

公司代码：601006

公司简称：大秦铁路

# 大秦铁路股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人戴弘、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：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本半年度报告中详细描述了可能存在的相关风险，具体内容和应对措施详见半年度报告第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.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	26
第八节	优先股相关情况.....	30
第九节	债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	载有公司法定代表人、总经理、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有公司董事长签名的半年度报告文本
	报告期内在上海证券交易所网站上公开披露的公告文本

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、大秦铁路	指	大秦铁路股份有限公司
报告期	指	2023 年 1-6 月
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
八项工程	指	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

## 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、基本情况变更简介

公司注册地址	山西省大同市站北街14号
公司注册地址的历史变更情况	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
报告期内变更情况查询索引	无变更

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	40,441,269,899	38,931,501,443	3.88
归属于上市公司股东的净利润	7,537,823,018	7,315,794,591	3.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,549,442,462	7,281,684,917	3.68
经营活动产生的现金流量净额	6,501,138,870	6,452,771,413	0.75
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	130,746,632,363	128,283,607,588	1.92
总资产	208,068,667,187	202,297,024,457	2.85

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.51	0.49	4.08
稀释每股收益(元/股)	0.41	0.40	2.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.51	0.49	4.08

加权平均净资产收益率（%）	5.74	5.76	减少0.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.75	5.73	增加0.02个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-3,834,261	
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	40,355,053	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,032,249	
减：所得税影响额	-3,829,945	
少数股东权益影响额（税后）	-14,062,068	
合计	-11,619,444	

将《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项目的情况说明

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）主要业务、主要产品及其用途

公司主要经营铁路客货运输业务，同时向国内其他铁路运输企业提供服务。

货运业务是公司业务收入的主要来源，2023 年上半年货运收入占公司主营业务收入的 77.85%。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，及集装箱、零散批量货物。

客运业务是公司重要的业务组成，担当开行多列以太原、大同等车站为始发终到的旅客列车，通达全国大部分省市、自治区。2023 年上半年客运收入占公司主营业务收入的 10.31%。

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。

##### （二）经营模式及主要业绩驱动因素

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

影响公司业绩的因素主要包括业务量的波动、铁路运价调整及经营成本的控制等。

### （三）行业发展情况说明

2023 年上半年，铁路行业认真落实加快建设“交通强国”和推动经济持续回升向好的各项政策措施，全力扩大铁路建设领域有效投资，加快构建现代化铁路基础设施体系；统筹抓好客货运输，推动运输提质增能创效，着力构建现代化铁路运输服务体系；扎实抓好运输安全稳定，保障物流供应链稳定畅通，不断完善现代化铁路安全保障体系。上半年，铁路运行各项指标呈现良好发展态势，为推动经济运行整体好转做出积极贡献。

投资方面，认真落实中央“着力扩大国内需求”“优化投资结构”等重大决策部署，发挥铁路建设投资对全社会投资的拉动作用，锚定目标、优化方案，铁路建设投资稳步提升，为扩内需、稳增长、保民生提供了有力支撑。上半年，全国铁路完成固定资产投资 3,049 亿元，同比增长 6.9%。

客运方面，随着经济社会发展平稳向好，铁路客流呈现恢复性增长态势。铁路部门积极适应客运市场需求，加强旅客运输组织，科学制订客车开行方案，持续推出便民利民服务新举措，较好满足了旅客出行需求。上半年，国家铁路累计发送旅客 16.9 亿人次，同比增长 123%。

货运方面，充分发挥集中统一指挥优势，统筹客运和货运，打通关键节点，优化主要干线列车开行结构，不断提升路网运输效率。积极应对货运形势变化，“一港一策”“一企一策”制订重点港口、地区“公转铁”方案，建立完善跨区域运输协调机制，推进大宗货物全链条营销，稳固拓展大宗货物“基本盘”。抓好煤炭中长期合同履约兑现和粮食、化肥等重点物资运输，保通保畅能力不断提升，为服务国家重大战略和国计民生大局提供了强有力的运输支撑。上半年，国家铁路累计发送货物 19.3 亿吨。

2023 年 4 月，交通运输部、国家铁路局、中国民用航空局、国家邮政局、中国国家铁路集团有限公司联合发布《加快建设交通强国五年行动计划（2023—2027 年）》，明确提出：“到 2027 年，全国铁路营业里程达到 17 万公里左右，高速铁路 5.3 万公里左右”“推进中欧班列高质量发展”“加快推动铁路直通主要港口的规模化港区”等目标。铁路在综合交通运输体系中的地位继续强化，处于良好的发展机遇期。

### （四）市场地位

报告期内，公司完成货物发送量 3.43 亿吨，占全国铁路货物发送总量 24.97 亿吨的 13.74%，占全国铁路货物发送总量 19.31 亿吨的 17.76%。完成煤炭发送量 2.92 亿吨，占全国铁路煤炭发送量 13.75 亿吨的 21.24%，占全国铁路煤炭发送量 10.53 亿吨的 27.73%，继续在全国铁路货运市场中占有重要地位，在区域煤炭运输方面具有较强的竞争优势。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√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：**公司的主要货源地山西、内蒙古、陕西煤炭资源丰富，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，煤炭供应保障更加有力。公司主要客户多为大型煤炭产销企业，有较强生产能力和外运需求，且与公司保持着长期、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。依托北同蒲、宁岢线等万吨、2 万吨装车点和秦皇岛、曹妃甸等煤炭接卸港口，组织大规模自动化装卸和重载直达运输，形成了完整、先进、高效的煤炭重载集疏运系统。

**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。

## 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，国内主要产煤省区和煤炭企业扎实推进煤炭保供工作，煤炭产能继续释放，产量较快增长，供应较为充足。同时，主要耗煤行业产量均实现正增长，国内煤炭消费适度增长，但煤炭进口持续大幅增加，对市场形成一定冲击和替代，煤炭供需形势向宽松方向转变，全社会存煤维持高位，煤炭价格下行。国家统计局数据显示，2023 年 1 至 6 月，国内原煤产量 23.0 亿吨，同比增长 4.4%。发电量、粗钢、水泥等产量分别同比增长 3.8%、1.3%和 1.3%。煤炭进口量 2.22 亿吨，同比增长 93.0%。

2023 年上半年，公司坚持稳中求进的工作总基调，深入实施“八项工程”，锚定股东大会确定的年度经营任务，全力增运增收，推动高质量发展取得新成效。客运方面，面向市场精准开车，切实用好周末线、打好小长假，“一日一图”调整客车运行框架，列车开行等级和数量优化提升。建立运力安排快速反应机制，针对突发客流、假期客流，采取增开夜间高铁列车、普速客车等方式，提升重点地区、热门方向、旅游城市间的运输能力，全力满足旅客出行需求。开展客运站车服务基础工作专项整治，推广“四合一”服务和计次票、定期票，新增开行太原至大同、运城、晋城一站式“标杆车”，受到社会各界广泛好评。2023 年 1 至 6 月，旅客发送量完成 1,917 万人，同比增长 92.8%。



货运方面，牢记“国之大者”，全力保障电煤运输，深入开展货运营销攻坚，推动运输结构调整“公转铁”，主动对接重点企业，通过签订协议运量，启动增量项目，锁定基础货源，巩固大宗货物“基本盘”。打满煤运大通道，大秦线于2月17日累计运量突破80亿吨大关，侯月线运量同比增长3.7%。坚持内涵挖潜提效，实施车机一体化专项考核，推进“压超劳、压辅时”专项整治，主要分界口交接车大出大进，技速、周转时间等运输效率指标优化提升。上半年，公司完成货物发送量34,294万吨，换算周转量1,975亿吨公里。日均装车28,829车，日均卸车23,567车，货车周转时间2.44天，静载重72.1吨。

报告期内，核心经营资产大秦线货物运输量完成20,755万吨。一季度，紧紧抓住煤炭运输需求持续高位的有利时机，充分释放运力资源，打通货运关键节点，不断提升运输效率，大秦线运量稳中有升。进入二季度，受需求转弱、市场波动等多重因素影响，加之公司为全面提升线路设备质量，确保运输安全，实施了为期30天的“集中修”，大秦线单季度运量略有下降。2023年1至6月，大秦线日均开行重车78列。其中2万吨57.6列，1.5万吨5.9列，单元万吨4.7列，组合万吨8.4列。

	2023年1-6月	2022年1-6月	变动比例(%)
旅客发送量(万人)	1,917	994	92.86%
货物发送量	34,294	35,010	-2.05%
其中：煤炭	29,176	29,024	0.52%
货物到达量	31,577	31,727	-0.47%
其中：煤炭	27,421	27,074	1.28%
换算周转量(亿吨公里)	1,975	1,982	-0.35%
其中：旅客(亿人公里)	16	7	128.57%
货物(亿吨公里)	1,959	1,975	-0.81%

展望下半年，随着扩大内需，促进恢复和扩大消费决策部署的推进实施，将对经济持续复苏向好起到拉动作用，工业及基建等发力有望对煤炭需求形成提振。同时，迎峰度夏、冬季用煤等旺季也将带来需求端支撑力度的改善。考虑到进口煤补充、“风光水火”等多能互补和新能源的接入，预计煤炭供需可能仍会呈现偏宽松的格局。

公司层面，一是公司主要货源地晋陕蒙地区煤炭产能集聚优势继续巩固，相关方强化中长期合同履行监管，为公司稳定大宗货源“基本盘”提供了保障，为依托区域优势，开展提质增能创效创造了有利条件。二是随着《山西省推进多式联运发展优化调整运输结构工作实施方案（2022—2025年）》进入攻坚期，区域“公转铁”“散改集”等增量仍有空间，多式联运发展带来协同效应、运输效率的整体提升，也将为公司进一步挖掘运输潜力提供支撑。三是今年以来，公司积极探索、对接国务院《“十四五”现代物流发展规划》，加快推进货运新装备和新产品研发，积极拓展白货货源，研究物流总包业务，为提高公司整体运输效率和服务质量，加快向现代

物流转型升级奠定了基础、打开了空间。四是铁路客流呈现强势复苏态势，为公司客运业务继续向好增长营造了良好环境。

但也应看到，三季度以来，洪汛等极端天气、煤矿安监力度加强等因素，对公司货源带来一定扰动，对运能利用、运输上量造成一定影响；同时，人工成本、折旧、安全投入等刚性支出增长，节支降耗空间进一步压缩等，也需要公司积极应对、综合施策。

下半年，公司将聚焦全年经营目标任务，扎实做好各项重点工作。一是践行总体国家安全观和大安全观，坚守铁路安全政治红线和职业底线。深入推进安全强基工程，着力构建高可靠的安全保障体系，持续深化安全基础建设，深入推进重载示范工程，严控安全关键和重大、较大安全风险，扎实做好防洪防汛工作。二是抢抓暑运、“十一”契机，精准实施“一日一图”和“4+3”客运组织模式，拓展太原、大同、运城为中心的“2 小时”旅游圈，充分满足客流需求；加强动车组票额自动预分实时监控和动态调整，探索开展包车、专列预订服务，适时开发定期票、单日票等多样化票制，提升客运产品市场收益。三是切实巩固大宗货物“基本盘”，加强与煤企、电厂等重点企业合作，紧盯煤炭中长协合同兑现、均衡运输，稳定核心运量；推进煤炭运输“公转铁”，同步做好迎峰度夏、冬季用煤能源保供组织，全力保障关系国计民生的重点物资运输；聚焦更好服务国家区域战略，大力开发集港焦炭、砂石料和疏港矿石、铝矾土货源，加强集疏港“公转铁”运输组织，实现大宗货物运量稳中有升。优化产品结构，精准实施“四化”营销，优先组织“两高一远”运输，提高货收率；对标现代物流建设发展规划，积极拓展白货运市场，增加白货运量。四是坚持增收节支创效并重，从全面强化预算管理、深挖节支降耗潜力，提高运输组织精细化水平，巩固拓展压缩货机辅时、提高环线装卸效率，持续优化生产要素配置等方面发力，着力提升经营质量和管理水平。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

报告期内，公司营业收入完成 40,441,269,899 元，同比增长 3.88%。营业成本支出 30,156,600,241 元，同比增长 3.73%；实现净利润 8,432,322,781 元，同比增长 3.58%，主要由于旅客发运等指标有较大增长。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	40,441,269,899	38,931,501,443	3.88
营业成本	30,156,600,241	29,070,861,715	3.73
销售费用	101,514,431	102,289,228	-0.76
管理费用	382,423,911	293,520,363	30.29
财务费用	-41,469,873	236,124,137	-117.56
经营活动产生的现金流量净额	6,501,138,870	6,452,771,413	0.75

投资活动产生的现金流量净额	-1,310,409,745	-1,398,741,186	-6.32
筹资活动产生的现金流量净额	-668,014,187	-1,611,414,511	-58.54

营业收入变动原因说明：主要由于本期客运发送量增加。

营业成本变动原因说明：主要由于本期客运支出增加。

销售费用变动原因说明：销售人员费用减少。

管理费用变动原因说明：本期办公经费增加。

财务费用变动原因说明：本期利息收入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到的运输款项增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到存款利息增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期偿还借款减少。

## 2 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

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项融资	1,119,614,603	0.54	374,668,679	0.19	198.83	主要是本期收到银行承兑汇票增加
预付款项	442,498,795	0.21	323,249,853	0.16	36.89	主要由于本期预付轨料款等款项增加
其他应收款	5,433,913,584	2.61	4,159,340,449	2.06	30.64	主要是应收增值税流转等款项增加

在建工程	2,719,590,586	1.31	1,425,294,588	0.70	90.81	主要由于本期固定资产大修转入在建工程增加
短期借款	103,077,975	0.05	223,517,167	0.11	-53.88	主要由于本期子公司偿还短期借款
应付票据	982,138,898	0.47	1,436,875,670	0.71	-31.65	主要是本期承兑的票据较多
预收账款	16,282,156	0.01	9,802,580	0.00	66.10	主要由于本期预收租赁费增加
应付职工薪酬	1,467,132,053	0.71	2,772,373,744	1.37	-47.08	主要由于本期支付社会保险资金等
应交税费	901,718,191	0.43	533,153,284	0.26	69.13	主要由于本期应交企业所得税增加
其他应付款	11,253,537,434	5.41	4,820,133,840	2.38	133.47	主要由于应付股利增加

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) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

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

有关报告期内公司对外股权投资详细情况，已载于财务报表附注。

**(1) 重大的股权投资**

适用 不适用

**(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 2023 年 6 月 30 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

金融资产	初始投资成本	资金来源	报告期购入或售出情况	报告期内投资收益情况	公允价值变动情况
所持秦港股份内资股股份	6,516	自有资金	0	0	2,693

## (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

## 1. 主要控股公司情况

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本(万元)	权益比例(%)	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
大秦经贸	铁路辅助	铁路运输设备设施及配件的制造、安装、维修、租赁、销售等	13,000	100.00	236,559,970	215,529,462	2,487,306
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	2,962,759,699	2,681,247,514	125,467,141
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	3,167,063,767	1,055,880,498	-86,841,354
西南环铁路	铁路运输	铁路运输及铁路相关服务	132,783	78.55	8,571,629,671	3,945,599,860	-63,167,378
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	8,689,159,135	3,749,763,084	83,790,216
唐港公司	铁路运输	铁路运输及铁路运输服务等	234,226	19.73	14,519,831,156	13,183,708,167	1,108,452,845

## 2. 主要参股公司情况

公司名称	主要产品或服务	注册资本(万元)	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%

本期朔黄公司实现营业收入 10,597,076,792 元，归属于母公司净利润 3,385,662,651 元。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、其他披露事项

## (一) 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销售总额的 34.04%。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、资源进出口形势等因素影响较大，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：**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。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

- 1、《中国证券报》和《上海证券报》为公司指定的信息披露媒体。

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-5-19	www.sse.com.cn	2023-05-20	详见股东大会情况说明

### 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 2022 年年度股东大会于 2023 年 5 月 19 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 59 名，代表的股份总额为 10,123,632,369 股，占总股本的 66.7476%，符合《中华人民共和国公司法》《大秦铁路股份有限公司章程》有关规定。

会议审议通过以下议案：

1. 关于《大秦铁路股份有限公司 2022 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 2022 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 2022 年度财务决算及 2023 年预算报告》的议案；
4. 关于大秦铁路股份有限公司 2022 年度利润分配方案的议案；
5. 关于大秦铁路股份有限公司 2022 年年度报告及摘要的议案；
6. 关于续聘年度财务报告审计机构的议案；
7. 关于续聘年度内部控制审计机构的议案；
8. 关于董事会换届选举非独立董事的议案；
9. 关于董事会换届选举独立董事的议案；
10. 关于监事会换届的议案。

此外，大会还听取了独立董事 2022 年度述职报告。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
戴弘	董事、董事长	选举
朱士强	董事	选举
朱玉杰	独立董事	选举
负东方	监事	选举
温敬	职工代表监事	选举
刘斌	副总经理	聘任
田惠民	董事	离任
陈磊	独立董事	离任
谷天野	监事	离任
宋建中	职工代表监事	离任
常巍	副总经理	解任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2023 年 5 月 19 日召开 2022 年年度股东大会审议通过《关于董事会换届选举非独立董事的议案》《关于董事会换届选举独立董事的议案》《关于监事会换届的议案》三项议案。会议选举戴弘先生、王道阔先生、韩洪臣先生、张利荣女士、朱士强先生、杨文胜先生为公司第七届董事会非独立董事；选举郝生跃先生、许光建先生、樊燕萍女士、朱玉杰先生为第七届董事会独立董事；选举于峰先生、张永青先生、杨杰先生、负东方先生为第七届监事会监事。

此外，2023 年 5 月 16 日召开的公司第三届职工代表大会第一次会议选举齐志勇先生为公司第七届董事会职工代表董事；选举吕建军先生、李林军先生、温敬先生为公司第七届监事会职工代表监事。

上述职工代表董事、职工代表监事与公司 2022 年年度股东大会选举产生的董事、监事共同组成公司第七届董事会、第七届监事会。



公司于 2023 年 6 月 21 日召开第七届董事会第二次会议审议通过《关于解聘大秦铁路股份有限公司副总经理的议案》《关于聘任大秦铁路股份有限公司副总经理的议案》二项议案。会议解聘常巍先生副总经理职务，聘任刘斌先生为公司副总经理。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
2023 年半年度公司不进行利润分配或公积金转增股本。	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其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。2023年上半年，公司未发生重大环境责任事

件，也未受到地方政府行政处罚。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 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

2023 年上半年，公司坚持持续深入打好污染防治攻坚战，正在实施侯马北机务段污水设施提标改造；建成投产了涿鹿站区污水处理设施，防治污染设施运行良好。

2023 年上半年，公司按照年初下发的《废气废水监测计划》对所属各单位在用生物质锅炉、污水处理设施的主要污染物指标进行了监测。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

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，2023 年上半年，公司化学需氧量排放量计划 40.7 吨，实际排放化学需氧量 34.5 吨，较计划减排 6.2 吨；二氧化硫排放量计划 53.7 吨，实际排放二氧化硫量 33.4 吨，较计划减排 20.3 吨，所有排污源没有超标排放情况。

## 二、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

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，用于帮扶村基础设施改造。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，招用当地农民工，举办技能培训班，促进乡村产业振兴。组织集中采购帮扶村农产品，深入帮扶村开展“振兴乡村、行动有我”帮扶一日行活动，助力帮扶村村民增收。

公司发挥铁路企业的帮扶优势，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，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”，在创新“软服务”、升级“硬装备”上下功夫，提升“一车一室一功能”的多元化服务水平，方便脱贫地区人员出行、物资运送；持续打造“蔡家崖号”红色文化服务品牌，促进脱贫地区经济发展。引入 22 个国家级脱贫县 48 个企业（合作社）消费帮扶产品，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	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	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、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、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、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

**九、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、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站披露了《大秦铁路股份有限公司日常关联交易 2022 年度完成及 2023 年度预计公告》【公告编号（临 2023-016）】。报告期内，实际履行情况如下：

**1、购买商品、接受劳务的日常关联交易****(1)铁路运输服务**

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2023 年 1-6 月 发生金额	占同类 业务比 例 (%)	较年初预计完 成进度 (%)
1	路网服务支出		1,286,741	-	48
	其中：线路使用费	北京、郑州、上海局等集团公司	395,208	100	53
	机车牵引费	北京、郑州、上海局等集团公司	252,308	100	44
	接触网使用费	北京局等集团公司，晋豫鲁、太中银公司及其他铁路运输企业	84,205	100	53
	货车使用费	国铁集团	164,685	100	43

	其他服务费	北京、郑州、呼和、太原局等集团公司	390,335	100	49
2	非路网服务支出（铁路基础设施及运输设备租赁、使用）		115,476	-	49
	其中：机客车租赁费	成都局、西安局、郑州局、太原局等集团公司	73,395	100	52
	土地使用租赁	太原局集团公司	34,934	100	48
	房屋使用租赁	太原局集团公司	-	100	0
	其他设施设备租赁	太原局集团公司及其下属单位	7,147	100	36
合计			1,402,217	-	48

## (2)铁路相关服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2023年1-6月发生金额	占同类业务比例(%)	较年初预计完成进度(%)
1	铁路基础设施及设备维修服务支出	北京局、西安局等集团公司	4,278	12	53
2	机车车辆维修服务支出	太原局集团公司及其下属单位	2,600	6	52
3	铁路物资采购支出	国铁集团、太原局集团公司及其下属单位等	25,049	9	42
4	铁路后勤服务支出	国铁集团、太原局集团公司及其下属单位等	9,516	8	32
合计			41,443	-	40

## (3)铁路专项委托运输服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2023年1-6月发生金额	占同类业务比例(%)	较年初预计完成进度(%)
1	铁路运输设施及其他辅助服务支出	北京局、太原局集团公司	5,094	100	46
合计			5,094	-	46

## (4)铁路其他服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2023年1-6月 发生金额	占同类 业务比 例(%)	较年初预计完 成进度(%)
1	资金存管	中国铁路财务公司	61,859	1	12
	合计		61,859	-	12

## 2、销售商品、提供劳务的日常关联交易

## (1).铁路运输服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2023年1-6月 发生金额	占同类 业务比 例(%)	较年初预计完 成进度(%)
1	路网服务收入		300,401	-	43
	其中：线路使用费	呼和、西安、沈阳局等集团公司	50,310	100	46
	机车牵引费	北京、呼和局等集团公司，晋豫鲁、太中银公司等	75,840	100	42
	接触网使用费	郑州、北京、西安局等集团公司	20,873	100	46
	货车使用费	国铁集团	13,860	100	28
	其他服务费	北京、兰州、武汉局等集团公司	139,518	100	45
2	非路网服务收入				
	其中：铁路基础设施及运输设备租赁、使用	国铁集团	0	-	0
	合计		300,401	-	43

## (2).铁路相关服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2023年1-6月 发生金额	占同类 业务比 例(%)	较年初预计完 成进度(%)
1	铁路基础设施及设备维修服务收入	太原局集团公司及其下属单位等	3,256	7	49
2	机客货车维修服务收入	国铁集团、太原局集团公司及其下属单位	42,609	100	42

3	铁路物资销售收入	上海、太原局集团公司及其下属单位等	1,192	2	31
4	铁路后勤服务收入等	国铁集团、太原局集团及其下属单位	5,722	13	42
合计			52,779	-	42

## (3).铁路专项委托运输服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2023年1-6月发生金额	占同类业务比例(%)	较年初预计完成进度(%)
1	代管代维修收入	大西客专公司、晋豫鲁公司等	128,122	100	55
合计			128,122	-	55

## (4).铁路其他服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2023年1-6月发生金额	占同类业务比例(%)	较年初预计完成进度(%)
1	资金存管利息收入	中国铁路财务公司	182	0	5
合计			182	-	5

2023年1-6月，公司日常关联交易实际发生支出1,510,613万元，实际发生收入481,484万元，总计1,992,097万元。

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 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	1,140,453,517	4,920,969,804	5,539,560,667	521,862,654
合计	/	/	/	1,140,453,517	4,920,969,804	5,539,560,667	521,862,654

## 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	1,823,671
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	400,000,000

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

为进一步优化公司财务管理，提高资金使用效率，增强资金配置能力。2023年4月25日，公司与\*\*中国铁路财务有限责任公司(以下简称“财务公司”)\*\*续签《金融财务服务协议》。内容详



见 2023 年 4 月 27 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路关于续签〈金融财务服务协议〉的公告》。上述事项已经公司六届十八次董事会审议通过。

财务公司隶属于国家铁路集团，根据上海证券交易所相关规定，双方续签《金融财务服务协议》构成关联交易。该协议是公司与国家铁路集团签署的《综合服务框架协议》项下组成部分，交易金额已纳入日常关联交易预计总额。《综合服务框架协议》已经于 2022 年 12 月 28 日召开的公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。（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》【临 2022-048】）。

#### **(七) 其他**

适用 不适用

### **十一、重大合同及其履行情况**

#### **1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同**

√适用 □不适用

2023年4月25日，公司与中国铁路财务有限责任公司续签《金融财务服务协议》。内容详见2023年4月27日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路关于续签〈金融财务服务协议〉的公告》。上述事项已经公司六届十八次董事会审议通过。

**十二、其他重大事项的说明**

□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	14,866,945,907	100	0	0	0	300,079,003	300,079,003	15,167,024,910	100
1、人民币普通股	14,866,945,907	100	0	0	0	300,079,003	300,079,003	15,167,024,910	100
三、股份总数	14,866,945,907	100	0	0	0	300,079,003	300,079,003	15,167,024,910	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。报告期内，累计共有人民币 2,010,535,000 元“大秦转债”转换为公司股票，转股数量为 300,079,003 股。内容详见公司于 2023 年 4 月 5 日和 7 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、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

报告期后到半年报披露日，公司可转债转股金额较小，可转债转股导致的股本变动对每股收益、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、股东情况

### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	134,470
------------------	---------

### （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	61.45	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	-219,574,373	588,112,477	3.88	0	无	0	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	199,894,100	1.32	0	无	0	国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	199,494,812	1.32	0	无	0	国有法人
河北港口集团有限公司	0	158,702,841	1.05	0	无	0	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	0.78	0	无	0	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	0.78	0	无	0	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	0.78	0	无	0	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	0.78	0	无	0	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	0.78	0	无	0	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	0.78	0	无	0	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	0.78	0	无	0	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	0.78	0	无	0	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	0.78	0	无	0	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	0.78	0	无	0	其他
中国中煤能源集团有限公司	0	97,515,577	0.64	0	无	0	国有法人
中国铁路投资集团有限公司	0	79,719,060	0.53	0	无	0	国有法人
晋能控股煤业集团有限公司	0	69,284,018	0.46	0	无	0	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	0	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	588,112,477	人民币普通股	588,112,477
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
中国铁路投资集团有限公司	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
深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十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
温敬	监事	4,000	4,000	0	不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

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

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，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

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	53,578
本公司转债的担保人	无担保
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用
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)	3,737,686,000	12.46
中国铁路太原局集团有限公司	3,099,471,000	10.34
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国建设银行)	1,911,204,000	6.37
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国银行)	1,591,488,000	5.31
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国农业银行)	1,254,732,000	4.18
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)	625,925,000	2.09
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)	530,000,000	1.77
登记结算系统债券回购质押专用账户(中信银行)	522,031,000	1.74
易方达颐天配置混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	463,088,000	1.54
北京银行股份有限公司—景顺长城景颐双利债券型证券投资基金	454,427,000	1.52

## (三) 报告期转债变动情况

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	31,998,859,000	2,010,535,000	0	0	29,988,324,000

## (四) 报告期转债累计转股情况

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)	2,010,535,000
报告期转股数(股)	300,079,003
累计转股数(股)	300,233,419
累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%)	2.0195
尚未转股额(元)	29,988,324,000
未转股转债占转债发行总量比例(%)	93.71

## (五) 转股价格历次调整情况

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
2021-07-08	7.18	2021-07-01	上海证券交易所网站、《中国证券报》《上海证券报》	公司2020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7.66元/股调整为7.18元/股,调整后的转股价格于2021年7月8日生

				效。
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。
2023-07-13	6.22	2023-07-06	上海证券交易所网站、《中国证券报》《上海证券报》	公司 2022 年度利润分配发现金红利 0.48 元(含税), 大秦转债的转股价格根据规定由原来的 6.70 元/股调整为 6.22 元/股, 调整后的转股价格于 2023 年 7 月 13 日生效。
截至本报告期末最新转股价格		6.70		

#### (六) 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

截至本报告期末, 公司总资产为 2080.69 亿元, 总负债 644.95 亿元, 资产负债率为 31.00%。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 2023 年 6 月 26 日出具了《大秦铁路股份有限公司可转换公司债券 2023 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。

#### (七) 转债其他情况说明

无



## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：大秦铁路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	67,126,212,322	62,603,497,384
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	七、5	6,524,569,812	7,996,516,235
应收款项融资	七、6	1,119,614,603	374,668,679
预付款项	七、7	442,498,795	323,249,853
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	七、8	5,433,913,584	4,159,340,449
其中：应收利息		0	0
应收股利		2,406,670,308	2,406,670,308
买入返售金融资产		0	0
存货	七、9	1,984,798,130	1,836,656,095
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	七、13	622,274,525	738,657,227
流动资产合计		83,253,881,771	78,032,585,922
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	七、17	25,427,869,730	23,938,375,604
其他权益工具投资	七、18	144,495,000	117,562,500
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	七、21	85,041,632,418	87,062,314,482
在建工程	七、22	2,719,590,586	1,425,294,588
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0

使用权资产	七、25	627,028,708	737,914,724
无形资产	七、26	9,196,446,301	9,269,910,945
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	七、29	205,250,782	233,409,565
递延所得税资产	七、30	1,400,927,911	1,427,301,902
其他非流动资产	七、31	51,543,980	52,354,225
非流动资产合计		124,814,785,416	124,264,438,535
资产总计		208,068,667,187	202,297,024,457
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	103,077,975	223,517,167
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据	七、35	982,138,898	1,436,875,670
应付账款	七、36	3,883,799,344	4,497,869,874
预收款项	七、37	16,282,156	9,802,580
合同负债	七、38	1,942,004,848	2,027,536,014
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	七、39	1,467,132,053	2,772,373,744
应交税费	七、40	901,718,191	533,153,284
其他应付款	七、41	11,253,537,434	4,820,133,840
其中：应付利息		0	0
应付股利		7,280,172,816	274,552
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	七、43	1,105,277,801	900,480,265
其他流动负债	七、44	171,640,776	195,518,059
流动负债合计		21,826,609,476	17,417,260,497
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0	0
长期借款	七、45	10,732,623,682	11,041,491,504
应付债券	七、46	28,629,786,765	30,227,177,413
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	七、47	499,390,631	609,948,405
长期应付款	七、48	62,298,898	62,719,922
长期应付职工薪酬	七、49	2,151,700,175	2,125,949,461
预计负债		0	0
递延收益		222,833,373	245,808,144
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债	七、52	369,615,132	377,455,187
非流动负债合计		42,668,248,656	44,690,550,036

负债合计		64,494,858,132	62,107,810,533
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	15,167,024,910	14,866,945,907
其他权益工具	七、54	3,147,224,826	3,358,227,137
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	七、55	25,229,193,820	23,349,958,581
减：库存股		0	0
其他综合收益	七、57	-678,338,861	-698,538,236
专项储备	七、58	984,926,595	768,063,328
盈余公积	七、59	19,412,343,151	19,412,343,151
一般风险准备		0	0
未分配利润	七、60	67,484,257,922	67,226,607,720
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		130,746,632,363	128,283,607,588
少数股东权益		12,827,176,692	11,905,606,336
所有者权益（或股东权益）合计		143,573,809,055	140,189,213,924
负债和所有者权益（或股东权益）总计		208,068,667,187	202,297,024,457

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

2023年6月30日

编制单位：大秦铁路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		67,122,753,770	62,590,457,020
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十七、1	6,292,113,352	7,477,063,049
应收款项融资		1,047,214,603	292,617,458
预付款项		332,546,697	307,714,638
其他应收款	十七、2	5,047,850,572	3,817,537,563
其中：应收利息		0	0
应收股利		2,406,670,308	2,406,670,308
存货		1,930,407,104	1,782,736,813
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		512,787,313	627,602,877
流动资产合计		82,285,673,411	76,895,729,418
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0	0

其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十七、3	37,747,009,019	36,260,006,701
其他权益工具投资		144,495,000	117,562,500
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		59,699,504,107	61,344,951,975
在建工程		2,508,271,663	1,330,639,178
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		584,201,516	686,715,845
无形资产		3,284,557,115	3,344,604,050
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		205,250,782	233,409,565
递延所得税资产		1,183,128,065	1,215,026,303
其他非流动资产		6,424,301	7,630,032
非流动资产合计		105,362,841,568	104,540,546,149
资产总计		187,648,514,979	181,436,275,567
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		982,138,898	1,436,875,670
应付账款		3,615,925,620	4,147,567,863
预收款项		10,208,502	4,316,742
合同负债		1,925,422,091	2,016,425,051
应付职工薪酬		1,447,634,701	2,752,496,356
应交税费		602,927,621	246,265,786
其他应付款		15,531,658,865	7,893,752,507
其中：应付利息		0	0
应付股利		7,280,172,816	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		364,161,955	215,718,862
其他流动负债		170,160,875	194,465,800
流动负债合计		24,650,239,128	18,907,884,637
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		28,629,786,765	30,227,177,413
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		489,633,444	581,191,739
长期应付款		62,298,898	62,719,922
长期应付职工薪酬		2,132,588,927	2,106,797,022
预计负债		0	0
递延收益		58,501,364	73,172,651
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0

非流动负债合计		31,372,809,398	33,051,058,747
负债合计		56,023,048,526	51,958,943,384
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		15,167,024,910	14,866,945,907
其他权益工具		3,147,224,826	3,358,227,137
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		26,207,611,859	24,328,376,620
减：库存股		0	0
其他综合收益		-678,055,252	-698,254,627
专项储备		878,093,265	687,716,965
盈余公积		18,677,752,312	18,677,752,312
未分配利润		68,225,814,533	68,256,567,869
所有者权益（或股东权益）合计		131,625,466,453	129,477,332,183
负债和所有者权益（或股东权益）总计		187,648,514,979	181,436,275,567

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	40,441,269,899	38,931,501,443
其中：营业收入	七、61	40,441,269,899	38,931,501,443
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本	七、61	30,741,237,143	29,738,442,061
其中：营业成本	七、61	30,156,600,241	29,070,861,715
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	七、62	142,168,433	35,646,618
销售费用	七、63	101,514,431	102,289,228
管理费用	七、64	382,423,911	293,520,363
研发费用		0	0
财务费用	七、66	-41,469,873	236,124,137
其中：利息费用		691,854,723	784,704,741
利息收入		765,247,585	585,235,657
加：其他收益	七、67	40,355,053	87,383,279

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,447,059,011	1,509,913,048
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,447,059,011	1,509,913,048
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-14,897,859	-333,269
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-62,951	-7,810
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,172,486,010	10,790,014,630
加：营业外收入	七、74	4,573,715	3,195,008
减：营业外支出	七、75	74,377,274	43,325,642
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,102,682,451	10,749,883,996
减：所得税费用	七、76	2,670,359,670	2,608,612,260
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,432,322,781	8,141,271,736
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,432,322,781	8,141,271,736
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（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）		7,537,823,018	7,315,794,591
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		894,499,763	825,477,145
六、其他综合收益的税后净额		20,199,375	1,603,125
（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		20,199,375	1,603,125
（1）重新计量设定受益计划变动额			
		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
		20,199,375	1,603,125

(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
(2) 其他债权投资公允价值变动		0	0
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
(4) 其他债权投资信用减值准备		0	0
(5) 现金流量套期储备		0	0
(6) 外币财务报表折算差额		0	0
(7) 其他		0	0
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		8,452,522,156	8,142,874,861
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,558,022,393	7,317,397,716
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		894,499,763	825,477,145
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.51	0.49
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.41	0.40

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	37,778,997,522	35,755,945,874
减：营业成本	十七、4	29,380,380,586	27,725,959,858
税金及附加		127,038,307	28,227,222
销售费用		101,084,871	102,110,916
管理费用		307,158,313	218,134,182
研发费用		0	0
财务费用		-211,162,585	-4,603,706
其中：利息费用		488,803,471	523,214,968
利息收入		763,802,975	566,407,485
加：其他收益		38,085,599	81,011,194
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,451,953,846	1,511,683,764
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,451,953,846	1,511,683,764
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-14,910,436	-333,052
资产减值损失（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	-7,810
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,549,627,039	9,278,471,498
加：营业外收入		4,335,778	2,796,926
减：营业外支出		53,477,941	42,330,945
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,500,484,876	9,238,937,479
减：所得税费用		2,251,065,396	2,222,959,227
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,249,419,480	7,015,978,252
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		7,249,419,480	7,015,978,252
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		20,199,375	1,603,125
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		20,199,375	1,603,125
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		20,199,375	1,603,125
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
六、综合收益总额		7,269,618,855	7,017,581,377
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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,595,228,886	27,274,301,148
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	155,361,178	1,340,992,159
经营活动现金流入小计		30,750,590,064	28,615,293,307
购买商品、接受劳务支付的现金		6,136,277,835	4,690,831,887
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工及为职工支付的现金		11,058,165,504	8,956,793,007
支付的各项税费		5,990,022,034	7,117,722,798
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	1,064,985,821	1,397,174,202
经营活动现金流出小计		24,249,451,194	22,162,521,894
经营活动产生的现金流量净额	七、79（1）	6,501,138,870	6,452,771,413
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		600,000	600,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,562,760	10,241,133

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	七、78（3）	760,302,925	585,235,610
投资活动现金流入小计		823,465,685	596,076,743
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,133,875,430	1,994,817,929
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		2,133,875,430	1,994,817,929
投资活动产生的现金流量净额		-1,310,409,745	-1,398,741,186
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		341,000,000	269,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（5）	0	22,126,957
筹资活动现金流入小计		341,000,000	291,126,957
偿还债务支付的现金		718,410,799	1,597,395,342
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		202,566,472	259,364,168
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（6）	88,036,916	45,781,958
筹资活动现金流出小计		1,009,014,187	1,902,541,468
筹资活动产生的现金流量净额		-668,014,187	-1,611,414,511
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		0	0
<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）	4,522,714,938	3,442,615,716
		62,603,497,384	59,416,293,080
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	七、79（4）	67,126,212,322	62,858,908,796

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,283,168,473	23,606,063,178
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		176,099,724	1,273,927,119
经营活动现金流入小计		26,459,268,197	24,879,990,297
购买商品、接受劳务支付的现金		5,138,777,117	4,049,669,433
支付给职工及为职工支付的现金		10,970,534,767	8,874,836,042
支付的各项税费		5,254,236,391	6,451,510,590
支付其他与经营活动有关的现金		739,544,040	1,285,220,672
经营活动现金流出小计		22,103,092,315	20,661,236,737
经营活动产生的现金流量净额		4,356,175,882	4,218,753,560
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,986,645	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,660	10,143,757
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		760,302,925	556,450,459
投资活动现金流入小计		768,392,230	566,594,216
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,794,630,839	1,706,874,326
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,794,630,839	1,706,874,326
投资活动产生的现金流量净额		-1,026,238,609	-1,140,280,110
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		1,225,385,666	371,143,988
筹资活动现金流入小计		1,225,385,666	371,143,988
偿还债务支付的现金		0	0

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		23,026,189	24,732,095
筹资活动现金流出小计		23,026,189	24,732,095
筹资活动产生的现金流量净额		1,202,359,477	346,411,893
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,532,296,750	3,424,885,343
加：期初现金及现金等价物余额		62,590,457,020	59,351,794,375
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		67,122,753,770	62,776,679,718

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
二、本年期初余额	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	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,079,003	-211,002,311	1,879,235,239	20,199,375	216,863,267	0	257,650,202	921,570,356	3,384,595,131	
（一）综合收益总额	0	0	0	20,199,375	0	0	7,537,823,018	894,499,763	8,452,522,156	
（二）所有者投入和减少资本	300,079,003	-211,002,311	1,836,200,124	0	0	0	0	0	1,925,276,816	
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	300,079,003	-211,002,311	1,836,200,124	0	0	0	0	0	1,925,276,816	
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	0	-7,280,172,816	0	-7,280,172,816	
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	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	-7,280,172,816	0	-7,280,172,816	
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	216,863,267	0	0	27,070,593	243,933,860	
1. 本期提取	0	0	0	0	334,279,737	0	0	27,791,404	362,071,141	
2. 本期使用	0	0	0	0	117,416,470	0	0	720,811	118,137,281	
（六）其他	0	0	43,035,115	0	0	0	0	0	43,035,115	
四、本期末余额	15,167,024,910	3,147,224,826	25,229,193,820	-678,338,861	984,926,595	19,412,343,151	67,484,257,922	12,827,176,692	143,573,809,055	

## 2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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）	18,789	-14,168	4,665,606	1,603,125	247,280,029	0	179,669,720	853,785,341	1,287,008,442
（一）综合收益总额	0	0	0	1,603,125	0	0	7,315,794,591	825,477,145	8,142,874,861
（二）所有者投入和减少资本	18,789	-14,168	121,657	0	0	0	0	0	126,278
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	18,789	-14,168	121,657	0	0	0	0	0	126,278
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	0	-7,136,124,871	0	-7,136,124,871
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	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	0	-7,136,124,871
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	247,280,029	0	0	28,308,196	275,588,225
1. 本期提取	0	0	0	0	384,857,843	0	0	28,435,134	413,292,977
2. 本期使用	0	0	0	0	137,577,814	0	0	126,938	137,704,752
（六）其他	0	0	4,543,949	0	0	0	0	0	4,543,949
四、本期末余额	14,866,926,814	3,358,240,570	23,350,899,005	-603,735,350	961,575,178	18,321,698,587	64,578,814,526	11,781,075,314	136,615,494,644

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度							
	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
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,079,003	-211,002,311	1,879,235,239	20,199,375	190,376,300	0	-30,753,336	2,148,134,270
（一）综合收益总额	0	0	0	20,199,375	0	0	7,249,419,480	7,269,618,855
（二）所有者投入和减少资本	300,079,003	-211,002,311	1,836,200,124	0	0	0	0	1,925,276,816
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	300,079,003	-211,002,311	1,836,200,124	0	0	0	0	1,925,276,816
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	0	-7,280,172,816	-7,280,172,816
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	-7,280,172,816	-7,280,172,816
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	190,376,300	0	0	190,376,300
1. 本期提取	0	0	0	0	307,237,241	0	0	307,237,241
2. 本期使用	0	0	0	0	116,860,941	0	0	116,860,941
（六）其他	0	0	43,035,115	0	0	0	0	43,035,115
四、本期期末余额	15,167,024,910	3,147,224,826	26,207,611,859	-678,055,252	878,093,265	18,677,752,312	68,225,814,533	131,625,466,453

## 2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度							
	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
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0
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）	18,789	-14,168	4,659,270	1,603,125	221,738,799	0	-120,146,619	107,859,196
（一）综合收益总额	0	0	0	1,603,125	0	0	7,015,978,252	7,017,581,377
（二）所有者投入和减少资本	18,789	-14,168	121,657	0	0	0	0	126,278
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	18,789	-14,168	121,657	0	0	0	0	126,278
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	0	-7,136,124,871	-7,136,124,871
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	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	221,738,799	0	0	221,738,799
1. 本期提取	0	0	0	0	358,645,200	0	0	358,645,200
2. 本期使用	0	0	0	0	136,906,401	0	0	136,906,401
（六）其他	0	0	4,537,613	0	0	0	0	4,537,613
四、本期期末余额	14,866,926,814	3,358,240,570	24,329,310,708	-603,559,501	890,510,418	17,587,107,748	65,598,759,939	126,027,296,696

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本公司股票的权利。截至 2023 年 6 月 30 日止，累计有面值人民币 2,011,676,000 元可转债转换成公司股票，因转股形成的股份数量累计为 300,233,419 股，增加股本人民币 300,233,419 元，增加资本公积人民币 1,837,212,258 元。由此，本公司总股本为 15,167,024,910 元，代表每股人民币 1 元的普通股 15,167,024,910 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 8 月 28 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间纳入合并范围的主要子公司见附注九。

## 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于 2023 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间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。

## (1) 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) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 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

### 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

### 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

### 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，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：

<u>项目</u>	<u>摊销年限（年）</u>
土地使用权	50 年

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

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出

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

适用 不适用

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

- 固定资产
- 在建工程
- 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

### 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。

如果单项交易不是企业合并，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)，且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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，需以上年度的营业收入为计提依据，按照一定的计提比例提取安全生产费。

安全生产费主要用于完善、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

其他说明：

本集团于 2023 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引。

《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) (“解释第 16 号”) 中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定。

根据该规定，本集团对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易中因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，而不再按照产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的净额确认递延所得税负债或者递延所得税资产。采用上述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). 2023 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	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%（2022 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	67,101,820,201	62,595,731,431
其他货币资金	24,392,121	7,765,953
合计	67,126,212,322	62,603,497,384
其中：存放在境外的款项总额	0	0
存放财务公司存款	521,862,654	1,140,453,517

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无存放在境外的货币资金（2022 年 12 月 31 日：无）

注：于 2023 年 6 月 30 日，结算所代管资金共计人民币 119,017,066 元，主要是太原局集团公司下属其他单位资金（2022 年 12 月 31 日：人民币 174,308,616 元）。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	4,170,918,847	6,282,398,631
1 年以内小计	4,170,918,847	6,282,398,631
1 至 2 年	1,403,716,151	1,226,013,394
2 至 3 年	959,100,000	585,552,963
3 年以上		
3 至 4 年	134,836,000	36,226,770
4 至 5 年	35,850,000	34,590,710
5 年以上	46,479,890	43,183,851
合计	6,750,900,888	8,207,966,319

账龄自应收账款确认日起开始计算。



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	6,750,900,888	100	226,331,076	3.35	6,524,569,812	8,207,966,319	100	211,450,084	2.58	7,996,516,235
其中：										
-组合 1	6,372,090,752	94	218,118,963	3.42	6,153,971,789	7,862,163,786	96	198,273,726	2.52	7,663,890,060
-组合 2	378,810,136	6	8,212,113	2.17	370,598,023	345,802,533	4	13,176,358	3.81	332,626,175
合计	6,750,900,888	/	226,331,076	/	6,524,569,812	8,207,966,319	/	211,450,084	/	7,996,516,235

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	6,372,090,752	218,118,963	3.42
合计	6,372,090,752	218,118,963	3.42

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	378,810,136	8,212,113	2.17
合计	378,810,136	8,212,113	2.17

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	211,450,084	19,981,020	5,100,028	0	0	226,331,076
合计	211,450,084	19,981,020	5,100,028	0	0	226,331,076

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

(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	5,756,804,176	85%	208,188,016
合计	5,756,804,176	85%	208,188,016

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,119,614,603	374,668,679
合计	1,119,614,603	374,668,679

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 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 日，本集团质押的银行承兑汇票为人民币 36,000,000 元。

于 2023 年 6 月 30 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：

	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	930,205,293	0
合计	930,205,293	0

于 2023 年 6 月 30 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 911,505,293 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 18,700,000 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	442,498,795	100	323,249,853	100
1 至 2 年	0	0	0	0
2 至 3 年	0	0	0	0
3 年以上	0	0	0	0
合计	442,498,795	100	323,249,853	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	331,697,938	75%	239,274,819	74%

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
应收股利	2,406,670,308	2,406,670,308
其他应收款	3,027,243,276	1,752,670,141
合计	5,433,913,584	4,159,340,449

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	2,406,670,308
合计	2,406,670,308	2,406,670,308

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按客户类别**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

客户类别	期末账面余额	期初账面余额
国铁集团及其下属单位	2,988,946,931	1,708,191,620
其他	38,603,655	45,099,696
减：坏账准备	307,310	621,175
合计	3,027,243,276	1,752,670,141

**(2). 按账龄披露**

√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
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	2,069,436,708	1,566,169,778

1 至 2 年	878,978,522	126,543,885
2 至 3 年	42,243,680	35,638,403
3 年以上		
3 至 4 年	36,589,762	24,275,104
4 至 5 年	226,314	226,314
5 年以上	75,600	437,832
减：坏账准备	307,310	621,175
合计	3,027,243,276	1,752,670,141

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

## (3). 按坏账准备计提方法分类披露

√适用 □不适用

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	3,027,324,272	100	80,996	0.01	3,027,243,276	1,753,065,002	100	394,861	0.02	1,752,670,141
其中：										
- 组合一	2,988,946,931	99	0	0	2,988,946,931	1,708,191,620	97	0	0	1,708,191,620
- 组合二	38,377,341	1	80,996	0.21	38,296,345	44,873,382	3	394,861	0.88	44,478,521
合计	3,027,550,586	/	307,310	/	3,027,243,276	1,753,291,316	/	621,175	/	1,752,670,141

## (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	1,988,353,725	1,021,448,134
应收三供一业补助资金(注1)	245,414,448	245,414,448
其他	793,782,413	486,428,734
减：坏账准备	307,310	621,175
合计	3,027,243,276	1,752,670,141

注1：如附注七、13所述，于2023年6月30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（2022年：人民币245,414,448元）

## (5). 坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额	394,861	0	226,314	621,175
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	0	0	0	0
—转入第三阶段	-330,732	0	330,732	0
—转回第二阶段	0	0	0	0
—转回第一阶段	0	0	0	0
本期计提	24,321	0	0	24,321
本期转回	-7,454	0	0	-7,454
本期转销	0	0	0	0
本期核销	0	0	-330,732	-330,732
其他变动	0	0	0	0
2023年6月30日余额	80,996	0	226,314	307,310

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	2,988,946,931	四年以内	98.72	0
国网山西省电力公司太原供电公司	用电保证金	4,179,096	一年以内	0.14	0
中铁物轨道科技服务集团有限公司	代垫款项	3,312,000	三年以内	0.11	0
山西临汾市政工程集团股份有限公司	保证金	2,018,189	一年以内	0.07	0
太原市社会保险管理服务中心	代垫款项	1,131,662	一年以内	0.04	0
合计	/	2,999,587,878	/	99.08	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
一般材料及轨料	1,263,524,585	0	1,263,524,585	1,268,900,252	0	1,268,900,252
线上料	353,049,918	0	353,049,918	264,275,162	0	264,275,162
库存配件	358,179,806	0	358,179,806	293,238,840	0	293,238,840
燃料及其他	10,043,821	0	10,043,821	10,241,841	0	10,241,841
合计	1,984,798,130	0	1,984,798,130	1,836,656,095	0	1,836,656,095

## (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

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、 持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交增值税借方余额	166,305,844	112,795,226
待认证进项税额	125,229,949	173,862,563
三供一业预付款（注1）	244,501,123	323,759,553
其他	86,237,609	128,239,885
合计	622,274,525	738,657,227

其他说明：

注 1：根据《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》（国办发【2016】45 号）、《中国铁路总公司关于做好“三供一业”分离移交工作的通知》（铁总运【2016】180 号）等文件的规定，本公司于 2018 年启动“三供一业”分离移交工作，对职工家属区供水、供电、供热（供气）和物业管理（统称“三供一业”）实施分离移交。截至 2023 年 06 月 30 日，本公司剩余预付维修改造支出余额为人民币 244,501,123 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 323,759,553 元），待达到分离移交条件后根据《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）文件要求进行冲减所有者权益等相应处理。

**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

**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

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

(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
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
山西晋龙四方轨道车辆设备有限公司(注 1)	4,409,713	0	0	-125,234	0	0	0	0	0	4,284,479	0
小计	4,409,713	0	0	-125,234	0	0	0	0	0	4,284,479	0
二、联营企业											
国能朔黄铁路发展有限责任公司*(注 2)	18,722,988,786	0	0	1,393,538,747	0	42,322,668	0	0	0	20,158,850,201	0
浩吉铁路股份有限公司*(注 3)	5,177,764,196	0	0	58,415,099	0	712,447	0	0	0	5,236,891,742	0
唐港铁路装卸有限责任公司(注 4)	927,505	0	0	-207,936	0	0	0	0	0	719,569	0
曹妃甸港港铁物流有限公司(注 4)	17,667,919	0	0	-5,083,622	0	0	0	0	0	12,584,297	0
曹妃甸港(内蒙古)包头内陆港有限公司(注 4)	1,012,936	0	0	13,897	0	0	0	0	0	1,026,833	0
其他	13,604,549	0	0	508,060	0	0	-600,000	0	0	13,512,609	0
小计	23,933,965,891	0	0	1,447,184,245	0	43,035,115	-600,000	0	0	25,423,585,251	0
合计	23,938,375,604	0	0	1,447,059,011	0	43,035,115	-600,000	0	0	25,427,869,730	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：本公司于 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	144,495,000	117,562,500
合计	144,495,000	117,562,500

**(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	0	79,336,303	0	0	出于长期战略性投资的考虑持有	/

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**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、钢轨、轨枕和其他线路资产	通信信号设备	电气化供电系统	机械动力设备	运输设备	传导设备	仪器仪表及信息技术设备	工具及器具	合计
一、账面原值：											
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	221,235,296	827,893,986	162,206,640	52,639,819	24,576,802	27,221,121	19,142,251	11,893,598	29,159,926	6,750,846	1,382,720,285
(1) 购置	195,957,533	4,593,667	5,046	103,271	0	6,586,485	3,581,436	2,430,649	4,128,870	1,056,482	218,443,439
(2) 在建工程转入	25,277,763	828,339,257	162,201,594	52,536,548	24,576,802	20,847,636	10,521,877	9,462,949	25,031,056	5,481,364	1,164,276,846
(3) 重分类	0	-5,038,938	0	0	0	-213,000	5,038,938	0	0	213,000	0
3. 本期减少金额	6,436,409	2,580,807,192	141,370,842	101,269,648	23,584,156	66,778,743	24,852,781	6,294,072	28,182,105	12,850,102	2,992,426,050
(1) 处置或报废	5,338,309	128,688,284	19,627,234	93,074,191	15,270,361	39,044,672	13,820,167	4,855,512	27,427,403	11,981,138	359,127,271
(2) 大修转入在建工程	1,014,146	2,249,966,987	115,376,773	6,718,792	455,152	26,853,820	11,032,614	72,503	538,737	799,092	2,412,828,616
(3) 大修转入成本	83,954	202,151,921	6,366,835	1,476,665	7,858,643	880,251	0	1,366,057	215,965	69,872	220,470,163
4. 期末余额	13,379,503,365	40,551,793,928	59,629,982,793	9,415,567,853	7,617,527,289	1,951,349,998	850,481,825	3,153,086,609	4,461,221,561	830,739,051	141,841,254,272
二、累计折旧											
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	225,584,013	752,638,281	616,356,632	203,532,363	109,772,677	67,152,348	25,993,839	56,092,264	78,695,039	29,172,581	2,164,990,037
(1) 计提	225,584,013	752,741,374	616,356,632	203,532,363	109,772,677	67,354,698	25,890,746	56,092,264	78,695,039	28,970,231	2,164,990,037
(2) 重分类	0	-103,093	0	0	0	-202,350	103,093	0	0	202,350	0
3. 本期减少金额	4,570,238	1,483,243,747	24,335,376	96,165,658	22,395,203	57,266,119	23,414,609	4,053,096	26,500,189	12,069,503	1,754,013,738
(1) 处置或报废	4,452,073	115,386,997	10,196,079	88,383,252	14,500,735	37,043,553	12,988,376	2,880,309	25,871,251	11,411,678	323,114,303
(2) 大修转入在建工程	93,922	1,251,131,141	12,094,021	6,380,165	432,572	19,564,946	10,426,233	59,108	462,657	604,303	1,301,249,068
(3) 大修转入成本	24,243	116,725,609	2,045,276	1,402,241	7,461,896	657,620	0	1,113,679	166,281	53,522	129,650,367
4. 期末余额	4,526,558,290	15,117,541,894	14,696,553,340	7,673,952,639	6,466,955,859	1,307,094,606	592,478,167	1,825,766,307	3,869,982,236	672,897,484	56,749,780,822



2023 年半年度报告

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	8,852,272,823	25,434,252,034	44,884,260,673	1,741,615,214	1,150,571,430	644,255,392	258,003,658	1,327,320,302	591,239,325	157,841,567	85,041,632,418
2. 期初账面价值	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). 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	1,216,414,756

于 2023 年 6 月 30 日，本集团通过经营租赁租出的固定资产为机车和房屋，账面净值为人民币 1,216,414,756 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,173,996,748 元）。

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	21.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：于 2023 年 6 月 30 日，净值约为人民币 12.56 亿元（原值人民币 230.47 亿元）的固定资产已提足折旧但仍在继续使用（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））。

注 2：2023 年 1 至 6 月固定资产计提的折旧金额为人民币 2,164,990,037 元（2022 年 1 至 6 月：人民币 2,256,743,261 元）。

注 3：于 2023 年 6 月 30 日，本集团固定资产未设置抵押（2022 年 12 月 31 日：无）。

注 4：2023 年 1 至 6 月，本集团固定资产中有部分货车在本集团管区外执行运输任务，确认国铁集团及其下属单位货车使用费收入约人民币 138,600,865 元（2022 年 1 至 6 月：人民币 134,253,512 元）（附注十二、5(1)）。

注 5：于 2023 年 6 月 30 日，本集团无暂时闲置的重大固定资产（2022 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	488,499,084	0	488,499,084
南同蒲线侯马至风陵渡段增设噪声防治工程	35,744,458	0	35,744,458	35,710,155	0	35,710,155
迁安北站道岔改造工程	33,642,678	0	33,642,678	33,243,189	0	33,243,189
太原站消防系统改造工程	30,715,779	0	30,715,779	16,245,406	0	16,245,406
北同蒲线里八庄等6站信号设备改造工程	29,664,214	0	29,664,214	2,256,792	0	2,256,792
固定资产大修	1,142,731,660	0	1,142,731,660	184,877,045	0	184,877,045
其他工程（注1）	958,592,713	0	958,592,713	664,462,917	0	664,462,917
合计	2,719,590,586	0	2,719,590,586	1,425,294,588	0	1,425,294,588

## (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	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	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	488,499,084	0	0	0	488,499,084	83%	83%	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	35,710,155	34,303	0	0	35,744,458	70%	70%	0	0	自筹
迁安北站道岔改造工程	53,811,000	33,243,189	399,489	0	0	33,642,678	63%	63%	0	0	自筹
太原站消防系统改造工程	37,705,000	16,245,406	14,470,373	0	0	30,715,779	81%	81%	0	0	自筹
北同蒲线里八庄等6站信号设备改造工程	191,639,000	2,256,792	27,407,422	0	0	29,664,214	15%	15%	0	0	自筹
固定资产大修	/	184,877,045	1,944,413,528	1,111,579,548	986,558,913	1,142,731,660	/	/	0	0	自筹
其他工程（注1）	/	664,462,917	471,847,729	0	177,717,933	958,592,713	/	/	0	0	自筹
合计	923,349,591	1,425,294,588	2,458,572,844	1,111,579,548	1,164,276,846	2,719,590,586	/	/	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 2023 年 6 月 30 日，本集团的在建工程不存在重大减值迹象。

注 1：其他工程项目由于单项金额较小，未单独列示。

**工程物资**

适用 不适用

**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	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
2. 本期增加金额	494,415	0	0	0	0	0	0	494,415
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 期末余额	15,615,810	571,268,419	10,330,443	39,673,032	56,010,107	3,211,440	500,963,704	1,197,072,955
二、累计折旧								
1. 期初余额	14,863,645	384,570,810	2,582,612	18,019,680	24,554,261	1,483,689	12,589,119	458,663,816
2. 本期增加金额	369,129	92,581,557	1,280,693	4,504,920	5,990,277	359,295	6,294,560	111,380,431
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 期末余额	15,232,774	477,152,367	3,863,305	22,524,600	30,544,538	1,842,984	18,883,679	570,044,247
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	383,036	94,116,052	6,467,138	17,148,432	25,465,569	1,368,456	482,080,025	627,028,708
2. 期初账面价值	257,750	186,697,609	7,747,831	21,653,352	31,455,846	1,727,751	488,374,585	737,914,724

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	11,219,719,007	216,955,339	11,436,674,346
2. 本期增加金额	7,545,224	557,522	8,102,746
(1) 购置	7,545,224	557,522	8,102,746
3. 本期减少金额	8,413,771	642,992	9,056,763
(1) 处置	8,413,771	642,992	9,056,763
4. 期末余额	11,218,850,460	216,869,869	11,435,720,329
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,044,793,092	121,970,309	2,166,763,401
2. 本期增加金额	64,057,399	8,538,698	72,596,097
(1) 计提	64,057,399	8,538,698	72,596,097
3. 本期减少金额	0	85,470	85,470
(1) 处置	0	85,470	85,470
4. 期末余额	2,108,850,491	130,423,537	2,239,274,028
三、减值准备			
1. 期初余额	0	0	0
2. 本期增加金额	0	0	0
3. 本期减少金额	0	0	0
4. 期末余额	0	0	0
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,109,999,969	86,446,332	9,196,446,301
2. 期初账面价值	9,174,925,915	94,985,030	9,269,910,945

2023 年 1-6 月无形资产摊销金额为人民币 72,596,097 元(2022 年 1-6 月：人民币 72,175,453 元)。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于抵押的无形资产账面价值为人民币 54,684,978 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	4,432,472,194	/

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	233,409,565	7,089,910	35,248,693	0	205,250,782
合计	233,409,565	7,089,910	35,248,693	0	205,250,782

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	276,772,260	69,193,065	261,874,401	65,468,601
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)	4,339,973,996	1,084,993,499	4,465,226,860	1,116,306,715
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)	712,208,752	178,052,188	725,885,868	181,471,467
线路上部设备计提折旧差异	412,954,511	103,238,628	404,764,084	101,191,021
租赁负债	638,988,177	159,747,044	746,833,622	186,708,405
其他	1,788,830,651	447,207,663	1,603,047,222	400,761,805
合计	8,169,728,347	2,042,432,087	8,207,632,057	2,051,908,014

## (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
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)	1,900,585,624	475,146,406	1,757,411,536	439,352,884
其他权益工具投资公允价值变动	79,336,304	19,834,076	52,403,803	13,100,951
使用权资产	584,201,516	146,050,379	686,715,845	171,678,961
其他	1,893,260	473,315	1,893,265	473,316
合计	2,566,016,704	641,504,176	2,498,424,449	624,606,112

## (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	641,504,176	1,400,927,911	624,606,112	1,427,301,902
递延所得税负债	641,504,176	0	624,606,112	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	6,756,674	6,724,057
可抵扣亏损	1,514,136,098	1,455,672,886
合计	1,520,892,772	1,462,396,943

## (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
2023 年	104,952,342	198,749,850	
2024 年	342,394,209	342,394,209	
2025 年	386,341,831	386,341,831	
2026 年	230,270,718	230,270,718	
2027 年	300,212,424	297,916,278	
2028 年	149,964,574	0	
合计	1,514,136,098	1,455,672,886	/

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 2023 年 6 月 30 日，该事项形成递延所得税负债余额约人民币 4.75 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	21,543,980	22,354,225
合计	51,543,980	52,354,225

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	103,077,975	223,517,167
合计	103,077,975	223,517,167

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

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	981,728,301	1,388,765,073
银行承兑汇票	410,597	48,110,597
合计	982,138,898	1,436,875,670

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	1,148,929,824	600,562,869
应付太原局集团公司下属单位	255,267,282	342,587,719
应付中国国家铁路集团有限公司及其他下属单位	106,370,490	241,761,578
应付其他	2,373,231,748	3,312,957,708
合计	3,883,799,344	4,497,869,874

## (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	223,323,316	/
合计	223,323,316	/

其他说明：

√适用 □不适用

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 223,323,316 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 222,932,587 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	16,282,156	9,802,580
合计	16,282,156	9,802,580

## (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	1,818,638,436	1,865,486,350
其他	123,366,412	162,049,664
合计	1,942,004,848	2,027,536,014

**(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2023年6月30日，合同负债中的预收运费(不含税)共计人民币1,818,638,436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	1,348,188,207	8,224,529,143	8,255,883,737	1,316,833,613
二、离职后福利-设定提存计划	1,424,185,537	1,727,191,143	3,001,078,240	150,298,440
合计	2,772,373,744	9,951,720,286	11,256,961,977	1,467,132,053

**(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	238,169,484	6,214,072,332	6,214,072,332	238,169,484
二、职工福利费	0	277,932,878	277,932,878	0
三、社会保险费	22,278,745	728,654,714	733,102,966	17,830,493
其中：医疗保险费	22,274,955	664,602,463	674,224,159	12,653,259
工伤保险费	3,790	64,052,251	58,878,807	5,177,234
四、住房公积金	1,443,922	782,360,074	782,446,618	1,357,378
五、工会经费和职工教育经费	1,086,066,027	217,490,922	244,344,860	1,059,212,089
六、其他短期薪酬	230,029	4,018,223	3,984,083	264,169
合计	1,348,188,207	8,224,529,143	8,255,883,737	1,316,833,613

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,368,082,288	1,128,607,586	2,394,361,822	102,328,052
2、失业保险费	56,103,249	38,619,229	46,752,090	47,970,388
3、企业年金缴费	0	559,964,328	559,964,328	0
合计	1,424,185,537	1,727,191,143	3,001,078,240	150,298,440

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	176,485,115	51,513,046
企业所得税	680,439,911	385,818,562
个人所得税	8,652,423	73,067,395
城市维护建设税	15,776,526	6,286,522
教育费附加	9,690,804	2,925,308
其他	10,673,412	13,542,451
合计	901,718,191	533,153,284

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）统一由中国铁路总公司汇总缴纳增值税及其附加税。汇总缴纳的业务范围为提供铁路运输服务和与铁路运输相关的物流辅助服务。其他增值税应税行为按照增值税相关规定属地缴纳。

**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	7,280,172,816	274,552
其他应付款	3,973,364,618	4,819,859,288
合计	11,253,537,434	4,820,133,840

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,280,172,816	0
子公司应付外部股东	0	274,552
合计	7,280,172,816	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	270,160,194	607,877,680
应付工程及设备款	2,666,288,292	3,311,408,521
代管资金	119,017,066	174,308,616
其他应付中国国家铁路集团有限公司及其他下属单位	5,019,246	12,801,898
其他	912,879,820	713,462,573
合计	3,973,364,618	4,819,859,288

**(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	712,140,687	/
合计	712,140,687	/

其他说明：

√适用 □不适用

于2023年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为712,140,687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	692,324,237	641,248,532
1年内到期的应付债券	162,017,680	14,903,579
1年内到期的租赁负债	235,198,528	228,628,963
1年内到期的其他长期负债	15,737,356	15,699,191
合计	1,105,277,801	900,480,265

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	171,640,776	195,518,059
合计	171,640,776	195,518,059

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	72,385,429	75,236,355
信用借款	11,352,562,490	11,607,503,681
减：一年内到期的长期借款	692,324,237	641,248,532
合计	10,732,623,682	11,041,491,504

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2023年6月30日，长期借款的利率期间为2.90% ~ 5.40%（于2022年12月31日，长期借款的利率区间为2.90% ~ 3.96%）。



**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	28,791,804,445	30,242,080,992
减：一年内到期的应付债券	162,017,680	14,903,579
合计	28,629,786,765	30,227,177,413

**(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	30,242,080,992	0	157,025,946	317,980,002	1,925,282,495	0	28,791,804,445

**(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2021年5月25日召开2020年年度股东大会审议通过2020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2021年7月1日，本公司发布了大秦铁路股份有限公司2020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2021年7月8日（除权（息）日）起，该可转债的转股价格由人民币7.66元/股调整为7.18元/股。

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6.70元/股。

本公司于 2023 年 5 月 19 日召开 2022 年年度股东大会审议通过 2022 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 2023 年 7 月 6 日，本公司发布了大秦铁路股份有限公司 2022 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 2023 年 7 月 13 日（除权（息）日）起，该可转债的转股价格由人民币 6.70 元/股调整为人民币 6.22 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 个交易日内，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	734,589,159	838,577,368
减：一年内到期的租赁负债	235,198,528	228,628,963
合计	499,390,631	609,948,405

其他说明：

项目	本期发生额	上期发生额
选择简化处理方法的短期租赁	360,932,564	363,525,644

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(注)	733,954,232	427,233,571
与租赁相关的总现金流出	42,000,045	59,682,618

注：截至 2023 年 6 月 30 日止年度，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	216,556	637,580
专项应付款	62,082,342	62,082,342
合计	62,298,898	62,719,922

其他说明：

无

##### 长期应付款

适用 不适用

##### 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	2,151,700,175	2,125,949,461
二、辞退福利	0	0
三、其他长期福利	0	0
合计	2,151,700,175	2,125,949,461

##### (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	2,125,949,461	2,107,886,336
二、计入当期损益的设定受益成本	73,200,000	73,980,000
1. 当期服务成本	42,000,000	40,560,000
2. 过去服务成本	0	0

3. 结算利得（损失以“－”表示）	0	0
4. 利息净额	31,200,000	33,420,000
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0	0
1. 精算利得（损失以“－”表示）	0	0
四、其他变动	-47,449,286	-48,617,258
1. 结算时支付的对价	0	0
2. 已支付的福利	-47,449,286	-48,617,258
五、期末余额	2,151,700,175	2,133,249,078

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(注)	0.25	-4%	5%
医疗费用年增长率	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	2023年6月30日	2022年12月31日
折现率(注)	3.00%	3.00%
医疗费用年增长率	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	385,352,488	393,154,378
减：一年内到期的其他非流动负债	15,737,356	15,699,191
合计	369,615,132	377,455,187

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	14,866,945,907	0	0	0	300,079,003	300,079,003	15,167,024,910

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	299,883,240	29,988,324,000	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

发行在外的金融工具	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	319,988,590	3,358,227,137	0	0	20,105,350	211,002,311	299,883,240	3,147,224,826
合计	319,988,590	3,358,227,137	0	0	20,105,350	211,002,311	299,883,240	3,147,224,826

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2023年6月30日止，累计有面值人民币2,011,676,000元可转债转换成公司股票，因转股形成的股份数量累计为300,233,419股，未转股的可转债面值金额为人民币29,988,324,000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）	23,275,672,316	1,836,200,124	0	25,111,872,440
其他资本公积	74,286,265	43,035,115	0	117,321,380
合计	23,349,958,581	1,879,235,239	0	25,229,193,820

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43,035,115元。

如附注七、54所述，本集团本年有面值人民币2,010,535,000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1,836,200,124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	-698,538,236	26,932,500	0	0	6,733,125	20,199,375	0	-678,338,861
其中：重新计量设定受益计划变动额	-737,841,088	0	0	0	0	0	0	-737,841,088
其他权益工具投资公允价值变动	39,302,852	26,932,500	0	0	6,733,125	20,199,375	0	59,502,227
二、将重分类进损益的其他综合收益	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	0	0	0	0	0	0	0	0
其他综合收益合计	-698,538,236	26,932,500	0	0	6,733,125	20,199,375	0	-678,338,861

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	768,063,328	334,279,737	117,416,470	984,926,595
合计	768,063,328	334,279,737	117,416,470	984,926,595

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	18,880,969,674	0	0	18,880,969,674
任意盈余公积	531,373,477	0	0	531,373,477
合计	19,412,343,151	0	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：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	67,226,607,720	64,399,144,806
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	0
调整后期初未分配利润	67,226,607,720	64,399,144,806
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,537,823,018	7,315,794,591
减：提取法定盈余公积	0	0
提取任意盈余公积	0	0
应付普通股股利	7,280,172,816	7,136,124,871
其他	0	0
期末未分配利润	67,484,257,922	64,578,814,526

本年内分配普通股股利：

根据 2023 年 5 月 19 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2022 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 2023 年 7 月 13 日，本公司派发现金股利共计人民币 7,280,172,816 元。

**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	39,797,818,165	29,734,936,053	38,290,949,772	28,634,055,175
其他业务	643,451,734	421,664,188	640,551,671	436,806,540
合计	40,441,269,899	30,156,600,241	38,931,501,443	29,070,861,715
其中：合同产生的收入	40,389,629,064	/	38,876,499,068	/
其他收入	51,640,835	/	55,002,375	/

## 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	39,797,818,165	29,734,936,053	38,290,949,772	28,634,055,175

按主营业务收入类型分析如下：

	本期发生额	上期发生额
货运收入	30,982,606,923	31,401,905,249
客运收入	4,103,891,342	1,903,770,314
其他收入	4,711,319,900	4,985,274,209
合计	39,797,818,165	38,290,949,772

主营业务成本分析：

	本期发生额	上期发生额
人员费用	9,480,504,932	9,266,935,477
折旧	2,247,552,804	2,337,102,681
货车使用费	1,646,849,285	1,536,147,612
客运服务费（注1）	2,745,699,990	1,823,059,663
电力及燃料	1,688,213,839	1,676,356,697
货运服务费（注2）	8,474,866,713	9,149,026,486
材料	677,653,262	624,447,544
大修支出	79,099,704	58,517,166
机客租赁费	733,954,232	427,233,571
土地房屋租赁费	349,336,644	352,398,808
供热、供暖费及房屋维修费	133,770,813	125,830,133
和谐机车检修费	67,886,984	135,297,725
其他	1,409,546,851	1,121,701,612
合计	29,734,936,053	28,634,055,175

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

注 2：货运服务费包括货运机车牵引费、线路使用费、车辆服务费、到达服务费、综合服务费和货运跨局电力接触网使用费等。

其他业务收入和其他业务成本

	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	298,121,313	219,131,769	298,531,256	228,666,104
维修	160,777,558	85,188,631	153,974,149	82,098,111
劳务	94,166,664	62,088,619	94,612,840	64,174,903
其他	90,386,199	55,255,169	93,433,426	61,867,422
合计	643,451,734	421,664,188	640,551,671	436,806,540

## (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	本期发生额	上期发生额
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	298,121,313	298,531,256
在某一时段内确认收入	40,091,507,751	38,577,967,812
合计	40,389,629,064	38,876,499,068

合同产生的收入说明：

无

## (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	44,614,988	3,875,248
教育费附加	77,684,143	2,867,437
资源税	12,059,846	4,042,609
印花税	3,200,697	18,932,620
其他	4,608,759	5,928,704

合计	142,168,433	35,646,618
----	-------------	------------

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	100,717,383	101,445,153
营销费用	81,794	366,951
办公及差旅费用	147,064	180,797
其他	568,190	296,327
合计	101,514,431	102,289,228

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	119,125,291	115,064,224
无形资产摊销	72,596,097	72,175,453
折旧	4,809,577	5,101,349
办公及差旅费用	3,117,354	4,323,589
其他	182,775,592	96,855,748
合计	382,423,911	293,520,363

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	691,854,723	784,704,741
减：存款及应收款项的利息收入	-765,247,585	-585,235,657
补充退休福利折现利息摊销	31,200,000	33,420,000
其他	722,989	3,235,053
合计	-41,469,873	236,124,137

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	40,355,053	87,383,279
合计	40,355,053	87,383,279

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	1,447,059,011	1,509,913,048
处置长期股权投资产生的投资收益	0	0
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0	0
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0	0
债权投资在持有期间取得的利息收入	0	0
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0	0
处置交易性金融资产取得的投资收益	0	0
处置其他权益工具投资取得的投资收益	0	0
处置债权投资取得的投资收益	0	0
处置其他债权投资取得的投资收益	0	0
债务重组收益	0	0
合计	1,447,059,011	1,509,913,048

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	0	0
应收账款坏账损失	-14,880,992	-355,181
其他应收款坏账损失	-16,867	21,912
债权投资减值损失	0	0
其他债权投资减值损失	0	0
长期应收款坏账损失	0	0
合同资产减值损失	0	0
合计	-14,897,859	-333,269

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-62,951	-7,810
合计	-62,951	-7,810

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,103,773	1,686,563	1,103,773
其中：固定资产处置利得	1,103,773	1,686,563	1,103,773
其他	3,469,942	1,508,445	3,469,942
合计	4,573,715	3,195,008	4,573,715

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	4,875,083	2,323,436	4,875,083
其中：固定资产处置损失	4,875,083	2,323,436	4,875,083
铁路公安经费支出(注 1)	44,895,000	32,400,000	44,895,000
其他	24,607,191	8,602,206	24,607,191
合计	74,377,274	43,325,642	74,377,274

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。2023 年 1-6 月度，本集团应承担的铁路公安经费支出 44,895,000 元(2022 年 1-6 月度：32,400,000 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	2,650,718,804	2,579,936,334
递延所得税费用	19,640,866	28,675,926
合计	2,670,359,670	2,608,612,260

**(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	11,102,682,451	10,749,883,996
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,775,670,613	2,687,470,999
子公司适用不同税率的影响	-5,791	-2,080
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	242,409,680	289,102,986
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,449,377	-15,858,955
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	37,499,298	25,377,572
免于纳税的投资收益	-361,764,753	-377,478,262
所得税费用	2,670,359,670	2,608,612,260

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
经营租赁固定资产收到现金	26,012,683	28,516,753
收三供一业政府补贴	0	1,148,241,033
政府补助	40,355,053	83,795,179
其他	88,993,442	80,439,194
合计	155,361,178	1,340,992,159

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	326,205,391	304,752,290
差旅费、办公费	12,087,051	9,678,828
租赁费	9,254,679	13,900,660
支付的代收运杂费等	370,220,671	672,060,274
预付三供一业移交改造资金 (附注七、13)	0	6,097,950
其他	347,218,029	390,684,200
合计	1,064,985,821	1,397,174,202

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	760,302,925	585,235,610
合计	760,302,925	585,235,610

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	0	22,126,957
合计	0	22,126,957

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
偿还租赁负债本金和利息	32,745,366	45,781,958
支付的代管资金净额	55,291,550	0
合计	88,036,916	45,781,958

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	8,432,322,781	8,141,271,736
加：信用减值准备	14,897,859	333,269
固定资产折旧	2,144,654,601	2,239,144,206
使用权资产折旧	111,380,431	113,280,973
无形资产摊销	72,596,097	72,175,453
长期待摊费用摊销	35,248,693	22,518,615
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）	62,951	7,810
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,771,310	636,873
财务费用（收益以“-”号填列）	-73,392,862	198,673,743
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,447,059,011	-1,509,913,048



递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	19,640,866	28,675,926
存货的减少（增加以“－”号填列）	-148,142,035	112,500,486
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,548,993,342	-2,235,013,436
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,206,669,265	-855,423,816
其他	90,819,796	123,902,623
经营活动产生的现金流量净额	6,501,138,870	6,452,771,413
<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	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	67,126,212,322	62,858,908,796
减：现金的期初余额	62,603,497,384	59,416,293,080
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	4,522,714,938	3,442,615,716

## (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	67,126,212,322	62,603,497,384
其中：库存现金	0	0
可随时用于支付的银行存款	67,101,820,201	62,595,731,431
可随时用于支付的其他货币资金	24,392,121	7,765,953
可用于支付的存放中央银行款项	0	0
存放同业款项	0	0
拆放同业款项	0	0
二、现金等价物	0	0
其中：三个月内到期的债券投资	0	0
三、期末现金及现金等价物余额	67,126,212,322	62,603,497,384

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0	0
-----------------------------	---	---

其他说明：

适用 不适用

#### 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	36,000,000	
无形资产	54,684,978	
合计	90,684,978	/

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

	本期发生额	上期发生额
人员费用	9,830,281,301	9,588,091,877
折旧和摊销费用	2,363,879,822	2,447,119,247
材料、燃料和电力	2,365,867,101	2,300,804,241
货车使用费	1,646,849,285	1,536,147,612
客运服务费	2,745,699,990	1,823,059,663
货运服务费	8,474,866,713	9,149,026,486
大修支出	79,099,704	58,517,166
机客车租赁费	733,954,232	427,233,571
土地房屋租赁费	349,336,644	352,398,808
供热、供暖费和房屋维修费	133,770,813	125,830,133
和谐机车检修费用	67,886,984	135,297,725
其他	1,849,045,994	1,523,144,777
合计	30,640,538,583	29,466,671,306

**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(%) (或类似权益比例)		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	0	投资设立
山西太兴铁路公司(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
山西中鼎铁路货运物流有限公司(以下简称“中鼎物流公司”)(注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
唐港铁路有限责任公司(以下简称“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	铁路运输及铁路运输服务	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:

参见附注 5

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计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 2023 年 6 月 30 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%	9,410,036	0	201,093,564
太兴铁路公司	25.56%	21,418,400	0	958,511,954
中鼎物流公司	16.36%	-14,210,026	0	172,775,858
唐港铁路公司	80.27%	889,955,824	0	10,588,334,328
西南环铁路公司	21.45%	-13,549,991	0	846,367,918

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	636,468,716	2,326,290,983	2,962,759,699	106,342,324	175,169,861	281,512,185	711,620,835	2,362,528,008	3,074,148,843	156,208,412	374,314,473	530,522,885
太兴铁路公司	128,914,695	8,560,244,440	8,689,159,135	596,786,752	4,342,609,299	4,939,396,051	200,261,173	8,644,671,786	8,844,932,959	621,698,008	4,567,236,737	5,188,934,745
中鼎物流公司	163,637,146	3,003,426,621	3,167,063,767	272,531,744	1,838,651,525	2,111,183,269	173,042,341	3,053,383,600	3,226,425,941	362,807,688	1,720,902,370	2,083,710,058
唐港铁路公司	4,478,654,599	10,041,176,557	14,519,831,156	786,200,334	549,922,655	1,336,122,989	3,386,654,578	10,197,640,988	13,584,295,566	974,716,616	563,002,313	1,537,718,929
西南环铁路公司	182,386,642	8,389,243,029	8,571,629,671	237,579,811	4,388,450,000	4,626,029,811	145,757,172	8,353,971,011	8,499,728,183	84,954,782	4,408,750,000	4,493,704,782

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
侯禹铁路公司	1,084,616,930	125,467,141	125,467,141	150,156,719	1,253,745,959	120,509,197	120,509,197	199,565,876
太兴铁路公司	1,078,794,678	83,790,216	83,790,216	243,558,233	1,057,148,040	53,305,578	53,305,578	370,733,531
中鼎物流公司	39,346,781	-86,841,354	-86,841,354	2,224,637	51,881,300	-82,316,042	-82,316,042	-11,797,878
唐港铁路公司	3,018,711,234	1,108,452,845	1,108,452,845	1,397,541,345	3,065,597,942	1,016,649,338	1,016,649,338	1,403,872,894
西南环铁路公司	272,158,082	-63,167,378	-63,167,378	125,775,662	280,376,416	-18,764,707	-18,764,707	193,064,177

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

项目	期末余额	期初余额
合营企业		
-不重要的合营企业	4,284,479	4,409,713
联营企业		
-重要的联营企业	25,395,741,943	23,900,752,982
-不重要的联营企业	27,843,308	33,212,909
小计	25,427,869,730	23,938,375,604
减:减值准备	0	0
合计	25,427,869,730	23,938,375,604

## (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	12,668,476,682	11,674,377,778	9,346,882,086	11,147,697,610
非流动资产	34,527,358,084	150,248,861,756	34,127,372,889	149,925,002,977
资产合计	47,195,834,766	161,923,239,534	43,474,254,975	161,072,700,587
流动负债	10,751,749,865	9,303,988,256	10,308,064,198	8,129,208,704
非流动负债	4,413,321,670	100,350,333,852	4,624,312,601	101,265,849,923
负债合计	15,165,071,535	109,654,322,108	14,932,376,799	109,395,058,627
归属于母公司股东权益	30,589,577,783	52,268,917,426	27,102,416,747	51,677,641,960
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	12,592,672,419	5,236,891,742	11,156,811,004	5,177,764,196
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	0	0	0	0
—其他	0	0	0	0
对联营企业权益投资的账面价值	20,158,850,201	5,236,891,742	18,722,988,786	5,177,764,196
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	10,597,076,792	7,899,241,258	10,298,264,974	6,105,315,313
净利润	3,386,659,124	583,786,550	3,721,922,982	-191,445,147
归属于母公司股东的净利润	3,385,662,651	583,786,550	3,719,213,505	-191,445,147
综合收益总额	3,386,659,125	583,786,550	3,721,922,982	-191,445,147
本年度收到的来自联营企业的股利	0	0	0	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
合营企业：		
投资账面价值合计	4,284,479	4,409,713
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-125,234	234,478
--其他综合收益	0	0
--综合收益总额	-125,234	234,478
联营企业：		
投资账面价值合计	27,843,308	33,212,909
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,769,601	-2,005,194
--其他综合收益	0	0
--综合收益总额	-4,769,601	-2,005,194

其他说明：

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团在日常活动中面临各种在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险

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

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

## 1、信用风险

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

本集团除现金以外的货币资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。

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

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款和其他应收款总额的 87% (2022 年：91%)；此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

## 2、流动性风险

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

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

项目	2023 年 6 月 30 日未折现的合同现金流量				合计	账面价值
	1 年内或实时偿还	一到二年	二到五年	五年以上		
应付票据	982,138,898	0	0	0	982,138,898	982,138,898
应付账款	3,883,799,344	0	0	0	3,883,799,344	3,883,799,344

其他应付款	11,253,537,434	0	0	0	11,253,537,434	11,253,537,434
短期借款	104,364,583	0	0	0	104,364,583	103,077,975
长期借款	1,575,891,005	1,798,043,162	5,225,698,437	4,713,838,217	13,313,470,821	11,424,947,919
应付债券	299,883,240	539,789,832	32,267,436,624	0	33,107,109,696	28,791,804,445
长期应付款(不含专项应付款)	0	0	0	216,556	216,556	216,556
租赁负债	479,365,632	38,603,834	78,902,080	881,073,229	1,477,944,775	734,589,159
合计	18,578,980,136	2,376,436,828	37,572,037,141	5,595,128,002	64,122,582,107	57,174,111,730

项目	2022 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量				合计	账面价值
	1 年内或实时偿还	一到二年	二到五年	五年以上		
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

### 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 2023 年 6 月 30 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2023 年 金额	2022 年 金额
金融负债		
-短期借款	0	164,000,000
-长期借款	790,000,000	390,000,000
-应付债券	28,629,786,765	30,227,177,413
-租赁负债	499,390,631	609,948,405
-一年内到期的非流动负债	397,069,455	243,532,542
合计	30,316,246,851	31,634,658,360

浮动利率金融工具：

项目	2023 年 金额	2022 年 金额
金融资产		
-货币资金	67,126,212,322	62,525,811,550
金融负债		
-短期借款	103,000,000	59,000,000
-一年内到期的非流动负债	706,280,274	633,846,641
-长期借款	9,942,623,682	10,651,491,504
合计	56,374,308,366	51,181,473,405

## (2) 敏感性分析

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

于 2023 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升或下降 50 个基点将会导致本集团股东权益增加或减少约人民币 198,355,540 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 178,373,064 元)，净利润增加或减少人民币 198,355,540 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 178,373,064 元)。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资	0	0	0	0
(2) 权益工具投资	0	0	0	0
(3) 衍生金融资产	0	0	0	0
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	0	0	0	0
(2) 权益工具投资	0	0	0	0
(二) 其他债权投资	0	0	0	0
(三) 其他权益工具投资	144,495,000	0	0	144,495,000
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权	0	0	0	0
2. 出租的建筑物	0	0	0	0
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	0	0	0	0
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产	0	0	0	0
2. 生产性生物资产	0	0	0	0
(六) 应收款项融资	0	0	1,119,614,603	1,119,614,603
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	144,495,000	0	1,119,614,603	1,264,109,603

(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0	0	0	0
其中：发行的交易性债券	0	0	0	0
衍生金融负债	0	0	0	0
其他	0	0	0	0
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	0	0	0	0
持续以公允价值计量的负债总额	0	0	0	0
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	0	0	0	0
非持续以公允价值计量的资产总额	0	0	0	0
非持续以公允价值计量的负债总额	0	0	0	0

## 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 6 月 30 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	61.45%	61.45%	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
太原机车车辆配件厂	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
太原唐盛源综合贸易有限公司	母公司的全资子公司
朔州市宏达铁路工贸有限公司	母公司的全资子公司
太原车辆段车辆修理工厂	母公司的全资子公司
山西三晋地方铁路开发集团有限公司	母公司的全资子公司
太原市华威通水电工程有限公司	母公司的全资子公司
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
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

##### (a) 铁路运输服务

## - 路网服务支出

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	线路使用费	3,952,078,648	3,519,091,002
国铁集团及其下属单位	机车牵引费	2,523,079,946	2,717,534,832
国铁集团及其下属单位	接触网使用费	842,053,578	703,274,782
国铁集团及其下属单位	货车使用费支出	1,646,849,285	1,536,147,612
国铁集团及其下属单位	到达作业服务费	629,576,568	725,648,289
国铁集团及其下属单位	车辆服务费	1,066,813,517	1,160,549,416
国铁集团及其下属单位	综合服务费	2,003,878,631	2,040,048,004
国铁集团及其下属单位	其他服务费支出	203,085,815	105,939,824

## - 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	机客车租赁费	733,954,232	427,233,571
其中：太原局集团公司及其下属单位	机客车租赁费	733,954,232	426,468,213
太原局集团公司及其下属单位	土地使用租赁	349,336,644	352,398,808
太原局集团公司及其下属单位	其他设施设备租赁费	71,474,975	89,590,631

## (b) 铁路相关服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	铁路基础设施及设备维修服务支出	42,778,538	32,995,276
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	14,263,538	17,355,774
国铁集团及其下属单位	机客货车维修服务支出	26,003,404	10,764,676
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	17,907,543	10,154,057
国铁集团及其下属单位	物资采购	250,494,844	177,351,930
其中：太原局集团公司及其下属单位	物资采购	238,180,011	176,822,843
国铁集团及其下属单位	铁路后勤服务支出	95,163,118	73,856,122
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路后勤服务支出	57,587,908	68,273,970

## (c) 铁路专项委托运输服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	委托运输管理费	50,942,386	47,261,681

## (d) 铁路其他服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路财务有限责任公司	资金存管变动净额	618,590,863	560,957,517

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

## (a) 铁路运输服务

## - 路网服务收入

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	线路使用费	503,101,449	582,517,292
国铁集团及其下属单位	机车牵引费	758,398,816	947,509,782
国铁集团及其下属单位	接触网使用费	208,729,943	202,466,472
国铁集团及其下属单位	货车使用费收入	138,600,865	134,253,512
国铁集团及其下属单位	到达服务收入	503,741,383	573,641,625
国铁集团及其下属单位	车辆服务收入	262,218,041	298,000,957
国铁集团及其下属单位	中转服务收入	136,049,858	146,308,119
国铁集团及其下属单位	货运空车走行服务收入	415,565,888	415,323,353
国铁集团及其下属单位	其他服务收入	77,607,809	83,707,661

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

## (b) 铁路相关服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	铁路基础设施及设备维修收入	32,560,157	32,249,998
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	18,299,274	28,751,479
国铁集团及其下属单位	货车维修服务收入	426,090,848	492,692,413
国铁集团及其下属单位	铁路物资销售收入	11,924,081	18,312,563
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路物资销售收入	8,778,221	14,869,210
国铁集团及其下属单位	铁路后勤服务收入等	57,218,440	65,632,933
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路后勤服务收入等	56,164,774	52,288,357

## (c) 铁路专项委托运输服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大西铁路、太中银等	委托运输服务收入	1,281,215,000	1,108,853,023

## (d) 铁路其他服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路财务有限责任公司	利息收入	1,823,671	2,128,200

## (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	349,336,644	352,398,808

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。

出租方名称	租赁资产种类	本期确认折旧费用	本期确认利息费用
太原局集团公司及其下属单位	机车车辆	92,581,557	10,816,753
太原局集团公司及其下属单位	房屋及建筑物	369,129	153,847
太原局集团公司及其下属单位	线路设备	1,280,693	267,485

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	26,647,926	58,928,941
其中：太原局集团公司及其下属单位	设备采购及外购工程	26,647,926	58,928,941

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,259,900	1,676,800

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

**(a) 资金代管服务**

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

**(b) 代收代付**

太原局集团公司及其下属单位

项目	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	31,791,151,558	30,807,503,360
代本集团支付货车使用费	1,646,849,285	1,536,147,612
其他代付	63,668,915	94,874,804
合计	40,667,860,298	32,438,525,776

**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	6,372,090,752	218,118,963	7,862,163,786	198,273,726
应收账款	其中：太原局集团公司及其下属单位	4,848,233,119	214,193,500	3,123,843,192	194,941,639
其他应收款	国铁集团及其下属单位	2,988,946,931	0	1,708,191,620	0
其他应收款	其中：太原局集团公司及其下属单位	2,988,946,931	0	1,698,284,014	0
其他应收款	本公司之联营企业	2,406,670,308	0	2,406,670,308	0
预付账款	国铁集团及其下属单位	171,375	0	194,660	0
预付账款	其中：太原局集团公司及其下属单位	171,375	0	194,660	0

应收款项融资	国铁集团及其下属单位	120,000,000	0	197,600,000	0
应收款项融资	其中：太原局集团公司及其下属单位	120,000,000	0	197,600,000	0

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款（注1）	国铁集团及其他下属单位	1,510,567,596	1,184,912,166
应付账款（注1）	其中：太原局集团公司及其下属单位	1,404,197,106	943,150,588
其他应付款（注2）	国铁集团及其他下属单位	502,673,207	728,833,728
其他应付款（注2）	其中：太原局集团公司及其下属单位	449,692,560	459,769,459
合同负债	国铁集团及其下属单位	2,499,442	1,346,513
合同负债	其中：太原局集团公司及其下属单位	2,499,442	1,321,328
租赁负债	中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	489,832,110	581,448,405
租赁负债	其中：太原局集团公司及其下属单位	489,832,110	581,448,405
一年内到期的非流动负债	中国国家铁路集团有限公司及其下属单位	197,051,775	190,628,963
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	197,051,775	190,628,963
长期借款	太原局集团公司	400,000,000	208,000,000

注 1： 应付账款主要包括接受服务支出以及尚未支付的劳务费及材料采购款等。

注 2： 其他应付款主要包括应付太原局集团公司及其下属单位尚未结算的工程款等。

**7、 关联方承诺**

√适用 □不适用

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

接受劳务	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
国铁集团及其下属单位	27,550,233	26,171,763
其中：太原局集团公司及其下属单位	27,550,233	26,171,763

采购商品	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
国铁集团及其下属单位	10,829,778	16,558,707
其中：太原局集团公司及其下属单位	10,829,778	16,558,707

资产收购		

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
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		
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租入土地、房屋及设备		
一年以内	1,842,518	1,842,518
合计	1,842,518	1,842,518

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

	本期发生额	上期发生额
代本公司结算收入	6,562,900,205	4,647,726,489

## 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 2023 年 6 月 30 日，本集团已签约而尚不必在财务报表中予以确认的资本性支出约为 317.99 亿元（2022 年 12 月 31 日：312.54 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	27,309,402	27,092,430

## 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	7,280,172,816
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,280,172,816

根据 2023 年 5 月 19 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2022 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 2023 年 7 月 13 日，本公司派发现金股利共计人民币 7,280,172,816 元。

### 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的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 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债率	31%	31%

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	3,939,184,267	5,762,842,439
1 年以内小计	3,939,184,267	5,762,842,439
1 至 2 年	1,402,907,694	1,226,013,394
2 至 3 年	959,100,000	585,552,963
3 年以上		
3 至 4 年	134,800,000	36,190,770
4 至 5 年	35,850,000	34,590,148
5 年以上	46,479,890	43,183,851
合计	6,518,321,851	7,688,373,565

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	6,518,321,851	100	226,208,499	3.47	6,292,113,352	7,688,373,565	100	211,310,516	2.75	7,477,063,049
其中：										
-组合一	6,259,045,367	96	218,118,963	3.48	6,040,926,404	7,436,374,212	97	198,273,726	2.67	7,238,100,486
-组合二	259,276,484	4	8,089,536	3.12	251,186,948	251,999,353	3	13,036,790	5.17	238,962,563
合计	6,518,321,851	/	226,208,499	/	6,292,113,352	7,688,373,565	/	211,310,516	/	7,477,063,049

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	6,259,045,367	218,118,963	3.48
合计	6,259,045,367	218,118,963	3.48

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	259,276,484	8,089,536	3.12
合计	259,276,484	8,089,536	3.12

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	211,310,516	19,887,893	4,989,910	0	0	226,208,499
合计	211,310,516	19,887,893	4,989,910	0	0	226,208,499

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

## (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	5,583,289,203	86%	208,188,016
合计	5,583,289,203	86%	208,188,016

## (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
应收股利	2,406,670,308	2,406,670,308
其他应收款	2,641,180,264	1,410,867,255
合计	5,047,850,572	3,817,537,563

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	2,406,670,308
合计	2,406,670,308	2,406,670,308

**(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	2,609,934,767	1,374,378,427
应收其他	31,548,248	37,176,858
减：坏账准备	302,751	688,030
合计	2,641,180,264	1,410,867,255

**(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	1,861,785,642	1,408,958,392
1年以内小计	1,861,785,642	1,408,958,392
1至2年	778,365,775	1,932,747
2至3年	1,029,684	0
3年以上		
3至4年	0	0
4至5年	226,314	226,314
5年以上	75,600	437,832
减：坏账准备	302,751	688,030
合计	2,641,180,264	1,410,867,255

## (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	2,641,256,701	100	76,437	0.01	2,641,180,264	1,411,328,971	100	461,716	0.03	1,410,867,255
其中：										
- 组合一	2,609,934,767	99	0	0.00	2,609,934,767	1,374,378,427	97	0	0.00	1,374,378,427
- 组合二	31,321,934	1	76,437	0.24	31,245,497	36,950,544	3	461,716	1.25	36,488,828
合计	2,641,483,015	/	302,751	/	2,641,180,264	1,411,555,285	/	688,030	/	1,410,867,255



**(4). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税流转	1,641,207,032	775,830,773
应收三供一业补助资金(注1)	245,414,448	245,414,448
其他	754,861,535	390,310,064
减：坏账准备	302,751	688,030
合计	2,641,180,264	1,410,867,255

注1：如附注七、13所述，于2023年6月30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（2022年：人民币245,414,448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)	
2023年1月1日余额	461,716	0	226,314	688,030
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	0	0	0	0
--转入第三阶段	-397,732	0	397,732	0
--转回第二阶段	0	0	0	0
--转回第一阶段	0	0	0	0
本期计提	19,759	0	0	19,759
本期转回	-7,306	0	0	-7,306
本期转销	0	0	0	0
本期核销	0	0	-397,732	-397,732
其他变动	0	0	0	0
2023年6月30日余额	76,437	0	226,314	302,751

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□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

其他应收款核销说明：

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	2,609,934,767	二年以内	98.81	0
中铁物轨道科技服务集团有限公司	代垫款项	3,312,000	三年以内	0.13	0
山西临汾市政工程集团股份有限公司	保证金	2,018,189	二年以内	0.08	0
太原市社会保险管理服务中心	代垫款项	1,131,662	一年以内	0.04	0
中国石化销售股份有限公司山西太原石油分公司	押金	758,589	一年以内	0.03	209
合计	/	2,617,155,207	/	99.09	209

(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	12,351,267,076	0	12,351,267,076	12,359,253,719	0	12,359,253,719
对联营、合营企业投资	25,395,741,943	0	25,395,741,943	23,900,752,982	0	23,900,752,982
合计	37,747,009,019	0	37,747,009,019	36,260,006,701	0	36,260,006,701

## (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	7,986,643	39,011,625	0	0
唐港铁路公司	1,558,427,644	0	0	1,558,427,644	0	0
中鼎物流公司	1,750,100,000	0	0	1,750,100,000	0	0
西南环铁路公司	3,271,833,516	0	0	3,271,833,516	0	0
合计	12,359,253,719	0	7,986,643	12,351,267,076	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	18,722,988,786	0	0	1,393,538,747	0	42,322,668	0	0	0	20,158,850,201	0
浩吉铁路股份有限公司	5,177,764,196	0	0	58,415,099	0	712,447	0	0	0	5,236,891,742	0
小计	23,900,752,982	0	0	1,451,953,846	0	43,035,115	0	0	0	25,395,741,943	0
合计	23,900,752,982	0	0	1,451,953,846	0	43,035,115	0	0	0	25,395,741,943	0

其他说明：

□适用 √不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,188,119,803	28,973,306,382	35,200,676,871	27,324,863,484
其他业务	590,877,719	407,074,204	555,269,003	401,096,374
合计	37,778,997,522	29,380,380,586	35,755,945,874	27,725,959,858
其中：合同产生的收入	37,759,088,436	/	35,744,412,250	/
其他收入	19,909,086	/	11,533,624	/

##### (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	主营业务成本	主营业务成本
铁路运输业	37,188,119,803	28,973,306,382	35,200,676,871	27,324,863,484

##### (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	297,904,229	216,914,672	284,754,611	216,635,244
维修	142,794,759	85,157,992	131,431,591	81,912,776
劳务	82,083,057	59,378,567	76,567,409	58,802,834
其他	68,095,674	45,622,973	62,515,392	43,745,520
合计	590,877,719	407,074,204	555,269,003	401,096,374

##### (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	2023 年 1-6 月
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	297,904,229
在某一时段内确认收入	37,461,184,207
合计	37,759,088,436

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	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	1,451,953,846	1,511,683,764
处置长期股权投资产生的投资收益	0	0
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0	0
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0	0
债权投资在持有期间取得的利息收入	0	0
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0	0
处置交易性金融资产取得的投资收益	0	0
处置其他权益工具投资取得的投资收益	0	0
处置债权投资取得的投资收益	0	0
处置其他债权投资取得的投资收益	0	0
债务重组收益	0	0
合计	1,451,953,846	1,511,683,764

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	-3,834,261	/
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	40,355,053	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,032,249	/
减：所得税影响额	-3,829,945	/
少数股东权益影响额（税后）	-14,062,068	/
合计	-11,619,444	/

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	5.74	0.51	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.75	0.51	0.41

## 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 8 月 28 日

## 修订信息

适用 不适用