股份有限公司 2016 年年度报告及摘要的议案；
- 6、关于申请统一注册多品种债务融资工具（DFI）的议案；
- 7、关于授权董事会办理申请统一注册多品种债务融资工具（DFI）具体事宜的议案；
- 8、关于变更年度财务报告审计机构的议案；
- 9、关于续聘内部控制审计机构的议案；
- 10、关于董事会换届选举非独立董事的议案；
- 11、关于董事会换届选举独立董事的议案；
- 12、关于监事会换届的议案。

此外，大会还听取了《大秦铁路股份有限公司 2016 年度独立董事述职报告》。

### 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 出席股东大会的次数
		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	
赵春雷	否	5	5	3	0	0	否	1
俞蒙	否	5	5	3	0	0	否	1
关柏林	否	5	5	3	0	0	否	1
窦进忠	否	5	5	3	0	0	否	1
黄松青	否	5	5	3	0	0	否	1
田惠民	否	5	5	3	0	0	否	1
田云山	否	3	3	2	0	0	否	0
李孟刚	是	5	4	3	1	0	否	1
杨万东	是	5	5	3	0	0	否	1
咎志宏	是	5	5	3	0	0	否	1
陈磊	是	3	3	2	0	0	否	0
赵克	否	2	2	1	0	0	否	0
王立彦	是	2	1	1	1	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	3
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 2018 年 4 月 28 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司董事会审计委员会 2017 年度履职情况报告》。

报告期内，薪酬与考核委员会召开 1 次会议，对公司董监高 2016 年度披露的薪酬进行审查。

报告期内，提名委员会召开 2 次会议，对公司第五届董事会董事候选人的任职资格进行审核，对第五届董事会各专业委员会人选提出建议。

### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司对高级管理人员继续实行月度、季度和年度考核相结合的考评机制。月度实行综合考核，依据对公司安全、增收节支、管理、廉政等指标的考核结果，实行联挂考核，依据考核结果，确定发放月度综合奖。季度、年度实行经营业绩考核办法和资产经营开发工作专项考核办法，把公司高管的绩效薪酬与运输经营、安全管理、预算管理、资产经营等考核指标紧密结合，采取风险抵押的考核方式，遵循责任、风险、贡献和收益相一致的原则，按季度、年度进行对标考核，依据考核结果兑现绩效收入，并将考核结果作为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 2018 年 4 月 28 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司 2017 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 2018 年 4 月 28 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司 2017 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 1802282 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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。

## 审计报告(续)

毕马威华振审字第 1802282 号

## 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。

## 应收账款坏账准备

请参阅财务报表附注“五、公司重要会计政策、会计估计”11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

2017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5,379,122,874元，已计提坏账准备人民币34,778,825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铁路总公司投资的公司或下属单位。

按照大秦铁路集团应收账款坏账准备的会计政策，管理层运用个别方式和组合方式评估应收账款的减值损失。当运用个别方式评估应收账款减值损失时，管理层会考虑债务人的财务情况、信用情况以及客户其他特定情况。当运用组合方式评估应收账款减值损失时，管理层根据不同情况的应收账款的以往损失经验，并考虑反映当前经济情况的可观察数据综合确定。以上因素均涉及重大的管理层判断。

由于应收账款金额对财务报表的重要性，且应收账款可收回性的固有不确定性且涉及重大的管理层判断，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

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：

- 了解与应收账款坏账准备相关的内部控制；
- 在抽样基础上，检查与应收账款相关的结算单等支持性文件，评价应收账款账龄分析报告中的账龄区间划分是否恰当；
- 了解管理层评估应收账款可收回性的基础，特别是账龄一年以上的大额应收账款，通过检查应收账款可收回性相关的支持性文件，包括债务人及其重要股东的经营情况和财务情况、重要股东支持函等，评价管理层对计提应收账款坏账准备所作判断的合理性；
- 对按照组合计提坏账准备的应收账款，通过分析历史上同类组合的实际坏账发生率，并结合现时组合的信用和市场变化等因素，评价管理层作出估计和假设的合理性，并根据应收账款减值损失评估的会计政策，检查按照组合方式计提坏账准备的计算。

## 审计报告(续)

毕马威华振审字第 1802282 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 2017 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。

### 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。

## 审计报告(续)

毕马威华振审字第 1802282 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(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。

(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

张杨

2018 年 4 月 26 日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2017 年 12 月 31 日

编制单位:大秦铁路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七 1	11,100,350,893	11,638,240,506
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七 4	416,217,765	1,428,986,763
应收账款	七 5	5,344,344,049	4,509,622,064
预付款项	七 6	172,507,089	118,983,495
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七 7	14,731,875	10,437,375
应收股利	七 8	2,404,759,034	1,249,432,154
其他应收款	七 9	1,074,491,582	1,439,043,538
买入返售金融资产			
存货	七 10	1,528,204,845	1,612,490,533
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七 13	388,974,250	102,800,375
流动资产合计		22,444,581,382	22,110,036,803
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七 14	65,158,697	65,158,697
持有至到期投资			
长期应收款		3,000,000	3,000,000
长期股权投资	七 17	20,059,833,772	19,334,512,433
投资性房地产			
固定资产	七 19	73,991,938,165	70,714,240,844
在建工程	七 20	1,798,810,132	2,356,979,372
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七 25	5,837,763,475	4,503,874,335
开发支出		47,878,302	16,471,698
商誉			
长期待摊费用	七 28	76,079,943	1,811,288
递延所得税资产	七 29	1,365,120,150	1,292,134,859
其他非流动资产	七 30	1,996,349,112	3,084,913,161



非流动资产合计		105,241,931,748	101,373,096,687
资产总计		127,686,513,130	123,483,133,490
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七 34	500,000,000	31,400,000
应付账款	七 35	3,277,621,186	3,228,153,659
预收款项	七 36	1,402,783,083	1,274,584,235
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七 37	765,288,355	786,987,706
应交税费	七 38	3,312,895,453	1,477,957,897
应付利息	七 39	1,851,746	147,695,803
应付股利	七 40	161,796	5,276,649
其他应付款	七 41	7,034,377,723	3,819,508,337
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七 43	162,377,855	88,246,000
其他流动负债	七 44	0	11,000,000,000
流动负债合计		16,457,357,197	21,859,810,286
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七 45	7,112,139,000	7,037,020,000
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七 47	185,791,919	202,800,000
长期应付职工薪酬	七 48	2,799,389,590	2,668,655,297
专项应付款		145,059,051	140,487,779
预计负债			
递延收益		75,847,236	0
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,318,226,796	10,048,963,076
负债合计		26,775,583,993	31,908,773,362
<b>所有者权益</b>			
股本	七 53	14,866,791,491	14,866,791,491
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七 55	24,737,093,447	24,738,765,944

减：库存股			
其他综合收益	七 57	-1,368,491,782	-1,278,376,235
专项储备	七 58	293,146,938	260,200,677
盈余公积	七 59	12,580,078,283	11,175,347,427
一般风险准备			
未分配利润	七 60	48,293,145,691	40,065,058,314
归属于母公司所有者权益合计		99,401,764,068	89,827,787,618
少数股东权益		1,509,165,069	1,746,572,510
所有者权益合计		100,910,929,137	91,574,360,128
负债和所有者权益总计		127,686,513,130	123,483,133,490

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

### 母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：大秦铁路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,032,770,577	11,327,993,175
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		397,387,765	1,418,188,263
应收账款	十七 1	5,511,130,196	4,487,528,381
预付款项		151,475,524	108,644,349
应收利息		39,252,326	22,377,293
应收股利		2,403,710,150	1,247,902,468
其他应收款	十七 2	2,224,883,677	2,146,759,136
存货		1,501,106,272	1,579,806,585
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		343,042,003	64,287,938
流动资产合计		23,604,758,490	22,403,487,588
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		65,158,697	65,158,697
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七 3	26,586,675,142	25,725,229,844
投资性房地产			
固定资产		63,093,615,543	59,670,437,861
在建工程		1,564,611,219	2,322,149,988
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,811,687,284	3,906,693,663
开发支出		47,878,302	16,471,698

商誉			
长期待摊费用		74,207,342	121,266
递延所得税资产		1,194,203,136	1,115,579,714
其他非流动资产		15,621,571	10,101,776
非流动资产合计		96,453,658,236	92,831,944,507
资产总计		120,058,416,726	115,235,432,095
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		500,000,000	31,400,000
应付账款		3,101,434,581	3,032,847,251
预收款项		1,382,682,515	1,263,058,521
应付职工薪酬		759,085,925	781,904,984
应交税费		3,295,545,860	1,464,505,463
应付利息		0	145,637,260
应付股利			
其他应付款		6,951,876,488	3,847,219,304
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		0	11,000,000,000
流动负债合计		15,990,625,369	21,566,572,783
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,799,223,000	2,668,460,559
专项应付款		119,342,909	122,537,234
预计负债			
递延收益		130,511	0
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,918,696,420	2,790,997,793
负债合计		18,909,321,789	24,357,570,576
<b>所有者权益：</b>			
股本		14,866,791,491	14,866,791,491
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,753,029,163	24,753,029,163
减：库存股			
其他综合收益		-1,368,471,272	-1,278,337,272
专项储备		290,863,142	260,106,413
盈余公积		12,580,078,283	11,175,347,427
未分配利润		50,026,804,130	41,100,924,297

所有者权益合计		101,149,094,937	90,877,861,519
负债和所有者权益总计		120,058,416,726	115,235,432,095

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

### 合并利润表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七 61	55,636,499,436	44,624,879,986
其中：营业收入		55,636,499,436	44,624,879,986
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,890,523,303	38,390,260,543
其中：营业成本	七 61	40,145,481,945	36,952,049,176
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七 62	224,327,406	185,665,759
销售费用	七 63	192,683,970	192,509,572
管理费用	七 64	557,663,846	521,650,309
财务费用	七 65	737,715,988	534,960,539
资产减值损失	七 66	32,650,148	3,425,188
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七 68	3,129,613,454	2,677,654,510
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,127,475,954	2,671,242,010
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		111,119,785	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,986,709,372	8,912,273,953
加：营业外收入	七 69	15,358,614	19,181,156
减：营业外支出	七 70	204,285,391	143,522,802
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,797,782,595	8,787,932,307
减：所得税费用	七 71	3,699,392,355	1,710,383,167
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,098,390,240	7,077,549,140
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		13,098,390,240	7,077,549,140
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			

“—”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		-251,125,866	-90,938,371
2. 归属于母公司股东的净利润		13,349,516,106	7,168,487,511
六、其他综合收益的税后净额		-90,095,932	-23,079,144
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-90,115,547	-23,086,124
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-90,115,547	-23,086,124
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-90,115,547	-23,086,124
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		19,615	6,980
七、综合收益总额		13,008,294,308	7,054,469,996
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,259,400,559	7,145,401,387
归属于少数股东的综合收益总额		-251,106,251	-90,931,391
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.90	0.48
(二)稀释每股收益(元/股)		0.90	0.48

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

母公司利润表  
2017年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七 4	55,088,403,751	44,209,309,375
减: 营业成本	十七 4	39,456,382,635	36,617,699,030
税金及附加		205,992,203	166,459,607
销售费用		190,044,084	185,294,796
管理费用		443,106,934	437,995,912
财务费用		77,014,847	232,376,765
资产减值损失		27,402,267	3,425,188
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十七 5	3,128,555,448	2,676,524,868
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,126,417,948	2,670,112,368
资产处置收益(损失以“—”号填列)		0	0
其他收益		110,887,291	0
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		17,927,903,520	9,242,582,945
加: 营业外收入		14,404,176	19,099,406
减: 营业外支出		204,270,981	143,268,474
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		17,738,036,715	9,118,413,877
减: 所得税费用		3,690,728,153	1,701,278,095
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		14,047,308,562	7,417,135,782
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		14,047,308,562	7,417,135,782
(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		-90,134,000	-23,094,000
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-90,134,000	-23,094,000
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-90,134,000	-23,094,000
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		13,957,174,562	7,394,041,782
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		不适用	不适用
(二)稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

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

## 合并现金流量表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,474,159,672	33,299,488,242
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七 73 (1)	291,577,314	300,337,273
经营活动现金流入小计		46,765,736,986	33,599,825,515
购买商品、接受劳务支付的现金		8,942,716,686	7,511,724,240
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,814,395,647	14,443,983,431
支付的各项税费		3,321,499,169	4,613,121,925
支付其他与经营活动有关的现金	七 73 (2)	1,193,525,187	756,355,916
经营活动现金流出小计		29,272,136,689	27,325,185,512
经营活动产生的现金流量净额	七 74 (1)	17,493,600,297	6,274,640,003
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,248,965,236	1,516,415,999
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,546,516	3,573,565
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 73 (3)	254,379,166	147,624,544
投资活动现金流入小计		1,515,890,918	1,667,614,108
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,367,798,333	3,075,397,390
投资支付的现金			3,000,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	1,598,361,187
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		4,367,798,333	4,676,758,577



投资活动产生的现金流量净额		-2,851,907,415	-3,009,144,469
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,400,000	4,900,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,400,000	4,900,000
取得借款收到的现金		300,000,000	160,000,000
发行债券收到的现金		0	10,967,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	七 73 (5)	58,591,076	187,701,000
筹资活动现金流入小计		369,991,076	11,319,601,000
偿还债务支付的现金		11,168,781,000	4,034,533,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,380,792,571	7,121,525,435
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	七 73 (6)	0	28,707,338
筹资活动现金流出小计		15,549,573,571	11,184,765,773
筹资活动产生的现金流量净额		-15,179,582,495	134,835,227
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-537,889,613	3,400,330,761
加：期初现金及现金等价物余额		11,638,240,506	8,237,909,745
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,100,350,893	11,638,240,506

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

### 母公司现金流量表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,713,176,680	32,675,944,726
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		270,062,645	256,191,648
经营活动现金流入小计		45,983,239,325	32,932,136,374
购买商品、接受劳务支付的现金		8,745,952,237	8,194,436,975
支付给职工以及为职工支付的现金		15,601,297,201	14,238,335,054
支付的各项税费		3,307,805,095	4,606,660,817
支付其他与经营活动有关的现金		1,167,336,763	707,664,780
经营活动现金流出小计		28,822,391,296	27,747,097,626
经营活动产生的现金流量净额		17,160,848,029	5,185,038,748
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,247,902,468	1,516,411,309
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,121,136	3,137,420
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		186,291,996	156,423,842

投资活动现金流入小计		1,443,315,600	1,675,972,571
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,381,005,098	1,489,141,088
投资支付的现金		136,600,000	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	1,730,886,257
支付其他与投资活动有关的现金		431,000,000	720,000,000
投资活动现金流出小计		3,948,605,098	3,940,027,345
投资活动产生的现金流量净额		-2,505,289,498	-2,264,054,774
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		0	10,967,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		97,116,744	185,926,842
筹资活动现金流入小计		97,116,744	11,152,926,842
偿还债务支付的现金		11,000,000,000	4,000,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,047,897,873	6,820,056,171
支付其他与筹资活动有关的现金			3,000,000
筹资活动现金流出小计		15,047,897,873	10,823,056,171
筹资活动产生的现金流量净额		-14,950,781,129	329,870,671
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-295,222,598	3,250,854,645
加：期初现金及现金等价物余额		11,327,993,175	8,077,138,530
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,032,770,577	11,327,993,175

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

**合并所有者权益变动表**  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	14,866,791,491	24,738,765,944	-1,278,376,235	260,200,677	11,175,347,427	40,065,058,314	1,746,572,510	91,574,360,128
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	14,866,791,491	24,738,765,944	-1,278,376,235	260,200,677	11,175,347,427	40,065,058,314	1,746,572,510	91,574,360,128
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,672,497	-90,115,547	32,946,261	1,404,730,856	8,228,087,377	-237,407,441	9,336,569,009
(一) 综合收益总额			-90,115,547			13,349,516,106	-251,106,251	13,008,294,308
(二) 所有者投入和减少资本		-1,672,497					13,072,497	11,400,000
1. 股东投入的普通股							11,400,000	11,400,000
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他		-1,672,497					1,672,497	
(三) 利润分配					1,404,730,856	-5,121,428,729	-134,307	-3,716,832,180
1. 提取盈余公积					1,404,730,856	-1,404,730,856		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-3,716,697,873	-134,307	-3,716,832,180
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)								

2017 年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备				32,946,261			760,620	33,706,881
1. 本期提取				481,995,863			760,620	482,756,483
2. 本期使用				449,049,602				449,049,602
(六) 其他								
四、本期期末余额	14,866,791,491	24,737,093,447	-1,368,491,782	293,146,938	12,580,078,283	48,293,145,691	1,509,165,069	100,910,929,137

项目	上期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	14,866,791,491	24,738,761,211	-1,255,290,111	0	10,433,633,849	40,328,340,552	1,498,322,218	90,610,559,210
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	14,866,791,491	24,738,761,211	-1,255,290,111	0	10,433,633,849	40,328,340,552	1,498,322,218	90,610,559,210
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,733	-23,086,124	260,200,677	741,713,578	-263,282,238	248,250,292	963,800,918
(一) 综合收益总额			-23,086,124			7,168,487,511	-90,931,391	7,054,469,996
(二) 所有者投入和减少资本		4,733					339,132,547	339,137,280
1. 股东投入的普通股		4,733					8,132,547	8,137,280
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他							331,000,000	331,000,000
(三) 利润分配					741,713,578	-7,431,769,749		-6,690,056,171
1. 提取盈余公积					741,713,578	-741,713,578		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配						-6,690,056,171		-6,690,056,171
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								

2017 年年度报告

1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备				260,200,677			49,136	260,249,813
1. 本期提取				545,255,690			97,900	545,353,590
2. 本期使用				285,055,013			48,764	285,103,777
(六) 其他								
四、本期期末余额	14,866,791,491	24,738,765,944	-1,278,376,235	260,200,677	11,175,347,427	40,065,058,314	1,746,572,510	91,574,360,128

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

**母公司所有者权益变动表**  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	14,866,791,491	24,753,029,163	-1,278,337,272	260,106,413	11,175,347,427	41,100,924,297	90,877,861,519
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	14,866,791,491	24,753,029,163	-1,278,337,272	260,106,413	11,175,347,427	41,100,924,297	90,877,861,519
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)			-90,134,000	30,756,729	1,404,730,856	8,925,879,833	10,271,233,418
(一) 综合收益总额			-90,134,000			14,047,308,562	13,957,174,562
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配					1,404,730,856	-5,121,428,729	-3,716,697,873
1. 提取盈余公积					1,404,730,856	-1,404,730,856	0
2. 对所有者(或股东)的分配						-3,716,697,873	-3,716,697,873
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备				30,756,729			30,756,729
1. 本期提取				479,806,331			479,806,331
2. 本期使用				449,049,602			449,049,602
(六) 其他							
四、本期期末余额	14,866,791,491	24,753,029,163	-1,368,471,272	290,863,142	12,580,078,283	50,026,804,130	101,149,094,937

项目	上期						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	14,866,791,491	24,753,029,163	-1,255,243,272	0	10,433,633,849	41,115,558,264	89,913,769,495
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	14,866,791,491	24,753,029,163	-1,255,243,272	0	10,433,633,849	41,115,558,264	89,913,769,495
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-23,094,000	260,106,413	741,713,578	-14,633,967	964,092,024
（一）综合收益总额			-23,094,000			7,417,135,782	7,394,041,782
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配					741,713,578	-7,431,769,749	-6,690,056,171
1. 提取盈余公积					741,713,578	-741,713,578	
2. 对所有者（或股东）的分配						-6,690,056,171	-6,690,056,171
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备				260,106,413			260,106,413
1. 本期提取				544,560,000			544,560,000
2. 本期使用				284,453,587			284,453,587
（六）其他							
四、本期期末余额	14,866,791,491	24,753,029,163	-1,278,337,272	260,106,413	11,175,347,427	41,100,924,297	90,877,861,519

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

大秦铁路股份有限公司(以下称“本公司”)是依据原中华人民共和国铁道部(以下称“原铁道部”)于2004年10月11日签发的铁政法函【2004】550号文《关于重组设立大秦铁路股份有限公司并公开发行A股股票方案的批复》,由北京铁路局作为主发起人,与大同煤矿集团有限责任公司、中国中煤能源集团公司、秦皇岛港务集团有限公司、大唐国际发电股份有限公司、同方投资有限公司和中国华能集团公司等其余六家发起人共同发起设立的股份有限公司,于2004年10月28日正式注册成立,领取注册号为1000001003927号的企业法人营业执照,公司成立时注册资本为9,946,454,097元,注册地为中华人民共和国山西省大同市,总部地址为中华人民共和国山西省太原市。

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

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

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

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



经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】953号核准，本公司于2010年10月完成了公开发行1,890,034,364股人民币普通股(A股)股票的工作。本公司收到本次募集资金净额(扣除承销费用以及其他发行费用)人民币16,219,134,128元，其中，增加股本人民币1,890,034,364元，增加资本公积人民币14,329,099,764元。由此，本公司总股本为14,866,791,491元，代表每股人民币1元的普通股14,866,791,491股。

本公司主要从事以煤炭运输为主的铁路货物运输业务以及旅客运输业务。铁路运输收费主要包括运价和杂费。运价标准由中华人民共和国发展和改革委员会拟定，报国务院批准。杂费为与旅客、货物运输服务相关的费用，如取送车费、货物暂存费等，资费标准由中国铁路总公司规定。

本报告期内，本集团新增子公司的情况参见附注八。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”。

本财务报表由本公司董事会于2018年4月26日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至2017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，本期间合并范围变更见附注八。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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2017年12月31日的合并财务状况和财务状况、2017年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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

## 4. 记账本位币

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

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余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 14)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

##### (1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

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

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

##### - 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

##### - 可供出售金融资产

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

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

放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益(参见附注五 28(4))。

#### – 其他金融负债

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

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

### (2) 金融资产及金融负债的列报

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

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

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

### (4) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌等。

有关应收款项减值的方法，参见附注五 11，其他金融资产的减值方法如下：

– 可供出售金融资产

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

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

## (5) 权益工具

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

## 11. 应收款项的坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

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

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

**单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将应收主要客户的款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**(1). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

√适用 □不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

**(2). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

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

## 12. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

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

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

### (2) 发出存货的计价方法

存货于取得时按实际成本入账。发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

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

## 13. 持有待售和终止经营

√适用 □不适用

### (1) 持有待售

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

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

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；



- 出售极可能发生,即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议,预计出售将在一年内完成。

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

## (2) 终止经营

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

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## 14. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 长期股权投资投资成本确定

#### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资,本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资,本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资,其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

## (b) 其他方式取得的长期股权投资

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

## (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

## (a) 对子公司的投资

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

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五 22。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五 5 进行处理。

## (b) 对合营企业和联营企业的投资

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

联营企业指本集团能够对其施加重大影响(参见附注五 14(3))的企业。

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

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(以下简称“其他所有者权益变动”)，本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

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

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

## 15. 投资性房地产

不适用。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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

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

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物				
其中：一般房屋	年限平均法	38	5%	2.5%
受腐蚀生产用房	年限平均法	20	5%	4.75%
受强腐蚀生产用房	年限平均法	10	5%	9.5%
简易房	年限平均法	8	5.04%	11.87%
建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机车车辆				
其中：机车、货车及客车等	年限平均法	16	5.12%	5.93%
机车车辆高价互换配件	年限平均法	5-10	5-5.04%	9.5%-19%
路基	年限平均法	100	5%	0.95%
桥梁	年限平均法	65	5.1%	1.46%
隧道	年限平均法	80	5.6%	1.18%
道口	年限平均法	45	5.05%	2.11%
涵和其他桥隧建筑物	年限平均法	45-55	5.05%-6.5%	1.7%-2.11%
防护林	年限平均法	45	5.05%	2.11%
线路隔离网	年限平均法	15	5.05%	6.33%
通信信号设备	年限平均法	8	5.04%	11.87%
电气化供电系统	年限平均法	8	5.04%	11.87%
机械动力设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	8	5.04%	11.87%
传导设备	年限平均法	20	5%	4.75%
仪器仪表	年限平均法	8	5.04%	11.87%
工具及器具	年限平均法	5	5%	19%
信息技术设备	年限平均法	5	5%	19%

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

根据财政部办财发【2002】42 号文《财政部关于同意调整铁路运输企业部分固定资产折旧政策的函》及财政部办建【2002】349 号文《财政部关于同意调整铁路运输企业部分固定资产折旧政

策的复函》的规定，钢轨、轨枕、道碴、道岔不计提折旧，其更新支出通过大修理费用核算，计入营业成本。

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

**(3). 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五 22。**

**(4). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

参见附注五 31(2)。

#### 17. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

在建工程以成本减减值准备(参见附注五 22)在资产负债表内列示。

#### 18. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态

时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

主要无形资产的摊销年限为：

<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。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

## 22. 除存货及金融资产外的其他资产减值

适用 不适用

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

- 固定资产
- 在建工程

- 无形资产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

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

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

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

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

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

### 23. 长期待摊费用

适用 不适用

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

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

#### 设定提存计划

#### -基本养老保险

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

#### -企业年金计划

根据第二届董事会第六次和第七次会议通过的建立企业年金制度的决议，本集团于 2008 年 7 月 1 日起开始计提企业年金。根据《大秦铁路股份有限公司企业年金方案》，企业年金由企业和职工个人共同缴纳。企业缴费从成本(费用)中列支；职工个人缴费根据工龄确定，并根据本集团职工工资增长情况适时予以调整。本集团企业年金计划采用理事会受托管理模式，委托企业年金理事会管理企业年金基金。

### 设定受益计划

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

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

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 25. 预计负债

适用 不适用



## 26. 股份支付

适用 不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

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

### (1) 提供铁路运输服务

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

### (2) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

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

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (3) 提供铁路运营服务

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

### (4) 让渡资产使用权

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

经营租赁的租金收入按照直线法在租赁期内确认。

## 29. 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

**(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**30. 所得税**

√适用 □不适用

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

当期所得税是按本年度应税所得额，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。

### 31. 经营租赁、融资租赁

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

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

经营租赁租出的固定资产按附注五 16(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注五 22 所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### 股利分配

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

## 安全生产费

根据 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企【2012】16 号文)，本集团从事交通运输行业，需以上年度的营业收入为计提依据，按照一定的计提比例提取安全生产费。

安全生产费用主要用于完善、改造和维护安全防护设备及设施支出。安全生产费用在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相应金额的累计折旧，该固定资产以后期间不再计提折旧。

## 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

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

## 公允价值

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

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

## 关联方

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

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

## 主要会计估计和判断

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

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

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

### 33. 主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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计核算	此项变更已经 2017 年 8 月 28 日董事会通过	不适用
政府补助的会计核算	此项变更已经 2017 年 8 月 28 日董事会通过	不适用

#### 其他说明

财政部于 2017 年 4 月及 5 月分别颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“准则 42 号”)和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(以下简称“准则 16 号(2017)”)，其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行；准则 16 号(2017)自 2017 年 6 月 12 日起施行。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注五 13、29 中列示。

同时，财政部于 2017 年 12 月颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)。本集团按照该规定编制 2017 年度财务报表。

本集团采用上述企业会计准则的主要影响如下：

#### (i) 持有待售及终止经营

本集团根据准则 42 号有关持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等规定，对 2017 年 5 月 28 日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。采用该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

采用该准则后，本集团修改了财务报表的列报，包括在合并利润表和母公司利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。采用该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (ii) 政府补助

本集团根据准则 16 号(2017)的规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。采用该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

采用该准则后，本集团将政府补助在计入利润表时，由原计入营业外收入改为计入其他收益或营业外收入，其中，对于与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；对于与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

#### (iii) 资产处置收益

本集团根据财会[2017]30号规定的财务报表格式编制 2017 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

根据该文件要求，本集团在利润表新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在该项目内。上述项目原在营业外收入及营业外支出反映。采用该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 变更对当年财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2017 年度合并利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，原计入营业外收入的政府补助金额人民币 111,119,785 元，于 2017 年计入其他收益。

采用变更后会计政策编制的 2017 年度母公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，原计入营业外收入的政府补助金额人民币 110,887,291 元，于 2017 年计入其他收益。

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**34. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、13%或17%
营业税	2016年5月1日前，按应税营业收入计征。根据财政部和国家税务总局联合发布的财税[2016]36号文，自2016年5月1日起全国范围内全部营业税纳税人纳入营业税改征增值税试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税	3%或5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	5%或7%
教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	2%

其中铁路运输服务收入适用的增值税率为11%；铁路运输相关的物流辅助服务收入适用的增值税税率为6%，国际运输服务收入适用增值税零税率，向境外单位提供物流辅助服务(仓储服务除外)免征增值税。

本公司及各子公司本年度适用的所得税税率为25%（2016年:25%）。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

**2. 税收优惠**

□适用 √不适用

**3. 其他**

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,333	37,081
银行存款	10,969,335,853	11,575,896,453
其他货币资金	130,977,707	62,306,972
合计	11,100,350,893	11,638,240,506
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无存放在境外的货币资金(2016 年 12 月 31 日：无)。

于 2017 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 274,038,357 元(2016 年 12 月 31 日：218,622,669 元)，请参见附注七 41 注 1。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	416,217,765	1,428,986,763
商业承兑票据		
合计	416,217,765	1,428,986,763

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,449,047,200	4,370,000
商业承兑票据		
合计	1,449,047,200	4,370,000

于 2017 年 12 月 31 日，附有追索权的已背书但尚未到期且已终止确认的银行承兑汇票为 1,449,047,200 元(2016 年 12 月 31 日：1,463,350,089 元)，本集团管理层认为，其与票据所有权相关的风险和报酬均已转移，符合终止确认的条件，因此于财务报表中予以终止确认。



(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,149,001,628	96	4,402,784	0.09	5,144,598,844	4,513,615,200	100	3,993,136	0.09	4,509,622,064
-组合 1	4,958,920,136	92	-	-	4,958,920,136	4,089,504,610	91	0	0	4,089,504,610
-组合 2	190,081,492	4	4,402,784	2.32	185,678,708	424,110,590	9	3,993,136	0.94	420,117,454
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	230,121,246	4	30,376,041	13.20	199,745,205					
合计	5,379,122,874	/	34,778,825	/	5,344,344,049	4,513,615,200	/	3,993,136	/	4,509,622,064

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	183,602,852	0	0
1 年以内小计	183,602,852	0	0
1 至 2 年	2,070,576	0	0
2 至 3 年	5,280	0	0
3 年以上			
3 至 4 年	0	0	0
4 至 5 年	0	0	0
5 年以上	4,402,784	4,402,784	100
合计	190,081,492	4,402,784	2.32

确定该组合依据的说明：

所有未单独测试的及经单独测试后未减值的应收非关联方款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 30,785,689 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

	余额	坏账准备	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	4,428,072,704	0	82%

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收账款账龄分析如下：

账龄	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,529,649,926	2,843,877,238
1 年至 2 年(含 2 年)	1,360,544,442	1,167,200,478
2 年至 3 年(含 3 年)	1,062,531,099	493,689,745
3 年至 4 年(含 4 年)	418,903,160	4,317,893
4 年至 5 年(含 5 年)	2,994,373	439,620
5 年以上	4,499,874	4,090,226
小计	5,379,122,874	4,513,615,200
减：坏账准备	34,778,825	3,993,136
合计	5,344,344,049	4,509,622,064

注：于 2017 年 12 月 31 日，本集团因向母公司太原铁路局或实际控制人中国铁路总公司投资的公司或下属单位提供委托运输等服务而产生的应收款项余额为 4,485,482,191 元，其中账龄为一到二年的余额为 1,097,630,770 元，账龄为二到三年的余额为 1,029,666,000 元，账龄为三到四年的余额为 360,944,000 元。按照本集团应收账款坏账准备的会计政策，管理层运用个别方式和组合方式评估应收账款的减值损失。当运用个别方式评估应收账款减值损失时，管理层会考虑债务人的财务情况、信用情况以及客户其他特定情况。当运用组合方式评估应收账款减值损失时，管理层根据不同情况的应收账款的以往损失经验，并考虑反映当前经济情况的可观察数据综合确定。管理层评估的结果认为上述应收账款不需要计提坏账准备。

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	171,761,493	100	114,843,769	96
1 至 2 年	521,690	0	3,139,726	3
2 至 3 年	223,906	0	1,000,000	1
3 年以上	0	0	0	0
合计	172,507,089	100	118,983,495	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 745,596 元(2016 年 12 月 31 日：4,139,726 元)，主要为预付设备维修款及材料商品款等。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

本集团于 2017 年 12 月 31 日余额前五名的预付款项合计 79,297,878 元，占预付款项年末余额合计数的 46%。

其他说明

□适用 √不适用

**7、 应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	14,731,875	10,437,375
委托贷款		
债券投资		
合计	14,731,875	10,437,375

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**8、 应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收朔黄铁路发展有限责任公司	2,401,572,650	1,247,902,468
应收其他	3,186,384	1,529,686
合计	2,404,759,034	1,249,432,154

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,073,907,429	100	60,671	0.006	1,073,846,758	1,439,104,209	100	60,671	0.004	1,439,043,538
-组合1	964,078,931	90	0	0	964,078,931	1,352,735,169	94	0	0	1,352,735,169
-组合2	109,828,498	10	60,671	0.055	109,767,827	86,369,040	6	60,671	0.07	86,308,369
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,509,283		1,864,459	74	644,824					
合计	1,076,416,712	/	1,925,130	/	1,074,491,582	1,439,104,209	/	60,671	/	1,439,043,538

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	88,076,354	0	0
1 年以内小计	88,076,354	0	0
1 至 2 年	19,757,740	0	0
2 至 3 年	605,038	0	0
3 年以上			
3 至 4 年	1,298,695	0	0
4 至 5 年	30,000	0	0
5 年以上	60,671	60,671	100
合计	109,828,498	60,671	0.055

确定该组合依据的说明：

所有未单独测试的及经单独测试后未减值的应收非关联方款项。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,864,459 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
太原铁路局	增值税流转等	956,628,795	一年以内	89	0
中铁物轨道科技服务有限公司	押金	74,940,000	一年以内	7	0
大西铁路客运专线有限责任公司	代垫款	3,871,754	两年以内	0	0
太原铁路新创实业集团有限公司	租赁费	2,190,000	一年以内	0	0
中国铁路物资北京有限公司	押金	1,833,483	一年以内	0	0
合计	/	1,039,464,032	/	96	0

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

	2017年12月31日	2016年12月31日
中国铁路总公司及其下属单位	964,078,931	1,352,735,169
其他	112,337,781	86,369,040
小计	1,076,416,712	1,439,104,209
减:坏账准备	1,925,130	60,671
合计	1,074,491,582	1,439,043,538

其他应收款账龄分析如下:

	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	1,045,541,667	1,419,231,564
1年至2年(含2年)	27,858,641	14,333,332
2年至3年(含3年)	605,038	4,073,039
3年至4年(含4年)	1,298,695	1,283,603
4年至5年(含5年)	952,000	22,000
5年以上	160,671	160,671
小计	1,076,416,712	1,439,104,209
减:坏账准备	1,925,130	60,671
合计	1,074,491,582	1,439,043,538



## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
一般材料及轨料	1,097,173,611		1,097,173,611	1,143,782,202		1,143,782,202
线上料	228,767,053		228,767,053	232,419,264		232,419,264
库存配件	129,513,513		129,513,513	160,433,979		160,433,979
燃料	52,770,631		52,770,631	54,107,955		54,107,955
其他	19,980,037		19,980,037	21,747,133		21,747,133
合计	1,528,204,845		1,528,204,845	1,612,490,533		1,612,490,533

## (2). 存货跌价准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 11、 持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交增值税借方余额	42,776,312	31,534,856
待抵扣进项税额	62,432,066	58,727,728
待认证进项税额	283,765,872	12,537,791
合计	388,974,250	102,800,375

其他说明

无

**14、可供出售金融资产****(1). 可供出售金融资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

□适用 √不适用

**(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
秦皇岛港股份有限公司	65,158,697			65,158,697	0				0.85	2,137,500
合计	65,158,697			65,158,697	0				/	2,137,500

**(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

□适用 √不适用

**(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

于 2008 年，本集团以现金 65,158,697 元作为出资，持有秦皇岛港股份有限公司(以下简称“秦港公司”)4,275 万股内资股股份。秦港公司于 2013 年 12 月成功首次公开发行境外上市外资股(H 股)并在香港联合交易所有限公司主板上市，于 2017 年 8 月 16 日成功首次公开发行 A 股并在上海证券交易所主板上市，本公司所持的股份尚未上市流通。

#### 15、持有至到期投资

##### (1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

##### (2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

##### (3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 16、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况:

适用 不适用

##### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
山西晋龙四方轨道车辆 设备有限公司(注1)	3,133,081			559,245			-133,081			3,559,245	
小计	3,133,081			559,245			-133,081			3,559,245	
二、联营企业											
朔黄铁路发展有限责任 公司*(注2)	19,281,575,348			3,126,417,948			-2,401,572,650			20,006,420,646	
迁安路港国际物流有限 公司*(注3)	45,000,000			0						45,000,000	
大同云海新华夏汽车连 锁销售有限公司(注4)	4,170,227			471,102			-423,991			4,217,338	
山西铁联保险代理有限 责任公司(注4)	633,777			27,659			-24,893			636,543	
小计	19,331,379,352			3,126,916,709			-2,402,021,534			20,056,274,527	
合计	19,334,512,433			3,127,475,954			-2,402,154,615			20,059,833,772	

## 其他说明

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

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

注 3: 迁安路港国际物流有限公司(以下简称“迁安路港公司”)由本公司及唐港铁路有限责任公司、唐山港集团股份有限公司等 7 方股东于 2014 年 3 月设立, 注册资本 3 亿元。截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司实际认缴出资持有迁安路港 17% 的股权, 占有其董事会 9 名成员中的一席, 并派驻了一名副总经理, 能够参与其财务及经营决策, 因此本公司对迁安路港具有重大影响。

注 4: 本公司通过子公司间接持有大同云海新华夏汽车连锁销售有限公司 43.54% 的股权, 间接持有山西铁联保险代理有限责任公司 30% 的股权。

“\*” 标示之公司为本公司直接投资的联营企业。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机车车辆	路基、桥梁、隧道、道口、涵、钢轨、轨枕和其他线路资产	通信信号设备	电气化供电系统	机械动力设备	运输设备	传导设备	仪器仪表及信息技术设备	工具及器具	合计
一、账面原值：											
1. 期初余额	8,385,980,280	50,968,039,394	41,483,158,186	5,602,597,453	6,088,296,772	2,051,098,828	867,344,911	2,429,520,311	3,430,860,158	452,223,842	121,759,120,135
2. 本期增加金额	385,926,398	9,020,685,646	1,013,461,103	257,807,280	1,327,287,995	147,116,958	43,242,228	79,002,074	205,208,116	64,527,463	12,544,265,261
(1) 购置	3,715,021	4,774,270,781	3,767,802	386,394	1,946,901	18,928,809	2,018,837	0	82,725,358	13,190,380	4,900,950,283
(2) 在建工程转入	394,848,470	4,209,535,865	997,056,208	257,847,216	1,351,002,727	128,599,346	52,589,391	79,002,074	121,516,257	51,317,424	7,643,314,978
其中：一般在建工程转入	365,573,954	284,950,650	566,980,550	254,300,105	1,351,002,727	100,505,998	34,324,236	73,789,115	114,477,811	48,999,078	3,194,904,224
大修转入	29,274,516	3,924,585,215	430,075,658	3,547,111	0	28,093,348	18,265,155	5,212,959	7,038,446	2,318,346	4,448,410,754
(3) 企业合并增加											
(4) 重分类	-12,637,093	36,879,000	12,637,093	-426,330	-25,661,633	-411,197	-11,366,000	0	966,501	19,659	0
3. 本期减少金额	36,625,987	6,204,342,947	620,535,757	12,039,039	401,000	152,029,831	58,784,025	6,502,384	87,661,748	27,094,302	7,206,017,020
(1) 处置或报废	7,244,154	160,448,923	5,181,061	2,666,660	401,000	93,318,927	21,574,387	2,326,192	73,517,193	15,578,896	382,257,393
(2) 大修转至在建工程	24,343,461	5,445,129,735	602,717,288	6,332,578	0	52,988,409	33,450,158	1,905,957	10,502,099	10,384,679	6,187,754,364
(3) 大修转入成本	5,038,372	598,764,289	12,637,408	3,039,801	0	5,722,495	3,759,480	2,270,235	3,642,456	1,130,727	636,005,263
4. 期末余额	8,735,280,691	53,784,382,093	41,876,083,532	5,848,365,694	7,415,183,767	2,046,185,955	851,803,114	2,502,020,001	3,548,406,526	489,657,003	127,097,368,376
二、累计折旧											
1. 期初余额	2,360,140,841	25,532,054,257	9,865,777,378	3,425,809,178	4,087,874,106	1,142,933,600	445,319,132	1,229,746,156	2,649,936,185	305,288,458	51,044,879,291
2. 本期增加金额	257,987,126	3,233,795,938	446,061,535	472,873,388	434,202,207	157,277,106	74,057,590	91,706,659	235,230,145	58,179,843	5,461,371,537
(1) 计提	262,342,021	3,208,129,328	441,736,023	472,873,388	450,350,577	157,399,249	83,424,304	91,706,659	235,230,145	58,179,843	5,461,371,537
(2) 重分类	-4,354,895	25,666,610	4,325,512	0	-16,148,370	-122,143	-9,366,714	0	0	0	0
3. 本期减少金额	23,818,715	2,837,004,950	227,680,982	11,507,603	394,387	135,314,798	49,434,618	5,066,216	84,666,985	25,931,363	3,400,820,617
(1) 处置或报废	7,124,687	157,802,850	5,095,616	2,622,682	394,387	91,779,940	21,218,589	2,091,127	72,304,771	15,321,974	375,756,623
(2) 大修转至在建工程	13,101,029	2,342,265,560	218,465,067	6,014,794	0	39,140,174	25,165,836	1,457,563	9,202,714	9,578,066	2,664,390,803
(3) 大修转入成本	3,592,999	336,936,540	4,120,299	2,870,127	0	4,394,684	3,050,193	1,517,526	3,159,500	1,031,323	360,673,191
4. 期末余额	2,594,309,252	25,928,845,245	10,084,157,931	3,887,174,963	4,521,681,926	1,164,895,908	469,942,104	1,316,386,599	2,800,499,345	337,536,938	53,105,430,211
三、减值准备											
1. 期初余额											
2. 本期增加金额											
(1) 计提											
3. 本期减少金额											
(1) 处置或报废											

4. 期末余额												
四、账面价值												
1. 期末账面价值	6,140,971,439	27,855,536,848	31,791,925,601	1,961,190,731	2,893,501,841	881,290,047	381,861,010	1,185,633,402	747,907,181	152,120,065	73,991,938,165	
2. 期初账面价值	6,025,839,439	25,435,985,137	31,617,380,808	2,176,788,275	2,000,422,666	908,165,228	422,025,779	1,199,774,155	780,923,973	146,935,384	70,714,240,844	

## (2). 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	15,416,771	0	98,228,342
通信信号设备	72,096,664	7,610,203	0	64,486,461
运输设备	6,557,223	889,534	0	5,667,689
合计	192,299,000	23,916,508	0	168,382,492

## (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	67,990,684

于 2017 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 67,990,684 元(2016 年 12 月 31 日：75,763,757 元)。

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	775,835,052	/

于 2017 年 12 月 31 日，本公司账面净值约为 77,584 万元(原值约为 80,879 万元)的房屋尚未办妥房屋产权证。

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：于 2017 年 12 月 31 日，净值约为 6.12 亿元(原值 118.3 亿元)的固定资产已提足折旧但仍在使用(2016 年 12 月 31 日：净值 5.04 亿元，原值 105.5 亿元)。

注 2：2017 年 1 至 12 月固定资产计提的折旧金额为 5,461,371,537 元(2016 年 1 至 12 月：5,119,447,968 元)。

注 3：于 2017 年 12 月 31 日，本集团固定资产未设置抵押(2016 年 12 月 31 日：无)。

注 4：于 2017 年 12 月 31 日，本集团不计提折旧的钢轨、轨枕、道碴、道岔的账面价值约为 91.71 亿元(2016 年 12 月 31 日：89.00 亿元)。

注 5：于 2017 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，确认中国铁路总公司及其下属单位货车使用费收入约 1,165,940,810 元(于 2016 年 1 至 12 月：877,779,721 元)(附注十二 5(1))。



## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高速铁路综合配套基地建设工程	432,496,434	0	432,496,434	379,318,537	0	379,318,537
太原南站综合调度楼及列车换乘中心建设工程	346,066,567	0	346,066,567	265,688,222	0	265,688,222
石太线自闭改造及G网建设工程	0	0	0	46,511,530	0	46,511,530
新建太原枢纽(北六堡)物流中心	117,778,340	0	117,778,340	19,385,875	0	19,385,875
黄陵至韩城至侯马铁路建设工程(以下简称“侯禹铁路建设工程”)	112,812,099	0	112,812,099	2,734,668	0	2,734,668
固定资产大修	1,067,944	0	1,067,944	0	0	0
侯马至风陵渡电气化改造工程	0	0	0	476,522,240	0	476,522,240
京原线电化改造工程	0	0	0	412,762,167	0	412,762,167
其他工程	788,588,748	0	788,588,748	754,056,133	0	754,056,133
合计	1,798,810,132	0	1,798,810,132	2,356,979,372	0	2,356,979,372

## (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 形资产金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
高速铁路综合配套基地建设工程	500,000,000	379,318,537	53,177,897	0	0	0	432,496,434	87	87%	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	265,688,222	80,378,345	0	0	0	346,066,567	59	59%	0	0	0	自筹
石太线自闭改造及G网建设工程	235,632,000	46,511,530	244,224	0	46,755,754	0	0	100	100%	0	0	0	自筹
新建太原枢纽(北六堡)物流中心 (注1)	2,609,730,000	19,385,875	98,392,465	0	0	0	117,778,340	97	97%	26,405,840	0	0	自筹及借款
侯禹铁路建设工程	2,697,940,000	2,734,668	113,321,468	0	3,244,037	0	112,812,099	97	97%	0	0	0	自筹及借款
固定资产大修	/	0	4,449,478,697	3,523,363,561	4,448,410,753	0	1,067,944	/	/	0	0	0	自筹
侯马至风陵渡电气化改造工程	966,980,000	476,522,240	337,226,675	0	813,748,915	0	0	84	84%	0	0	0	自筹
京原线电化改造工程	700,000,000	412,762,167	90,920,711	0	503,682,878	0	0	74	74%	0	0	0	自筹
其他工程	/	754,056,133	2,115,254,622	0	1,827,472,641	253,249,366	788,588,748	/	/	0	0	0	
合计	8,299,458,000	2,356,979,372	7,338,395,104	3,523,363,561	7,643,314,978	253,249,366	1,798,810,132	/	/	26,405,840	0	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

于2017年12月31日，本集团的在建工程不存在重大减值迹象。

其他工程项目由于单项金额较小，未单独列示。

注1：于2017年12月31日，新建太原枢纽（北六堡）物流中心为本公司之子公司中鼎物流公司之在建工程。于2017年12月31日，该工程借款费用累计资本化金额为26,405,840元，本年无资本化借款费用。

**21、工程物资**

□适用 √不适用

**22、固定资产清理**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,788,050,779			56,770,772	5,844,821,551
2. 本期增加金额	1,440,806,144			14,735,894	1,455,542,038
(1) 购置	0			14,684,612	14,684,612
(2) 内部研发	0			0	0
(3) 企业合并增加	0			0	0
(4) 其他	1,440,806,144			51,282	1,440,857,426
3. 本期减少金额	0			158,100	158,100
(1) 处置	0			158,100	158,100
4. 期末余额	7,228,856,923			71,348,566	7,300,205,489
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,295,076,838			45,870,378	1,340,947,216
2. 本期增加金额	115,758,946			5,893,952	121,652,898
(1) 计提	115,758,946			5,893,952	121,652,898
3. 本期减少金额	0			158,100	158,100
(1) 处置	0			158,100	158,100
4. 期末余额	1,410,835,784			51,606,230	1,462,442,014
三、减值准备					
1. 期初余额	0			0	0
2. 本期增加金额	0			0	0
(1) 计提	0			0	0
3. 本期减少金额	0			0	0

(1)处置	0			0	0
4. 期末余额	0			0	0
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,818,021,139			19,742,336	5,837,763,475
2. 期初账面价值	4,492,973,941			10,900,394	4,503,874,335

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,545,145,922	/

其他说明:

适用 不适用

注 1: 于 2017 年 12 月 31 日, 土地使用权包括本公司股东投入及 2005 年收购大同铁路分局丰沙大线 (大同一郭磊庄) 及北同蒲线 (大同一宁武) 等资产和业务而取得的原值为 5,189,976,797 元的使用权, 本公司之子公司山西中鼎物流集团有限公司 (以下简称“中鼎物流公司”) 取得的原值为 598,073,982 元的使用权, 以及本公司之子公司山西太兴铁路有限责任公司 (以下称“太兴铁路公司”) 取得的原值为 1,440,806,144 元的使用权。

于 2017 年 12 月 31 日, 摊余价值为 1,545,145,922 元 (原值为 1,677,385,953 元) 的土地使用权的过户手续正在办理中。

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

## 26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
铁路制服购置费用等	1,811,288	98,181,221	23,912,566		76,079,943
合计	1,811,288	98,181,221	23,912,566		76,079,943

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	31,456,074	7,864,019	4,053,807	1,013,452
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)	4,400,032,564	1,100,008,141	4,558,452,637	1,139,613,159
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)	683,668,057	170,917,014	706,220,579	176,555,145
其他	744,860,235	186,215,058	499,116,906	124,779,226
合计	5,860,016,930	1,465,004,232	5,767,843,929	1,441,960,982

	2017年12月31日	2016年12月31日
预计于1年内(含1年)转回的金额	46,275,006	49,745,307
预计于1年后转回的金额	1,418,729,226	1,392,215,675
合计	1,465,004,232	1,441,960,982

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
向子公司实物增资的资产评估增值收益形成的	399,536,329	99,884,082	599,304,493	149,826,123

递延所得税负债(注 3)				
其他				
合计	399,536,329	99,884,082	599,304,493	149,826,123

## (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	99,884,082	1,365,120,150	149,826,123	1,292,134,859
递延所得税负债	99,884,082	0	149,826,123	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	5,247,881	0
可抵扣亏损	1,345,652,226	368,317,404
合计	1,350,900,107	368,317,404

## (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	977,334,822	0	
合计	1,345,652,226	368,317,404	/

其他说明:

√适用 □不适用

注 1: 如附注三 1 所示, 本公司于 2010 年 8 月 31 日完成了对于目标业务的收购。由于原大秦公司与目标业务(除“朔黄铁路股权”外)在资产交割日前后均受太原铁路局控制, 因此本集团按照同一控制下企业合并的有关处理要求, 将目标业务(除“朔黄铁路股权”外)的资产、负债按照其原账面价值合并入本集团财务报表。

根据财政部及国家税务总局《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 号文), 对于如附注三 1 中所述的原大秦公司收购自太原铁路局的固定资产, 允许本公司按照以 2009 年 6 月 30 日为评估基准日的评估价值计提折旧或者摊销, 并在企业所得税之前扣除。

注 2: 本公司于 2015 年 3 月和 2015 年 12 月分别以公司既有的铁路线路资产向子公司山西侯禹铁路有限责任公司(以下称“侯禹铁路公司”)和太兴铁路公司增资。该等向子公司实物增资的既有铁路线路资产经评估的增值额扣除其中不计提折旧的资产部分的影响后于本集团合并层面形成递延所得税资产 1.83 亿元。于 2017 年 12 月 31 日, 该项递延所得税资产余额约为 1.71 亿元。

注 3：如前述注 2 所述，本公司以既有铁路线路资产向子公司实物增资过程获取的资产评估增值收益合计约 9.99 亿元，根据财政部、国家税务总局发布的《关于非货币性资产投资企业所得税政策问题的通知》(财税<2014>116 号)的相关规定，可在不超过五年的期限内分期均匀计入相应年度的应纳税所得额并按规定计算缴纳企业所得税，故于 2015 年 12 月 31 日形成递延所得税负债约 2.0 亿元。于 2017 年 1 至 12 月，该项递延所得税负债转回 0.5 亿元，截至 2017 年 12 月 31 日其余额约为 1.0 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	1,205,613,016	2,415,175,250
预付工程款	790,736,096	669,737,911
合计	1,996,349,112	3,084,913,161

其他说明：

无

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0	0
银行承兑汇票	500,000,000	31,400,000
合计	500,000,000	31,400,000

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付中国铁路总公司及其他下属单位	459,575,041	441,492,473
应付其他	2,818,046,145	2,786,661,186
合计	3,277,621,186	3,228,153,659

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

其他说明

√适用 □不适用

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 589,693,550 元(2016 年 12 月 31 日：829,012,839 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)	1,323,379,884	1,209,310,123
其他	79,403,199	65,274,112
合计	1,402,783,083	1,274,584,235

**(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 2017 年 12 月 31 日，预收账款中的预收运费共计 1,323,379,884 元。

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 4,345,883 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	772,967,317	13,602,477,375	13,627,888,116	747,556,576
二、离职后福利-设定提存计划	14,020,389	2,325,630,066	2,321,918,676	17,731,779
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	786,987,706	15,928,107,441	15,949,806,792	765,288,355

## (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	10,731,498,224	10,731,498,224	238,169,487
二、职工福利费	0	447,894,394	447,894,394	0
三、社会保险费	206,992,181	1,021,515,641	1,022,287,865	206,219,957
其中: 医疗保险费	210,329,705	895,628,881	896,250,100	209,708,486
工伤保险费	55,790	86,937,687	86,937,966	55,511
生育保险费	-3,393,314	38,949,073	39,099,799	-3,544,040
四、住房公积金	0	1,025,287,455	1,023,183,944	2,103,511
五、工会经费和职工教育经费	237,533,173	376,281,661	312,751,213	301,063,621
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬	90,272,476	0	90,272,476	0
合计	772,967,317	13,602,477,375	13,627,888,116	747,556,576

## (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	1,000,039	1,845,719,320	1,845,756,497	962,862
2、失业保险费	995,463	69,729,826	65,978,614	4,746,675
3、企业年金缴费	12,024,887	410,180,920	410,183,565	12,022,242
合计	14,020,389	2,325,630,066	2,321,918,676	17,731,779

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	173,937,836	326,332,567
营业税	134,933	134,933
企业所得税	3,036,510,015	1,063,430,372
个人所得税	66,123,764	52,715,221
城市维护建设税	12,593,840	12,267,587
教育费附加	9,378,383	9,018,895
其他	14,216,682	14,058,322
合计	3,312,895,453	1,477,957,897

其他说明：

根据铁总财函【2014】255号文的相关规定，铁路运输业于2014年1月1日起在全国范围内纳入营业税改征增值税试点。各铁路局、专业运输公司、股改企业和控股合资公司(运输企业)及其所属基层单位(含站段、货运中心、分公司等)统一由中国铁路总公司汇总缴纳增值税及附加税。汇总缴纳的业务范围为提供铁路运输服务和与铁路运输相关的物流辅助服务。其他增值税应税行为按照增值税相关规定属地缴纳。

**39、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
短期融资债券利息及长期借款利息	1,851,746	147,695,803
合计	1,851,746	147,695,803

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
子公司应付外部股东	161,796	5,276,649
合计	161,796	5,276,649

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押金和保险金	142,785,438	128,222,939
应付工程及设备款	6,074,175,802	2,637,521,753
代管资金(注1)	274,038,357	218,622,669
其他应付中国铁路总公司及其下属单位	121,526,846	505,086,890
其他	421,851,280	330,054,086
合计	7,034,377,723	3,819,508,337

**(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	1,066,144,112	工程尚未完工
合计	1,066,144,112	/

其他说明

√适用 □不适用

注1：根据铁资金函【2005】644号《关于设立大秦公司铁路资金结算所的批复》，本公司于2005年9月成立了结算所，管理内部站段存款，并代管太原铁路局下属其他单位及铁路系统内部其他单位的资金。于2017年12月31日，结算所代管资金共计274,038,357元，其中包括太原铁路局下属其他单位资金18,592,550元、铁路系统内部其他单位资金255,422,984元及尚未划转至企业年金专门账户的资金22,823元。

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	144,346,000	88,246,000
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	18,031,855	0
合计	162,377,855	88,246,000

其他说明：

一年内到期的长期借款相关信息如下：

	2016年12月31日	本期增加	本期偿还	2017年12月31日
长期借款	88,246,000	144,346,000	88,246,000	144,346,000

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0	11,000,000,000
合计	0	11,000,000,000

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

经中国银行间市场交易商协会中市协注（2014）CP449号《中国银行间市场交易商协会文件接受注册通知书》批准备案，本公司于2016年4月14日公开发行了60,000,000份短期融资券，每份面值为100元，期限为365天，票面年利率2.92%，本公司于2017年4月到期兑付。

经中国银行间市场交易商协会中市协注（2016）CP263号《中国银行间市场交易商协会文件接受注册通知书》批准备案，本公司于2016年11月11日公开发行了50,000,000份短期融资券，每份面值为人民币100元，期限365天，票面年利率3.12%，本公司于2017年11月到期兑付。

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	7,112,139,000	7,037,020,000
合计	7,112,139,000	7,037,020,000

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2017年12月31日，长期借款的利率区间为4.275%~4.90%（2016年12月31日：长期借款的利率区间为4.75%~4.90%）。

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	190,000,000	191,023,774
其他	12,800,000	12,800,000
减：一年内到期的应付融资租赁款	0	-18,031,855
合计	202,800,000	185,791,919

其他说明：

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	2,799,389,590	2,668,655,297
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	2,799,389,590	2,668,655,297

##### (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	2,668,655,297	2,629,606,934
二、计入当期损益的设定受益成本	130,780,563	104,382,351
1. 当期服务成本	98,610,162	108,869,231
2. 过去服务成本	-66,473,000	-95,396,000
3. 结算利得（损失以“-”表示）	0	0
4. 利息净额	98,643,401	90,909,120
三、计入其他综合收益的设定收益成本	90,095,932	23,079,144
1. 精算利得（损失以“-”表示）	90,095,932	23,079,144
四、其他变动	-90,142,202	-88,413,132
1. 结算时支付的对价	0	0

2. 已支付的福利	-90,142,202	-88,413,132
五、期末余额	2,799,389,590	2,668,655,297

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

	假设变动幅度(%)	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减少
折现率	0.25	(4%)	5%
医疗费用的年增长率	1.00	15%	(11%)
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	1.00	4%	(4%)

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

其他说明：

适用 不适用

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

(1) 于资产负债表日用作评估此负债的主要精算假设列示如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
折现率(注)	4.25%	3.75%
医疗费用的年增长率	8.00%	8.00%
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	7.00%	7.00%
在职员工离职率	0.00%	0.00%
预计未来平均寿命	参考：中国人身保险业经验生命表(2010-2013)养老类业务表向后平移2年	参考：中国人身保险业经验生命表(2000-2003)养老类业务表向后平移2年

注：折现率的选定参考了中国国债收益率

(2) 本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为18年。

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

**49、专项应付款**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**适用 不适用**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	24,668,015,801	0	1,672,497	24,666,343,304
其他资本公积	70,750,143	0	0	70,750,143
合计	24,738,765,944	0	1,672,497	24,737,093,447

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

□适用 √不适用



## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,278,376,235	-90,095,932			-90,115,547	19,615	-1,368,491,782
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-1,278,376,235	-90,095,932			-90,115,547	19,615	-1,368,491,782
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-1,278,376,235	-90,095,932			-90,115,547	19,615	-1,368,491,782

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	260,200,677	481,995,863	449,049,602	293,146,938
合计	260,200,677	481,995,863	449,049,602	293,146,938

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,175,347,427	1,404,730,856	0	12,580,078,283
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	11,175,347,427	1,404,730,856	0	12,580,078,283

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：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2017年度继续按净利润的10%提取法定盈余公积金1,404,730,856元(2016年度：按净利润的10%提取，共741,713,578元)。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	40,065,058,314	40,328,340,552
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0	0
调整后期初未分配利润	40,065,058,314	40,328,340,552
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,349,516,106	7,168,487,511
减：提取法定盈余公积	1,404,730,856	741,713,578
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,716,697,873	6,690,056,171
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	48,293,145,691	40,065,058,314

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。  
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

根据 2017 年 5 月 19 日股东大会决议，本公司于 2017 年 6 月 22 日向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.25 元，共计人民币 3,716,697,873 元。

## 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,165,287,313	38,974,662,731	43,286,728,231	35,865,812,361
其他业务	1,471,212,123	1,170,819,214	1,338,151,755	1,086,236,815
合计	55,636,499,436	40,145,481,945	44,624,879,986	36,952,049,176

主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2017 年		2016 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
铁路运输业	54,165,287,313	38,974,662,731	43,286,728,231	35,865,812,361

	2017 年		2016 年	
	货运收入	42,300,465,763		32,970,550,620
客运收入	5,729,019,069		5,363,440,951	
其他收入	6,135,802,481		4,952,736,660	
合计	54,165,287,313		43,286,728,231	

## 主营业务成本

主营业务成本分析：	2017 年	2016 年
人员费用	15,148,962,006	13,813,807,908
折旧	5,428,443,140	5,085,023,603
货车使用费	3,485,870,568	3,091,761,339
客运服务费（注 1）	3,161,638,416	3,044,418,274
电力及燃料	2,807,947,194	2,684,293,283
货运服务费（注 2）	1,858,597,425	1,386,650,421
材料	1,801,262,172	1,381,406,625
大修支出	762,651,759	1,284,578,211
机客汽车租赁费	545,626,814	568,782,294
土地房屋租赁费	398,844,360	398,844,360
供热、供暖费及房屋维修费	370,126,604	368,055,722
通信服务费	326,762,324	309,473,810
和谐机车检修费	292,311,359	245,057,098
其他	2,585,618,590	2,203,659,413
合计	38,974,662,731	35,865,812,361

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

注 2：货运服务费包括货运机车牵引费和货运跨局电力接触网使用费。

## 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年		2016 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	293,862,333	230,307,009	274,996,185	212,479,639
维修	473,649,090	379,783,085	476,896,007	417,998,154
自备车管理	170,580,335	46,588,362	230,933,843	82,062,959
劳务	83,512,028	72,608,978	62,447,168	61,416,104
装卸	3,011,132	1,951,210	1,609,052	1,445,454
其他	446,597,205	439,580,570	291,269,500	310,834,505
合计	1,471,212,123	1,170,819,214	1,338,151,755	1,086,236,815

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	0	3,264,601
城市维护建设税	92,591,586	78,878,397
教育费附加	88,589,934	74,989,446
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
其他	43,145,886	28,533,315
合计	224,327,406	185,665,759

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	183,438,703	182,832,285
营销费用	5,170,645	4,999,218
办公及差旅费用	1,612,007	559,768
折旧	185,061	232,405
其他	2,277,554	3,885,896
合计	192,683,970	192,509,572

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	242,865,339	236,127,339
无形资产摊销	121,652,898	114,966,707
折旧	7,314,610	20,727,842
办公及差旅费用	15,272,500	15,686,134
其他	170,558,499	134,142,287
合计	557,663,846	521,650,309

其他说明：

无

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出（注1）	820,368,933	583,731,376
减：资本化利息	0	-27,412,393
减：利息收入	-193,673,666	-148,128,919
补充退休福利折现利息摊销	98,643,401	90,909,120
其他	12,377,320	35,861,355
合计	737,715,988	534,960,539

其他说明：

无

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	32,650,148	3,425,188
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	32,650,148	3,425,188

其他说明：

无

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,127,475,954	2,671,242,010
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,137,500	6,412,500
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	3,129,613,454	2,677,654,510

其他说明：

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

**69、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,492,327	2,101,734	3,492,327
其中：固定资产处置利得	3,492,327	2,101,734	3,492,327
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	11,866,287	17,079,422	11,866,287
合计	15,358,614	19,181,156	15,358,614

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**70、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	21,143,716	48,822,189	21,143,716
其中：固定资产处置损失	21,143,716	48,822,189	21,143,716
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)	124,372,200	86,033,800	124,372,200
其他	58,769,475	8,666,813	58,769,475
合计	204,285,391	143,522,802	204,285,391

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。2017 年度，本集团应承担的铁路公安经费支出 124,372,200 元(2016 年度：86,033,800 元)。

**71、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,772,377,646	1,757,581,450
递延所得税费用	-72,985,291	-47,198,283
合计	3,699,392,355	1,710,383,167

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	16,797,782,595
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,199,445,649
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,704,394
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	245,645,676
免于纳税的投资收益	-782,403,364
所得税费用	3,699,392,355

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：本集团 2017 年度适用的所得税税率为 25%(2016 年度：25%)。



**72、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七 57。

**73、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收取押金/保证金	103,471,550	92,547,928
代收运杂费等	21,130,742	43,626,175
经营租赁固定资产收到现金	106,817,758	30,349,227
其他	60,157,264	133,813,943
合计	291,577,314	300,337,273

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	231,177,777	0
差旅费、办公费	61,797,869	58,705,651
租赁费	651,385,328	577,234,046
其他	249,164,213	120,416,219
合计	1,193,525,187	756,355,916

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	189,379,166	147,624,544
政府补助	65,000,000	0
合计	254,379,166	147,624,544

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的代管资金净额	58,591,076	0
融资租赁(售后租回)固定资产收到的现金	0	187,701,000
合计	58,591,076	187,701,000

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

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	0	25,707,338
其他	0	3,000,000
合计	0	28,707,338

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**74、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,098,390,240	7,077,549,140
加：资产减值准备	32,650,148	3,425,188
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,461,019,302	5,119,309,018
无形资产摊销	121,652,898	114,966,707
长期待摊费用摊销	23,912,566	4,499,497
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）	17,651,389	46,720,455
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）	626,695,267	440,341,007
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,129,613,454	-2,677,654,510
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-72,985,291	-47,198,283
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）	84,285,688	96,972,143
经营性应收项目的减少（增加以	-837,116,624	-4,083,662,739

“－”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,791,726,094	179,372,380
其他	275,332,074	
经营活动产生的现金流量净额	17,493,600,297	6,274,640,003
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	11,100,350,893	11,638,240,506
减: 现金的期初余额	11,638,240,506	8,237,909,745
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-537,889,613	3,400,330,761

## (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	11,100,350,893	11,638,240,506
其中: 库存现金	37,333	37,081
可随时用于支付的银行存款	10,969,335,853	11,575,896,453
可随时用于支付的其他货币资金	130,977,707	62,306,972
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,100,350,893	11,638,240,506
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0	0

其他说明:

√适用 □不适用

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

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

**77、外币货币性项目**

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

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

适用 不适用

**78、套期**

适用 不适用

**79、政府补助****1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**80、其他**

√适用 □不适用

**(1) 资产减值准备**

	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	4,053,807	32,650,148			36,703,955
其中：应收账款坏账准备	3,993,136	30,785,689			34,778,825
其他应收款坏账准备	60,671	1,864,459			1,925,130
合计	4,053,807	32,650,148			36,703,955

**(2) 费用按性质分类**

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017年	2016年
人员费用	15,877,515,245	14,602,039,732
折旧和摊销费用	5,606,584,766	5,238,775,222
材料、燃料和电力	4,609,209,366	4,065,699,908
货车使用费	3,485,870,568	3,091,761,339
客运服务费	3,161,638,416	3,044,418,274
货运服务费	1,858,597,425	1,386,650,421
大修支出	762,651,759	1,284,578,211
机客汽车租赁费	545,626,814	568,782,294
土地房屋租赁费	398,844,360	398,844,360
供热、供暖费和房屋维修费	370,126,604	368,055,722
通信服务费	326,762,324	309,473,810
和谐机车检修费用	292,311,359	245,057,098
其他	3,600,090,755	3,062,072,666
合计	40,895,829,761	37,666,209,057

**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

本集团之子公司中鼎物流公司于 2017 年 5 月 12 日设立山西中鼎寰宇物流有限公司、山西中鼎恒美物流有限公司、山西中鼎安顺物业服务有限公司三家全资子公司，因此于 2017 年 12 月 31 日上述三家间接控股子公司纳入本财务报表的合并范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西侯禹铁路有限责任公司(以下简称“侯禹铁路公司”)(注1)	山西河津市	山西河津市	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	92.5	0	投资设立
大秦铁路经贸发展有限公司(以下简称“大秦经贸”)(注2)	山西太原市	山西太原市	铁路运输设备设施及配件的制造、安装、维修、租赁、销售等	100.0	0	投资设立
山西太兴铁路有限责任公司(以下简称“太兴铁路公司”)(注3)	山西太原市	山西太原市	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	74.4	0	同一控制下企业合并取得
山西晋云现代物流有限公司(以下简称“晋云物流公司”)(注4)	山西太原市	山西太原市	货物运输代理服务、货物运输信息咨询等	100.0	0	投资设立
山西中鼎物流集团有限公司(以下简称“中鼎物流公司”)(注5)	山西晋中市	山西晋中市	铁路货运服务、货运装卸仓储等	69.3	0	非同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

注 1：于 2012 年 8 月，本公司与山西省交通能源有限公司共同出资设立侯禹铁路公司。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司与山西省交通能源有限公司已分别出资 18.5 亿元(其中现金出资 12.1 亿元，以既有线路资产经评估后实物出资 6.4 亿元)和 1.5 亿元注入侯禹铁路公司，实际的持股比例分别为 92.5%和 7.5%。

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

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

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

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

## (2). 非全资二级子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
侯禹铁路公司	7.5%	222,661		150,360,845
太兴铁路公司	25.6%	-222,344,377		977,847,360
中鼎物流公司	30.7%	-30,234,829		308,050,506



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). 非全资二级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	245,624,517	3,067,840,975	3,313,465,492	152,068,779	1,156,585,446	1,308,654,225	378,621,012	2,986,147,252	3,364,768,264	107,636,092	1,255,289,722	1,362,925,814
太兴铁路公司	58,844,349	9,733,934,742	9,792,779,091	1,155,686,284	4,811,688,318	5,967,374,602	140,836,569	9,803,613,112	9,944,449,681	638,342,104	4,613,701,416	5,252,043,520
中鼎物流公司	180,417,455	3,250,645,826	3,431,063,281	1,000,708,939	1,428,110,581	2,428,819,520	160,920,033	2,896,261,443	3,057,181,476	722,388,973	1,385,794,679	2,108,183,652

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
侯禹铁路公司	498,050,955	2,968,102	2,968,817	247,900,210	406,224,590	1,214,664	1,215,261	206,645,236
太兴铁路公司	298,337,971	-869,826,674	-869,826,123	227,617,952	310,600,043	-350,272,015	-350,271,794	195,412,568
中鼎物流公司	180,233,906	-94,872,613	-94,879,763	2,720,754	25,373,421	-17,145,576	-17,145,576	-214,657

其他说明:

无

## (3). 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

## (4). 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

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:**

√适用 □不适用

于2017年3月,本公司向子公司山西中鼎物流公司增资136,600,000元,于2017年5月,中鼎物流公司的少数股东晋中市公用基础设施投资控股(集团)有限责任公司向中鼎物流公司增资11,400,000元,使得本公司在中鼎物流公司的持股比例由65.7%变更为69.3%。

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:  
不适用。

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

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	朔黄铁路	朔黄铁路	朔黄铁路	朔黄铁路
流动资产	10,283,381,071		8,210,360,746	
非流动资产	30,292,674,101		28,846,519,894	
资产合计	40,576,055,172		37,056,880,640	
流动负债	7,438,626,599		5,506,836,388	
非流动负债	1,892,073,157		2,242,051,826	
负债合计	9,330,699,756		7,748,888,214	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	30,222,697,133		28,463,065,029	

按持股比例计算的净资产份额	12,440,242,864		11,715,397,566	
调整事项	7,566,177,782		7,566,177,782	
--商誉	7,566,177,782		7,566,177,782	
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	20,006,420,646		19,281,575,348	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用		不适用	
营业收入		19,069,503,411		17,249,582,902
净利润		7,600,865,097		6,492,612,997
归属于母公司股东的净利润		7,595,767,610		6,487,153,469
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		7,600,865,097		6,492,612,997
本年度收到的来自联营企业的股利		1,247,902,468		1,509,998,809

其他说明

无

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	3,559,245	3,133,081
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	559,245	133,081
--其他综合收益		
--综合收益总额	559,245	133,081
联营企业：		
投资账面价值合计	49,853,881	49,804,004
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	498,761	996,561
--其他综合收益		
--综合收益总额	498,761	996,561

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及其在本年发生的变化等。

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 73%(2016 年：73%)；此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

## (2) 流动性风险

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

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

	2016 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量				
	一年内或实时偿还	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	3,228,153,659	0	0	0	3,228,153,659
其他应付款	3,819,508,337	0	0	0	3,819,508,337
应付股利	5,276,649	0	0	0	5,276,649
其他流动负债 (含应付利息)	11,331,200,000	0	0	0	11,331,200,000
长期借款 (含应付利息)	436,051,169	486,303,140	1,917,094,453	7,794,850,543	10,634,299,305
长期应付款(含未确认 融资费用)	8,239,350	18,031,855	107,893,390	114,412,675	248,577,270
合计	18,828,429,164	504,334,995	2,024,987,843	7,909,263,218	29,267,015,220

### (3) 利率风险

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

(a) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	金额	金额
金融负债		
-其他流动负债	0	11,000,000,000
合计	0	11,000,000,000

浮动利率金融工具：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
项目	金额	金额
金融资产		
-货币资金	11,100,350,893	11,638,240,506
金融负债		
-一年内到期的非流动负债	162,377,855	88,246,000
-长期借款	7,112,139,000	7,037,020,000
-长期应付款	172,991,919	190,000,000
合计	3,652,842,119	4,322,974,506

#### (b) 敏感性分析

于 2017 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 13,698,158 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 16,211,154 元)，净利润增加或减少人民币 13,698,158 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 16,211,154 元)。

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

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用



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

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、 其他**

适用 不适用

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(a) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的资产。

(b) 非持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

(c) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异并不重大。

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

**十二、 关联方及关联交易**

**1、 本公司的母公司情况**

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

本公司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。

本公司最终控制方是中国铁路总公司。

其他说明：

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

## 2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九3。

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

√适用 □不适用

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

其他说明

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

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

中国铁路郑州局集团有限公司	其他
中国铁路武汉局集团有限公司	其他
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	其他
中国铁路财务有限责任公司	其他
太中银铁路有限责任公司	其他

其他说明

注 1：上述所列关联方为本集团本年发生交易的主要关联方。

## 5、关联交易情况

本集团与中国铁路总公司下属各铁路局及其他铁路运输企业之间发生的收入（包括跨局机车牵引费收入、线路使用费收入等）和支出（接触网使用费支出、客货运服务费支出等）由中国铁路总公司进行统一清算。其他服务收入、购买商品、接受其他服务支付的成本费用及资产转让等关联交易定价参考与市场独立第三方的非关联交易价格，并以协议方式协商确定。

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

#### (a) 铁路运输服务

##### - 路网服务支出

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路总公司及其下属单位	线路使用费	2,026,222,257	1,961,989,428
中国铁路总公司及其下属单位	客、货运机车牵引费	1,212,987,373	1,173,420,588
中国铁路总公司及其下属单位	接触网使用费	1,583,777,579	1,098,978,621
中国铁路总公司及其下属单位	其他服务费支出	220,998,518	198,630,908

##### - 铁路基础设施及运输设备租赁、使用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路总公司	货车使用费支出	3,485,870,568	3,091,761,339
中国铁路总公司及其下属单位	机客车等资产租赁	769,165,018	736,790,007
其中：太原铁路局及其下属单位	机客车等资产租赁	768,598,922	736,790,007

##### - 通信服务费

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原铁路局及其下属单位	通信服务费	304,620,000	287,377,358

#### (b) 铁路相关服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路总公司及其下属单位	机车、车辆及线路维修等	125,559,785	164,070,813
其中：太原铁路局及其下属单位	机车、车辆及线路维修等	90,142,327	98,972,612
中国铁路总公司及其下属单位	物资采购	460,673,827	444,497,431
其中：太原铁路局及其下属单位	物资采购	441,126,056	429,674,705
中国铁路总公司及其下属单位	铁路后勤服务支出	283,747,967	262,068,256
其中：太原铁路局及其下属单位	铁路后勤服务支出	207,082,970	210,935,843

## (c) 铁路专项委托运输服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原铁路局及其下属单位	运输设施及其他辅助服务支出	16,883,269	8,394,970

## (d) 铁路其他服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路财务有限责任公司	资金存管	2,000,000,000	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
中国铁路总公司及其下属单位	线路使用费	70,759,166	71,467,892
中国铁路总公司及其下属单位	机车牵引费	1,919,104,014	1,267,347,706
中国铁路总公司及其下属单位	接触网使用费	344,962,501	331,423,001
中国铁路总公司及其下属单位	其他服务收入	148,805,950	70,546,297

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

## - 铁路基础设施及运输设备租赁、使用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路总公司	货车使用费收入	1,165,940,810	877,779,721
中国铁路总公司及其下属单位	客车借调收入	12,673,868	13,382,264

## (b) 铁路相关服务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路总公司及其下属单位	货车修理收入	708,879,152	658,700,017
太中银公司及其他铁路运输企业	货物运输组织服务收入	40,949,470	29,725,716
中国铁路总公司及其下属单位	提供其他劳务收入	234,673,729	366,896,375
其中：太原铁路局及其下属单位	提供其他劳务收入	212,953,762	350,632,163

## (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	代管代维修收入	1,870,416,791	1,745,879,061

## (d) 铁路其他服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路财务有限责任公司	利息收入	19,385,528	0

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
太原铁路局	土地及房屋	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
中国铁路总公司及其下属单位	设备采购	31,384,429	123,146,211
其中：太原铁路局及其下属单位	设备采购	30,751,121	25,491,890
中国铁路总公司及其下属单位	外购工程	87,383,688	77,487,592
其中：太原铁路局及其下属单位	外购工程	82,171,893	73,792,720

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,107,100	3,401,100

(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。根据本集团与太原铁路局签署的代管资金协议，本集团向太原铁路局及太原铁路局下属其他单位提供资金代管业务(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

太原铁路局及其下属单位

项目	本期发生额	上期发生额
本集团为其代收运费	3,144,835,837	2,507,278,592
代本集团支付其他铁路企业运输款及铁路建设基金等	32,116,801,209	26,539,691,687
代本集团支付货车使用费	3,485,870,568	3,091,761,339
其他代收	818,922,521	512,318,931
其他代付	126,811,495	134,954,712
	39,693,241,630	32,786,005,261

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国铁路总公司及其下属单位	4,958,920,136	0	4,089,504,610	0
应收账款	其中:太原铁路局及其下属单位	3,908,315,513	0	3,001,615,848	0
其他应收款	中国铁路总公司及其下属单位	964,078,931	0	1,352,735,169	0
其他应收款	其中:太原铁路局及其下属单位	963,846,392	0	1,350,808,105	0
预付款项	中国铁路总公司及其下属单位	14,279,172	0	8,773,909	0
预付款项	其中:太原铁路局及其下属单位	0	0	900,000	0
应收股利	朔黄铁路发展有限责任公司	2,401,572,650	0	1,247,902,468	0
应收股利	其他联营公司	1,048,884	0	1,529,686	0
应收利息	中国铁路财务有限责任公司	787,500	0	0	0
货币资金	中国铁路财务有限责任公司	2,000,000,000	0	0	0

### (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款(注1)	中国铁路总公司及其下属单位	459,575,041	441,492,473
应付账款(注1)	其中:太原铁路局及其下属单位	280,475,881	263,079,453
其他应付款(注2)	中国铁路总公司及其他下属单位	140,119,396	551,658,932
其他应付款(注2)	其中:太原铁路局及其下属单位(不含代管资金)	117,456,612	395,884,901
其他应付款(注2)	其中:太原铁路局及其下属单位代管资金	18,592,550	46,572,042
预收款项	中国铁路总公司及其下属单位	240,810	1,766,181
预收款项	其中:太原铁路局及其下属单位	240,810	1,766,181

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

注2:对太原铁路局及其下属单位的其他应付款主要包括应付太原铁路局及其下属单位代管资金及尚未结算的工程款等。

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

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

接受劳务	2017年12月31日	2016年12月31日
中国铁路总公司及其下属单位	203,600	0
其中:太原铁路局及其下属单位	203,600	0

采购商品		
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中国铁路总公司及其下属单位	165,075,383	77,147,337
其中：太原铁路局及其下属单位	165,075,383	75,220,569

租赁		
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
自太原铁路局及其下属单位租入土地、房屋及设备		
一年以内	735,838,005	665,422,018
一至二年	422,910,313	422,775,022
二至三年	281,938,730	422,775,022
三年以上	25,946	281,850,015
合计	1,440,712,994	1,792,822,077

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

## 8、其他

适用 不适用

(1) 中国铁路总公司及其下属单位代本公司结算款项

	2017 年 1 至 12 月	2016 年 1 至 12 月
代本公司结算收入	11,898,823,395	9,705,067,788

## 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

**(1) 资本性支出承诺事项**

于 2017 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 16.99 亿元(2016 年 12 月 31 日：19.57 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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	925,534,198	908,812,018
一到二年	605,961,462	666,165,022
二到三年	460,604,126	666,165,022
三年以上	355,180,952	942,480,015
合计	2,347,280,738	3,183,622,077

**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	6,987,392,001
经审议批准宣告发放的利润或股利	6,987,392,001

根据 2018 年 4 月 26 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 6,987,392,001 元。该利润分配决议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债。

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

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

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

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

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

**(4). 其他说明:**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**资本管理**

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

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

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

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债率		21%	26%

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,379,196,063	97	4,038,719	0.08	5,375,157,344	4,491,521,517	100	3,993,136	0.09	4,487,528,381
-组合 1	5,217,389,214	94	0	0	5,217,389,214	4,169,863,209	93	0	0	4,169,863,209
-组合 2	161,806,849	3	4,038,719	2.50	157,768,130	321,658,308	7	3,993,136	1.24	317,665,172
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	161,536,724	3	25,563,872	15.83	135,972,852					
合计	5,540,732,787	/	29,602,591	/	5,511,130,196	4,491,521,517	/	3,993,136	/	4,487,528,381

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	156,852,274	0	0
1 年以内小计	156,852,274	0	0
1 至 2 年	910,576	0	0
2 至 3 年	5,280	0	0
3 年以上			
3 至 4 年	0	0	0
4 至 5 年	0	0	0
5 年以上	4,038,719	4,038,719	100
合计	161,806,849	4,038,719	2.50

确定该组合依据的说明：

所有未单独测试的及经单独测试后未减值的应收非关联方。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 25,609,455 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

	余额	坏账准备	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	4,427,732,142	0	80%

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收账款账龄分析如下:

账龄	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,772,149,049	2,895,209,715
1 年至 2 年(含 2 年)	1,294,816,593	1,095,145,398
2 年至 3 年(含 3 年)	1,048,550,818	493,499,745
3 年至 4 年(含 4 年)	418,903,160	3,233,903
4 年至 5 年(含 5 年)	2,274,448	439,620
5 年以上	4,038,719	3,993,136
小计	5,540,732,787	4,491,521,517
减: 坏账准备	29,602,591	3,993,136
合计	5,511,130,196	4,487,528,381

注: 于 2017 年 12 月 31 日, 本公司因向母公司太原铁路局或实际控制人中国铁路总公司投资的公司或下属单位提供委托运输等服务而产生的应收款项余额为 4,485,482,191 元, 其中账龄为一到二年的余额为 1,097,630,770 元, 账龄为二到三年的余额为 1,029,666,000 元, 账龄为三到四年的余额为 360,944,000 元。按照本公司应收账款坏账准备的会计政策, 管理层运用个别方式和组合方式评估应收账款的减值损失。当运用个别方式评估应收账款减值损失时, 管理层会考虑债务人的财务情况、信用情况以及客户其他特定情况。当运用组合方式评估应收账款减值损失时, 管理层根据不同情况的应收账款的以往损失经验, 并考虑反映当前经济情况的可观察数据综合确定。管理层评估的结果认为上述应收账款不需要计提坏账准备。

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,224,944,348	100	60,671	0.003	2,224,883,677	2,146,819,807	100	60,671	0.003	2,146,759,136
-组合1	2,117,110,750	95	0	0	2,117,110,750	2,062,635,169	96	0	0	2,062,635,169
-组合2	107,833,598	5	60,671	0.056	107,772,927	84,184,638	4	60,671	0.07	84,123,967
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,792,812	0	1,792,812	100	0					
合计	2,226,737,160	/	1,853,483	/	2,224,883,677	2,146,819,807	/	60,671	/	2,146,759,136

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	86,111,454		
1 年以内小计	86,111,454		
1 至 2 年	19,757,740		
2 至 3 年	605,038		
3 年以上			
3 至 4 年	1,298,695		
4 至 5 年	0		
5 年以上	60,671	60,671	100
合计	107,833,598	60,671	0.056

确定该组合依据的说明：

所有未单独测试的及经单独测试后未减值的应收非关联方。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 1,792,812 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
太原铁路局	增值税流转	956,628,795	一年以内	43	0
中鼎物流公司	企业借款	851,000,000	一年以内	38	0



太兴铁路公司	企业借款	303,702,876	一年以内	14	0
中铁物轨道科技服务有限公司	押金	74,940,000	一年以内	3	0
大西铁路客运专线有限责任公司	代垫款	3,871,754	两年以内	0	0
合计	/	2,190,143,425	/	98	0

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

	2017年12月31日	2016年12月31日
应收中国铁路总公司及其下属单位	962,407,876	642,635,169
应收子公司	1,154,702,876	710,000,000
应收其他	109,626,408	794,184,638
小计	2,226,737,160	2,146,819,807
减: 坏账准备	1,853,483	60,671
合计	2,224,883,677	2,146,759,136

其他应收款账龄分析如下:

账龄	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	2,196,708,586	2,127,860,633
1年至2年(含2年)	27,142,170	13,616,861
2年至3年(含3年)	605,038	4,073,039
3年至4年(含4年)	1,298,695	1,186,603
4年至5年(含5年)	922,000	22,000
5年以上	60,671	60,671
小计	2,226,737,160	2,146,819,807
减: 坏账准备	1,853,483	60,671
合计	2,224,883,677	2,146,759,136

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,535,254,496	0	6,535,254,496	6,398,654,496	0	6,398,654,496

对联营、合营企业投资	20,051,420,646	0	20,051,420,646	19,326,575,348	0	19,326,575,348
合计	26,586,675,142	0	26,586,675,142	25,725,229,844	0	25,725,229,844

## (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	30,000,000	0	0	30,000,000	0	0
中鼎物流公司	635,000,000	136,600,000	0	771,600,000	0	0
合计	6,398,654,496	136,600,000	0	6,535,254,496	0	0

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无											
小计											
二、联营企业											
朔黄铁路发展有限责任公司(注1)	19,281,575,348			3,126,417,948			2,401,572,650			20,006,420,646	
迁安路港国际物流有限公司(注2)	45,000,000									45,000,000	
小计	19,326,575,348			3,126,417,948			2,401,572,650			20,051,420,646	
合计	19,326,575,348			3,126,417,948			2,401,572,650			20,051,420,646	

其他说明：

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

注 2：迁安路港国际物流有限公司(以下简称“迁安路港公司”)由本公司及唐港铁路有限责任公司、唐山港集团股份有限公司等 7 方股东于 2014 年 3 月设立，注册资本 3 亿元。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司实际认缴出资持有迁安路港 17%的股权，占有其董事会 9 名成员中的一席，并派驻了一名副总经理，能够参与其财务及经营决策，因此本公司对迁安路港具有重大影响。

**4、营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,890,529,116	38,503,327,514	43,004,479,007	35,584,192,899
其他业务	1,197,874,635	953,055,121	1,204,830,368	1,033,506,131
合计	55,088,403,751	39,456,382,635	44,209,309,375	36,617,699,030

其他说明：

## a) 主营业务收入和成本

按行业分析如下：

	2017 年		2016 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
铁路运输业	53,890,529,116	38,503,327,514	43,004,479,007	35,584,192,899

## b) 其他业务收入和成本

	2017 年		2016 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	275,300,930	224,199,164	241,166,187	209,771,856
维修	399,730,702	353,673,006	444,305,467	414,985,125
自备车管理	170,580,335	46,588,362	230,933,843	82,062,959
劳务	83,818,050	74,325,721	62,447,168	61,416,104
物流服务（含装卸）	0	0	1,609,052	1,445,454
其他	268,444,618	254,268,868	224,368,651	263,824,633
合计	1,197,874,635	953,055,121	1,204,830,368	1,033,506,131

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	3,126,417,948	2,670,112,368
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,137,500	6,412,500
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	3,128,555,448	2,676,524,868

## 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	-17,651,389	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,155,603	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	19,332,177	
少数股东权益影响额	-309,690	
合计	-58,784,505	

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	13.50	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.56	0.90	0.90

## 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：赵春雷

董事会批准报送日期：2018年4月26日

## 修订信息

适用 不适用