

公司代码：601006

公司简称：大秦铁路

# 大秦铁路股份有限公司 2022 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性、准确性、完整性，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	王道阔	工作原因	韩洪臣

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、公司负责人戴弘、总经理韩洪臣、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、董事会决议通过的本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 2022 年度实现净利润 10,906,455,851 元。按照公司 2022 年末总股本计算，每股收益为 0.75 元。根据《大秦铁路股份有限公司章程》和 2019 年年度股东大会审议通过的《未来三年（2020 年-2022 年）股东分红回报规划》的规定，董事会向股东大会提交利润分配预案如下：

1. 本年度母公司提取法定盈余公积金 1,090,644,564 元；
2. 以 2022 年末公司总股本 14,866,945,907 股为基数，每股派现金股利 0.48 元（含税）。

共分配现金股利人民币 7,136,134,035.36 元，当年剩余未分配利润结转到下年度。

由于公司公开发行的可转换公司债券已于 2021 年 6 月 18 日进入转股期，上述利润分配方案披露之日起至实施利润分配股权登记日期间，公司总股本将增加。公司拟维持每股现金分红的金额不变，最终将以利润分配股权登记日的总股本数量为基数，相应调整派发现金股利总额。

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他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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

## 十、 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三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

## 十一、 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.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	38
第六节	重要事项.....	41
第七节	股份变动及股东情况.....	47
第八节	优先股相关情况.....	52
第九节	债券相关情况.....	53
第十节	财务报告.....	55

备查文件目录	载有公司法定代表人、总经理、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在上海证券交易所网站上公开披露的公告文本。

## 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	2022 年度
国家铁路集团	指	中国国家铁路集团有限公司
太原局集团公司	指	中国铁路太原局集团有限公司
大秦经贸	指	大秦铁路经贸发展有限公司
侯禹公司	指	山西侯禹铁路有限责任公司
太兴公司	指	山西太兴铁路有限责任公司
中鼎物流	指	山西中鼎物流集团有限公司
唐港公司	指	唐港铁路有限责任公司
西南环铁路公司	指	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司
朔黄公司	指	国能朔黄铁路发展有限责任公司
浩吉铁路	指	浩吉铁路股份有限公司
秦港股份	指	秦皇岛港股份有限公司
Locotrol	指	机车无线同步控制技术
六个现代化体系	指	现代化铁路基础设施体系、现代化铁路运输服务体系、现代化铁路科技创新体系、现代化铁路安全保障体系、现代化铁路经营管理体系、现代化铁路治理体系
两高一远	指	高附加值、高运价、远距离

## 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	戴弘

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张利荣	丁一
联系地址	山西省太原市建设北路 202 号	山西省太原市建设北路 202 号
电话	0351-2620620	0351-2620620
传真	0351-2620604	0351-2620604
电子信箱	dqtl@daqintielu.com	dqtl@daqintielu.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	山西省大同市站北街14号
--------	--------------

公司注册地址的历史变更情况	无变更
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

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》（https://www.cnstock.com/） 《中国证券报》（https://www.cs.com.cn/）
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内 财务报告审计）	名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场毕马威大楼9层
	签字会计师姓名	张杨 曹璐
公司聘请的会计师事务所（境内 内部控制审计）	名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市湖滨路202号普华永道中心11楼
	签字会计师姓名	罗占恩 周丽芳
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街甲9号金融街中心16层
	签字的保荐代表人姓名	唐伟 赵鑫
	持续督导的期间	2021年1月15日至2022年12月31日

#### 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	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
营业收入	75,757,671,668	78,682,047,234	-3.72	72,662,689,733
归属于上市公司股东的净利润	11,196,257,454	12,181,309,677	-8.09	10,766,194,242
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,130,685,273	12,207,407,755	-8.82	10,858,563,201
经营活动产生的现金流量净额	16,102,106,613	18,898,446,858	-14.80	12,700,221,126

	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	128,283,607,588	124,401,196,229	3.12	124,210,285,062
总资产	202,297,024,457	198,546,296,872	1.89	191,142,383,888

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	0.75	0.82	-8.54	0.72
稀释每股收益(元/股)	0.61	0.69	-11.59	0.72
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.75	0.82	-8.54	0.73
加权平均净资产收益率(%)	8.90	9.94	减少1.04个百分点	9.08
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.85	9.96	减少1.11个百分点	9.15

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、2022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	18,258,535,966	20,672,965,477	19,832,072,315	16,994,097,910
归属于上市公司股东的净利润	2,966,919,003	4,348,875,588	3,494,662,154	385,800,709
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,970,020,802	4,311,664,115	3,431,694,688	417,305,668
经营活动产生的现金流量净额	1,100,274,952	5,352,496,461	8,866,742,076	782,593,124

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

注：2022年第四季度营业收入、归属于上市公司股东的净利润环比减少的主要原因是：第四季度大秦线运输秩序受疫情影响，运量大幅下降。

**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	2022 年金额	附注（如适用）	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	-20,596,427		-33,526,778	27,295,555
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	188,372,378		82,603,637	125,804,784
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			-12,261,487	-164,740,025
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,788,830		-71,210,499	-117,203,881
减：所得税影响额	22,542,683		-6,023,695	11,420,276
少数股东权益影响额（税后）	-127,743		-2,273,354	-47,894,884
合计	65,572,181		-26,098,078	-92,368,959

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

**十一、采用公允价值计量的项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	118,845,000	117,562,500	-1,282,500	0
应收款项融资	454,271,185	374,668,679	-79,602,506	0
合计	573,116,185	492,231,179	-80,885,006	0

**十二、其他**

□适用 √不适用

**第三节 管理层讨论与分析****一、经营情况讨论与分析**

公司是以煤炭运输为主的综合性铁路运输企业，2022 年煤炭发送量占公司货物发送总量的 83.2%，煤炭市场供需状况与公司业务经营相关度较高。报告期内，国内火电发电量较上年增长 1.4%，加之煤炭进口量总体缩减 9.2%，拉动国内煤炭需求稳中有升，煤炭消费总量增长 4.3%。煤炭消费量占能源消费总量的 56.2%，比上年上升 0.3 个百分点；国家稳产保供政策下，国内煤炭新增产能较好释放，全年原煤产量 45.6 亿吨，增长 10.5%。其中，晋陕蒙三省区原煤产量合计 32.3 亿吨，增长 2.9 亿吨，占全国煤炭总产量的比重为 71.7%，较上年提升 0.8 个百分点，煤炭生产集中度进一步提升。



图 1 国内原煤产量

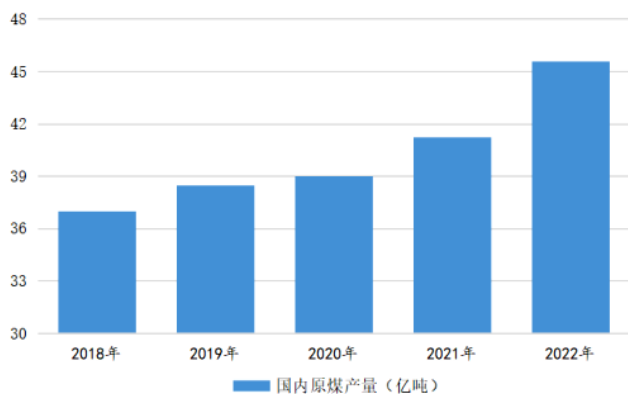


图 2 环渤海动力煤价格指数走势



2022 年，公司高效统筹疫情防控和客货运输，深入开展“守底线、补短板、除隐患、防风险”安全专项整治行动，运输安全保持总体稳定。大力开展节支降耗，严格落实全面预算管理，着力提升经营质效。报告期内，公司认真落实国家保通保畅工作部署，深入开展“电煤保供”专项行动，全力保障国计民生重点物资运输，为稳住经济大盘、保持国民经济平稳运行做出积极贡献。

	2022 年	2021 年	变动比例 (%)
旅客发送量 (万人)	2,026	3,631	-44.2%
货物发送量 (万吨)	67,671	69,185	-2.2%
其中：煤炭 (万吨)	56,323	58,160	-3.2%
货物到达量 (万吨)	61,774	61,206	0.9%
其中：煤炭 (万吨)	52,800	53,334	-1.0%
换算周转量 (亿吨公里)	3,802	3,951	-3.8%
其中：旅客 (亿人公里)	15	30	-50.0%
货物 (亿吨公里)	3,887	3,921	-0.9%

## 二、报告期内公司所处行业情况

铁路是国家战略性、先导性、关键性重大基础设施，是国民经济大动脉、重大民生工程和综合交通运输体系骨干，在经济社会发展中的地位和作用至关重要，在服务和支撑中国式现代化建设中肩负着重要使命和重大责任。铁路行业具有国民经济基础的国家属性和社会公共事业的社会属性，其周期性与经济发展和社会需求基本一致。

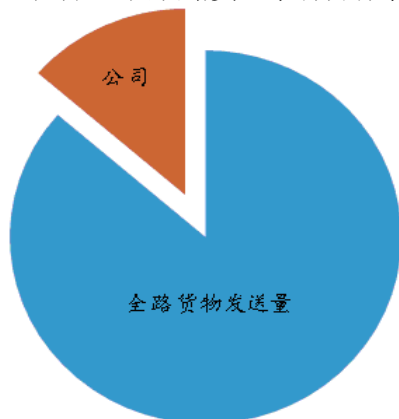
2022 年，全国铁路完成固定资产投资 7,109 亿元，投产新线 4,100 公里，其中高铁 2,082 公里，圆满完成年度铁路建设任务。截至 2022 年末，全国铁路营业里程达到 15.5 万公里，其中高铁 4.2 万公里，稳居世界第一。全国铁路路网密度为 161.1 公里/万平方公里；复线率 61.9%；电气化率 75.6%。2022 年，全国铁路旅客发送量 16.7 亿人，占全国营业性客运量 55.9 亿人次的 29.9%。全国铁路旅客周转量 6,577.5 亿人公里，占全国旅客总周转量的比重为 50.9%。全国铁路完成货

物发送量 49.8 亿吨，占全国营业性货运量 506 亿吨的 9.8%。全国铁路货物周转量 3.6 万亿吨公里，占全国货物总周转量的比重为 15.9%。

从行业发展看，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，长运距、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主要依靠铁路。同时，铁路具有大运量、低成本、占地少、绿色环保等特点，大力发展铁路运输符合我国国情和产业导向，铁路行业中长期还将是国家调整运输结构、降低社会物流成本、打赢蓝天保卫战的先导产业。新时代十年，全国铁路固定资产投资累计完成 7.7 万亿元，营业里程较十年前增长 58.2%，高铁营业里程增长 3.7 倍，较好发挥了铁路投资对扩内需、稳增长、调结构、保就业的重要拉动作用。此外，中国铁路“走出去”的步伐不断加快，中老铁路黄金通道作用凸显，雅万高铁成功试验运行，国际班列开行数量强劲增长，铁路在服务共建“一带一路”高质量发展中发挥了重要战略通道作用。

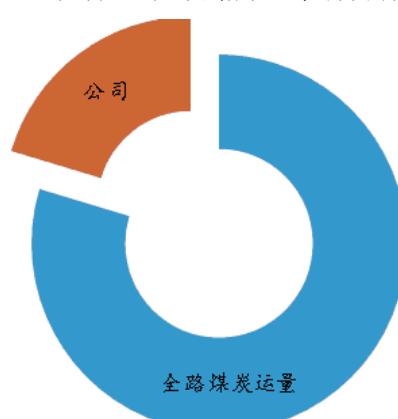
国家铁路集团发布的《新时代交通强国铁路先行规划纲要》中提出，“到 2035 年，全国铁路网计划达到 20 万公里左右，其中高铁 7 万公里左右。铁路基础设施规模质量、技术装备和科技创新能力、服务品质和产品供给水平达到世界领先，铁路运输安全水平、经营管理水平、现代治理能力位居世界前列”。国家铁路集团工作会议提出，未来五年乃至今后一个时期，国家铁路的中心任务是：推动铁路高质量发展，率先实现铁路现代化，勇当服务和支撑中国式现代化建设的“火车头”。到 2025 年，完成铁路“十四五”发展规划目标，基本建成“六个现代化体系”；到 2035 年，率先建成现代化铁路强国，全面服务和保障社会主义现代化强国建设，为全面推进中华民族伟大复兴提供强有力支撑。未来一段时期内，铁路行业整体将继续处于良好的发展机遇期。

图 3 公司在全路铁路货运市场占有率



（数据来源：国家铁路局）

图 4 公司在全路铁路煤运市场占有率



（数据来源：国家铁路局）

2022 年，公司货物发送量完成 6.8 亿吨，占全国铁路货运总发送量 49.8 亿吨的 13.7%；占全国铁路货物发送量 39 亿吨的 17.4%；公司完成煤炭发送量 5.6 亿吨，占全国铁路煤炭发送量 26.8 亿吨的 21.0%。公司货物发送量、煤炭发送量继续在全国铁路货运市场中占有重要地位。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

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。

## 1. 货运业务

货运业务是公司业务收入的主要来源，2022 年货运收入占公司主营业务收入的 81.95%。公司运输的货品以动力煤为主，主要承担晋、蒙、陕等省区的煤炭外运任务。运输的其他货品还包括焦炭、钢铁、矿石等大宗货物，以及集装箱、零散批量货物。

2022 年，公司积极把握主要货源地增产保供、高煤价驱动企业积极发运、“迎峰度夏”需求旺盛等有利契机，高效统筹安全与运输，大力实施“以货补客”，深入开展货运增量大会战攻坚战，通过开展大客户走访座谈，强化营销攻坚，紧盯中长协合同兑现，加强适箱货源组织等举措，抓实源头货源保障。同时，优化装车结构，压缩开车辅时，精细化调整车流机班，实现分界口大出大入，进一步提升路网整体效率。科学铺画重载列车开行计划，合理安排 2 万吨、1.5 万吨、单元万吨等列车开行结构，全方位提升大秦线集疏运质量，充分释放通道能力，取得良好成效。2022 年前三季度，公司完成货物发送量 5.30 亿吨，同比增长 4.5%；大秦线完成货物运输量 3.19 亿吨，同比增长 2.8%。第四季度，公司积极应对疫情影响和冲击，科学调整乘务模式，动态优化运输组织，大秦线运输秩序较快恢复。公司努力冲刺年度任务目标，但由于铁路运力具有不可储存性的特点，大秦线运量、公司货物发送量等指标未达预期。

2022 年，公司完成货物发送量 67,671 万吨，同比下降 2.2%；完成换算周转量 3,802 亿吨公里，同比下降 3.8%。日均装车 28,380 车，日均卸车 23,074 车，货车周转时间 2.50 天，静载重 71.8 吨。大秦线完成运量 3.97 亿吨，同比减少 5.8%。日均开行重车 75.4 列。其中，2 万吨 53.3 列，1.5 万吨 5.4 列，单元万吨 6.4 列，组合万吨 8.2 列。侯月线完成货物运输量 10,359 万吨，同比增长 4.6%。

## 2. 客运业务

客运业务是公司重要的业务组成部分，公司担当开行多列以太原、大同等地为始发终到的旅客列车，通达全国大部分省市，2022 年客运收入占公司主营业务收入的 5.49%。

报告期内，公司严格落实疫情防控要求，精细实施“一日一图”，合理匹配运力和需求。充分把握调图契机，按照“适需安排、精准匹配、梯次投放”的思路对旅客列车开行结构、车流径路进行优化调整，路网扩能惠及更多地区，山西省 11 个地市实现动车全覆盖，列车等级和运行质量得到提升。发挥客运服务品牌优势，推广新型票制、商务座提质等服务，推出 30 余项便民利民措施，不断提升购票、候车、乘车体验，让广大旅客体验更美好。2022 年公司发运旅客 2,026 万人。

## 3. 其他业务

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

报告期内，公司主营业务未发生变化。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

**1. 战略地位：**公司路网纵贯三晋南北，横跨晋冀津京两省两市，拥有的铁路干线衔接了我国北方地区最重要的煤炭供应区域和中转枢纽，在路网中处于“承东启西”的战略位置，在国家煤炭运输大格局中处于重要地位。

**2. 货源和客户：**公司主要货源地山西省、内蒙古自治区、陕西省煤炭资源丰富，是我国最重要的煤炭产销区域。根据国家能源发展战略布局，国内煤炭生产重心有序向中西部地区转移，公司主要货源地煤炭资源集中度持续提升，供应保障更加有力。公司的主要客户多为大型煤炭产销企业，有较强的生产能力和外运需求，与公司保持着长期、稳定的合作关系。

**3. 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，应用 Locotrol 等重载技术，配置了性能先进的机车、车辆等设备，实现 2 万吨重载列车常态化开行，完成了 3 万吨重载列车运行试验。公司依托北同蒲、宁开线等万吨、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。

**4. 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。

**5. 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。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司客、货运量同比有所下降，营业收入相应有所下滑。成本控制方面，公司聚焦运输经营目标，严格以收定支、收支弹挂，多措并举降低各类成本支出：一是与运量相关的设备维修、材料及客运服务费等支出减少。二是推进完成 2 批次节支降耗清单，大力压减业务外包。三是推进劳动组织改革，在节约岗位和压缩用工总量上取得良好成效。四是加强物资管理，库存周转率等指标有所提升。

2022 年，公司实现营业收入 75,757,671,668 元，同比下降 3.72%。营业成本 60,635,227,652 元，同比下降 1.42%；实现净利润 12,852,917,905 元，同比下降 6.68%。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	75,757,671,668	78,682,047,234	-3.72
营业成本	60,635,227,652	61,508,590,683	-1.42
销售费用	226,530,969	223,968,870	1.14
管理费用	825,738,635	777,489,264	6.21
财务费用	154,529,809	338,451,918	-54.34
经营活动产生的现金流量净额	16,102,106,613	18,898,446,858	-14.8
投资活动产生的现金流量净额	-2,878,095,853	-3,333,110,951	-13.65
筹资活动产生的现金流量净额	-10,036,806,456	-8,236,418,775	21.86

营业收入变动原因说明：客货发送量减少

营业成本变动原因说明：与运量相关的设备维修、材料及运输服务等支出减少

销售费用变动原因说明：销售人员费用等增加

管理费用变动原因说明：管理人员费用等增加

财务费用变动原因说明：本年利息支出减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本年收到的运输收入减少

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年支付西南环铁路公司股权收购款

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本年子公司偿还借款

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 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、分销售模式情况

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	74,132,643,737	59,419,342,469	19.85	-3.81	-1.32	减少 2.01 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	60,750,188,947			-2.60		
客运业务	4,073,097,510			-34.15		
其他业务	9,309,357,280			9.43		
合计	74,132,643,737	59,419,342,469	19.85	-3.81	-1.32	减少 2.01 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
不适用

### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

### (4). 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
	主营业务成本	59,419,342,469	97.99	60,216,051,035	97.90	-1.32	
	人员费用	20,974,365,337	34.59	20,292,517,511	32.99	3.36	
	折旧	5,064,907,947	8.35	4,843,496,134	7.87	4.57	
	货车使用费	3,363,897,819	5.55	3,165,350,252	5.15	6.27	
	客运服务费	3,653,545,215	6.03	4,933,407,832	8.02	-25.94	
	电力及燃料	3,246,122,133	5.35	2,908,562,773	4.73	11.61	

货运服务费	17,227,151,726	28.41	17,226,754,967	28.01	0.00	
材料	1,209,514,871	1.99	1,376,587,694	2.24	-12.14	
大修支出	336,985,733	0.56	229,324,571	0.37	46.95	本期大修工作量增加
机客租赁费	913,001,297	1.51	1,131,163,635	1.84	-19.29	
土地房屋租赁费	704,797,615	1.16	731,098,308	1.19	-3.60	
供热、供暖费及房屋维修费	280,217,574	0.46	264,888,475	0.43	5.79	
和谐机车检修费	265,136,115	0.44	539,847,099	0.88	-50.89	配属的和谐机车本期维修量减少
其他	2,179,699,087	3.59	2,573,051,784	4.18	-15.29	
其他业务成本	1,215,885,183	2.01	1,292,539,648	2.10	-5.93	
材料物品销售	401,169,752	0.66	418,610,368	0.68	-4.17	
维修	352,540,821	0.58	377,196,054	0.61	-6.54	
劳务	165,141,823	0.27	186,374,594	0.30	-11.39	
其他	297,032,787	0.49	310,358,632	0.50	-4.29	
<b>合计</b>	<b>60,635,227,652</b>	<b>100.00</b>	<b>61,508,590,683</b>	<b>100.00</b>	<b>-1.42</b>	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 2,669,642 万元，占年度销售总额 35.24%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 954,530 万元，占年度销售总额 12.60 %。前五名客户分别为：中国国家铁路集团有限公司及其下属单位、中国神华能源股份有限公司、中煤平朔集团有限公司、山西焦煤集团有限责任公司、晋能控股煤业集团有限公司。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 3,237,390 万元，占年度采购总额 67.13%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 2,681,822 万元，占年度采购总额 55.61%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	国家铁路集团及其下属单位	2,681,822	55.61

其他说明

无

**3. 费用**

√适用 □不适用

项目	2022 年	2021 年	变动幅度	情况说明
销售费用	226,530,969	223,968,870	1.14%	主要由于销售人员费用等增加
管理费用	825,738,635	777,489,264	6.21%	主要由于管理人员费用等增加
财务费用	154,529,809	338,451,918	-54.34%	主要由于本年利息支出减少

**4. 研发投入****(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	17,202,144
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	17,202,144
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.02
研发投入资本化的比重（%）	0

**(2). 研发人员情况表**

□适用 √不适用

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

项目	2022 年	2021 年	变动幅度	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	16,102,106,613	18,898,446,858	-14.8%	主要是由于本年收到的运输收入减少
投资活动使用的现金流量净额	-2,878,095,853	-3,333,110,951	-13.65%	主要由于上年支付西南环铁路公司股权收购款
筹资活动使用的现金流量净额	-10,036,806,456	-8,236,418,775	21.86%	主要由于本年子公司偿还借款

**(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	上期期末数	上期期末	本期期末	情况说明
------	-------	-------	-------	------	------	------

		占总资产的比例 (%)		数占总资产的比例 (%)	金额较上期期末变动比例 (%)	
预付账款	323,249,853	0.16	170,685,250	0.09	89.38	主要由于本年预付轨料款等增加
其他应收款	4,159,340,449	2.06	3,162,653,687	1.59	31.51	主要由于本年应收股利增加
在建工程	1,425,294,588	0.70	740,335,416	0.37	92.52	主要由于本年在建工程增加
长期待摊费用	233,409,565	0.12	139,054,681	0.07	67.85	主要由于本年租赁改良支出增加
其他非流动资产	52,354,225	0.03	131,966,967	0.07	-60.33	主要由于本年子公司收回政府回购工程款
短期借款	223,517,167	0.11	922,017,625	0.46	-75.76	主要由于本年子公司偿还短期借款
应付票据	1,436,875,670	0.71	2,671,602,889	1.35	-46.22	主要由于本年到期限承兑相关票据
应付账款	4,497,869,874	2.22	3,260,448,885	1.64	37.95	主要由于尚未支付的材料及租赁费等增加
预收账款	9,802,580	0.00	6,840,252	0.00	43.31	主要由于本年子公司预收租赁费增加
应付职工薪酬	2,772,373,744	1.37	1,171,197,920	0.59	136.71	主要由于尚未支付的社会保险资金等增加
应交税费	533,153,284	0.26	2,093,755,188	1.05	-74.54	主要由于本年支付企业所得税等

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

2022 年, 国家铁路完成旅客发送量 16.1 亿人次, 货物发送量 39 亿吨, 同比增长 4.7%。其中, 电煤 14.9 亿吨、同比增长 13%。



## (五) 投资状况分析

### 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。

报告期内，公司持有 A+H 上市公司——秦港股份（股票代码：03369.HK、601326.SH）0.77% 的股份，未持有非上市金融企业股权。其中，秦港股份于 2013 年 12 月首次公开发行境外上市外资股（H 股）并在香港联合交易所有限公司主板上市，于 2017 年 8 月首次公开发行 A 股并在上海证券交易所主板上市。

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

#### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

#### 2. 重大的非股权投资

适用 不适用

公司于 2020 年 4 月 27 日召开的五届十七次董事会、于 2020 年 5 月 26 日召开的 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》《关于公司公开发行可转换公司债券募集资金用于收购中国铁路太原局集团有限公司国有授权经营土地使用权涉及关联交易暨签署附生效条件的〈国有授权经营土地使用权转让协议〉的议案》等议案。决定公开发行不超过 320 亿元（含 320 亿元）可转换公司债券，募集资金部分用于收购太原局集团国有授权经营土地使用权。

2020 年 4 月 27 日，公司与太原局集团签署附生效条件的《国有授权经营土地使用权转让协议》，对交易方式与交易价格、土地使用权变更登记、税费负担、过渡期间安排、协议生效条件等事项进行了约定。2020 年 12 月 18 日，公司完成 A 股可转换公司债券发行工作，募集资金 320 亿元。

本次转让土地位于山西、河北两省，面积较大、数量较多，土地价款及相关费用等的核算工作较为复杂。此外，转让涉及土地分证合证、规划调整等情况，相关工作流程涉及多个部门和环节，沟通协调过程较长，土地交割价款尚未最终确认。截至 2022 年 12 月 31 日，收购中国铁路太原局集团有限公司国有授权经营土地使用权项目尚未完成交割手续。公司已指定专人，持续、积极推动相关工作的完成。

收购国有授权经营土地使用权有利于增强公司资产的完整性，满足《不动产登记条例》等相关要求，实现房地产权匹配。同时，为进一步挖掘土地资源开发潜力，实现资产保值增值奠定基础。

## 3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
所持秦港股份内资股股份	11,885	0	-129	0	0	0	0	11,756
合计	11,885	0	-129	0	0	0	0	11,756

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601326	秦港股份	6,516	自有资金	11,885	0	-129	0	0	239	11,756	其他权益工具投资
合计	/	/	6,516	/	11,885	0	-129	0	0	239	11,756	/

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□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

单位：元

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本(万元)	权益比例(%)	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
大秦经贸	铁路辅助	铁路运输设备设施及配件的制造、安装、维修、租赁、销售等	13,000	100.00	238,943,290	213,042,156	4,920,994
侯禹公司	铁路运输	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	200,000	92.50	3,074,148,843	2,543,625,958	224,880,167
中鼎物流	铁路物流	铁路货物装卸、仓储搬运；物流配送等	209,250	83.64	3,226,425,941	1,142,715,883	-165,775,505
太兴公司	铁路运输	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	504,265	74.44	8,844,932,959	3,655,998,214	62,826,620
西南环铁路	铁路运输	铁路运输及铁路相关服务	132,783	78.55	8,499,728,183	4,006,023,401	-128,617,115
唐港公司	铁路运输	铁路运输及铁路运输服务等	234,226	19.73	13,584,295,566	12,046,576,637	2,087,076,992

## 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	1,523,115	41.16%
浩吉铁路	铁路货物运输等	5,985,000	10.00%
秦港股份	港口装卸、仓储、运输和计量服务等	558,741	0.77%

本年朔黄公司实现营业收入 21,662,865,183 元，归属于母公司净利润 6,511,213,581 元，公司收到朔黄公司现金股利 2,871,943,546 元。本年公司收到秦港股份现金股利 2,394,000 元。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 六、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，中央经济工作会议指出，我国经济韧性强、潜力大、活力足，2023 年国民经济运行有望整体向好回升。随着国家拉动消费、扩大投资等相关政策的实施推进，在能源物流需求持续释放的驱动下，铁路货运需求将相应提升。2023 年 3 月，交通运输部发布的《推进铁水联运高质量发展行动方案（2023—2025 年）》提出，“到 2025 年，长江干线主要港口铁路进港全覆盖，沿海主要港口铁路进港率达到 90%左右，全国主要港口集装箱铁水联运量达到 1400 万标

箱，年均增长率超过 15%”；此前《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》中提出“深入推进运输结构调整，逐步构建以铁路、船舶为主的中长途货运系统，推动大宗货物和中长途货物运输‘公转铁’”，多项政策支持下，铁路货运在国家综合交通运输体系中的竞争力和市场份额有望进一步提升。此外，随着高铁网持续加密，“客货分线”效能显现，全国 1、2、3 天铁路快货物流圈加快建设，铁路既有线运输能力也将持续释放，加之集装箱、高铁快运、中欧班列等业务有序配套发展，铁路货运适应型运输、保障型运输的作用也将进一步得到发挥。

客运方面，2023 年开年以来居民出行意愿加速恢复，春运铁路单日客流高峰恢复至 2019 年 98%；长期来看，国家持续加强战略骨干通道建设，加快贯通高铁主通道，着力提升城际和市域（郊）铁路网络化水平，建设完善智慧化、高效率的全程服务体系和多样化、高品质的产品供给体系。预计到“十四五”末，全国铁路营业里程将达到 16.5 万公里，其中高铁（含部分城际）5 万公里左右。铁路网覆盖 99.5% 的 20 万人口以上城市，高铁网覆盖 98% 的 50 万人口以上城市。在经济增长、消费升级、出行便利性和时效性提升、客运服务质量升级等多重有利因素带动下，铁路客流量有望持续恢复和稳定增长。

国家铁路集团立足铁路作为国家战略性、先导性、关键性重大基础设施的特性，勇当服务和支撑中国式现代化建设“火车头”。中心任务设定为，到 2025 年，完成“十四五”发展规划目标，基本建成“现代化铁路基础设施体系、现代化铁路运输服务体系、现代化铁路科技创新体系、现代化铁路安全保障体系、现代化铁路经营管理体系、现代化铁路治理体系”等“六个现代化体系”，推动铁路高质量发展。由此可见，国家铁路建设和发展仍处于重要战略机遇期。

从行业竞争看，“十四五”期间，国家将推进铁路行业竞争性环节市场化改革，推动具备条件的地方自主建设运营城际铁路、市域（郊）铁路，并完善铁路货运价格市场化灵活调整机制，可能引发一定程度的行业内良性竞争。此外，在我国发展综合交通运输体系背景下，多式联运加速发展，铁路行业与其他交通方式间的衔接、合作相应更加紧密。但另一方面，随着高铁开行范围和密度不断增加，以及铁路货运结构向全品类、全过程现代物流拓展，铁路与公路、航空、水运等交通运输方式在细分领域和细分市场间的竞争也将有所升级。

从煤炭行业看，国家层面多次强调，要立足富煤贫油少气的基本国情，在降碳的同时确保能源安全，夯实国内能源生产基础，保障煤炭供应安全。据煤炭“十四五”规划，煤炭在我国能源体系中的主体作用和压舱石作用不会改变。当前和今后一段较长时期内，我国仍处于工业化、城镇化快速发展阶段，能源消费总量预计还将增加，综合考虑能源结构、地缘政治及极端天气等因素，煤炭在我国能源安全稳定供应中的兜底保障作用依然无以替代。

需求端看，宏观经济与电力消费需求正相关。新的一年，国民经济运行势头稳固向好，政府工作报告提出了 GDP 增长 5% 的目标。中国电力企业联合会预计，在正常气候情况下，2023 年全社会用电量约为 9.15 万亿千瓦时，较 2022 年增长 6% 左右。当前，我国能源结构调整持续推进，风电和光伏发电虽处于高增长阶段，但绝对增量有限。火电发电量连续多年保持上升。基于确保电力能源供应安全、统筹能源安全和绿色低碳转型的综合考量，煤电仍是当前我国电力的供应主体，

其增长将带动动力煤消费需求的增加。同时，2023年，国家强化重要基础设施建设，钢铁、水泥等行业产品需求有望迎来复苏，进而拉动煤炭消费。随着国内煤炭产量增加，长协煤采购力度加大，中长期合同履行监管继续加强，2023年煤炭市场整体预期稳定向好。但绿色转型、新能源替代等，可能对煤炭需求增速产生一定影响。

公司层面看，当前公司在核心竞争、经营质量、发展潜力等方面具有比较优势。一是国内煤炭供需地域错位下的长期运输需求较为稳定，且煤炭生产重心加快向“三西”地区集中，公司区位优势更加凸显。根据年初发布的全国煤炭产量目标，山西、内蒙古及陕西2023年预计增产1.05亿吨，其中山西增产0.65亿吨。稳定的煤炭供应，以及长协煤的固本保障，将为公司稳定基础大宗货源，进一步利用运能提供良好支撑。二是国家“调整运输结构”的目标任务仍在延续推进。根据交通运输部《综合运输服务“十四五”发展规划》提出的“建设晋陕蒙煤炭主产区运输结构调整示范区，大力推进区域内货运铁路和铁路专用线建设，到2025年，山西、陕西、内蒙古（呼包鄂地区）大宗货物年货运量150万吨以上且有出省运输需求的煤炭矿区和煤炭物流园区铁路专用线接入比例大幅提升，出省（区）运距500公里以上的煤炭和焦炭铁路运输比例力争达到80%左右”目标，公司经营地域内“公转铁”仍有较大空间。同时，山西省强力推进能源领域“五个一体化”建设，聚焦交通、能源、新基建领域，谋划了一批打基础、利长远的项目，为提升管内路网联动效能提供了有力支撑。三是随着路网规划、车流径路等不断完善，区域煤炭运输格局逐步趋于稳定，公司参股的浩吉铁路进入盈利期。此外，公司积极推进疏港运输、增白扩箱、铁水联运等，拓展增量创收空间。四是铁路客运量持续恢复，区域经济活力不断增强，叠加“山西全域旅游铁路行”等利好政策推进，公司客运业务也将迎来快速修复。

机遇与挑战并存。安全保障方面，公司整体安全治理能力、保障体系还需进一步提升，尤其是对重载安全规律的研究需要更加深入。运输组织方面，运输生产与设备维修需要更好地统筹协调、科学安排，运输组织整体效能还需要进一步提升。经营管理方面，大秦线运量已进入平稳运行期，依靠规模增量实现效益增长的模式受到挑战。同时，安全投入持续加大，能源价格波动，人工等刚性成本支出逐年增加等，需要公司直面挑战，多措并举，综合施策。

2023年，公司将紧密围绕经营目标，把握宏观形势、政策导向、企业发展等有利因素，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

统筹发展和安全，深入推进党建引领、安全强基、经营提质、补网强链、重载示范、改革驱动、文化聚力、民生福祉等“八项工程”，不断提升经营和治理水平，提升可持续发展能力和整体实力，成为专业优势明显、质量品牌突出、核心竞争力强的国铁控股上市公司，在勇当服务和支撑中国式现代化建设的“火车头”新征程中，奋力谱写大秦铁路高质量发展的新篇章。

## （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）	3,800	2,026	-46.7%
换算周转量（亿吨公里）	3,980	3,802	-4.5%
货物发送量（亿吨）	7	6.8	-2.9%
大秦线货物运输量（亿吨）	4.3	4.0	-9.3%
营业收入（亿元）	795	758	-4.7%

**2. 经营目标：**2023 年预计旅客发送量 5,600 万人；货物发送量 6.8 亿吨；换算周转量 3,900 亿吨公里。其中，大秦线货物运输量 4.2 亿吨。2023 年营业收入预算为 785 亿元。

2023 年经营目标是公司董事会基于所属行业以及公司的发展现状及趋势所做出的判断，不构成对 2023 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) 安全强基方面：树牢总体国家安全观和大安全观，坚持“安全第一”不动摇。**一是深入学习贯彻习近平总书记对铁路工作的重要指示批示精神，对标对表习近平总书记关于安全生产的重要论述，定期回头检视，巩固落实效果，提高安全工作系统性、整体性、协同性，构建完善全员性、全方位、全覆盖的安全生产责任体系。二是确保高铁和旅客列车安全万无一失。严格落实客车安全控制措施，严格客车作业关键环节控制，确保风险管控到位。强化客运机车车辆运用检修质量管理，加快检测监测体系建设，实施客车径路设备补强，守牢动客车安全底线。三是全面夯实安全基础。深化铁路安全基础建设和安全治理体系建设，完善安全管理制度办法。推进干线大修周期改造，提升设备安全可靠。健全应急预案体系，加大机车乘务员等主要工种培养，强化人员素质基础。四是强化专业安全管控。严格落实“守底线、抓重点、控关键、防风险”工作策略，分专业健全完善专业管理实施细则，完善双重预防机制，制定完善人防、物防、技防综合性防范措施，常态化开展专业对标和专业管理评价。强化专业管理，各专业部门、各级干部切实行使好、担负起“管安全、管生产、管技术、管规章、管设备、管队伍”的职责。五是从严卡控安全关键。严控施工安全关键，提升防洪安全管控能力，持续净化铁路外部环境。完善现场作业自控、互控、他控制度，加强对关键岗位、关键作业、关键环节的可视化、量值化管控，进一步统筹加强劳动安全、道路交通安全、消防安全、反恐护路巡防安全等重点，维护安全稳定大局。

**(2) 业务发展方面：扎实推进经营提质，实现质的有效提升和量的合理增长。**一是做强做大货运。巩固“四化”营销机制，扩大协议运量，提高大宗运输比重，稳住运量基本盘；一企一策的推动“公转铁”上量，加大淡季营销力度，挖掘增量潜力。紧盯货运主通道，发挥大秦线“压舱石”作用，用好侯月、石太等“支撑点”，打通集运瓶颈，努力增运上量。大力发展集装化运输和多式联运，开发海铁联运项目，加大中欧中亚班列开行组织，构建以铁路运输为骨干的多式联运体系。推进货运受理服务改革，推行货运管控平台，持续改善货运服务体验。统筹抓好关系国计民生的重点物资运输，应保尽保、应运尽运。二是做优做精客运。统筹市场变化，合理调整客车开行框架，优化交路方案，拓展城际列车“公交化”开行。深化普速站车整治，保障普惠基本服务。

大力实施电子补票、“铁路畅行”扫码等个性化、智能化、数字化服务举措，持续改善旅客出行体验。开好公益性“慢火车”，服务乡村振兴战略。三是挖潜增能提效。进一步优化运输生产模式，延伸机车交路，加大跨枢纽直通列车组织。加快推进运输信息系统建设，健全完善效率监测分析系统，建强专业分析团队；进一步加大差异化考核力度，调动挖潜提效积极性。

**(3) 经营管理方面：以精细化管理为主线，持续提升经营质效。**一是坚持以收定量、以量保收，进一步优化量收结构，完善运价项目管理和综合评价体系，优先组织“两高一远”货物运输，提高货收率。建立客车开行质效评估机制，监测客票预售情况，进行一车一分析、一站一核算，形成灵活高效的运输市场反应和运力调配体系，提升列车开行效益。二是继续坚持以全面预算为牵引，开展预算绩效管理，预算执行监控由事后分析向事中控制、事前预警转变。深化业财融合，实行全方位、全流程、全员化管理。推进预算管理标准化、信息化及基础信息库建设，为各预算主体掌握实情、实施监控、优化决策提供支持。三是持续开展节支创效，持续压缩非生产性支出，严格支出定额控制，进一步提升成本管理效能；坚持集约统筹采购，加强报废物资处置管理，提高物资利用效率和收益。进一步丰富资金创效方式和渠道，提升资产效益。四是优化生产力布局调整和劳动组织改革，实施设备系统修程修制改革，科学合理延长设备检修周期，优化作业方式，推行运输设备全生命周期健康管理；探索试行状态修故障修，从源头压减工作量和劳动投入。

**(4) 公司治理方面：认真落实《推动提高上市公司质量三年行动方案（2022-2025）》，全面提升公司治理效能。**一是优化公司治理。全面贯彻“两个一以贯之”，推动加强党的领导与完善公司治理深度融合，更好地发挥党委在把方向、管大局、保落实方面的领导作用。建强支撑体系，强化独立董事监督效能，不断提升董事会科学决策水平。及时对照修订、完善优化公司各项治理文件，形成制度管理优势。促进各类主体有效参与公司治理，充分保障中小股东参与决策管理的权利。二是提高公司信息披露质量。坚持“公开、公平、公正”的信披原则，以投资者需求为导向，认真、严谨的做好信息披露工作，做到简明清晰、通俗易懂，进一步丰富信息披露的呈现方式和传播途径。三是做好投资者服务。坚持“用心沟通”理念，丰富与投资者沟通方法渠道，优化业绩说明会召开质量，增进投资者了解和认同。四是保持现金分红政策的长期性、连续性和稳定性，给予投资者合理投资回报，增强获得感，与股东共享发展成果。

**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：**2023 年，公司除日常性经营支出外，计划安排资本性支出约 54 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：**报告期内，来自前五大客户的销售额合计占公司全年销售总额的 35.24%。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，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，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：**随着相近地域铁路煤运通道运输能力逐步提升，或未来路网规划新的煤运通道，将对公司运输经营产生一定影响。

**5. 铁路运输事故的风险：**铁路运输具有全天候、运量大、全网联动等特点，在经营过程中存在发生列车相撞、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严重影响，可能造成铁路运输大面积中断，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

#### 七、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

## 第四节 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》《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。公司股东、实际控制人、董监高人员依法依规行使权利，履行义务，维护上市公司利益。公司治理健全、有效、透明，内部和外部监督相互制衡，股东和利益相关者的合法权益得到有效保障，公司整体价值进一步提升。公司在股东与股东大会、董事与董事会、监事与监事会、控股股东及其关联方与上市公司、机构投资者及其他相关机构、利益相关者、环境保护与社会责任、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求。

报告期内，为进一步完善公司治理，提高股东大会和董事会科学决策水平，强化公司规范化运作水平，切实保护广大股东的利益，根据《中华人民共和国证券法》，中国证监会《上市公司章程指引（2022年修订）》《上市公司股东大会规则（2022年修订）》《上市公司独立董事规则》等法律法规要求，对照《中国证监会上市公司监管指引第2号、第8号》，《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号、第8号》等规则，先后对《公司



章程》《公司股东大会议事规则》《公司董事会议事规则》等 12 项治理文件进行全面修订，履行了相应的审议程序，具体如下：

修订并经公司六届十一次董事会和 2021 年年度股东大会审议通过的治理文件：

1. 《大秦铁路股份有限公司章程》；
2. 《大秦铁路股份有限公司股东大会议事规则》；
3. 《大秦铁路股份有限公司董事会议事规则》；
4. 《大秦铁路股份有限公司独立董事工作规则》；
5. 《大秦铁路股份有限公司关联交易决策规则》；
6. 《大秦铁路股份有限公司融资、借款及担保管理办法》。

修订并经公司六届十次、十一次、十三次董事会审议通过的治理文件：

1. 《大秦铁路股份有限公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》；
2. 《大秦铁路股份有限公司总经理工作细则》；
3. 《大秦铁路股份有限公司募集资金管理办法》；
4. 《大秦铁路股份有限公司董事会审计委员会工作规则》；
5. 《大秦铁路股份有限公司规范与关联方资金往来管理制度》；
6. 《大秦铁路股份有限公司投资者关系管理办法》。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

**二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划**

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、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	会议决议
2021 年年度股东大会	2022-05-25	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2022-05-26	会议审议通过《2021 年度董事会工作报告》《2021 年度监事会工作报告》等十四项议案。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 26 日在上海证券交易所网站披露的《大秦铁路 2021 年年度股东大会决议公告》。
2022 年第一次临时股东大会	2022-12-28	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2022-12-29	会议审议通过《关于与中国国家铁路集团有限公司继续签署〈综合服务框架协议〉》一项议

				案。具体内容详见公司于 2022 年 12 月 29 日在上海证券交易所网站披露的《大秦铁路 2022 年第一次临时股东大会决议公告》。
--	--	--	--	--

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

大秦铁路股份有限公司 2021 年年度股东大会于 2022 年 5 月 25 日在山西省太原市建设北路小东门街口 196 号太铁广场召开，出席本次大会的股东及股东代表共 76 名，代表的股份总额为 10,169,267,810 股，占总股本的 68.4019%。大会审议通过以下议案：

#### 非累计投票议案：

1. 关于《大秦铁路股份有限公司 2021 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 2021 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 2021 年度财务决算及 2022 年度预算报告》的议案；
4. 关于大秦铁路股份有限公司 2021 年度利润分配方案的议案；
5. 关于大秦铁路股份有限公司 2021 年年度报告及摘要的议案；
6. 关于修订《大秦铁路股份有限公司章程》的议案；
7. 关于修订《大秦铁路股份有限公司股东大会议事规则》的议案；
8. 关于修订《大秦铁路股份有限公司董事会议事规则》的议案；
9. 关于修订《大秦铁路股份有限公司独立董事工作规则》的议案；
10. 关于修订《大秦铁路股份有限公司关联交易决策规则》的议案；
11. 关于修订《大秦铁路股份有限公司融资、借款及担保管理办法》的议案；
12. 关于续聘年度财务报告审计机构的议案；
13. 关于续聘年度内部控制审计机构的议案。

#### 累积投票议案：

14. 关于选举公司第六届董事会独立董事的议案。

此外，大会还听取了《大秦铁路股份有限公司 2021 年度独立董事述职报告》。

大秦铁路股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会于 2022 年 12 月 28 日在山西省太原市建设北路 202 号公司一楼会议室召开，出席本次大会的股东及股东代表共 74 名，代表的股份总额为 881,478,816 股，占总股本的 5.9291%。大会审议通过以下议案：

1. 关于与中国国家铁路集团有限公司继续签署《综合服务框架协议》的议案。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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
戴弘	董事长	男	56	2023-02-09	2023-05-19	0	0	0		0	是
王道阔	副董事长	男	47	2021-05-25	2023-05-19	0	0	0		0	是
韩洪臣	董事	男	57	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0		51.31	否
	总经理			2020-04-27							
齐志勇	职工代表董事	男	57	2020-05-13	2023-05-12	0	0	0		42.06	否
田惠民	董事	男	59	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0		41.98	否
	总会计师			2015-04-27							
张利荣	董事	女	50	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0		41.98	否
	副总经理			2019-04-23							
	董事会秘书			2019-04-23							
杨文胜	董事	男	53	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0		0	否
陈磊	独立董事	男	50	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0		10.00	否
郝生跃	独立董事	男	55	2021-05-25	2023-05-19	0	0	0		10.00	否
许光建	独立董事	男	64	2022-05-25	2023-05-19	0	0	0		5.99	否
樊燕萍	独立董事	女	51	2022-05-25	2023-05-19	0	0	0		5.99	否
于峰	监事会主席	男	47	2021-05-25	2023-05-19	0	0	0		0	是
张永青	监事	男	57	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0		0	是
杨杰	监事	男	52	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0		0	是
谷天野	监事	男	54	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0		0	否
吕建军	职工代表监事	男	58	2020-05-13	2023-05-12	0	0	0		43.85	否
李林军	职工代表监事	男	51	2020-05-13	2023-05-12	0	0	0		32.61	否
宋建中	职工代表监事	男	59	2020-05-13	2023-05-12	0	0	0		30.48	否

常巍	副总经理	男	40	2014-04-24		0	0	0	41.98	否
朱士强	副总经理	男	47	2019-08-27		0	0	0	41.98	否
包楚雄	董事长（离任）	男	58	2021-12-21	2022-11-29	0	0	0	0	是
杨万东	独立董事（离任）	男	60	2020-05-20	2022-03-29	0	0	0	4.01	否
胥志宏	独立董事（离任）	男	60	2020-05-20	2022-03-29	0	0	0	4.01	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	408.23	/

姓名	主要工作经历
戴弘	1966年2月出生，男，中国国籍，高级工程师，本公司董事、董事长。现任中国铁路太原局集团有限公司党委书记、董事长，兼大西铁路客运专线有限责任公司董事长。历任郑州铁路局副局长；中国铁路郑州局集团有限公司董事、副总经理；中国铁路呼和浩特局集团有限公司副董事长、董事、总经理，党委书记、董事长兼呼张铁路客运专线有限责任公司董事长。
王道阔	1975年7月出生，男，中国国籍，大学本科学历，管理学硕士学位，正高级会计师，本公司董事、副董事长。现任中国铁路太原局集团有限公司党委委员、总会计师，兼国能朔黄铁路发展有限责任公司副董事长。历任沈阳铁路局沈阳机务段财务室主任、财务科科长；沈阳铁路局财务处全面预算管理科科长、财务处副处长、财务处处长；中国铁路沈阳局集团有限公司财务处处长兼局资金结算所主任、局税务管理办公室主任，财务部（收入部）主任兼资金结算所（财务集中核算管理所）主任、税务管理办公室主任。
韩洪臣	1965年4月出生，男，中国国籍，大学本科学历，工商管理硕士学位，正高级工程师，本公司董事、党委书记、总经理。历任北京铁路太原铁路分局太原西站副站长、原平站站长、原平车务段副段长；太原铁路局运城车务段段长、原平车务段段长、太原站站长；太原铁路局客运处处长；中国铁路太原局集团有限公司客运处处长、客运部主任。
齐志勇	1965年5月出生，男，中国国籍，大学本科学历，高级政工师，本公司职工代表董事、党委副书记、纪委书记、工会主席。历任太原铁路局纪委案件审理室监察员，公司原平车务段党委副书记、纪委书记。
田惠民	1963年10月出生，男，中国国籍，大学本科学历，高级会计师，本公司董事、党委委员、总会计师，兼国能朔黄铁路发展有限责任公司监事会主席。历任大同铁路分局财务分处副处长，公司计划财务部副部长、部长。
张利荣	1972年11月出生，女，中国国籍，大学本科学历，高级经济师，本公司董事、党委委员、副总经理兼董事会秘书。历任公司总经理工作部副部长、董事会证券事务代表、董事会办公室主任兼证券事务代表。
杨文胜	1969年2月出生，男，中国国籍，大学学历，正高级工程师、高级经济师，本公司董事。现任河北港口集团有限公司党委常委、副总经理。历任秦皇岛港务集团有限公司生产业务部副部长、秦仁海运公司总经理；秦皇岛港股份有限公司第二港务分公司经理、生产业务部部长；秦皇岛港股份有限公司副总经理，董事、总经理、党委副书记，董事、总裁、党委副书记；河北港口集团有限公司党委常委、董事、副总经理，秦皇岛港股份有限公司董事、总裁、党委副书记。
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。

郝生跃	1967年12月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。1995年6月至2016年7月，历任中国路桥集团海外部投标报价处副处长，北京交通大学经管学院副教授、教授、副院长，研究生院副院长。2016年7月至今任北京交通大学经管学院教授、博士生导师。
许光建	1958年11月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。1984年12月至2001年6月任中国人民大学国民经济管理系任教，先后担任副教授、教授、系主任；2001年6月至2019年4月任中国人民大学公共管理学院任教，先后担任副院长、常务副院长；2019年5月至今，中国人民大学公共管理学院公共财政与公共政策研究所教授、博士生导师。
樊燕萍	1971年2月出生，女，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。山西财经大学会计学院教授、硕士生导师，智能管理会计研究院学术院长，校学术委员会委员。山西省审计学会副会长，山西省会计学会资源与环境会计专业委员会主任委员，太原市会计学会理事。
于峰	1975年8月出生，男，中国国籍，大学本科学历，代理正高级审计师，本公司监事会主席。现任中国铁路太原局集团有限公司审计部主任兼监事办公室主任。历任太原铁路局财务处产权科科长、会计科科长，晋豫鲁铁路通道股份有限公司计划财务部部长，中国铁路太原局集团有限公司财务部（收入部）副主任。
张永青	1965年8月出生，男，中国国籍，大学学历，高级政工师，本公司监事。现任中国铁路太原局集团有限公司纪委副书记。历任太原铁路局忻州车务段段长、原平车务段段长、侯马车务段段长，太原铁路局多经处处长、经营开发处处长，中国铁路太原局集团有限公司纪委副书记、监察处处长。
杨杰	1970年6月出生，男，中国国籍，研究生学历，高级政工师，本公司监事。现任中国铁路太原局集团有限公司工会组织部部长。历任本公司党委工作部组织工作室科员，党校函授部副主任；太原铁路局工会生产文体部、组织民管部指导员；太原铁路局工会组织民管部、组织部副部长；太原铁路局工会组织部部长。
谷天野	1968年5月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司监事。现任晋能控股煤业集团大同煤炭经营有限公司党委书记、总经理。历任大同矿务局煤气厂净化车间副主任、主任，黎明实业公司焦化厂厂长，活性炭公司副经理；同煤集团煤炭运销公司副经理；同煤集团煤炭运销总公司副总经理、常务副总经理，煤炭经营公司总经理；同煤集团煤炭运销总公司党委书记、总经理，煤炭经营公司执行董事。
吕建军	1964年8月出生，男，中国国籍，大学本科学历，高级政工师，本公司职工代表监事。现任公司大同工务段党委书记、副段长。历任大同铁路分局大同工务段团委书记、领工区支部书记、党委副书记，公司大同工务段党委副书记、纪委书记，太原铁路局纪委执法监察室主任，公司朔州工务段党委书记、副段长。
李林军	1971年11月出生，男，中国国籍，大学本科学历，高级政工师，本公司职工代表监事。现任公司太原站党委委员、工会主席、副站长。历任太原铁路局人事处综合干部科科长，领导干部科科长，山西太铁联合物流公司工会主席。
宋建中	1963年12月出生，男，中国国籍，大学专科学历，本公司职工代表监事。现任公司审计办公室主任。历任太原铁路分局审计分处审计监察、副主任科员、主任科员，太原铁路局审计处主任科员、审计科科长。
常巍	1982年6月出生，男，中国国籍，大学本科学历，高级工程师，本公司党委委员、副总经理。
朱士强	1975年1月出生，男，中国国籍，大学本科学历，正高级经济师，本公司党委委员、副总经理。历任公司总经理工作部副部长、计划财务部副部长、基础装备部部长。

其它情况说明

√适用 □不适用

2023 年 2 月 9 日召开的公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举戴弘先生为公司第六届董事会董事的议案》。会议选举戴弘先生为公司第六届董事会董事。六届十七次董事会选举戴弘先生为公司第六届董事会董事长。

2022 年 5 月 25 日召开的公司 2021 年年度股东大会审议通过了《关于选举公司第六届董事会独立董事的议案》。会议选举许光建先生、樊燕萍女士为公司第六届董事会独立董事。

**(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****1. 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
戴弘	中国铁路太原局集团有限公司	党委书记、董事长	2022年11月	
王道阔	中国铁路太原局集团有限公司	党委委员、总会计师	2021年4月	
杨文胜	河北港口集团有限公司	市委常委、副总经理	2023年1月	
于峰	中国铁路太原局集团有限公司	审计部主任兼监事办公室主任	2021年3月	
张永青	中国铁路太原局集团有限公司	纪委副书记	2017年7月	
杨杰	中国铁路太原局集团有限公司	工会组织部部长	2014年7月	
谷天野	晋能控股煤业集团有限公司	大同煤炭经营有限公司党委书记、总经理	2018年12月	
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 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
戴弘	大西铁路客运专线有限责任公司	董事长	2022年11月	
王道阔	国能朔黄铁路发展有限责任公司	副董事长	2021年5月	
韩洪臣	山西上市公司协会	会长	2020年11月	
田惠民	朔黄铁路发展有限责任公司	监事会主席	2016年5月	
杨文胜	全国煤炭交易中心有限公司	董事	2019年6月	
杨文胜	晋能控股山西煤业股份有限公司	董事	2020年5月	2023年5月
陈磊	北京大学	副教授	2013年8月	
陈磊	东易日盛家居装饰集团股份有限公司	独立董事	2020年8月	2023年7月
郝生跃	北京交通大学	教授	2001年7月	
郝生跃	江苏省铁路集团有限公司	外部董事	2018年6月	
郝生跃	中化明达控股集团有限公司	外部董事	2020年1月	
郝生跃	北京城建集团有限责任公司	外部董事	2019年1月	
郝生跃	河北高速公路集团有限公司	外部董事	2022年9月	
许光建	中国人民大学	教授	1997年6月	
樊燕萍	山西省国新能源股份有限公司	独立董事	2022年5月	2025年5月
樊燕萍	深圳华控赛格股份有限公司	独立董事	2020年7月	2023年7月
樊燕萍	山西杏花村汾酒厂股份有限公司	独立董事	2022年6月	2025年6月
樊燕萍	晋能控股山西电力股份有限公司	独立董事	2023年2月	2025年2月
于峰	晋豫鲁铁路通道股份有限公司	监事	2021年3月	
于峰	吕临铁路有限责任公司	监事	2021年3月	
于峰	山西集大原高速铁路有限责任公司	监事	2021年8月	
在其他单位任职情况的说明	无			

**(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	408.23 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
戴弘	董事长	选举	工作原因
许光建	独立董事	选举	独董补选
樊燕萍	独立董事	选举	独董补选
包楚雄	前任董事长	离任	工作原因
杨万东	前任独立董事	离任	任期届满
咎志宏	前任独立董事	离任	任期届满

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第六届董事会第十次会议	2022-03-22	审议通过优化调整公司内部管理机构、修订《大秦铁路股份有限公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》等 2 项议案。
第六届董事会第十一次会议	2022-04-26	审议通过 2021 年度董事会工作报告、2021 年年报、2022 年一季度报、召开年度股东大会等 28 项议案。
第六届董事会第十二次会议	2022-05-25	审议通过调整董事会审计委员会委员及主任、调整董事会薪酬与考核委员会委员及主任等 3 项议案。
第六届董事会第十三次会议	2022-08-29	审议通过 2022 年半年度报告、募集资金存放与使用专项报告等 4 项议案。
第六届董事会第十四次会议	2022-10-27	审议通过 2022 年第三季度报告 1 项议案。
第六届董事会第十五次会议	2022-12-08	审议通过与中国国家铁路集团有限公司继续签署《综合服务框架协议》、召开 2022 年第一次临时股东大会 2 项议案。



## 六、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王道阔	否	6	6	4	0	0	否	2
韩洪臣	否	6	6	4	0	0	否	2
齐志勇	否	6	6	4	0	0	否	2
田惠民	否	6	6	4	0	0	否	2
张利荣	否	6	6	4	0	0	否	2
杨文胜	否	6	6	6	0	0	否	2
陈磊	是	6	6	6	0	0	否	2
郝生跃	是	6	6	6	0	0	否	2
许光建	是	4	4	4	0	0	否	1
樊燕萍	是	4	4	3	0	0	否	1
包楚雄	否	5	5	3	0	0	否	1
杨万东	是	2	2	2	0	0	否	1
咎志宏	是	2	2	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	2

## (二) 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

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

## (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	樊燕萍、陈磊、张利荣
提名委员会	郝生跃、王道阔、许光建
薪酬与考核委员会	许光建、樊燕萍、齐志勇
战略委员会	戴弘、王道阔、韩洪臣、杨文胜、郝生跃

## (2). 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-04-12	对关联交易、续聘审计机构、利润分配、募集资金管理和使用等事项进行审议。	同意将相关事项提交董事会审议。	
2022-08-16	上半年关联交易执行、募集资金管理和使用、	同意相关事项。	

	内审内控工作情况等。		
2022-10-12	前三季度经营情况、内审计划执行情况。	同意相关事项。	
2022-11-30	审议与国家铁路集团继续签署《综合服务框架协议》关联交易事项。	同意将相关事项提交董事会审议。	
2022-12-20	2022 年年报审计工作计划、关联交易预计完成情况以及内审内控工作情况等。	同意相关事项。	

**(3). 报告期内提名委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-04-12	提名公司第六届董事会独立董事候选人	同意人选并同意提交董事会审议。	

**(4). 报告期内与考核委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022-04-12	审查公司董事、高管绩效考核及薪酬分配方案	同意该事项。	

**(5). 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末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	91,785
主要子公司在职员工的数量	674
在职员工的数量合计	92,459
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	53,622
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	80,301
销售人员	926
技术人员	7,427
财务人员	430
行政人员	3,375
合计	92,459
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	14,799
专科	32,363
中专及以下	45,297
合计	92,459

**(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。实行与安全业绩、盈亏目标、劳动效率联动考核的基层单位薪酬总额决定机制。坚持战略导向、效率公平原则，坚持业绩导向、多劳多得原则，坚持向生产一线、关键岗位倾斜原则，逐步构建以岗位价值为基础、以业绩贡献为依据的薪酬分配体系，建立完善以岗位责任制考核为主、计件工资分配为主的绩效考核制度。通过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

在管理和专业技术人员培训方面，一是坚持质量导向，将党的十九届六中全会精神教育培训作为重大政治任务，利用铁道党校网络资源开展领导人员专题培训；聚焦岗位履职能力提升，开展专兼职党支部书记培训。二是坚持需求导向，深化青年管理和专业技术人员理想信念宗旨教育，实施“青年马克思主义者培养工程”，做优做强“青”字号培训项目。三是坚持服务导向，推进人才强企战略，实施高层次人才靶向培养，开展安全管理、重载装备技术、运输组织业务、自主创新等领域素能提升培训；以提升企业法治化市场化集约化经营水平为目标，开展信访业务、法律事务、劳资管理、财务管理、市场营销等专业培训；围绕年度重点任务，针对性开展任职资格及岗位适应性培训。全年统筹线上线下培训资源，共完成各类培训 2.0 万人次。

在操作技能人员培训方面，一是扎实开展新职人员资格性培训，以培养良好工作习惯和职业素养为目标，打造“大秦精神课”“青工入路教育第一课”“站段安全首课”等特色课程，实施安全、理论、实作全流程“过关式”培训。二是着力抓实适应性培训，在培养生产一线合格班组长方面，以提升综合素质为主题，引入班组管理、岗位荣誉、心理辅导等特色课程；在培养业务骨干方面，聘请业务主管、技能大师、技术专家，重点讲授设备原理、故障识别、应急处置等内容，并开展“名师带徒”活动；在主要行车工种技能巩固提升方面，分级组织、分类实施常态化轮训。三是通过开展全员、全工种职业技能竞赛，持续激发员工学业务、提技能的热情。全年共完成资格性、适应性培训 2.9 万人次。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

#### 十、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

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

公司连续多年实施稳定的现金分红，积极回报投资者，以实际行动回馈股东，使股东分享企业的经营成果。报告期内，公司实施了 2021 年度利润分配工作。内容详见 2022 年 6 月 30 日登载于上海证券交易所网站及相关媒体的《大秦铁路股份有限公司 2021 年年度权益分派实施公告》。

为积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，公司于 2020 年 4 月制定了《大秦铁路股份有限公司未来三年（2020 年-2022 年）股东分红回报规划》，经公司五届十七次董事会和 2019 年年度股东大会审议通过。2020 年-2022 年，除特殊情况外，公司每年应当采取现金方式分配股利，每股派发现金股利原则上不低于 2018 年度，即 0.48 元/股（含税），具体分配方案由董事会根据公司实际情况制定后提交股东大会审议通过。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出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

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.80
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	7,136,134,035.36
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	11,196,257,454
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（%）	63.74
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	7,136,134,035.36
合计分红金额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（%）	63.74

**十一、 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

**(三) 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

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司对高级管理人员实行绩效考核机制，遵循责任、风险、贡献和收益相一致的原则，依据效益效率、安全管理、党建管理、综合管理、专业管理、重大事项及行为管理、重点任务、社会责任等指标考核结果确定发放额度，并将考核结果作为任期考核的重要内容。

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

√适用 □不适用

报告期内公司内部控制制度建设及实施情况，详见 2023 年 4 月 27 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司 2022 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

**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**

√适用 □不适用

为确保公司整体经营目标的实现，有效降低经营风险，强化对控股子公司的管理，维护和保障公司股东权益，公司通过股权控制关系对下属子公司实施控制。公司控股子公司实行董事会分层管理模式，公司制定了《大秦铁路股份有限公司投资管理办法》《大秦铁路股份有限公司股权管理办法》等符合公司法人治理和多元化发展要求的管理制度，对控股子公司在企业法人治理、重大事项管理、财务预算决算、股权投资收益等相关工作予以规范和管控。同时，加强对控股子公司经营风险的管控和研判，依规指导控股子公司建立完善管理制度体系，切实防范控股子公司的管理风险。

**十四、 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 2023 年 4 月 27 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司 2022 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14号）文件要求和山西证监局关于开展上市公司治理专项行动的通知，公司已完成了公司治理专项自查活动，通过对“三会”的运行和决策、控股股东、实际控制人、关联交易、内部控制、信息披露等方面的自查与检视，填写了自查清单，完成了自查报告。中国证券监督管理委员会山西监管局围绕“三会”运作、内部控制、关联交易等内容开展了为期一周现场检查。通过公司自查和监管检查，公司治理更加健全、有效、透明，内部和外部监督相互制衡，内部控制制度健全、运行有效，股东和利益相关者的合法权益能够得到有效保障，在主要治理方面均符合监管部门有关要求。下一步，公司将认真贯彻落实中国证监会《推动提高上市公司质量三年行动方案（2022-2025）》、上海证券交易所《推动提高沪市上市公司质量三年行动计划》和《中央企业综合服务三年行动计划》等有关精神，进一步夯实公司规范发展基础，推动公司整体治理水平跃上新台阶。

## 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	6,131

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

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

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

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### （三）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

2022 年,公司继续加强生态环境保护,强化现场监督检查,加大生态环境保护整治项目推进,公司沿线生态环境质量得到进一步改善。2022 年,公司环保设施改造共投资 6131 万元,对沿线 42 个站区实施了燃煤锅炉清洁能源改造,实施了湖东电力机务段、柳村南站二场等污水管理改造,提标改造了涿鹿站区污水设施和侯马北机务段喷漆库挥发性有机物治理设施。年初下发了《2022 年废气废水监测计划》,对公司所属各单位在用燃煤、燃气、生物质锅炉,污水处理站的主要污染物指标进行了监测。2022 年,公司未发生重大环境责任事件,未造成严重的社会负面影响,没有受到地方政府行政处罚。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减碳措施类型(如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等)	在实施铁路沿线站区供暖燃煤锅炉清洁能源改造时,全部实施站区建筑节能、照明灯具节能改造,站区单位能耗较改造前大幅降低,二氧化碳、二氧化硫等污染指标降幅达 60%以上。

具体说明

适用 不适用

公司主要排污指标包括化学需氧量和二氧化硫 2 项,2022 年,公司化学需氧量排放量计划 95 吨,实际排放化学需氧量 72.9 吨,较计划减排 12.1 吨;二氧化硫排放量计划 510 吨,实际排放二氧化硫量 166.5 吨,较计划减排 343.5 吨,所有排污源没有超标排放情况。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

内容详见 2023 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站披露的《大秦铁路股份有限公司 2022 年度社会责任报告》。

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

内容详见《大秦铁路股份有限公司 2022 年度社会责任报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

公司认真贯彻中央关于推进乡村振兴的决策部署,落实国家铁路集团党组和山西省委省政府要求,以“实现巩固拓展脱贫成果同乡村振兴有效衔接”为重点,持续推进革命老区山西省晋中市榆社县帮扶工作。选派优秀干部参加驻村帮扶工作队。巩固“两不愁三保障”成果,引入社会资金,用于鱼头村出村主路硬化,段家沟村建设羊圈围栏、水泥砖硬化场地。为解决鱼头村田间路过水路段农机具通行不畅的问题,利用太原南工务段 110 根废旧轨枕,对鱼头村所有过水路段铺设整修。依托公司控股企业在帮扶村建设的铁路货车配件生产车间推进产业振兴,招用当地农

民工 38 人；举办技能培训班，培训技术人员 53 人。组织公司机关干部和一线职工 980 人，深入定点帮扶村开展“振兴乡村、行动有我”帮扶一日行活动，帮助帮扶村销售 22 万元；举办 2022 年“庆丰收、迎盛会”中国农民丰收节活动，铁路职工与村民共享喜悦、礼赞丰收、致敬奋斗。支持帮扶村加强疫情防控，针对村防疫物资告急的情况，紧急联系太原工务段榆社桥隧车间调拨防疫物资进行支援，全力保障村民生命安全和身体健康。组织太原车务段榆社站党总支和太原工务段榆社桥隧车间党支部与两个帮扶村党支部开展联学联建，路村党支部共同举办“喜迎二十大、永远跟党走”主题党日、“百年奋斗铸就百年辉煌”主题党课，向村党支部赠送党内法规和党建读物，示范带动村支部党建工作水平和党员作用发挥持续提升。

公司发挥铁路企业帮扶优势，对脱贫地区客户从 95306 网上注册、物流成本、货物运输等环节给予支持，主动对接脱贫地区 45 家发运企业，与相关用户签订合作协议，涉及煤炭、钢铁、矿石、集装箱 4 大品类，共计 5810 万吨，以契约化形式为脱贫地区企业提供运力保障。优化开行公益性“慢火车”，在 4 对慢火车上悬挂“公益性慢火车”牌匾，在创新“软服务”、升级“硬装备”上下功夫，打造“一车一室一功能”的多元化服务，方便脱贫地区人员出行、物资运送，助力脱贫地区经济发展。打造“蔡家崖号”红色文化服务品牌，在列车上设置红色图书借阅室、红色旅游咨询室、农副产品宣传栏、医药服务室、母婴室；8818/7 次设置的惠农信息发布点，方便老乡掌握农产品价格信息；8821/2 次、8818/7 次设置的惠民大件存放点，方便老乡携带农产品赶集。将 22 个国家级脱贫县 48 个企业（合作社）消费帮扶产品引入公司，实现“进站上车”，在管内 57 对动车组餐吧和 30 个车站特产店内设立“帮扶产品专柜”，不断拓展消费帮扶渠道，助力山西省乡村振兴。



## 第六节 重要事项

### 一、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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	董事、高级管理人员	公司董事、高级管理人员关于发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺	2020年4月27日,长期有效	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东	公司控股股东关于发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺	2020年4月27日,长期有效	是	是	不适用	不适用

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

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“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

报告期内，公司采用企业会计准则或规定的影响详见本年度报告第十节“财务报告”附注五、

44. 重要会计政策和会计估计的变更。

(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	946
境内会计师事务所审计年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	张杨、曹璐
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张杨（1年）、曹璐（3年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	350
保荐人	国泰君安证券股份有限公司	0

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

内容详见 2022 年 4 月 28 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路关于续聘 2022 年度财务报告审计机构的公告》《大秦铁路关于续聘 2022 年度内部控制审计机构的公告》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、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、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、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

## 十二、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

2022 年 4 月 26 日，公司召开第六届董事会第十一次会议，审议通过《关于预计 2022 年度日常关联交易金额的议案》。内容详见 2022 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日常关联交易 2021 年度完成及 2022 年度预计公告》。

公司 2022 年日常关联交易实际完成情况及 2023 年预计情况详见 2023 年 4 月 27 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司日常关联交易 2022 年度完成及 2023 年度预计公告》。

2022 年 12 月 28 日，公司与中国国家铁路集团有限公司续签《综合服务框架协议》。内容详见 2022 年 12 月 29 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路关于与中国国家铁路集团有限公司续签〈综合服务框架协议〉的公告》。上述事项已经公司六届十五次董事会、六届十二次监事会和 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

公司于 2020 年 4 月 27 日召开的五届十七次董事会、于 2020 年 5 月 26 日召开的 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》《关于公司公开发行可转换公司债券募集资金用于收购中国铁路太原局集团有限公司国有授权经营土地使用权涉及关联交易暨签署附生效条件的〈国有授权经营土地使用权转让协议〉的议案》等议案。决定公开发行不超过 320 亿元（含 320 亿元）可转换公司债券，募集资金部分用于收购太原局集团国有授权经营土地使用权。

2020 年 4 月 27 日，公司与太原局集团签署附生效条件的《国有授权经营土地使用权转让协议》，对交易方式与交易价格、土地使用权变更登记、税费负担、过渡期间安排、协议生效条件等事项进行了约定。由于本次转让土地位于山西、河北两省，面积较大、数量较多，土地价款及相关费用等的核算工作较为复杂。此外，转让涉及土地分证合证、规划调整等情况，相关工作流程涉及多个部门和环节，沟通协调过程较长，土地交割价款尚未最终确认。截至 2022 年 12 月 31 日，收购中国铁路太原局集团有限公司国有授权经营土地使用权项目尚未完成交割手续。公司已指定专人，持续、积极推动相关工作的完成。

**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)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## 1. 存款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中国铁路财务有限责任公司	最终控股公司之子公司	5,000,000,000	按实际利率	309,117,358	23,803,480,146	22,972,143,987	1,140,453,517
合计	/	/	/	309,117,358	23,803,480,146	22,972,143,987	1,140,453,517

## 2. 贷款业务

适用 不适用

## 3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中国铁路财务有限责任公司	最终控股公司之子公司	利息收入	不适用	6,402,999
中国铁路财务有限责任公司	最终控股公司之子公司	接受委托贷款	不适用	208,000,000

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (六)其他

适用 不适用

## 十三、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

2022 年 12 月 28 日，公司与中国国家铁路集团有限公司续签《综合服务框架协议》。内容详见 2022 年 12 月 29 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路关于与中国国家铁路集团有限公司续签〈综合服务框架协议〉的公告》。上述事项已经公司六届十五次董事会、六届十二次监事会和 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

## 十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	14,866,908,025	100	0	0	0	37,882	37,882	14,866,945,907	100
1、人民币普通股	14,866,908,025	100	0	0	0	37,882	37,882	14,866,945,907	100
三、股份总数	14,866,908,025	100	0	0	0	37,882	37,882	14,866,945,907	100

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

经证监会核准，公司于2020年12月14日向社会公开发行面值总额320亿元可转换公司债券，发行价格100.00元/张，共计32,000万张，募集资金总额为人民币320亿元。本次发行的可转债于2021年1月15日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“大秦转债”，债券代码“113044”。

根据《公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，“大秦转债”自2021年6月18日起可转换为本公司股份。截至2022年12月31日，累计共有人民币1,141,000元“大秦转债”已转换为公司股票，转股数量为154,416股，占可转债开始转股前公司已发行股份总额的0.001039%。内容详见公司于2023年1月4日在上海证券交易所网站披露的《大秦铁路股份有限公司可转债转股结果暨股份变动公告》。

## 3、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

报告期内，公司可转债转股金额较小，可转债转股导致的股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标影响较小。

## 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

公司于2020年12月14日发行320亿元可转换公司债券，内容详见2020年12月10日登载于上海证券交易所的《大秦铁路股份有限公司公开发行可转换公司债券发行公告》。

## (二) 公司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

公司股份总数及股东结构变动情况请见本报告第七节“一、（一）1、股份变动情况表”。截至2022年12月31日，累计共有人民币1,141,000元“大秦转债”已转换为公司股票，转股数量为154,416股，占可转债开始转股前公司已发行股份总额的0.001039%。由于报告期内公司可转债转股金额较小，可转债转股导致的股份变动对公司资产和负债影响较小。

## (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

截至报告期末普通股股东总数(户)	142,693
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	135,561

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件 股份数 量	质押、标记 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	9,320,761,520	62.69	0	无	国有法人
香港中央结算有限公司	468,099,486	807,686,850	5.43	0	无	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	199,894,100	1.34	0	无	国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	199,494,812	1.34	0	无	国有法人
河北港口集团有限公司	0	158,702,841	1.07	0	无	国有法人
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
中国中煤能源集团有限公司	0	97,515,577	0.66	0	无	国有法人
中国铁路投资有限公司	0	79,719,060	0.54	0	无	国有法人
晋能控股煤业集团有限公司	0	69,284,018	0.47	0	无	国有法人
滦平县伟源矿业有限责任公司	0	61,677,800	0.41	0	无	境内非国有法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国铁路太原局集团有限公司	9,320,761,520	人民币普通股	9,320,761,520
香港中央结算有限公司	807,686,850	人民币普通股	807,686,850
中央汇金资产管理有限责任公司	199,894,100	人民币普通股	199,894,100
中国证券金融股份有限公司	199,494,812	人民币普通股	199,494,812
河北港口集团有限公司	158,702,841	人民币普通股	158,702,841
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765

广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
中国中煤能源集团有限公司	97,515,577	人民币普通股	97,515,577
中国铁路投资有限公司	79,719,060	人民币普通股	79,719,060
晋能控股煤业集团有限公司	69,284,018	人民币普通股	69,284,018
滦平县伟源矿业有限责任公司	61,677,800	人民币普通股	61,677,800
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东除中国铁路太原局集团有限公司与中国铁路投资有限公司同受中国国家铁路集团有限公司控制外，未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	中国铁路太原局集团有限公司
单位负责人或法定代表人	戴弘
成立日期	2005 年 04 月 29 日
主要经营业务	铁路客货运输及相关服务业务，铁路运输；铁路运输设备、设施、配件的制造、安装、销售、维修、租赁等
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

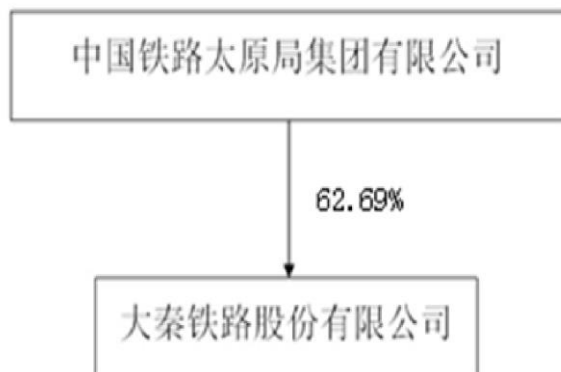
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

适用 不适用

名称	中国国家铁路集团有限公司
单位负责人或法定代表人	刘振芳
成立日期	2013年03月14日
主要经营业务	铁路客货运输等
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中国国家铁路集团有限公司是广深铁路（股票代码：601333；HK0525）、铁龙物流（股票代码：600125）、京沪高铁（股票代码：601816）、铁科轨道（股票代码：688569）、中铁特货（股票代码：001213）、金鹰重工（股票代码：301048）、哈铁科技（股票代码：688459）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

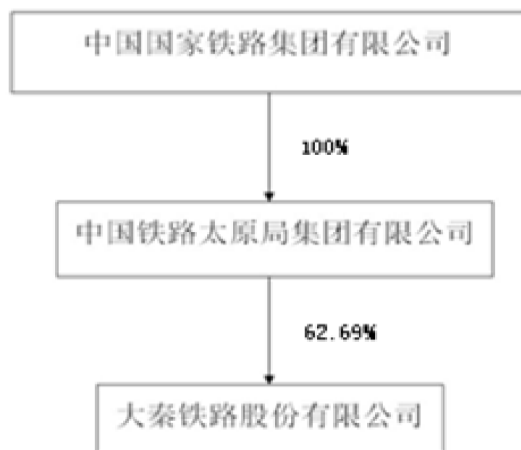
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 **80%**以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### (一) 转债发行情况

适用 不适用

2020年4月27日，公司召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司符合公开发行A股可转换公司债券条件的议案》等相关议案。2020年5月20日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了关于公开发行A股可转换公司债券的有关议案。

经中国证券监督管理委员会《关于核准大秦铁路股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕2263号）核准，大秦铁路股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年12月14日向社会公开发行面值总额320.00亿元可转换公司债券，发行价格100.00元/张，共计32,000万张，募集资金总额为人民币320.00亿元。

经上海证券交易所自律监管决定书〔2021〕14号文同意，公司320亿元可转换公司债券于2021年1月15日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“大秦转债”，债券代码“113044”。

#### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	2020年大秦铁路股份有限公司可转换公司债券	
期末转债持有人数	68,102	
本公司转债的担保人	无担保	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量 (元)	持有比 例(%)
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国工商银行)	3,898,076,000	12.18
中国铁路太原局集团有限公司	3,099,471,000	9.69
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国建设银行)	2,286,264,000	7.14
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国农业银行)	1,387,170,000	4.34
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国银行)	1,364,035,000	4.26
登记结算系统债券回购质押专用账户(招商银行股份有限公司)	1,300,512,000	4.06
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国民生银行股份有限公司)	1,251,621,000	3.91
登记结算系统债券回购质押专用账户(北京银行股份有限公司)	1,055,600,000	3.30
登记结算系统债券回购质押专用账户(中信银行)	713,798,000	2.23
登记结算系统债券回购质押专用账户(中信证券股份有限公司)	638,799,000	2.00

#### (三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减	本次变动后
-----------	-------	--------	-------

		转股	赎回	回售	
2020 年大秦铁路股份有限公司可转换公司债券	31,999,122,000	263,000	0	0	31,998,859,000

报告期转债累计转股情况

√适用 □不适用

可转换公司债券名称	2020 年大秦铁路股份有限公司可转换公司债券
报告期转股额（元）	263,000
报告期转股数（股）	37,882
累计转股数（股）	154,416
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.001039
尚未转股额（元）	31,998,859,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9964

#### (四) 转股价格历次调整情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		2020 年大秦铁路股份有限公司可转换公司债券		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2022-07-07	6.70	2022-06-30	上海证券交易所网站、《中国证券报》《上海证券报》	公司 2021 年度利润分配派发现金红利 0.48 元(含税), 大秦转债的转股价格根据规定由原来的 7.18 元/股调整为 6.70 元/股, 调整后的转股价格于 2022 年 7 月 7 日生效。
截至本报告期末最新转股价格		6.70		

#### (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

截至本报告期末，公司总资产为 2022.97 亿元，总负债 621.08 亿元，资产负债率为 30.70%。

公司聘请联合信用评级有限公司为本次公开发行可转换公司债券的信用状况进行综合分析和评估，并于 2020 年 5 月 20 日出具《大秦铁路股份有限公司公开发行可转换公司债券信用评级报告》，公司主体信用等级为 AAA，债券信用等级为 AAA，评级展望稳定。本报告期内，评级机构联合资信在对公司经营状况、行业情况等进行综合分析评估的基础上，于 2022 年 6 月 22 日出具了《大秦铁路股份有限公司可转换公司债券 2022 年跟踪评级报告》，本次债券信用等级为“AAA”，发行主体长期信用等级为“AAA”，评级展望“稳定”。本次评级结果较前次没有变化。

公司未来偿付可转债本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。公司主营业务稳定，财务状况良好，经营活动产生的现金流量充足，具有较强的偿债能力。

#### (六) 转债其他情况说明

适用 不适用

## 第十节 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 2305433 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2305433 号

## 三、关键审计事项 (续)

应收账款坏账准备	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”10所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”5、应收账款及“十七、母公司财务报表主要项目注释”1、应收账款。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2022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8,207,966,319元，已计提坏账准备人民币211,450,084元。大秦铁路集团应收账款主要来自大秦铁路公司之母公司中国铁路太原局集团有限公司或实际控制人中国国家铁路集团有限公司（以下简称“国铁集团”）投资的公司或下属单位。</p> <p>管理层基于每类应收账款的预期损失率，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备。预期损失率考虑应收账款账龄、大秦铁路集团不同信用风险特征客户的回收历史、当前市场情况、客户特定情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计。</p> <p>由于坏账准备的确定涉及重大的管理层判断，且其存在固有不确定性，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价应收账款坏账准备相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>了解与应收账款组合划分、预期信用损失估计相关的关键财务报告内部控制；</li> <li>按照相关会计准则的要求，评价大秦铁路集团估计信用损失准备的会计政策；</li> <li>了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设，包括管理层基于客户信用风险特征对应收账款进行分组的基础、以及管理层预期损失率中包含的历史违约数据等；</li> <li>通过检查管理层用于做出判断的信息，包括测试历史违约数据的准确性，评估历史损失率是否需要根据当前经济状况及前瞻性信息进行调整，评价管理层对于坏账准备估计的合理性；</li> <li>从应收账款账龄分析报告中选取测试项目，核对至相关支持性文件，以评价账龄分析报告中的账龄区间划分的准确性；</li> <li>基于大秦铁路集团信用损失准备计提的会计政策重新计算于2022年12月31日的坏账准备。</li> </ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2305433 号

## 三、关键审计事项 (续)

铁路运输服务收入确认	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”38所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”61、营业收入和营业成本及“十七、母公司财务报表主要项目注释”4、营业收入和营业成本。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>大秦铁路集团的收入主要来源于铁路运输服务收入，包括客运收入、货运收入及提供服务收入。铁路运输服务收入在提供相关运输服务时确认为收入。</p> <p>大秦铁路集团的铁路运输收入采用信息技术系统，通过信息技术系统对铁路运输基础数据进行处理，根据国铁集团统一的清算规则以确定收入的确认时点和准确金额。</p> <p>收入是大秦铁路集团的关键绩效指标之一，涉及信息系统对运输基础数据进行处理，可能会导致收入确认金额不准确或计入不正确的会计期间，因此，我们将铁路运输服务收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>利用我们的信息技术专家工作，了解和评价相关信息系统的设计和运行有效性，包括：信息技术一般控制、相关数据运算逻辑设置、数据传输等；</li> <li>使用计算机辅助审计技术，从收入确认相关信息系统中提取数据，抽查验算收入归集与分类的金额，并将相关结果与大秦铁路集团财务记录进行核对；</li> <li>在抽样的基础上，将大秦铁路集团的客运、货运运费收入核对至收款记录；</li> <li>将铁路运输服务收入与国铁集团的《清算资金通知清单》中的相关金额进行核对，并向国铁集团函证，以确认铁路运输服务收入金额的准确性；</li> <li>对货运运费收入执行实质性分析程序，使用相关业务统计数据和其他外部信息，为货运运费收入设定预期值，并将预期值与货运运费收入账面金额进行比较。</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2305433 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 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督大秦铁路公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

毕马威华振审字第 2305433 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

## 审计报告（续）

毕马威华振审字第 2305433 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

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

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

张杨（项目合伙人）

中国 北京

曹璐

2023 年 4 月 25 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	62,603,497,384	59,416,293,080
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	7,996,516,235	6,198,022,453
应收款项融资	七、6	374,668,679	454,271,185
预付款项	七、7	323,249,853	170,685,250
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	4,159,340,449	3,162,653,687
其中：应收利息		0	0
应收股利		2,406,670,308	0
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,836,656,095	1,692,626,787
合同资产			
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	738,657,227	1,037,490,713
流动资产合计		78,032,585,922	72,132,043,155
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	23,938,375,604	26,514,931,195
其他权益工具投资	七、18	117,562,500	118,845,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	87,062,314,482	86,899,314,200
在建工程	七、22	1,425,294,588	740,335,416
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	737,914,724	958,671,858
无形资产	七、26	9,269,910,945	9,407,130,352
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	233,409,565	139,054,681

递延所得税资产	七、30	1,427,301,902	1,504,004,048
其他非流动资产	七、31	52,354,225	131,966,967
非流动资产合计		124,264,438,535	126,414,253,717
资产总计		202,297,024,457	198,546,296,872
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	223,517,167	922,017,625
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	1,436,875,670	2,671,602,889
应付账款	七、36	4,497,869,874	3,260,448,885
预收款项	七、37	9,802,580	6,840,252
合同负债	七、38	2,027,536,014	1,762,030,109
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	2,772,373,744	1,171,197,920
应交税费	七、40	533,153,284	2,093,755,188
其他应付款	七、41	4,820,133,840	5,358,452,297
其中：应付利息			
应付股利		274,552	274,552
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	900,480,265	770,975,864
其他流动负债	七、44	195,518,059	155,192,286
流动负债合计		17,417,260,497	18,172,513,315
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	11,041,491,504	11,822,164,008
应付债券	七、46	30,227,177,413	29,570,023,092
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	609,948,405	837,345,036
长期应付款	七、48	62,719,922	60,843,745
长期应付职工薪酬	七、49	2,125,949,461	2,107,886,336
预计负债			
递延收益		245,808,144	251,534,984
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、52	377,455,187	395,500,154
非流动负债合计		44,690,550,036	45,045,297,355
负债合计		62,107,810,533	63,217,810,670
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	14,866,945,907	14,866,908,025
其他权益工具	七、54	3,358,227,137	3,358,254,738
其中：优先股			

永续债			
资本公积	七、55	23,349,958,581	23,346,233,399
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-698,538,236	-605,338,475
专项储备	七、58	768,063,328	714,295,149
盈余公积	七、59	19,412,343,151	18,321,698,587
一般风险准备			
未分配利润	七、60	67,226,607,720	64,399,144,806
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		128,283,607,588	124,401,196,229
少数股东权益		11,905,606,336	10,927,289,973
所有者权益(或股东权益) 合计		140,189,213,924	135,328,486,202
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		202,297,024,457	198,546,296,872

公司负责人：戴弘 总经理：韩洪臣 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

2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		62,590,457,020	59,351,794,375
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	7,477,063,049	5,881,708,361
应收款项融资		292,617,458	299,600,000
预付款项		307,714,638	154,074,543
其他应收款	十七、2	3,817,537,563	2,798,509,630
其中：应收利息			
应收股利		2,406,670,308	0
存货		1,782,736,813	1,639,376,147
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		627,602,877	924,736,538
流动资产合计		76,895,729,418	71,049,799,594
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	36,260,006,701	38,829,773,022
其他权益工具投资		117,562,500	118,845,000
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		61,344,951,975	60,661,902,811
在建工程		1,330,639,178	641,610,608
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		686,715,845	890,398,484
无形资产		3,344,604,050	3,458,395,809
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		233,409,565	139,054,681
递延所得税资产		1,215,026,303	1,293,149,328
其他非流动资产		7,630,032	5,983,967
非流动资产合计		104,540,546,149	106,039,113,710
资产总计		181,436,275,567	177,088,913,304
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,436,875,670	2,671,602,889
应付账款		4,147,567,863	2,965,536,837
预收款项		4,316,742	5,398,308
合同负债		2,016,425,051	1,736,888,616
应付职工薪酬		2,752,496,356	1,155,118,796
应交税费		246,265,786	1,876,199,628
其他应付款		7,893,752,507	7,905,944,958
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		215,718,862	144,967,063
其他流动负债		194,465,800	152,980,995
流动负债合计		18,907,884,637	18,614,638,090
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		30,227,177,413	29,570,023,092
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		581,191,739	775,537,436
长期应付款		62,719,922	60,843,745
长期应付职工薪酬		2,106,797,022	2,090,678,396
预计负债			
递延收益		73,172,651	57,755,045
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,051,058,747	32,554,837,714
负债合计		51,958,943,384	51,169,475,804
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		14,866,945,907	14,866,908,025
其他权益工具		3,358,227,137	3,358,254,738



其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,328,376,620	24,324,651,438
减：库存股			
其他综合收益		-698,254,627	-605,162,626
专项储备		687,716,965	668,771,619
盈余公积		18,677,752,312	17,587,107,748
未分配利润		68,256,567,869	65,718,906,558
所有者权益（或股东权益）合计		129,477,332,183	125,919,437,500
负债和所有者权益（或股东权益）总计		181,436,275,567	177,088,913,304

公司负责人：戴弘 总经理：韩洪臣 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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	七、61	75,757,671,668	78,682,047,234
其中：营业收入	七、61	75,757,671,668	78,682,047,234
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,924,694,150	63,148,362,745
其中：营业成本	七、61	60,635,227,652	61,508,590,683
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	65,464,941	292,633,828
销售费用	七、63	226,530,969	223,968,870
管理费用	七、64	825,738,635	777,489,264
研发费用		17,202,144	7,228,182
财务费用	七、66	154,529,809	338,451,918
其中：利息费用		1,350,944,850	1,568,538,538
利息收入		1,271,229,980	1,307,105,361
加：其他收益	七、67	188,372,378	82,603,637
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	2,704,340,242	2,992,939,892
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,701,946,242	2,990,203,892
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	174,505,799	-351,939,298
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	0	-49,841,032
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	342,190	4,318,584
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,900,538,127	18,211,766,272
加：营业外收入	七、74	48,883,904	23,484,880
减：营业外支出	七、75	149,611,351	132,540,741
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,799,810,680	18,102,710,411
减：所得税费用	七、76	3,946,892,775	4,330,450,325
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,852,917,905	13,772,260,086
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,852,917,905	13,772,260,086
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,196,257,454	12,181,309,677
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,656,660,451	1,590,950,409
六、其他综合收益的税后净额		-93,637,592	-95,553,065
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-93,199,761	-93,771,349
（1）重新计量设定受益计划变动额		-92,237,886	-92,488,849
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-961,875	-1,282,500
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-437,831	-1,781,716
七、综合收益总额		12,759,280,313	13,676,707,021
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,103,057,693	12,087,538,328
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,656,222,620	1,589,168,693
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.75	0.82
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.61	0.69

公司负责人：戴弘 总经理：韩洪臣 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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	70,158,888,733	73,231,507,902
减：营业成本	十七、4	58,612,726,340	59,537,920,324
税金及附加		52,361,199	251,245,373
销售费用		225,665,502	223,354,024
管理费用		643,111,579	589,134,586
研发费用		17,202,144	7,228,182
财务费用		-287,732,557	-171,175,158
其中：利息费用		858,818,998	1,032,247,516
利息收入		1,238,784,657	1,282,284,825
加：其他收益		174,764,621	71,824,729
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,885,472,071	3,098,499,883
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,705,359,078	3,002,259,058
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		169,816,235	-359,310,073
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-49,841,032
资产处置收益（损失以“-”号填列）		342,190	4,318,584
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,125,949,643	15,559,292,662
加：营业外收入		37,622,973	18,205,498

减：营业外支出		126,827,768	123,645,551
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,036,744,848	15,453,852,609
减：所得税费用		3,130,288,997	3,576,833,282
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,906,455,851	11,877,019,327
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,906,455,851	11,877,019,327
（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		-93,092,001	-93,332,890
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-93,092,001	-93,332,890
1. 重新计量设定受益计划变动额		-92,130,126	-92,050,390
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-961,875	-1,282,500
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,813,363,850	11,783,686,437
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：戴弘 总经理：韩洪臣 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**  
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,829,654,082	57,391,001,178
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,473,837	0
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	1,821,073,423	1,044,197,655
经营活动现金流入小计		55,659,201,342	58,435,198,833
购买商品、接受劳务支付的现金		7,910,409,661	8,518,374,817
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		20,131,481,727	21,155,241,338
支付的各项税费		10,059,066,046	8,829,594,672
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	1,456,137,295	1,033,541,148
经营活动现金流出小计		39,557,094,729	39,536,751,975
经营活动产生的现金流量净额	七、79（1）	16,102,106,613	18,898,446,858
<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		2,877,713,980	2,846,621,744

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,940,382	105,643,599
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	442,403
收到其他与投资活动有关的现金	七、78(3)	1,261,272,954	1,307,098,684
投资活动现金流入小计		4,244,927,316	4,259,806,430
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,123,023,169	3,609,166,481
投资支付的现金		0	3,500,000
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	七、79(2)	0	3,980,250,900
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,123,023,169	7,592,917,381
投资活动产生的现金流量净额		-2,878,095,853	-3,333,110,951
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	2,564,985
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	2,564,985
取得借款收到的现金		1,201,500,000	1,231,231,904
收到其他与筹资活动有关的现金		27,529,214	0
筹资活动现金流入小计		1,229,029,214	1,233,796,889
偿还债务支付的现金		2,622,630,684	1,020,760,600
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,502,058,429	8,111,431,923
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		723,036,170	378,193,012
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	141,146,557	338,023,141
筹资活动现金流出小计		11,265,835,670	9,470,215,664
筹资活动产生的现金流量净额		-10,036,806,456	-8,236,418,775
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额	七、79(1)	3,187,204,304	7,328,917,132
六、期末现金及现金等价物余额	七、79(4)	62,603,497,384	59,416,293,080

公司负责人：戴弘 总经理：韩洪臣 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

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,143,200,457	52,322,331,756
收到的税费返还		1,418,050	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,758,468,983	723,613,137
经营活动现金流入小计		49,903,087,490	53,045,944,893
购买商品、接受劳务支付的现金		7,146,582,628	7,303,192,427
支付给职工及为职工支付的现金		19,929,029,847	20,804,791,200
支付的各项税费		9,003,809,553	7,767,453,405
支付其他与经营活动有关的现金		1,325,863,004	987,418,004
经营活动现金流出小计		37,405,285,032	36,862,855,036
经营活动产生的现金流量净额		12,497,802,458	16,183,089,857
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		0	49,337,159
取得投资收益收到的现金		3,052,056,539	3,125,383,746
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,280,374	31,389,022
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		1,228,827,631	1,282,284,825
投资活动现金流入小计		4,301,164,544	4,488,394,752
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,562,176,614	3,308,746,394
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	3,980,250,900
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,562,176,614	7,288,997,294
投资活动产生的现金流量净额		-2,261,012,070	-2,800,602,542
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金		397,735,640	1,507,617,608
筹资活动现金流入小计		397,735,640	1,507,617,608
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支		7,296,127,170	7,200,097,998

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		99,736,213	104,790,443
筹资活动现金流出小计		7,395,863,383	7,304,888,441
筹资活动产生的现金流量净额		-6,998,127,743	-5,797,270,833
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,238,662,645	7,585,216,482
加：期初现金及现金等价物余额		59,351,794,375	51,766,577,893
六、期末现金及现金等价物余额		62,590,457,020	59,351,794,375

公司负责人：戴弘 总经理：韩洪臣 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

#### 2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	14,866,908,025	3,358,254,738	23,346,233,399	-605,338,475	714,295,149	18,321,698,587	64,399,144,806	10,927,289,973	135,328,486,202
二、本年期初余额	14,866,908,025	3,358,254,738	23,346,233,399	-605,338,475	714,295,149	18,321,698,587	64,399,144,806	10,927,289,973	135,328,486,202
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	37,882	-27,601	3,725,182	-93,199,761	53,768,179	1,090,644,564	2,827,462,914	978,316,363	4,860,727,722
(一)综合收益总额	0	0	0	-93,199,761	0	0	11,196,257,454	1,656,222,620	12,759,280,313
(二)所有者投入和减少资本	37,882	-27,601	236,727	0	0	0	0	0	247,008
1.所有者投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.其他权益工具持有者投入资本	37,882	-27,601	236,727	0	0	0	0	0	247,008
3.股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三)利润分配	0	0	0	0	0	1,090,644,564	-8,226,769,435	-723,036,170	-7,859,161,041
1.提取盈余公积	0	0	0	0	0	1,090,644,564	-1,090,644,564	0	0
2.提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	-7,136,124,871	-723,036,170	-7,859,161,041
4.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五)专项储备	0	0	0	0	53,768,179	0	0	45,129,913	98,898,092
1.本期提取	0	0	0	0	769,715,685	0	0	56,870,268	826,585,953
2.本期使用	0	0	0	0	-715,947,506	0	0	-11,740,355	-727,687,861
(六)其他	0	0	3,488,455	0	0	0	-142,025,105	0	-138,536,650
四、本期期末余额	14,866,945,907	3,358,227,137	23,349,958,581	-698,538,236	768,063,328	19,412,343,151	67,226,607,720	11,905,606,336	140,189,213,924

2022 年年度报告

项目	2021 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	14,866,791,491	3,358,346,883	23,898,013,565	-511,567,126	522,182,504	17,133,996,654	61,661,048,207	8,897,517,447	129,826,329,625
同一控制下企业合并	0	0	3,425,324,697	0	8,412	0	-143,860,225	892,632,419	4,174,105,303
二、本年期初余额	14,866,791,491	3,358,346,883	27,323,338,262	-511,567,126	522,190,916	17,133,996,654	61,517,187,982	9,790,149,866	134,000,434,928
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	116,534	-92,145	-3,977,104,863	-93,771,349	192,104,233	1,187,701,933	2,881,956,824	1,137,140,107	1,328,051,274
(一)综合收益总额	0	0	0	-93,771,349	0	0	12,181,309,677	1,589,168,693	13,676,707,021
(二)所有者投入和减少资本	116,534	-92,145	-3,980,178,175	0	0	0	-138,165,508	-4,118,319,294	-4,118,319,294
1.所有者投入的普通股	0	0	-702,682	0	0	0	0	3,267,667	2,564,985
2.其他权益工具持有者投入资本	116,534	-92,145	775,407	0	0	0	0	0	799,796
3.股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.同一控制下企业合并影响	0	0	-3,980,250,900	0	0	0	0	0	-3,980,250,900
5.其他	0	0	0	0	0	0	0	-141,433,175	-141,433,175
(三)利润分配	0	0	0	0	0	1,187,701,933	-8,323,801,635	-362,771,850	-7,498,871,552
1.提取盈余公积	0	0	0	0	0	1,187,701,933	-1,187,701,933	0	0
2.提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	-7,136,099,702	-362,771,850	-7,498,871,552
4.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五)专项储备	0	0	0	0	192,104,233	0	0	48,908,772	241,013,005
1.本期提取	0	0	0	0	670,564,433	0	0	49,309,007	719,873,440
2.本期使用	0	0	0	0	-478,460,200	0	0	-400,235	-478,860,435
(六)其他	0	0	3,073,312	0	0	0	-975,551,218	0	-972,477,906
四、本期末余额	14,866,908,025	3,358,254,738	23,346,233,399	-605,338,475	714,295,149	18,321,698,587	64,399,144,806	10,927,289,973	135,328,486,202

公司负责人：戴弘 总经理：韩洪臣 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**  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	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、上年年末余额	14,866,908,025	3,358,254,738	24,324,651,438	-605,162,626	668,771,619	17,587,107,748	65,718,906,558	125,919,437,500
二、本年期初余额	14,866,908,025	3,358,254,738	24,324,651,438	-605,162,626	668,771,619	17,587,107,748	65,718,906,558	125,919,437,500
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	37,882	-27,601	3,725,182	-93,092,001	18,945,346	1,090,644,564	2,537,661,311	3,557,894,683
(一) 综合收益总额	0	0	0	-93,092,001	0	0	10,906,455,851	10,813,363,850
(二) 所有者投入和减少资本	37,882	-27,601	236,727	0	0	0	0	247,008
1. 所有者投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	37,882	-27,601	236,727	0	0	0	0	247,008
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	1,090,644,564	-8,226,769,435	-7,136,124,871
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	1,090,644,564	-1,090,644,564	0
2. 对所有者 (或股东) 的分配	0	0	0	0	0	0	-7,136,124,871	-7,136,124,871
3. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本 (或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	18,945,346	0	0	18,945,346
1. 本期提取	0	0	0	0	717,290,400	0	0	717,290,400
2. 本期使用	0	0	0	0	-698,345,054	0	0	-698,345,054
(六) 其他	0	0	3,488,455	0	0	0	-142,025,105	-138,536,650
四、本期期末余额	14,866,945,907	3,358,227,137	24,328,376,620	-698,254,627	687,716,965	18,677,752,312	68,256,567,869	129,477,332,183

2022 年年度报告

项目	2021 年度							
	实收资本（或股本）	其他权益工具	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、上年年末余额	14,866,791,491	3,358,346,883	25,029,220,103	-511,829,736	521,271,703	16,399,405,815	63,141,240,084	122,804,446,343
二、本年期初余额	14,866,791,491	3,358,346,883	25,029,220,103	-511,829,736	521,271,703	16,399,405,815	63,141,240,084	122,804,446,343
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	116,534	-92,145	-704,568,665	-93,332,890	147,499,916	1,187,701,933	2,577,666,474	3,114,991,157
（一）综合收益总额	0	0	0	-93,332,890	0	0	11,877,019,327	11,783,686,437
（二）所有者投入和减少资本	116,534	-92,145	-707,641,977	0	0	0	0	-707,617,588
1. 所有者投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	116,534	-92,145	775,407	0	0	0	0	799,796
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 同一控制下企业合并影响	0	0	-708,417,384	0	0	0	0	-708,417,384
5. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	1,187,701,933	-8,323,801,635	-7,136,099,702
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	1,187,701,933	-1,187,701,933	0
2. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	-7,136,099,702	-7,136,099,702
3. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	147,499,916	0	0	147,499,916
1. 本期提取	0	0	0	0	623,883,065	0	0	623,883,065
2. 本期使用	0	0	0	0	-476,383,149	0	0	-476,383,149
（六）其他	0	0	3,073,312	0	0	0	-975,551,218	-972,477,906
四、本期期末余额	14,866,908,025	3,358,254,738	24,324,651,438	-605,162,626	668,771,619	17,587,107,748	65,718,906,558	125,919,437,500

公司负责人：戴弘 总经理：韩洪臣 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人民币9,946,454,097元，注册地为中华人民共和国山西省大同市，总部地址为中华人民共和国山西省太原市。

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

根据原铁道部的决定，原北京铁路局分立为太原铁路局和北京铁路局，太原铁路局于2005年4月29日取得企业法人营业执照。分立后，原北京铁路局在本公司的全部股份以及原北京铁路局所属的太原铁路分局、大同铁路分局的全部资产由太原铁路局持有。原北京铁路局及大同铁路分局与本公司签署的一系列协议也由太原铁路局承继。因此本公司的控股股东由原北京铁路局变更为太原铁路局。2017年11月13日，太原铁路局由全民所有制企业变更为有限责任公司，公司名称为“中国铁路太原局集团有限公司”（以下简称“太原局集团公司”）。

根据《国务院关于组建中国铁路总公司有关问题的批复》（国函【2013】47号），公司实际控制人原铁道部实施“政企分开”，其所属的18个铁路局（含太原局集团公司、广州铁路集团公司）、3个专业运输公司及其他企业的权益划入新组建成立的中国铁路总公司。2019年6月18日，中国铁路总公司改制为中国国家铁路集团有限公司（以下简称“国铁集团”）。本公司最终控股公司为中国国家铁路集团有限公司。

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

本公司分别于2009年11月10日和2009年11月27日召开董事会和临时股东大会并通过决议，采用向不特定对象公开募集股份的方式增发不超过20亿股人民币普通股（A股），募集资金用以收购太原局集团公司运输业务的相关资产和负债（以下称“目标业务”）及对国能朔黄铁路发展有限责任公司41.16%股权投资（以下称“朔黄铁路股权”及“收购”），以现金形式向太原局集团公司支付收购对价327.9亿元，公开增发实际募集资金金额相对于收购对价款不足部分，本公司将通过自筹资金方式补足。本公司于2010年8月30日完成收购对价50%的价款支付，满足了

本公司与太原局集团公司签订的《资产交易协议》和《资产交易协议之补充协议》中约定的资产交割条件：公司完成 50%的目标业务转让价款支付之次日即 2010 年 8 月 31 日为资产交割日。

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

经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】2263 号文核准，本公司于 2020 年 12 月 14 日公开发行了总额为人民币 320 亿元可转换公司债券（以下简称“可转债”），可转债持有人可在可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间内，即 2021 年 6 月 18 日至 2026 年 12 月 13 日，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为公司股票的权利。截至 2022 年 12 月 31 日止，累计有面值人民币 1,141,000 元可转债转换成公司股票，因转股形成的股份数量累计为 154,416 股，增加股本人民币 154,416 元，增加资本公积人民币 1,012,134 元。由此，本公司总股本为 14,866,945,907 元，代表每股人民币 1 元的普通股 14,866,945,907 股。

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

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

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至2022年12月31日止12个月期间纳入合并范围的主要子公司见附注九。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司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、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见附注五 10、附注五 15、附注五 23(2)、附注五 29、附注五 38。

### 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2022年12月31日的合并财务状况和财务状况、2022 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

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）

的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注五、21(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用  不适用

### (1) 总体原则

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

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

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

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



## (2) 合并取得子公司

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

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

## (3) 处置子公司

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

## (4) 少数股东权益变动

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注五、21）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初始计量

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

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、38 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的分类和后续计量

### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## (b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

## (3) 金融负债的分类和后续计量

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

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## (4) 抵销

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

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

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

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

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

#### (6) 本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

#### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

对于应收账款和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历

史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

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

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

#### 具有较低的信用风险

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

#### 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

#### 已发生信用减值的金融资产

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

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

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 权益工具

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

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

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

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

#### (8) 可转换工具

##### 含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方

法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、10。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、10。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

详见附注五、10。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、10。

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

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

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

### (2) 发出存货的计价方法

存货于取得时按实际成本入账。发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

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

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

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、43(4)）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注五、10）、递延所得税资产（参见附注五、41）进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注五、43(4)）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。



## (2) 终止经营

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

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

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

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 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、17）。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、30。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注五、21(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、21(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、17）。

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、30。

### (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。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产指本集团为提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本集团固定资产包括房屋及建筑物、机车车辆、路基、轨道（钢轨、轨枕、道碴）、道岔、桥梁、隧道、道口、涵和其他桥隧建筑物等线路资产、通信信号设备、电气化供电系统及机械动力设备等。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、24 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	年限平均法			
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	年限平均法			
其中：机车、货车及客车等	年限平均法	16 - 30	4 - 5.12	3.2 - 5.93
动车组	年限平均法	20 - 30	4	3.2 - 4.8
机车车辆高价互换配件	年限平均法	5 - 10	5 - 5.04	9.5 - 19
路基	年限平均法	100	5	0.95
轨道（钢轨、轨枕、道碴）	年限平均法	25 - 45	5 - 7	2.07 - 3.8
道岔	年限平均法	15 - 20	2 - 5	4.75 - 6.53
桥梁	年限平均法	65	5.1	1.46
隧道	年限平均法	80	5.6	1.18
道口	年限平均法	45	5.05	2.11
涵和其他桥隧建筑物	年限平均法	45 - 55	5.05 - 6.5	1.7 - 2.11
防护林	年限平均法	45	5.05	2.11
线路隔离网	年限平均法	15	5.05	6.33
通信信号设备	年限平均法	8	5.04	11.87
电气化供电系统	年限平均法	8	5.04	11.87
机械动力设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	8	5.04	11.87
传导设备	年限平均法	20	5	4.75
仪器仪表	年限平均法	8	5.04	11.87
信息技术设备	年限平均法	5	5	19
工具及器具	年限平均法	5	5	19

注：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，具体参见附注五、17。

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

减值测试方法及减值准备计提方法（参见附注五、30）。

#### 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

#### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

#### 24. 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、25）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、30）在资产负债表内列示。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

#### 25. 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。

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

详见附注五、42(3)。

## 29. 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、30）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。公司改制时国有股股东投入的无形资产，按财政部核准的评估值作为入账价值。

主要无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限（年）
----	---------

土地使用权	50 年
-------	------

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

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注五、30）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。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

### 30. 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
- 使用权资产
- 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、43(4)）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。



**31. 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。

**32. 合同负债****(1). 合同负债的确认方法**

√适用 □不适用

详见附注五、38。

**33. 职工薪酬****(1). 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**(2). 离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

**(a) 离职后福利 - 设定提存计划****基本养老保险**

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

**企业年金计划**

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

**(b) 离职后福利 - 设定受益计划**

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

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

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 34. 租赁负债

适用 不适用

详见附注五、42(3)。

## 35. 预计负债

适用 不适用

## 36. 股份支付

适用 不适用

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分）的合同，本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本集团将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务的控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后予以估计。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预

期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### (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根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。

本集团根据提供客运服务和奖励积分各自单独售价的相对比例对提供客运服务取得的款项进行分摊，按照分摊至实际提供客运服务的交易价格确认收入，并将顾客未使用的奖励积分的余额予以递延，并在积分兑换或到期时确认为收入。

#### (2) 销售商品收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

#### (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，按照已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

#### 40. 政府补助

适用  不适用

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

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

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

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

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

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

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分

但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注五、38 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

#### (1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注五、30 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将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租赁资产所有权有关的几乎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。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、10所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### (1) 股利分配

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

##### (2) 安全生产费

根据 2022 年 11 月 21 日财政部和应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资【2022】136 号文），本集团从事交通运输行业，需上年度的营业收入为计提依据，按照一定的计提比例提取安全生产费。

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

##### (3) 分部报告

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



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

#### (4) 公允价值

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

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

#### (5) 关联方

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

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

#### (6) 主要会计估计和判断

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

##### (i) 主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注五、23(2) 和 29）和各类资产减值（参见附注七、5、8 和 21 以及附注十七、1 和 2）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

附注七、30：递延所得税资产的确认；

附注七、49：设定受益计划类的离职后福利；

附注十一：金融工具的公允价值估值。

##### (ii) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

附注七、46 和附注七、54 - 可转换工具等其他金融工具划分为金融负债或权益工具。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

本集团于 2022 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号) (“解释第 15 号”)中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理” (“试运行销售的会计处理”)的规定；
- 解释第 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定；
- 《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会[2022]13 号)；
- 《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) (“解释第 16 号”)中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定；及
- 解释第 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。

##### (a) 试运行销售的会计处理规定

根据解释第 15 号的规定，本集团将固定资产达到预定可使用状态前以及研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称“试运行销售”)取得的收入和成本，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理，计入当期损益，而不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

##### (b) 关于亏损合同的判断规定

根据解释第 15 号的规定，本集团在判断亏损合同时，估计履行合同的成本中应包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

##### (c) 财会[2022]13 号

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10 号)对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。根据财会[2022]13 号的规定，对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让可以继续执行财会[2020]10 号的简化方法。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

##### (d) 发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理规定

根据解释第 16 号的规定，对于按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具(如分类为权益工具的永续债等)，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本集团作为发行方在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于

所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(e) 企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理规定

根据解释第 16 号的规定，本集团修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，本集团按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。对于修改延长或缩短了等待期的，本集团按照修改后的等待期进行上述会计处理。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 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
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%或 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%或 7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

本集团铁路运输服务收入适用的增值税率为 9%；铁路运输相关的物流辅助服务收入适用的增值税税率为 6%，国际运输服务收入适用增值税零税率，向境外单位提供物流辅助服务（仓储服务除外）免征增值税。

除下述享受税收优惠的子公司外，本公司及其余子公司本年度适用的所得税税率为 25%（2021 年：25%）。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号），本公司之子公司山西中鼎寰宇物流有限公司、山西中鼎安顺物业服务有限公司、山西中鼎恒美物流有限公司为符合条件的小型微利企业，其所得减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0	0
银行存款	62,595,731,431	59,402,657,866
其他货币资金	7,765,953	13,635,214
合计	62,603,497,384	59,416,293,080
其中：存放在境外的款项总额	0	0
存放财务公司存款	1,140,453,517	309,117,358

其他说明

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无存放在境外的货币资金（2021 年 12 月 31 日：无）。

注 1：于 2022 年 12 月 31 日，本集团的货币资金中包括代管其他单位的资金人民币 174,308,616 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 146,779,402 元），请参见附注七、41。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

**3、 衍生金融资产**

适用 不适用

**4、 应收票据**

**(1). 应收票据分类列示**

适用 不适用

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

适用 不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

适用 不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

**(6). 坏账准备的情况**

适用 不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	6,282,398,631	3,630,291,072
1 年以内小计	6,282,398,631	3,630,291,072
1 至 2 年	1,226,013,394	1,390,455,181
2 至 3 年	585,552,963	911,651,845
3 年以上		
3 至 4 年	36,226,770	573,678,456
4 至 5 年	34,590,710	30,345,500
5 年以上	43,183,851	43,263,482
合计	8,207,966,319	6,579,685,536

账龄自应收账款确认日起开始计算。

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,207,966,319	100	211,450,084	2.58	7,996,516,235	6,579,685,536	100	381,663,083	5.80	6,198,022,453
其中：										
组合一	7,862,163,786	96	198,273,726	2.52	7,663,890,060	6,309,354,154	96	366,758,933	5.81	5,942,595,221
组合二	345,802,533	4	13,176,358	3.81	332,626,175	270,331,382	4	14,904,150	5.51	255,427,232
合计	8,207,966,319	/	211,450,084	/	7,996,516,235	6,579,685,536	/	381,663,083	/	6,198,022,453

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合一

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合一	7,862,163,786	198,273,726	2.52
合计	7,862,163,786	198,273,726	2.52

组合计提项目: 组合二

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合二	345,802,533	13,176,358	3.81
合计	345,802,533	13,176,358	3.81

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

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

组合一: 国铁集团及其下属单位

组合二: 应收非关联方

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备。

按照本集团应收账款坏账准备的会计政策, 管理层基于历史信用损失经验计算应收账款的预期信用损失, 相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核	其他变动	



				销		
坏账准备	381,663,083	95,330	169,903,798	404,531	0	211,450,084
合计	381,663,083	95,330	169,903,798	404,531	0	211,450,084

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	404,531

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	7,542,685,198	92%	197,011,651
合计	7,542,685,198	92%	197,011,651

其他说明

无

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	374,668,679	454,271,185
合计	374,668,679	454,271,185

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用  不适用

详见附注十一、1 和 4。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团质押的银行承兑汇票为人民币 142,000,000 元。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团已背书已贴现但尚未到期的银行承兑汇票信息如下：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	699,186,331	0
合计	699,186,331	0

于 2022 年 12 月 31 日，附有追索权已背书但尚未到期且已终止确认的银行承兑汇票为人民币 658,943,372 元，已贴现但尚未到期且已终止确认的的银行承兑汇票为人民币 40,242,959 元，本集团管理层认为，其与票据所有权相关的风险和报酬均已转移，符合终止确认的条件，因此于财务报表中予以终止确认。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	323,249,853	100	170,685,250	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	323,249,853	100	170,685,250	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	期初余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
余额前五名的预付款项总额	239,274,819	74%	77,895,728	46%

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	0
应收股利	2,406,670,308	0
其他应收款	1,752,670,141	3,162,653,687
合计	4,159,340,449	3,162,653,687

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收联营公司股利	2,406,670,308	0
合计	2,406,670,308	0

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 客户类别

√适用 □不适用

客户类别	期末账面余额	期初账面余额
国铁集团及其下属单位	1,708,191,620	3,115,756,702
其他	45,099,696	52,215,491
减：坏账准备	621,175	5,318,506
合计	1,752,670,141	3,162,653,687

## (2). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	1,566,169,778	3,013,281,042
1 至 2 年	126,543,885	52,636,886
2 至 3 年	35,638,403	30,083,062
3 年以上		
3 至 4 年	24,275,104	67,031,103
4 至 5 年	226,314	0
5 年以上	437,832	4,940,100
减：坏账准备	621,175	5,318,506
合计	1,752,670,141	3,162,653,687

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

## (3). 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额年					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	226,314	0	226,314	100	0	226,314	0	226,314	100	0
按组合计提坏账准备	1,753,065,002	100	394,861	0.02	1,752,670,141	3,167,745,879	100	5,092,192	0.16	3,162,653,687
其中：										
- 组合一	1,708,191,620	97	0	0	1,708,191,620	3,115,756,702	98	0	0	3,115,756,702
- 组合二	44,873,382	3	394,861	0.88	44,478,521	51,989,177	2	5,092,192	9.79	46,896,985
合计	1,753,291,316	/	621,175	/	1,752,670,141	3,167,972,193	/	5,318,506	/	3,162,653,687

## (4). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税流转	1,021,448,134	1,657,553,430
应收三供一业补助资金(注1)	245,414,448	1,148,241,033
其他	486,428,734	362,177,730
减：坏账准备	621,175	5,318,506
合计	1,752,670,141	3,162,653,687

注1：如附注七、13所述，于2022年12月31日，本公司应收与“三供一业”分离移交相关的中央财政补助资金人民币245,414,448元(2021年：人民币1,148,241,033元)。

## (5). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	5,092,192	0	226,314	5,318,506
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,566			7,566
本期转回	-4,704,897			-4,704,897
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	394,861	0	226,314	621,175

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(8). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国铁路太原局集团有限公司	增值税流转、“三供一业”中央财政补助资金等	1,698,284,014	三年以内	96.86	0
中铁十四局集团有限公司昌源河抢险工程项目部	代垫款项	4,844,395	一年以内	0.28	0
中铁物轨道科技服务集团有限公司	代垫款项	2,867,107	二年以内	0.16	0
国网山西省电力公司太原供电公司	用电保证金	2,017,663	二年以内	0.12	0
大同市云冈能源发展有限公司	代垫款项	669,980	一年以内	0.04	0
合计	/	1,708,683,159	/	97.46	0

**(9). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

**(10). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

□适用 √不适用

**(11). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**9、 存货****(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
一般材料及辅料	1,268,900,252	0	1,268,900,252	1,167,772,319	0	1,167,772,319
线上料	264,275,162	0	264,275,162	275,871,840	0	275,871,840
库存配件	293,238,840	0	293,238,840	236,341,079	0	236,341,079
燃料及其他	10,241,841	0	10,241,841	12,641,549	0	12,641,549
合计	1,836,656,095	0	1,836,656,095	1,692,626,787	0	1,692,626,787

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

适用 不适用

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

适用 不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**10、 合同资产****(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无



**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	112,795,226	112,967,739
待认证进项税额	173,862,563	103,573,520
三供一业维修改造支出（注1）	323,759,553	710,766,191
其他	128,239,885	110,183,263
合计	738,657,227	1,037,490,713

## 其他说明

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

于2022年12月31日，本公司“三供一业”维修改造支出累计为人民币2,668,187,657元，其中累计已达到分离移交完成条件的维修改造支出累计为人民币2,344,428,104元。2022年，本公司根据《国铁集团办公厅转发财政部、国资委关于中央企业和原中央下放企业职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助资金清算的通知》（铁办财〔2019〕47号）文件要求，将应由本公司承担的部分维修改造支出人民币142,025,105元冲减所有者权益，将应由中央财政补贴的部分人民币245,414,448元，于2022年12月31日确认为对国铁集团及其下属单位的其他应收款。截至2022年12月31日，本公司剩余预付维修改造支出余额为人民币323,759,553元（2021年12月31日：人民币710,766,191元），待达到分离移交完成条件后进行相应处理。

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 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
		本年 增加	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）	5,973,745	0	0	307,914	0	0	-1,871,946	0	0	4,409,713	0
小计	5,973,745	0	0	307,914	0	0	-1,871,946	0	0	4,409,713	0
二、联营企业											
国能朔黄铁路发展有限责任公司*（注2）	21,321,587,130	0	0	2,680,015,510	0	0	-5,278,613,854	0	0	18,722,988,786	0
浩吉铁路股份有限公司*（注3）	5,148,932,173	0	0	25,343,568	0	3,488,455	0	0	0	5,177,764,196	0
唐港铁路装卸有限责任公司（注4）	1,264,777	0	0	228,046	0	0	-565,318	0	0	927,505	0
曹妃甸港港铁物流有限公司（注4）	23,408,804	0	0	-5,740,885	0	0	0	0	0	17,667,919	0
曹妃甸港（内蒙古）包头内陆港有限公司（注4）	989,516	0	0	23,420	0	0	0	0	0	1,012,936	0
其他	12,775,050	0	0	1,768,669	0	0	-939,170	0	0	13,604,549	0
小计	26,508,957,450	0	0	2,701,638,328	0	3,488,455	-5,280,118,342	0	0	23,933,965,891	0
合计	26,514,931,195	0	0	2,701,946,242	0	3,488,455	-5,281,990,288	0	0	23,938,375,604	0

其他说明

在合营企业和联营企业中的权益相关信息见附注九、3。

“\*” 标示之公司为本公司直接投资的联营企业。

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

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

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

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

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
秦皇岛港股份有限公司	117,562,500	118,845,000
合计	117,562,500	118,845,000

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
秦皇岛港股份有限公司	2,394,000	52,403,803	0	0	出于战略目的而计划长期持有	/

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机车车辆	路基、桥梁、隧道、 道口、涵、轨道、道 岔和其他线路资产	通信信号设备	电气化供电系统	机械动力设备	运输设备	传导设备	仪器仪表及信息 技术设备	工具及器具	合计
一、账面原值：											
1. 期初余额	13,011,181,058	44,817,398,448	58,357,629,471	9,211,507,700	7,834,480,297	2,040,288,597	873,152,045	3,147,230,480	4,350,389,716	804,283,315	144,447,541,127
2. 本期增加金额	427,201,971	5,249,739,315	3,960,739,913	324,491,304	229,085,713	168,189,306	80,535,539	68,869,180	231,576,553	64,574,660	10,805,003,454
(1) 购置	52,083,062	602,421,447	119,304,927	5,174,898	52,488,127	98,479,558	23,716,889	6,119,445	139,843,828	24,955,715	1,124,587,896
(2) 在建工程转入	376,766,841	4,647,317,868	3,841,434,986	319,316,406	176,432,186	69,209,748	56,304,050	63,429,735	90,237,883	39,965,855	9,680,415,558
(3) 企业合并增加	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4) 重分类	-1,647,932	0	0	0	165,400	500,000	514,600	-680,000	1,494,842	-346,910	0
3. 本期减少金额	273,678,551	7,762,430,629	2,709,222,389	71,801,322	447,031,367	217,570,283	97,495,229	68,612,577	121,722,529	32,019,668	11,801,584,544
(1) 处置或报废	35,753,179	83,559,318	39,763,857	26,492,240	67,158,530	170,341,511	81,285,572	5,051,311	102,536,894	21,815,563	633,757,975
(2) 大修转入在建工程	224,633,390	6,596,955,210	2,563,242,092	40,411,408	369,523,150	43,497,069	14,583,477	61,913,705	18,578,587	9,706,418	9,943,044,506
(3) 大修转入成本	13,291,982	1,081,916,101	106,216,440	4,897,674	10,349,687	3,731,703	1,626,180	1,647,561	607,048	497,687	1,224,782,063
4. 期末余额	13,164,704,478	42,304,707,134	59,609,146,995	9,464,197,682	7,616,534,643	1,990,907,620	856,192,355	3,147,487,083	4,460,243,740	836,838,307	143,450,960,037
二、累计折旧											
1. 期初余额	3,952,819,468	18,918,859,948	13,206,895,546	7,052,548,305	6,499,854,658	1,273,187,306	625,551,285	1,722,607,625	3,652,772,506	593,289,248	57,498,385,895
2. 本期增加金额	463,562,688	1,449,661,974	1,400,377,044	578,875,865	287,265,043	162,096,813	55,099,869	110,806,451	280,329,876	90,493,076	4,878,568,699
(1) 计提	463,934,771	1,449,661,974	1,400,377,044	578,875,865	287,224,603	161,724,730	54,728,484	111,218,276	280,302,378	90,520,574	4,878,568,699
(2) 重分类	-372,083	0	0	0	40,440	372,083	371,385	-411,825	27,498	-27,498	0
3. 本期减少金额	110,837,641	4,520,374,562	502,740,506	64,838,236	407,541,316	138,075,742	90,752,217	59,686,937	115,314,996	27,987,918	6,038,150,071
(1) 处置或报废	23,100,279	74,438,111	32,070,635	24,376,266	57,835,701	99,137,216	75,488,999	3,036,272	97,335,423	20,284,448	507,103,350

2022 年年度报告

(2) 大修转入在建工程	82,279,344	3,770,051,164	448,787,732	36,154,407	340,111,430	35,687,454	13,721,317	55,291,362	17,406,295	7,352,656	4,806,843,161
(3) 大修转入成本	5,458,018	675,885,287	21,882,139	4,307,563	9,594,185	3,251,072	1,541,901	1,359,303	573,278	350,814	724,203,560
4. 期末余额	4,305,544,515	15,848,147,360	14,104,532,084	7,566,585,934	6,379,578,385	1,297,208,377	589,898,937	1,773,727,139	3,817,787,386	655,794,406	56,338,804,523
三、减值准备											
1. 期初余额	672,252	0	49,168,780	0	0	0	0	0	0	0	49,841,032
2. 本期增加金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 期末余额	672,252	0	49,168,780	0	0	0	0	0	0	0	49,841,032
四、账面价值											
1. 期末账面价值	8,858,487,711	26,456,559,774	45,455,446,131	1,897,611,748	1,236,956,258	693,699,243	266,293,418	1,373,759,944	642,456,354	181,043,901	87,062,314,482
2. 期初账面价值	9,057,689,338	25,898,538,500	45,101,565,145	2,158,959,395	1,334,625,639	767,101,291	247,600,760	1,424,622,855	697,617,210	210,994,067	86,899,314,200

**(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

**(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	1,173,996,748

于 2022 年 12 月 31 日，本集团通过经营租赁租出的固定资产为机车和房屋，账面净值为人民币 1,173,996,748 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 1,239,795,861 元）。

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	19.26	/

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：于 2022 年 12 月 31 日，净值约为人民币 12.61 亿元（原值人民币 233.25 亿元）的固定资产已提足折旧但仍在继续使用（于 2021 年 12 月 31 日，净值约为人民币 12.26 亿元（原值人民币 208.94 亿元））。

注 2：2022 年 1 至 12 月固定资产计提的折旧金额为人民币 4,878,568,699 元（2021 年 1 至 12 月：人民币 4,728,965,866 元）。其中，本集团本年度使用安全生产费购置固定资产人民币 453,902,216 元（2021 年：人民币 209,240,517 元），按照相关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，相关固定资产以后期间不再计提折旧。

注 3：于 2022 年 12 月 31 日，本集团固定资产未设置抵押（2021 年 12 月 31 日：无）。

注 4：2022 年 1 至 12 月，本集团固定资产中有部分货车在本集团管区外执行运输任务，确认国铁集团及其下属单位货车使用费收入约人民币 277,934,677 元（2021 年 1 至 12 月：人民币 239,702,215 元）（附注十二、5(1)）。

注 5：于 2022 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的重大固定资产（2021 年 12 月 31 日：无）。



**固定资产清理**

适用 不适用

**22、 在建工程**

**项目列示**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太原南站综合调度楼及列车换乘中心建设工程	488,499,084	0	488,499,084	360,045,772	0	360,045,772
南同蒲线侯马至风陵渡段增设噪声防治工程	35,710,155	0	35,710,155	27,296,340	0	27,296,340
迁安北站道岔改造工程	33,243,189	0	33,243,189	0	0	0
太原枢纽新建客车存车场工程	26,003,296	0	26,003,296	0	0	0
北同蒲线阳曲至南塔底段路基、排水等设施升级改造	23,180,306	0	23,180,306	16,740,943	0	16,740,943
固定资产大修	184,877,045	0	184,877,045	43,691,812	0	43,691,812
其他工程（注1）	633,781,513	0	633,781,513	292,560,549	0	292,560,549
合计	1,425,294,588	0	1,425,294,588	740,335,416	0	740,335,416

## (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	本期其他减 少金额	期末 余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
太原南站综合调度楼及列车换乘中心建设工程	589,176,000	360,045,772	128,453,312	0	0	0	0	488,499,084	83%	83%	0	0	0	自筹
南同蒲线侯马至风陵渡段增设噪声防治工程	51,018,591	27,296,340	8,413,815	0	0	0	0	35,710,155	70%	70%	0	0	0	自筹
迁安北站道岔改造工程	53,811,000	0	33,243,189	0	0	0	0	33,243,189	62%	62%	0	0	0	自筹
太原枢纽新建客车存车场工程	28,954,000	0	26,003,296	0	0	0	0	26,003,296	90%	90%	0	0	0	自筹
北同蒲线阳曲至南塔底段路基、排水等设施升级改造	30,408,000	16,740,943	6,439,363	0	0	0	0	23,180,306	76%	76%	0	0	0	自筹
固定资产大修	/	43,691,812	8,288,581,392	5,119,682,689	8,147,396,159	0	0	184,877,045	/	/	0	0	0	自筹
其他工程 (注1)	/	292,560,549	1,874,240,363	16,518,656	1,533,019,399	0	0	633,781,513	/	/	0	0	0	自筹
合计	753,367,591	740,335,416	10,365,374,730	5,136,201,345	9,680,415,558	0	0	1,425,294,588	/	/	0	0	/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的在建工程不存在重大减值迹象。

注 1： 其他工程项目由于单项金额较小，未单独列示。

**工程物资**

**(1). 工程物资情况**

适用 不适用

**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、使用权资产

√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	线路设备	通信信号设备	电气化供电系统	运输设备	土地使用权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	14,777,729	571,268,419	0	39,673,032	56,010,107	3,211,440	500,963,704	1,185,904,431
2. 本期增加金额	343,666	0	10,330,443	0	0	0	0	10,674,109
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 期末余额	15,121,395	571,268,419	10,330,443	39,673,032	56,010,107	3,211,440	500,963,704	1,196,578,540
二、累计折旧								
1. 期初余额	7,388,865	197,873,197	0	9,009,840	12,217,815	742,856	0	227,232,573
2. 本期增加金额	7,474,780	186,697,613	2,582,612	9,009,840	12,336,446	740,833	12,589,119	231,431,243
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 期末余额	14,863,645	384,570,810	2,582,612	18,019,680	24,554,261	1,483,689	12,589,119	458,663,816
三、减值准备								
1. 期初余额	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期增加金额	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 期末余额	0	0	0	0	0	0	0	0
四、账面价值								
1. 期末账面价值	257,750	186,697,609	7,747,831	21,653,352	31,455,846	1,727,751	488,374,585	737,914,724
2. 期初账面价值	7,388,864	373,395,222	0	30,663,192	43,792,292	2,468,584	500,963,704	958,671,858

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,218,064,975	212,458,941	11,430,523,916
2. 本期增加金额	1,654,032	5,919,398	7,573,430
(1) 购置	1,654,032	5,919,398	7,573,430
(2) 在建工程转入	0	0	0
3. 本期减少金额	0	1,423,000	1,423,000
4. 期末余额	11,219,719,007	216,955,339	11,436,674,346
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,916,707,314	106,686,250	2,023,393,564
2. 本期增加金额	128,085,778	16,707,059	144,792,837
3. 本期减少金额	0	1,423,000	1,423,000
4. 期末余额	2,044,793,092	121,970,309	2,166,763,401
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,174,925,915	94,985,030	9,269,910,945
2. 期初账面价值	9,301,357,661	105,772,691	9,407,130,352

2022 年度无形资产摊销金额为人民币 144,792,837 元（2021 年度：人民币 143,965,463 元）。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团用于抵押的无形资产账面价值为人民币 55,315,958 元（原值为人民币 63,098,051 元）。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	4,437,654,452	/

其他说明：

√适用 □不适用

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局集团公司租赁使用（附注十二、5(3)）。

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**29、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	139,054,681	151,540,156	57,185,272	0	233,409,565
合计	139,054,681	151,540,156	57,185,272	0	233,409,565

其他说明：

无

## 30、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	261,874,401	65,468,601	436,784,731	109,196,183
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)	4,465,226,860	1,116,306,715	4,639,335,213	1,159,833,803
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)	725,885,868	181,471,467	777,838,000	194,459,500
线路上部设备折旧差异	404,764,084	101,191,021	384,544,243	96,136,061
其他	1,663,164,999	415,791,249	1,555,787,245	388,946,811
合计	7,520,916,212	1,880,229,053	7,794,289,432	1,948,572,358

## (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
其他权益工具投资公允价值变动	52,403,803	13,100,951	53,686,304	13,421,576
单价500万元以下资产一次扣除形成的递延所得税负债(注3)	1,757,411,536	439,352,884	1,713,434,464	428,358,616
其他	1,893,265	473,316	11,152,472	2,788,118
合计	1,811,708,604	452,927,151	1,778,273,240	444,568,310

## (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	452,927,151	1,427,301,902	444,568,310	1,504,004,048
递延所得税负债	452,927,151	0	444,568,310	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	6,724,057	6,391,168
可抵扣亏损	1,455,672,886	2,030,592,300
合计	1,462,396,943	2,036,983,468

**(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
2022 年	0	878,315,116	
2023 年	198,749,850	198,749,850	
2024 年	342,394,209	342,394,209	
2025 年	386,341,831	386,341,831	
2026 年	230,270,718	224,791,294	
2027 年	297,916,278	0	
合计	1,455,672,886	2,030,592,300	/

其他说明：

√适用 □不适用

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

根据财政部及国家税务总局《关于太原铁路局运输主业改制上市有关企业所得税政策的通知》（财税【2012】46 号），对于原大秦公司收购自太原局集团公司的固定资产，允许本公司按照以 2009 年 6 月 30 日为评估基准日的评估价值计提折旧或者摊销，并在企业所得税前扣除。

注 2：本公司于 2015 年 3 月和 2015 年 12 月分别以公司既有的铁路线路资产向子公司侯禹铁路公司和山西太兴铁路有限责任公司（以下简称“太兴铁路公司”）增资。该等向子公司实物增资的既有铁路线路资产经评估的增值额于本集团合并层面形成递延所得税资产。

注 3：根据财税【2018】54 号，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。同时，根据财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号规定，该税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。于 2022 年 12 月 31 日，该事项形成递延所得税负债余额约人民币 4.4 亿元。

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金及土地征用补偿款、拆迁款等	30,000,000	30,000,000
预付工程款	22,354,225	101,966,967
合计	52,354,225	131,966,967

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	223,517,167	922,017,625
合计	223,517,167	922,017,625

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,388,765,073	2,472,534,124
银行承兑汇票	48,110,597	199,068,765
合计	1,436,875,670	2,671,602,889

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付太原局集团公司	600,562,869	66,349,822
应付太原局集团公司下属单位	342,587,719	227,067,494
应付国铁集团及其他下属单位	241,761,578	69,030,048
应付其他	3,312,957,708	2,898,001,521
合计	4,497,869,874	3,260,448,885

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料及服务采购	222,932,587	
合计	222,932,587	/

**其他说明**

√适用 □不适用

于 2022 年 12 月 31 日,账龄超过一年的应付账款为人民币 222,932,587 元 (2021 年 12 月 31 日:人民币 616,090,625 元), 主要为材料采购及接受服务形成的未付款。

**37、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
预收租金	9,802,580	6,840,252
合计	9,802,580	6,840,252

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收运费	1,865,486,350	1,582,900,583
其他	162,049,664	179,129,526
合计	2,027,536,014	1,762,030,109

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

根据太铁收函【2005】213号文件《关于印发〈太原铁路局托运人预付铁路运杂费管理办法〉的通知》，本集团自2005年9月起开始向客户预收运费。于2022年12月31日，合同负债中的预收运费（不含税）共计人民币1,865,486,350元。

**39、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	1,170,101,788	18,655,549,133	18,477,462,714	1,348,188,207
二、离职后福利-设定提存计划	1,096,132	3,277,111,448	1,854,022,043	1,424,185,537
合计	1,171,197,920	21,932,660,581	20,331,484,757	2,772,373,744

## (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	14,335,334,745	14,335,334,748	238,169,484
二、职工福利费	0	941,193,500	941,193,500	0
三、社会保险费	78,499,035	1,302,767,656	1,358,987,946	22,278,745
其中：医疗保险费	78,490,927	1,181,663,611	1,237,879,583	22,274,955
工伤保险费	8,108	121,104,045	121,108,363	3,790
四、住房公积金	1,325,458	1,565,855,941	1,565,737,477	1,443,922
五、工会经费和职工教育经费	851,966,171	501,705,734	267,605,878	1,086,066,027
六、其他短期薪酬	141,637	8,691,557	8,603,165	230,029
合计	1,170,101,788	18,655,549,133	18,477,462,714	1,348,188,207

## (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	164,278	2,129,895,994	761,977,984	1,368,082,288
2、失业保险费	33,236	89,646,423	33,576,410	56,103,249
3、企业年金缴费	898,618	1,057,569,031	1,058,467,649	0
合计	1,096,132	3,277,111,448	1,854,022,043	1,424,185,537

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、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	51,513,046	216,058,806
企业所得税	385,818,562	1,770,295,822
个人所得税	73,067,395	59,726,447
城市维护建设税	6,286,522	18,056,208
教育费附加	2,925,308	11,334,504
其他	13,542,451	18,283,401
合计	533,153,284	2,093,755,188

其他说明：

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

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0	0
应付股利	274,552	274,552
其他应付款	4,819,859,288	5,358,177,745
合计	4,820,133,840	5,358,452,297

其他说明：

适用 不适用

##### 应付利息

###### (1). 分类列示

适用 不适用

##### 应付股利

###### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
子公司应付外部股东	274,552	274,552
合计	274,552	274,552

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押金和质保金	607,877,680	608,720,835

应付工程及设备款	3,311,408,521	3,646,011,471
代管资金	174,308,616	146,779,402
其他应付国铁集团及其他下属单位	12,801,898	69,774,971
其他	713,462,573	886,891,066
合计	4,819,859,288	5,358,177,745

**(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	871,875,881	/
合计	871,875,881	/

其他说明：

√适用 □不适用

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 871,875,881 元，主要为应付工程设备款、押金及质保金等款项，因工程尚未完工，该款项尚未结清。

**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	641,248,532	577,332,000
1 年内到期的应付债券	14,903,579	7,451,861
1 年内到期的租赁负债	228,628,963	170,347,380
1 年内到期的其他非流动负债	15,699,191	15,844,623
合计	900,480,265	770,975,864

其他说明：

无

**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
待转销项税额	195,518,059	155,192,286

合计	195,518,059	155,192,286
----	-------------	-------------

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	75,236,355	0
信用借款	11,607,503,681	12,399,496,008
减：一年以内到期的长期借款	641,248,532	577,332,000
合计	11,041,491,504	11,822,164,008

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2022年12月31日，长期借款的利率区间为2.90%~3.96%（2021年12月31日：长期借款的利率区间为3.60%~4.31%）。

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	30,242,080,992	29,577,474,953
减：一年内到期的应付债券	14,903,579	7,451,861
合计	30,227,177,413	29,570,023,092

##### (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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	本期偿还	期末余额
可转换公司债券	100	2020年12月14日	6年	32,000,000,000	29,577,474,953	0	167,446,777	657,408,740	247,179	160,002,299	30,242,080,992



**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可（2020）2263 号文核准，本公司于 2020 年 12 月 14 日公开发行了总额为人民币 320 亿元可转换公司债券（以下简称“可转债”），本次可转债存续期限为六年，即 2020 年 12 月 14 日至 2026 年 12 月 13 日。票面利率第一年 0.20%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.80%、第五年 2.60%、第六年 3.00%。

**(i) 转股权**

本次发行的可转债的初始转股价格为人民币 7.66 元 / 股。在本次发行之后，若本公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况，本公司将相应调整转股价格。在本次发行的可转换公司债券存续期间，当公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85%时，公司董事会会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。

本公司于 2022 年 5 月 25 日召开 2021 年年度股东大会审议通过 2021 年度利润分配方案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.48 元（含税）。于 2022 年 6 月 30 日，本公司发布了大秦铁路股份有限公司 2021 年年度权益分派实施公告，按照募集说明书关于转股价格调整的相关规定，自 2022 年 7 月 7 日（除权（息）日）起，该可转债的转股价格由人民币 7.18 元/股调整为人民币 6.70 元/股。

可转债持有人可在可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间（以下简称“转股期”）内，即 2021 年 6 月 18 日至 2026 年 12 月 13 日，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。在本次发行的可转换公司债券期满后 5 个工作日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的 108%（含最后一期年度利息）的价格向可转债持有人赎回全部未转股的可转债。

**(ii) 发行人的赎回权**

在可转债转股期内，如果公司股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 120%（含 120%），本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。此外，当本次发行的可转债未转股余额不足 3,000 万元时，本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

**(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、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	838,577,368	1,007,692,416
减：一年内到期的租赁负债	228,628,963	170,347,380
合计	609,948,405	837,345,036

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
选择简化处理方法的短期租赁	784,714,768	816,529,717
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（注）	913,001,297	1,131,163,635
与租赁相关的总现金流出	183,283,892	236,818,816

注：截至 2022 年 12 月 31 日止，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额主要包括租赁动车组而支付的相关款项，该等款项以使用量为基础进行计量，在实际发生时计入当期损益。

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	637,580	637,580
专项应付款	62,082,342	60,206,165
合计	62,719,922	60,843,745

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	0	0
其他	637,580	637,580
减：一年内到期的长期应付款	0	0
合计	637,580	637,580

其他说明：

无

#### 专项应付款

##### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、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	2,125,949,461	2,107,886,336
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	2,125,949,461	2,107,886,336

##### (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	2,107,886,336	1,966,900,098
二、计入当期损益的设定受益成本	36,046,848	142,768,040
1. 当期服务成本	82,269,080	70,156,192
2. 过去服务成本	-113,662,000	0
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	67,439,768	72,611,848
三、计入其他综合收益的设定收益成本	92,675,717	94,270,565
1. 精算利得（损失以“-”表示）	92,675,717	94,270,565
四、其他变动	-110,659,440	-96,052,367
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-110,659,440	-96,052,367
五、期末余额	2,125,949,461	2,107,886,336

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

项目	假设变动幅度 (%)	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减少
折现率	0.25	-4%	5%
医疗费用的年增长率	1.00	9%	-7%
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	1.00	5%	-4%

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

其他说明：

√适用 □不适用

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

**(3) 精算假设和敏感性分析：**

本集团在估算设定受益计划义务现值时所采用的重大精算假设如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
折现率 (注)	3.00%	3.25%
医疗费用的年增长率	8.00%	8.00%
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	7.00%	7.00%
在职员工离职率	0.00%	0.00%
预计未来平均寿命	参考《中国人身保险业经验生命表 2010-2013》向后平移 2 年	参考《中国人身保险业经验生命表 2010-2013》向后平移 2 年

注：折现率的选定参考了中国国债收益率。

本集团设定受益计划义务现值加权平均久期为 17 年。

设定受益计划义务使本集团面临各种风险，主要风险有国债利率的变动风险，通货膨胀风险等。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加；设定受益计划义务是与通货膨胀挂钩，通货膨胀的上升将导致设定受益负债的增加。

**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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁预收款	393,154,378	411,344,777
减：一年内到期的其他非流动负债	15,699,191	15,844,623
合计	377,455,187	395,500,154

其他说明：

无

**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	14,866,908,025	0	0	0	37,882	37,882	14,866,945,907

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

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券	2020年12月14日	复合金融工具	/	100	319,988,590	31,998,859,000	2026年12月14日	自愿转股	见注1

**(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

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融	期初	本期增加	本期减少	期末

	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券 权益部分	319,991,220	3,358,254,738	0	0	2,630	27,601	319,988,590	3,358,227,137
合计	319,991,220	3,358,254,738	0	0	2,630	27,601	319,988,590	3,358,227,137

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

注 1：截至 2022 年 12 月 31 日止，累计有面值人民币 1,141,000 元可转债转换成公司股票，因转股形成的股份数量累计为 154,416 股，尚未转股的可转债面值金额为人民币 31,998,859,000 元。

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）	23,275,435,589	236,727	0	23,275,672,316
其他资本公积	70,797,810	3,488,455	0	74,286,265
合计	23,346,233,399	3,725,182	0	23,349,958,581

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因本集团之联营企业本年其他权益变动的的影响，本集团合并财务报表的资本公积增加人民币 3,488,455 元。

如附注七、54 所述，本集团本年累计有面值人民币 263,000 元可转换公司债券转换为本公司股票。因转股因素影响，本集团资本公积增加人民币 236,727 元。

## 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-605,338,475	-93,958,217	0	0	320,625	-93,199,761	-437,831	-698,538,236
其中：重新计量设定受益计划变动额	-645,603,202	-92,675,717	0	0	0	-92,237,886	-437,831	-737,841,088
其他权益工具投资公允价值变动	40,264,727	-1,282,500	0	0	320,625	-961,875	0	39,302,852
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	-605,338,475	-93,958,217	0	0	320,625	-93,199,761	-437,831	-698,538,236

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**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	714,295,149	769,715,685	715,947,506	768,063,328
合计	714,295,149	769,715,685	715,947,506	768,063,328

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	17,790,325,110	1,090,644,564	0	18,880,969,674
任意盈余公积	531,373,477	0	0	531,373,477
合计	18,321,698,587	1,090,644,564	0	19,412,343,151

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司 2022 年度提取法定盈余公积金人民币 1,090,644,564 元 (2021 年度：人民币 1,187,701,933 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	64,399,144,806	61,661,048,207
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	0	-143,860,225
调整后期初未分配利润	64,399,144,806	61,517,187,982
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,196,257,454	12,181,309,677
减：提取法定盈余公积	1,090,644,564	1,187,701,933
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,136,124,871	7,136,099,702
转作股本的普通股股利		
三供一业分离移交影响	142,025,105	975,551,218
期末未分配利润	67,226,607,720	64,399,144,806

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 2022 年 5 月 25 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2021 年度净利润之现金股利，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.48 元（含税）。于 2022 年 7 月 7 日，本公司派发现金股利共计人民币 7,136,124,871 元。

如附注七、13 所述，根据《国铁集团办公厅转发财政部、国资委关于中央企业和原中央下放企业职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助资金清算的通知》（铁办财〔2019〕47 号）文件要求，受“三供一业”分离移交的影响，2022 年度本公司将“三供一业”维修改造支出人民币 142,025,105 元冲减未分配利润。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,132,643,737	59,419,342,469	77,065,838,119	60,216,051,035
其他业务	1,625,027,931	1,215,885,183	1,616,209,115	1,292,539,648
合计	75,757,671,668	60,635,227,652	78,682,047,234	61,508,590,683
其中：合同产生的收入	75,619,404,012	/	78,546,544,640	/
其他收入	138,267,656	/	135,502,594	/

### 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输行业	74,132,643,737	59,419,342,469	77,065,838,119	60,216,051,035

按主营业务收入类型分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
货运收入	60,750,188,947	62,373,179,457
客运收入	4,073,097,510	6,185,498,847
其他收入	9,309,357,280	8,507,159,815
合计	74,132,643,737	77,065,838,119

按主营业务成本类型分析如下：

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
人员费用	20,974,365,337	20,292,517,511
折旧	5,064,907,947	4,843,496,134
货车使用费	3,363,897,819	3,165,350,252
客运服务费（注 1）	3,653,545,215	4,933,407,832
电力及燃料	3,246,122,133	2,908,562,773
货运服务费（注 2）	17,227,151,726	17,226,754,967
材料	1,209,514,871	1,376,587,694

大修支出	336,985,733	229,324,571
机客汽车租赁费	913,001,297	1,131,163,635
土地房屋租赁费	704,797,615	731,098,308
供热、供暖费及房屋维修费	280,217,574	264,888,475
和谐机车检修	265,136,115	539,847,099
其他	2,179,699,087	2,573,051,784
合计	59,419,342,469	60,216,051,035

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

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

其他业务收入、其他业务成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料物品销售	558,272,186	401,169,752	545,974,659	418,610,368
维修	498,274,744	352,540,821	490,076,345	377,196,054
劳务	208,921,864	165,141,823	234,413,087	186,374,594
其他	359,559,137	297,032,787	345,745,024	310,358,632
合计	1,625,027,931	1,215,885,183	1,616,209,115	1,292,539,648

## (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
	本期发生额
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	558,272,186
在某一时段内确认收入	75,061,131,826
合计	75,619,404,012

合同产生的收入说明：

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	9,306,131	124,515,969
教育费附加	6,848,448	105,909,171
其他	49,310,362	62,208,688
合计	65,464,941	292,633,828

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	221,484,128	218,503,427
营销费用	3,154,264	3,977,213
办公及差旅费用	515,072	438,876
其他	1,377,505	1,049,354
合计	226,530,969	223,968,870

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	276,062,605	339,732,854
无形资产摊销	144,792,837	143,965,463
折旧	8,370,507	7,768,555
办公及差旅费用	6,607,183	8,047,653
其他	389,905,503	277,974,739
合计	825,738,635	777,489,264

其他说明：

无

### 65、研发费用

□适用 √不适用

### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	1,350,944,850	1,568,538,538
存款及应收款项的利息收入	-1,271,229,980	-1,307,105,361
补充退休福利折现利息摊销	67,439,768	72,611,848
其他财务费用	7,375,171	4,406,893

合计	154,529,809	338,451,918
----	-------------	-------------

其他说明：

无

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	188,372,378	82,603,637
合计	188,372,378	82,603,637

其他说明：

无

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,701,946,242	2,990,203,892
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,394,000	2,736,000
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,704,340,242	2,992,939,892

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-169,808,468	359,331,523
其他应收款坏账损失	-4,697,331	-7,392,225
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-174,505,799	351,939,298

其他说明：

无

## 72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	0	49,841,032
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	0	49,841,032

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

适用 不适用

## 74、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	12,313,707	13,869,295	12,313,707
其中：固定资产处置	12,313,707	13,869,295	12,313,707

利得			
其他	36,570,197	9,615,585	36,570,197
合计	48,883,904	23,484,880	48,883,904

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

## 75、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	33,252,324	51,714,657	33,252,324
其中：固定资产处置损失	33,252,324	51,714,657	33,252,324
铁路公安经费支出(注 1)	99,438,699	46,643,858	99,438,699
其他	16,920,328	34,182,226	16,920,328
合计	149,611,351	132,540,741	149,611,351

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。2022 年，本集团应承担的铁路公安经费支出为人民币 99,438,699 元(2021 年：人民币 46,643,858 元)。

## 76、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	3,869,870,004	4,342,970,180
递延所得税费用	77,022,771	-12,519,855
合计	3,946,892,775	4,330,450,325

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	16,799,810,680	18,102,710,411
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,199,952,670	4,525,677,603
子公司适用不同税率的影响	-32,410	-106,833
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	368,558,785	514,325,494
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,063,501	-17,441,908
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	74,562,292	56,230,942
免于纳税的投资收益	-676,085,061	-748,234,973
所得税费用	3,946,892,775	4,330,450,325

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收取抵押金/保证金	0	328,671,615
代收运杂费等	0	221,053,762
经营租赁固定资产收到现金	269,080,018	258,696,270
收三供一业补助资金	1,148,241,033	0
政府补助	190,248,555	75,387,006
其他	213,503,817	160,389,002
合计	1,821,073,423	1,044,197,655

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
支付的抵押金/保证金	493,922,586	0
差旅费	23,001,665	34,730,909
租赁费	46,570,051	101,293,120
代收代付款	297,597,739	307,068,766
其他	595,045,254	590,448,353
合计	1,456,137,295	1,033,541,148

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	1,261,272,954	1,307,098,684
合计	1,261,272,954	1,307,098,684

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	27,529,214	0
合计	27,529,214	0

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	59,968,022
偿还租赁负债本金和利息	136,713,841	135,525,696
子公司注销支付少数股东清算款	0	141,433,175
其他	4,432,716	1,096,248
合计	141,146,557	338,023,141

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79. 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	12,852,917,905	13,772,260,086
加：资产减值准备	0	49,841,032
信用减值损失	-174,505,799	351,939,298
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,848,301,981	4,670,558,483
使用权资产摊销	231,431,243	224,182,257
无形资产摊销	144,792,837	143,965,463



长期待摊费用摊销	57,185,272	57,873,303
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）	20,596,427	33,526,778
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）	88,703,121	240,757,734
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,704,340,242	-2,992,939,892
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	77,022,771	-12,519,855
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）	-144,029,308	153,508,663
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,421,917,496	1,008,421,247
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,725,369,397	593,297,465
其他	500,578,504	603,774,796
经营活动产生的现金流量净额	16,102,106,613	18,898,446,858
<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	62,603,497,384	59,416,293,080
减：现金的期初余额	59,416,293,080	52,087,375,948
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,187,204,304	7,328,917,132

## (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	62,603,497,384	59,416,293,080
其中：库存现金	0	0
可随时用于支付的银行存款	62,595,731,431	59,402,657,866
可随时用于支付的其他货币资金	7,765,953	13,635,214
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	62,603,497,384	59,416,293,080
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、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

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
应收款项融资	142,000,000	
无形资产	55,315,958	
合计	197,315,958	/

其他说明：

详见附注七、6 和 26

#### 82、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

#### 83、套期

适用 不适用

#### 84、政府补助

##### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

##### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

**85、其他**

√适用 □不适用

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年	2021 年
人员费用	21,754,806,010	21,098,068,195
折旧和摊销费用	5,278,661,018	5,096,579,506
材料、燃料和电力	4,455,637,004	4,285,150,467
货车使用费	3,363,897,819	3,165,350,252
客运服务费	3,653,545,215	4,933,407,832
货运服务费	17,227,151,726	17,226,754,967
大修支出	336,985,733	229,324,571
机客汽车租赁费	913,001,297	1,131,163,635
土地房屋租赁费	704,797,615	731,098,308
供热、供暖费和房屋维修费	280,217,574	264,888,475
和谐机车检修费用	265,136,115	539,847,099
其他	3,470,862,274	3,815,643,692
合计	61,704,699,400	62,517,276,999

**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

**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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	92.50	0	投资设立
大秦铁路经贸发展有限公司(以下称“大秦经贸”)（注 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	100.00	0	投资设立
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	74.44	0	同一控制下企业合并取得
中鼎物流公司（注 4）	山西晋中市	山西晋中市	铁路货运服务、货运装卸仓储等	83.64	0	非同一控制下企业合并取得
唐港铁路公司（注 5）	河北唐山市	河北唐山市	铁路运输及铁路运输服务	19.73	0	同一控制下企业合并取得
西南环铁路公司（注 6）	山西太原市	山西太原市	铁路运输及铁路相关服务	78.55	0	同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

参见注 6

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

注 1： 于 2012 年 8 月，本公司与山西省交通能源有限公司共同出资设立侯禹铁路公司。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司与山西省交通能源有限公司已分别出资人民币 18.5 亿元（其中现金出资人民币 12.1 亿元，以既有线路资产经评估后实物出资人民币 6.4 亿元）和人民币 1.5 亿元注入侯禹铁路公司，实际的持股比例分别为 92.5%和 7.5% 。

注 2： 于 2013 年 12 月，本公司出资人民币 0.5 亿元设立全资子公司大秦经贸。于 2013 年 12 月 31 日，本公司之子公司大秦经贸通过同一控制下企业合并取得了大同云海汽车贸易有限责任公司、大同爱得实业有限责任公司、大同市昌盛有限责任公司、太原长龙北车辆段车辆轮对修理有限公司、山西晋龙海川物资有限公司等 5 家公司（以下合称“云海汽贸等被收购公司”）51%的股权。云海汽贸等被收购公司成为本公司通过同一控制企业合并取得的三级子公司。于 2014 年，本公司向大秦经贸增资人民币 0.8 亿元。大同市昌盛有限责任公司及大同云海汽车贸易有限责任公司已于 2020 年注销。

注 3： 于 2015 年 11 月，本公司收购太原局集团公司持有的太兴铁路公司 70%股权，收购对价人民币 31.58 亿元，形成同一控制下的企业合并。随后本公司以太古岚铁路既有线路资产向太兴铁路公司增资人民币 7.46 亿元，交易完成后，大秦公司持有太兴铁路公司的股权比例为 74.44% 。

注 4： 本公司与山西煤炭运销集团晋中有限公司、山西方略保税物流中心有限公司等 4 方股东于 2013 年 1 月共同出资设立中鼎物流公司，本公司的初始投资成本为人民币 0.70 亿元，持股比例为 35% 。中鼎物流公司设立后，经本公司于 2014 至 2016 年度对其持续增资，于 2016 年 9 月 30 日，本公司对中鼎物流公司的累计出资达到人民币 6.35 亿元，持股比例为 65.7%并取得了对其的实际控制权，因此本公司自 2016 年 9 月 30 日起将其纳入合并范围。于 2017 年 3 月，本公司向中鼎物流公司增资人民币 136,600,000 元，于 2017 年 5 月，中鼎物流公司的少数股东向公司增资人民币 11,400,000 元。于 2018 年 1 月及 10 月，本公司分别向中鼎物流公司增资人民币 950,000,000 元及 28,500,000 元，增资后本公司在中鼎物流公司的持股比例为 83.64% 。

注 5： 于 2018 年 12 月，本公司收购太原局集团公司持有的唐港铁路公司 19.73%股权，合并成本为人民币 15.76 亿元。本公司收购唐港铁路公司的股权后，由于唐港铁路公司的实际经营依赖于本公司，而且其他股东国投交通控股有限公司（持股比例 15.13%）、唐山曹妃甸实业港务有限公司（持股比例 15.13%）和河北建投交通投资有限责任公司（持股比例 11.64%）也同意与本公司在股东会和董事会上就相关事项行使表决权时与本公司保持一致，因此本公司管理层认为本公司能够主导唐港铁路公司相关活动，对其具有控制权，并将其纳入合并范围。

注 6： 本公司于 2020 年 4 月 27 日与太原局集团公司就其所持有的西南环铁路公司 51%的权益签订了《中国铁路太原局集团有限公司与大秦铁路股份有限公司附生效条件的股权转让协议》（以下简称“股权转让协议”）。按照该股权转让协议规定，该协议在本次股权转让事项经本公司及太原局集团公司董事会审议通过，经西南环铁路公司及本公司股东会审议通过，经国铁集团批准，并完成标的股权评估结果之国铁集团备案，且大秦公司可转债事项经中国证监会核准、完成发行并收到扣除相关发行费用后的募集资金净额后等条件全部满足时予以生效，本标的股权对价为人民币 3,980,250,900 元。2020 年 12 月 18 日上述条件全部达成，该转让协议即日生效。于合并日 2021 年 1 月 29 日，西南环铁路公司完成股东变更相关工商登记，西南环铁路公司成为本公司之控股子公司。鉴于西南环铁路公司在合并日前后与本公司均受太原局集团公司控制，且该控制为非暂时性，因此本次合并为同一控制下企业合并。

于合并日，西南环铁路公司注册资本为人民币 132,783.26 万元，其中太原局集团公司认缴人民币 67,719.46 万元，占比 51.00%，另一股东太原高铁公司认缴出资 65,063.80 万元，占比 49%；西南环铁路公司实缴资本为人民币 304,253.80 万元，其中太原局集团公司实缴人民币 239,190.00 万元，实缴出资占比 78.62%；太原高铁公司以经第三方中介机构审核并计入股份的征地拆迁费用出资人民币 65,063.80 万元，实缴出资占比 21.38%。太原高铁公司负责的剩余征地拆迁费用目前正处于审核过程中，待第三方中介机构出具审核报告并经股东双方认可后，西南环铁路公司将相应调整注册资本、实收资本及股权比例。

2019 年 12 月 26 日，太原市人民政府组织太原局集团公司、太原高铁公司、西南环铁路公司以及市财政局、市规划和自然资源局等召开会议专题研究太原铁路枢纽新建西南环工程相关征地拆迁费用审价入股等事项。根据《太原铁路枢纽西南环线建设事宜协调会议纪要》（（2020）第 4 期），会议原则同意维持太原局集团公司及太原高铁公司双方 51:49 的股比不变，并按照第三方审价机构对西南环项目征拆费用的审价结果、经西南环铁路公司股东会认可后记入西南环铁路公司太原高铁公司的股份。若最终经确认的征地拆迁费用超出西南环铁路公司章程约定太原高铁公司的出资额时，按照太原局集团公司及太原高铁公司双方 51:49 的股比，太原局集团公司相应增加出资。若最终经确认的征地拆迁费用低于西南环铁路公司章程约定出资额时，太原高铁公司不再追加现金出资，并按照实际出资额调减股比，即太原局集团公司拥有西南环铁路公司控股权，持股比例不低于 51%。

按照 2020 年 7 月 27 日太原局集团公司、太原高铁公司与本公司共同签订的《关于太原铁路枢纽西南环线有限责任公司股权转让事项备忘录》，在西南环铁路公司完成股权交割后，本公司继承太原局集团在西南环铁路公司全部股东权利，并按实缴出资比例享有西南环铁路公司股东权益。因此于合并日，本公司按照实缴出资比例享有西南环铁路公司 78.62% 权益。

2021 年，太原高铁公司以现金方式向西南环铁路公司缴纳注册资本人民币 2,564,985 元，至此本公司对西南环铁路公司实缴出资比例变更为 78.55%。于 2022 年 12 月 31 日，本公司按实缴出资比例 78.55% 享有西南环铁路公司股东权益。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
侯禹铁路公司	7.50%	16,866,013	0	190,771,947
太兴铁路公司	25.56%	16,059,699	0	934,543,840
中鼎物流公司	16.36%	-27,126,181	0	186,984,907
唐港铁路公司	80.27%	1,675,334,932	723,036,170	9,675,358,761
西南环铁路公司	21.45%	-27,589,569	0	859,329,331

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
侯禹铁路公司	711,620,835	2,362,528,008	3,074,148,843	156,208,412	374,314,473	530,522,885	382,688,472	2,474,738,918	2,857,427,390	64,331,693	484,604,918	548,936,611
太兴铁路公司	200,261,173	8,644,671,786	8,844,932,959	621,698,008	4,567,236,737	5,188,934,745	278,949,461	8,832,508,917	9,111,458,378	1,136,092,943	4,398,442,823	5,534,535,766
中鼎物流公司	173,042,341	3,053,383,600	3,226,425,941	362,807,688	1,720,902,370	2,083,710,058	184,574,836	3,169,176,086	3,353,750,922	468,373,628	1,576,893,256	2,045,266,884
唐港铁路公司	3,386,654,578	10,197,640,988	13,584,295,566	974,716,616	563,002,313	1,537,718,929	3,049,924,772	10,225,764,811	13,275,689,583	842,706,198	1,621,050,711	2,463,756,909
西南环铁路公司	145,757,172	8,353,971,011	8,499,728,183	84,954,782	4,408,750,000	4,493,704,782	210,899,768	8,603,648,113	8,814,547,881	275,231,039	4,409,250,000	4,684,481,039

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
侯禹铁路公司	2,380,628,920	224,880,167	224,881,586	432,296,459	2,198,699,696	133,052,263	133,051,882	322,002,143
太兴铁路公司	2,103,610,783	62,826,620	62,828,755	492,822,588	2,093,168,706	52,248,066	52,247,534	-175,008,742
中鼎物流公司	107,845,217	-165,775,505	-165,779,110	2,736,507	113,155,906	-170,471,244	-170,470,933	-1,131,954
唐港铁路公司	5,964,296,167	2,087,076,992	2,086,531,452	2,212,127,192	6,161,894,433	1,996,326,321	1,994,106,747	2,412,627,144
西南环铁路公司	558,910,829	-128,617,115	-128,617,115	267,151,321	550,741,408	-50,221,077	-50,221,077	324,456,259

其他说明:

无



## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
合营企业		
- 不重要的合营企业	4,409,713	5,973,745
联营企业		
- 重要的联营企业	23,900,752,982	26,470,519,303
- 不重要的联营企业	33,212,909	38,438,147
小计	23,938,375,604	26,514,931,195
减:减值准备	0	0
合计	23,938,375,604	26,514,931,195

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	注册资本	对本集团活动是否具有战略性
				直接	间接			
国能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	1,523,115	是
浩吉铁路股份有限公司	内蒙古、江西等省	北京	铁路运输	10.00%	0%	权益法核算	5,985,000	是

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	朔黄铁路	浩吉铁路	朔黄铁路	浩吉铁路
流动资产	9,346,882,086	11,147,697,610	9,327,803,300	9,723,525,944
非流动资产	34,127,372,889	149,925,002,977	34,153,238,628	147,280,806,453
资产合计	43,474,254,975	161,072,700,587	43,481,041,928	157,004,332,397
流动负债	10,308,064,198	8,129,208,704	3,954,380,308	2,670,504,673
非流动负债	4,624,312,601	101,265,849,923	4,674,054,469	102,944,505,992
负债合计	14,932,376,799	109,395,058,627	8,628,434,777	105,615,010,665
归属于母公司股东权益	27,102,416,747	51,677,641,960	33,416,621,935	51,389,321,732
加：其他股东承诺出资	0	100,000,000	0	100,000,000
按持股比例计算的净资产份额	11,156,811,004	5,177,764,196	13,755,409,348	5,148,932,173
调整事项				
—商誉	7,566,177,782	0	7,566,177,782	0
—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	18,722,988,786	5,177,764,196	21,321,587,130	5,148,932,173
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	21,662,865,183	14,008,346,887	22,008,166,313	9,241,670,875
净利润	6,514,559,483	253,388,844	7,771,600,547	-1,947,072,484
归属于母公司股东的净利润	6,511,213,581	253,388,844	7,767,167,895	-1,947,072,484
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,514,559,483	253,388,844	7,771,600,547	-1,947,072,484
本年度收到的来自联营企业的股利	2,871,943,546	0	2,843,285,744	0

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
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	4,409,713	5,973,745
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	307,914	541,946
--其他综合收益		
--综合收益总额	307,914	541,946
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	33,212,909	38,438,147
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,720,750	-12,597,112
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,720,750	-12,597,112

其他说明

无

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

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险

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

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

## 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

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

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

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

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款和其他应收款总额的 91%（2021 年：90%）；此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

## 2、流动性风险

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

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

项目	2022 年末折现的合同现金流量					账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付票据	1,436,875,670	0	0	0	1,436,875,670	1,436,875,670
应付账款	4,497,869,874	0	0	0	4,497,869,874	4,497,869,874
其他应付款	4,820,133,840	0	0	0	4,820,133,840	4,820,133,840
短期借款	225,714,128	0	0	0	225,714,128	223,517,167
长期借款	1,197,237,702	1,774,361,443	5,453,294,573	5,280,742,020	13,705,635,738	11,682,740,036
应付债券	319,988,590	575,979,462	35,390,738,054	0	36,286,706,106	30,242,080,992
长期应付款 (不含专项应付款)	0	0	0	637,580	637,580	637,580
租赁负债	393,533,605	152,148,447	81,620,908	894,223,576	1,521,526,536	838,577,368
合计	12,891,353,409	2,502,489,352	40,925,653,535	6,175,603,176	62,495,099,472	53,742,432,527

项目	2021 年末折现的合同现金流量					账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付票据	2,671,602,889	0	0	0	2,671,602,889	2,671,602,889
应付账款	3,260,448,885	0	0	0	3,260,448,885	3,260,448,885
其他应付款	5,358,452,297	0	0	0	5,358,452,297	5,358,452,297
短期借款	948,892,758	0	0	0	948,892,758	922,017,625
长期借款	1,066,029,284	1,394,118,599	4,875,133,742	7,647,507,435	14,982,789,060	12,399,496,008
应付债券	159,995,610	319,991,220	2,367,935,028	34,559,051,760	37,406,973,618	29,577,474,953
长期应付款 (不含专项应付款)	0	0	0	637,580	637,580	637,580
租赁负债	290,572,243	268,518,942	107,987,755	920,524,269	1,587,603,209	1,007,692,416
合计	13,755,993,966	1,982,628,761	7,351,056,525	43,127,721,044	66,217,400,296	55,197,822,653

### 3. 利率风险

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

(1) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年	2021 年
	金额	金额
金融负债		
- 短期借款	164,000,000	115,000,000
- 长期借款	390,000,000	390,000,000
- 应付债券	30,227,177,413	29,570,023,092
- 租赁负债	609,948,405	837,345,036
- 一年内到期的非流动负债	243,532,542	177,799,241
合计	31,634,658,360	31,090,167,369

浮动利率金融工具：

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年	2021 年
	金额	金额
金融资产		
- 货币资金	62,525,811,550	59,409,064,413
金融负债		
- 短期借款	59,000,000	806,800,000
- 一年内到期的非流动负债	633,846,641	577,332,000
- 长期借款	10,651,491,504	11,430,336,829

合计	51,181,473,405	46,594,595,584
----	----------------	----------------

## (2) 敏感性分析

于 2022 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 178,373,064 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 160,880,715 元），净利润增加或减少人民币 178,373,064 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 160,880,715 元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	117,562,500	0	0	117,562,500
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资	0	0	374,668,679	374,668,679
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>117,562,500</b>	<b>0</b>	<b>374,668,679</b>	<b>492,231,179</b>

(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

本公司所持秦皇岛港股份有限公司的股票以每个期末的最后一个交易日该公司 A 股收盘价格为依据进行公允价值计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本集团 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本	母公司对本企 业的持股比例 (%)	母公司对本企 业的表决权比 例(%)	本公司最 终控制方
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	62.69	62.69	中国国家铁路集团有限公司

**本企业的母公司情况的说明**

本公司的控股股东为中国铁路太原局集团有限公司。

本企业最终控制方是中国国家铁路集团有限公司。

其他说明：

根据《国务院关于组建中国铁路总公司有关问题的批复》(国函【2013】47号)，公司实际控制人原铁道部实施“政企分开”，其所属的18个铁路局(含太原局集团公司、广州铁路集团公司)、3个专业运输公司及其他企业的权益划入新组建成立的中国铁路总公司。2019年6月18日，中国铁路总公司改制为中国国家铁路集团有限公司。因国铁集团不具有原铁道部的政府属性，在所有与改革有关的一切必要手续及程序正式完成之后，根据上交所《股票上市规则》的规定，国铁集团及其附属公司(包括实体)作为本公司关联方，公司与国铁集团及其下属单位因铁路运输业务持续发生的相关交易构成关联交易。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
山西国基海川能源有限公司	与本公司同受太原局集团公司控制

其他说明

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国国家铁路集团有限公司	最终控股公司
太原振北实业开发有限公司	母公司的全资子公司
山西铁路装备制造集团有限公司	母公司的全资子公司
朔州市宏达铁路工贸有限公司	母公司的全资子公司
山西三晋地方铁路开发集团有限公司	母公司的全资子公司
太原市华威通水电工程有限公司	母公司的全资子公司
太原晋太实业（集团）有限公司	母公司的控股子公司
太原铁路新创实业集团有限公司	母公司的控股子公司
朔州平朔路达铁路运输有限公司	母公司的控股子公司
大西铁路客运专线有限责任公司	母公司的控股子公司
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	母公司的控股子公司
吕临铁路有限责任公司	母公司的控股子公司
准朔铁路有限责任公司	母公司的控股子公司
中国铁路北京局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路西安局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路上海局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路西安局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路上海局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路兰州局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路郑州局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路武汉局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路成都局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中铁快运股份有限公司	最终控股公司之子公司
广深铁路股份有限公司	最终控股公司之子公司
石太铁路客运专线有限责任公司	最终控股公司之子公司
太中银铁路有限责任公司	最终控股公司之子公司
中国铁路财务有限责任公司	最终控股公司之子公司
太焦城际铁路山西有限责任公司	最终控股公司的联营企业
大同地方铁路有限责任公司	母公司的合营企业

#### 其他说明

上述所列关联方为本集团本期发生交易的主要关联方。

### 5、关联交易情况

本集团与国铁集团下属各铁路局及其他铁路运输企业之间发生的收入（包括跨局机车牵引费收入、线路使用费收入等）和支出（接触网使用费支出、客货运服务费支出等）由国铁集团进行统一定价、统一清算，并以净额结算。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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

国铁集团及其下属单位	线路使用费	6,777,660,563	7,610,272,461
国铁集团及其下属单位	机车牵引费	5,077,478,313	5,122,981,918
国铁集团及其下属单位	接触网使用费	1,379,588,596	1,536,951,789
国铁集团及其下属单位	到达作业服务费	1,306,454,969	1,324,398,481
国铁集团及其下属单位	车辆服务费	2,184,491,592	2,177,449,942
国铁集团及其下属单位	综合服务费	3,939,834,413	4,039,027,307
国铁集团及其下属单位	其他服务费支出	215,188,495	349,080,901

## - 铁路基础设施及运输设备租赁、使用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	货车使用费支出	3,363,897,819	3,165,350,252
国铁集团及其下属单位	机客车租赁费	913,001,297	1,131,163,635
其中：太原局集团公司及其下属单位	机客车租赁费	912,235,939	1,130,047,401
太原局集团公司及其下属单位	土地房屋使用租赁	704,797,615	731,098,308
太原局集团公司及其下属单位	其他设施设备租赁费	105,998,058	106,486,989

## (a) 铁路相关服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	铁路基础设施及设备维修服务支出	69,157,518	73,476,785
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路基础设施及设备维修服务支出	31,475,472	38,235,034
国铁集团及其下属单位	机客货车维修服务支出	25,541,896	41,806,137
其中：太原局集团公司及其下属单位	机客货车维修服务支出	14,129,159	24,486,700
国铁集团及其下属单位	物资采购	440,410,030	477,959,327
其中：太原局集团公司及其下属单位	物资采购	361,736,514	469,734,753
国铁集团及其下属单位	铁路后勤服务支出	215,835,973	227,075,216
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路后勤服务支出	167,511,496	195,835,790

## (b) 铁路专项委托运输服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	运输设施及其他辅助服务支出	98,882,962	92,136,001
其中：太原局集团公司及其下属单位	运输设施及其他辅助服务支出	19,008,621	43,536,001

## (c) 铁路其他服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路财务有限责任公司	资金存管变动净额	831,336,159	225,191,793
中国铁路财务有限责任公司	票据贴现	0	200,824,740
中国铁路财务有限责任公司	贴现支付的利息费用	0	1,621,466

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	线路使用费	980,128,951	909,678,525
国铁集团及其下属单位	机车牵引费	1,560,178,510	1,417,050,977
国铁集团及其下属单位	接触网使用费	415,136,749	372,961,889
国铁集团及其下属单位	到达作业服务收入	1,067,345,777	920,250,043
国铁集团及其下属单位	车辆服务收入	525,794,088	460,051,493
国铁集团及其下属单位	中转服务收入	279,014,912	272,211,259
国铁集团及其下属单位	货运空车走行服务收入	789,048,212	791,183,808
国铁集团及其下属单位	其他服务收入	124,271,730	145,820,951

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

- 铁路基础设施及运输设备租赁、使用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	货车使用费收入	277,934,677	239,702,215
国铁集团及其下属单位	客车借调收入	9,071,746	9,807,595

(a) 铁路相关服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	铁路基础设施及设备维修收入	49,795,033	49,039,021
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路基础设施及设备维修收入	38,367,434	48,947,544
国铁集团及其下属单位	货车维修服务收入	963,911,928	805,321,896
国铁集团及其下属单位	铁路物资销售收入	49,076,431	39,722,074
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路物资销售收入	48,404,051	36,702,492
国铁集团及其下属单位	铁路后勤服务收入等	137,066,518	144,636,393
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路后勤服务收入等	132,083,866	123,357,646

(b) 铁路专项委托运输服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大西铁路、太中银等	委托运输服务收入	2,317,520,000	2,163,119,164

(c) 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	6,402,999	2,512,859

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
太原局集团公司	土地及房屋	704,797,615	731,098,308

本公司对符合条件的租赁资产在资产负债表确认使用权资产及相关租赁负债，相关折旧费用以及利息费用计入当期利润表。

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认折旧费用	本期确认财务费用
太原局集团公司及其下属单位	房屋及建筑物	7,474,780	153,847
太原局集团公司及其下属单位	机车车辆	186,697,613	10,816,753

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	设备采购及外购工程等	85,248,634	73,792,232
其中：太原局集团公司及其下属单位	设备采购及外购工程等	69,525,438	68,907,276
太原局集团公司及其下属单位	股权收购	0	3,980,250,900

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	408.23	450.42

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

**(a) 资金托管服务**

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

**(b) 代收代付**

太原局集团公司及其下属单位

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代本集团支付其他铁路企业运输款及铁路建设基金等	58,409,438,717	65,619,743,720
代本集团支付货车使用费	3,363,897,819	3,165,350,252
其他代付	22,869,309	62,423,915
合计	61,796,205,845	68,847,517,887

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国铁集团及其下属单位	7,862,163,786	198,273,726	6,309,354,154	366,758,933
应收账款	其中：太原局集团公司及其下属单位	3,123,843,192	194,941,639	3,627,459,100	231,298,712
其他应收款	国铁集团及其下属单位	1,708,191,620	0	3,115,756,702	0
其他应收款	其中：太原局集团公司及其下属单位	1,698,284,014	0	3,114,456,493	0
其他应收款	本公司之联营企业	2,406,670,308	0	0	0
预付账款	国铁集团及其下属单位	194,660	0	7,558,187	0
预付账款	其中：太原局集团公司及其下属单位	194,660	0	200,730	0
应收款项融资	国铁集团及其下属单位	197,600,000	0	269,000,000	0

应收款项融资	其中：太原局集团公司及其下属单位	197,600,000	0	269,000,000	0
--------	------------------	-------------	---	-------------	---

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的货币资金中共有人民币 1,140,453,517 元（2021 年：人民币 309,117,358 元）存放在中国铁路财务有限责任公司。

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款（注1）	国铁集团及其下属单位	1,184,912,166	362,447,364
应付账款（注1）	其中：太原局集团公司及其下属单位	943,150,588	293,417,316
其他应付款（注2）	国铁集团及其下属单位	728,833,728	462,227,847
其他应付款（注2）	其中：太原局集团公司及其下属单位	459,769,459	338,637,761
合同负债	国铁集团及其下属单位	1,346,513	8,469,717
合同负债	其中：太原局集团公司及其下属单位	1,321,328	8,431,512
租赁负债	国铁集团及其下属单位	581,448,405	770,845,036
租赁负债	其中：太原局集团公司及其下属单位	581,448,405	770,845,036
一年内到期的非流动负债	国铁集团及其下属单位	190,628,963	132,347,380
一年内到期的非流动负债	其中：太原局集团公司及其下属单位	190,628,963	132,347,380
长期借款	太原局集团公司	208,000,000	0

注 1： 应付账款主要包括接受服务支出以及尚未支付的劳务费及材料采购款等。

注 2： 其他应付款主要包括应付太原局集团公司及其下属单位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：  
单位：元 币种：人民币

接受劳务	2022 年	2021 年
国铁集团及其下属单位	26,171,763	299,295
其中：太原局集团公司及其下属单位	26,171,763	299,295

采购商品	2022 年	2021 年
国铁集团及其下属单位	16,558,707	38,225,016
其中：太原局集团公司及其下属单位	16,558,707	38,225,016

资产收购		
	2022 年	2021 年
国铁集团及其下属单位	28,309,015,300	28,309,015,300
其中：太原局集团公司及其下属单位	28,309,015,300	28,309,015,300

租赁		
	2022 年	2021 年
租入土地、房屋及设备		
一年以内	1,842,518	3,058,500
合计	1,842,518	3,058,500

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

## 8、其他

适用 不适用

国铁集团及其下属单位代本公司结算款项

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代本公司结算收入	9,662,205,779	11,171,384,596

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### (1) 资本性支出承诺事项

于 2022 年 12 月 31 日，本集团已签约而尚不必在财务报表中予以确认的资本性支出约为人民币 312.54 亿元（2021 年 12 月 31 日：人民币 310.70 亿元）。

(2) 根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团于 2022 年 12 月 31 日以后最低应支付租金汇总如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

一年以内	27,092,430	32,157,672
------	------------	------------

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	7,136,134,035
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,136,134,035

根据2023年4月25日董事会决议，董事会提议本公司以2022年末公司总股本14,866,945,907股为基数，每股派现金股利0.48元（含税），共分配现金股利人民币7,136,134,035元。由于公司公开发行的可转换公司债券已于2021年6月18日进入转股期，上述利润分配方案披露之日起至实施利润分配股权登记日期间，公司总股本存在增加的可能。公司拟维持每股现金分红的金额不变，最终将以利润分配股权登记日的总股本数量为基数，相应调整派发现金股利总额。

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

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

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

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

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

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

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产负债率	31%	32%

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	5,762,842,439	3,276,761,631
1 年以内小计	5,762,842,439	3,276,761,631
1 至 2 年	1,226,013,394	1,427,545,930
2 至 3 年	585,552,963	911,615,845
3 年以上		
3 至 4 年	36,190,770	573,674,892
4 至 5 年	34,590,148	30,345,500
5 年以上	43,183,851	43,263,482
合计	7,688,373,565	6,263,207,280

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,688,373,565	100	211,310,516	2.75	7,477,063,049	6,263,207,280	100	381,498,919	6.09	5,881,708,361
其中：										
- 组合一	7,436,374,212	97	198,273,726	2.67	7,238,100,486	6,061,819,012	97	366,758,928	6.05	5,695,060,084
- 组合二	251,999,353	3	13,036,790	5.17	238,962,563	201,388,268	3	14,739,991	7.32	186,648,277
合计	7,688,373,565	/	211,310,516	/	7,477,063,049	6,263,207,280	/	381,498,919	/	5,881,708,361

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: - 组合一

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合一	7,436,374,212	198,273,726	2.67
合计	7,436,374,212	198,273,726	2.67

组合计提项目: - 组合二

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合二	251,999,353	13,036,790	5.17
合计	251,999,353	13,036,790	5.17

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

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

组合一: 国铁集团及其下属单位

组合二: 应收非关联方

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备。按照本集团应收账款坏账准备的会计政策,管理层基于历史信用损失经验计算应收账款的预期信用损失,相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	381,498,919	86,345	169,870,217	404,531	0	211,310,516
合计	381,498,919	86,345	169,870,217	404,531	0	211,310,516

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	404,531

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	6,980,258,084	91%	197,011,651
合计	6,980,258,084	91%	197,011,651

其他说明

无

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	0
应收股利	2,406,670,308	0
其他应收款	1,410,867,255	2,798,509,630
合计	3,817,537,563	2,798,509,630

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收联营公司股利	2,406,670,308	0
合计	2,406,670,308	0

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按客户类别**

客户类别	期末账面余额	期初账面余额
应收国铁集团及其下属单位	1,374,378,427	2,771,227,480
应收其他	37,176,858	28,002,543
减：坏账准备	688,030	720,393
合计	1,410,867,255	2,798,509,630

**(2). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	1,408,958,392	2,798,358,801
1年以内小计	1,408,958,392	2,798,358,801
1至2年	1,932,747	204,808
2至3年	0	0
3年以上		
3至4年	0	226,314
4至5年	226,314	0
5年以上	437,832	440,100
减：坏账准备	688,030	720,393
合计	1,410,867,255	2,798,509,630

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

## (3). 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	226,314	0	226,314	100	0	226,314	0	226,314	100	0
按组合计提坏账准备	1,411,328,971	100	461,716	0.03	1,410,867,255	2,799,003,709	100	494,079	0	2,798,509,630
其中										
- 组合一	1,374,378,427	97	0	0	1,374,378,427	2,771,227,480	99	0	0	2,771,227,480
- 组合二	36,950,544	3	461,716	1.25	36,488,828	27,776,229	1	494,079	1.78	27,282,150
合计	1,411,555,285	/	688,030	/	1,410,867,255	2,799,230,023	/	720,393	/	2,798,509,630

## (4). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税流转	775,830,773	1,391,923,188
应收三供一业补助资金(注1)	245,414,448	1,148,241,033
其他	390,310,064	259,065,802
减：坏账准备	688,030	720,393
合计	1,410,867,255	2,798,509,630

注1：如附注七、13所述，于2022年12月31日，本公司应收与“三供一业”分离移交相关的中央财政补助资金人民币245,414,448元(2021年：人民币1,148,241,033元)。

## (5). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	494,079		226,314	720,393
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,566			7,566
本期转回	-39,929			-39,929
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	461,716		226,314	688,030

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用



## (8). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国铁路太原局集团有限公司	增值税流转、“三供一业”中央财政补助资金等	1,374,337,838	二年以内	97.36	0
中铁十四局集团有限公司昌源河抢险工程项目部	代垫款项	4,844,395	一年以内	0.34	0
中铁物轨道科技服务集团有限公司	代垫款项	2,867,107	二年以内	0.20	0
大同市云冈能源发展有限公司	代垫款项	669,980	一年以内	0.05	0
秦皇岛华润燃气有限公司	代垫款项	400,000	一年以内	0.03	0
合计	/	1,383,119,320	/	97.98	0

## (9). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (10). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (11). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,359,253,719	0	12,359,253,719	12,359,253,719	0	12,359,253,719
对联营、合营企业投资	23,900,752,982	0	23,900,752,982	26,470,519,303	0	26,470,519,303
合计	36,260,006,701	0	36,260,006,701	38,829,773,022	0	38,829,773,022

## (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	128,239,795	0	0	128,239,795	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	46,998,268	0	0	46,998,268	0	0
唐港铁路公司	1,558,427,644	0	0	1,558,427,644	0	0
西南环铁路公司	3,271,833,516	0	0	3,271,833,516	0	0
中鼎物流公司	1,750,100,000	0	0	1,750,100,000	0	0
合计	12,359,253,719	0	0	12,359,253,719	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											
国能朔黄铁路发展有限责任公司	5,148,932,173	0	0	25,343,568	0	3,488,455	0	0	0	5,177,764,196	0
浩吉铁路股份有限公司	21,321,587,130	0	0	2,680,015,510	0	0	5,278,613,854	0	0	18,722,988,786	0
小计	26,470,519,303	0	0	2,705,359,078	0	3,488,455	5,278,613,854	0	0	23,900,752,982	0
合计	26,470,519,303	0	0	2,705,359,078	0	3,488,455	5,278,613,854	0	0	23,900,752,982	0

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,680,136,704	57,447,500,488	71,778,913,021	58,332,406,438
其他业务	1,478,752,029	1,165,225,852	1,452,594,881	1,205,513,886
合计	70,158,888,733	58,612,726,340	73,231,507,902	59,537,920,324
其中：合同产生的收入	70,123,889,258	/	73,185,703,783	/
其他收入	34,999,475	/	45,804,119	/

## (a) 主营业务收入和成本

按行业分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输业	68,680,136,704	57,447,500,488	71,778,913,021	58,332,406,438

## (b) 其他业务收入和成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料物品销售	548,998,571	435,042,041	521,878,768	427,432,839
维修	497,606,475	365,946,275	483,283,359	388,533,637
劳务	233,490,369	198,733,203	262,311,137	224,271,928
其他	198,656,614	165,504,333	185,121,617	165,275,482
合计	1,478,752,029	1,165,225,852	1,452,594,881	1,205,513,886

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	548,998,571
在某一时段内确认收入	69,574,890,687
合计	70,123,889,258

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	177,718,993	89,167,666
权益法核算的长期股权投资收益	2,705,359,078	3,002,259,058
处置长期股权投资产生的投资收益	0	4,337,159
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,394,000	2,736,000
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,885,472,071	3,098,499,883

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-20,596,427	
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)	188,372,378	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项		

资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-79,788,830	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	22,542,683	
少数股东权益影响额	-127,743	
合计	65,572,181	

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	8.90	0.75	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.85	0.75	0.61

## 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

董事长：戴弘

董事会批准报送日期：2023 年 4 月 25 日

### 修订信息

适用 不适用