

公司代码：601006

公司简称：大秦铁路

大秦铁路股份有限公司 2024 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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	郝生跃	工作原因	许光建
独立董事	朱玉杰	工作原因	樊燕萍

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陆勇、主管会计工作负责人韩洪臣及会计机构负责人（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

经 2023 年年度股东大会授权，七届七次董事会决议，公司 2024 年半年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配方案如下：

公司拟向全体股东每股派发现金红利 0.13 元（含税），截至 2024 年 7 月 31 日，公司总股本为 18,151,649,512 股，以此计算合计拟派发现金红利 2,359,714,436.56 元（含税），占公司 2024 年半年度合并报表归属母公司股东净利润的 40.24%。本次利润分配不计提盈余公积，不进行资本公积转增股本。

由于公司公开发行的可转换公司债券正处于转股期，上述利润分配方案披露之日起至实施利润分配股权登记日期间，公司总股本将增加。公司维持上述现金股利分配总额不变，最终将以利润分配股权登记日的总股本数量为基数，相应调整每股现金股利金额。

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.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	38

备查文件目录	载有公司负责人、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
	载有公司负责人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	2024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
京丰公司	指	太原国铁京丰装备技术股份有限公司
Locotrol	指	机车无线同步控制技术

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	陆勇

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	36,606,572,945	40,441,269,899	-9.48
归属于上市公司股东的净利润	5,863,745,129	7,537,823,018	-22.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	5,844,954,626	7,549,442,462	-22.58
经营活动产生的现金流量净额	1,331,789,439	6,501,138,870	-79.51
	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	148,490,625,413	137,762,871,163	7.79
总资产	212,256,312,850	207,673,222,249	2.21

（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）	0.34	0.51	-33.33
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.41	-21.95
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元/股）	0.34	0.51	-33.33
加权平均净资产收益率（%）	3.97	5.74	减少1.77个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	3.96	5.75	减少1.79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）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,320,036	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	41,906,192	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,830,039	
减：所得税影响额	7,565,511	
少数股东权益影响额（税后）	2,060,181	
合计	18,790,503	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

□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，2024 年上半年货运收入占公司主营业务收入的 73.55%。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。2024 年上半年，客运收入占公司主营业务收入的 13.61%。

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

2024年上半年，铁路行业持续深化运输供给侧结构性改革，优化客货运输产品供给，塑造发展新动能新优势，有力有效服务经济社会发展和人民群众生产生活。

投资方面，高效推进铁路重点工程建设，现代化铁路基础设施体系加快构建，铁路网整体功能和效益进一步提升。据国铁集团数据，2024年上半年，全国铁路完成固定资产投资3,373亿元，同比增长10.6%，创历史同期新高。

客运方面，积极适应我国经济持续回升向好、人员流动加速的新形势新特点，积极激发旅游等客运消费潜力，统筹高速铁路和普通铁路资源，精心制订列车开行方案，科学合理安排运力，优化客运产品供给体系。推进客运服务提质升级，深入开展列车餐饮提质专项行动，努力满足人民群众美好出行需要。上半年，全国铁路累计发送旅客20.96亿人次，旅客周转量完成7,779.52亿人公里，同比分别增长18.4%、14.1%，均创历史同期新高。

货运方面，持续深化货运市场化改革，加快推进铁路现代物流体系建设，主动对接企业生产和物流市场需求，加大货运能力投放，大力发展多式联运，加快铁路专用线建设，优化铁路物流产品供给和运输组织，为国民经济回升向好和降低全社会物流成本提供有力支撑。上半年，全国铁路累计发送货物25.13亿吨，同比增长0.6%。

（四）市场地位

报告期内，公司完成货物发送量3.38亿吨，占全国铁路货物发送总量25.13亿吨的13.45%，占国家铁路货物发送总量19.23亿吨的17.58%。完成煤炭发送量2.92亿吨，占全国铁路煤炭发送量14.0亿吨的20.86%，占国家铁路煤炭发送量10.3亿吨的28.35%，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

2024 年上半年，公司锚定股东大会确定的年度经营任务，统筹发展和安全，稳步推进各项工作。

客运方面，公司把握客运需求较快增长的有利契机，坚持以市场为导向，动态研判客流变化，精心优化客运产品，科学合理安排运力供给，增加客流集中地区和方向的运输能力，着力构建客运经营大格局。紧扣全年客运业务任务目标，细化责任，科学制订“4+3”开行方案，灵活实施“一日一图”运能配置，新增深圳北等方向旅客列车，周末、高峰日增开夜间高铁，运力投放及动车组列车在线率保持较高水平。持续深化客运服务提质，推进车站设施、列车设备升级改造，以更好服务品质赢得更大市场。2024 年 1 至 6 月，公司旅客发送量完成 2,349 万人，同比增长 22.54%。

货运方面，公司积极应对货源不足、需求不旺等因素对运量的影响，扎实推进现代物流组织体系建设，建立太原、大同物流中心，拓展物流总包业务，“一企一策”制订全程物流解决方案，全面提升货运服务质量。积极做好货源摸排和市场分析，推动煤炭中长期合同履约兑现，加大“公转铁”组织力度，努力稳固煤炭等大宗“基本盘”；通过疏港入晋、白货集运、班列开行、专用线引流等有效举措，提升非煤货物市场份额，努力实现以“白”补“黑”；扎实推进安全基础建设和安全治本专项行动，强化安全关键管控，高效统筹运输与施工，精细调度指挥，打通堵点卡点，加强装车考核，努力推动提效上量。

	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	变动比例 (%)
旅客发送量 (万人)	2,349	1,917	22.54
货物发送量 (万吨)	33,848	34,294	-1.30
其中：煤炭 (万吨)	29,222	29,176	0.16
货物到达量 (万吨)	30,270	31,577	-4.14
其中：煤炭 (万吨)	25,867	27,421	-5.67
换算周转量 (亿吨公里)	1,815	1,975	-8.10
其中：旅客 (亿人公里)	16	16	0.00
货物 (亿吨公里)	1,799	1,959	-8.17
大秦线运输量 (万吨)	19,292	20,755	-7.05

2024 年上半年，公司完成货物发送量 33,848 万吨，同比下降 1.3%；换算周转量 1,815 亿吨公里，同比下降 8.1%。日均装车 27,999 车，日均卸车 23,074 车，货车周转时间 2.42 天，静载

重 72.1 吨。报告期内，公司核心经营资产大秦线货物运输量完成 19,292 万吨，同比下降 7.05%。大秦线日均开行重车 75.5 列。其中 2 万吨 52.8 列，1.5 万吨 3.3 列，单元万吨 5.7 列，组合万吨 7.2 列。

报告期内，核心经营资产大秦线运量下降的原因主要为：一是受强监管、弱煤价影响，国内原煤产量下降，特别是公司主要货源地山西省煤炭减产明显，公司有效货源不足，运输组织困难增大。同时，煤炭进口保持较高水平，也对国内煤炭价格、发运等产生影响。据国家统计局数据，2024 年 1 至 6 月，国内原煤产量 22.66 亿吨，同比下降 1.7%；山西省原煤产量为 5.88 亿吨，同比下降 13.5%；煤炭进口量 2.5 亿吨，同比增长 12.5%。二是清洁能源出力增加、非电需求整体较弱，煤炭消费增长不及预期。据国家统计局数据，2024 年 1 至 6 月，火电、水电、太阳能的发电量分别同比增长 1.7%、21.4%和 27.1%。水电、太阳能发电量增速较快，对火电形成挤压。同时，2024 年上半年水泥、粗钢产量分别同比下降 10%和 1.1%，导致钢铁、建材用煤下降。煤炭消费偏弱，全社会存煤持续高位，一定程度上对铁路煤炭运输需求形成抑制。

展望下半年，党的二十届三中全会对进一步深化改革，推进中国式现代化作出战略部署，健全完善宏观经济治理体系，着力提振国内有效需求并激发市场主体活力，加快经济复苏步伐，为经济持续回升向好营造了良好的制度环境。随着一系列经济政策效果的释放、显现，将通过投资、消费等端口传导带动煤炭等大宗需求。同时，下半年将迎来迎峰度夏、冬季用煤及基建投资等传统旺季，耗煤量的提升将带来煤炭运销、产地供应的回暖和改善。

公司层面，一是山西省于 6 月 20 日召开迎峰度夏能源保供工作电视电话会议，提出要统筹能源保供和安全生产，突出抓好煤炭增产保供、能源运输保障。同时根据《2024 年山西省煤炭稳产稳供工作方案》“在确保安全生产前提下，2024 年全省煤炭产量稳定在 13 亿吨左右”的目标任务，下半年，公司主要货源地的煤炭供应将进入平稳通道，为公司巩固煤炭等大宗“基本盘”提供了保障。二是今年以来，区域经济稳定回升、逐步向好，山西省大力发展旅游经济，充分激发消费潜力。出行需求高涨、旅客流动加速等有利因素，为公司拓展客运业务，优化产品供给，加大运能投放，实现增运增收创造了条件。三是公司当前正在加快推进铁路现代物流体系建设，着力发展全程物流服务，推进物流基础设施建设。随着市场型物流组织体系的逐步形成，物流经营机制不断优化，物流节点持续完善，叠加山西省推动公铁、铁海、空铁多式联运等政策支持，公司货运运输产品供给多样性、班列服务稳定性、全程物流可靠性将得到提升。

机遇与挑战并存，下半年公司仍面对一些困难挑战：一是当前内外部环境较为复杂多变，不确定、不稳定因素增多，煤炭需求好转的基础仍不稳固，区域运输市场竞争加剧，为公司货运增运补欠带来较大不确定性；二是上半年货运量特别是大秦线运量较日历进度出现较大亏欠，由于铁路运能的不可储存性，加之外部经营环境的影响，大秦线完成年度既定目标的难度较大；三是折旧、人工成本、安全投入等刚性支出占比较大，节支降耗进一步压缩空间有限等，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，努力创造良好的经营结果。货运方面，**稳定大宗基本盘**。紧盯合同协议运量，督导长协履约兑现，做好运输项目开发，推动稳产稳供落地。全力拓展物流总包业务，强化“总对总”物流合作，“一企一策”量身定制全程物流服务解决方案，持续开展到达端营销，积极推进“公转铁”项目。**攻坚新的增量点**。密切路港协同联动，优化“重去重回”模式，引流铁矿入晋、晋焦到港等项目。全面摸排山西规模以上工业企业，结合山西区域特色，构建白货“货源池”。持续开好快运列车，完善班列产品谱系，提升白货市场份额。**释放改革效应**。聚焦加快构建市场型物流组织体系，完善市场化激励考核机制，以市场需求为导向，稳步推进网格化营销平台建设，加快推进物流中心由铁路承运人向多式联运经营人、物流全链条服务商转型，深度融入上下游企业产业链、供应链，打造以铁路运输为主导的现代物流和多式联运龙头企业。**提高服务质量**。围绕保障客户需求，精细调度指挥、车流径路、编组计划、机车交路、车辆技检、施工组织等生产组织，集聚资源，凝聚合力，全力增运补欠。

客运方面，**优化产品结构**。主动对接经济社会发展需求，优化客车产品设计，形成多元化、互补化、差异化谱系。探索空铁联运、高普换乘等新模式，努力提供更加优质的出行服务。**精准调整运力**。深化客运市场研究，精准实施“一日一图”，动态调整旅客列车开行方案。在需求旺盛时段，用足高铁能力，增加动车组开行数量，提高上线率、周转率；用活普铁，增开热门旅游方向的中短途普速列车。**提升服务品质**。扎实开展客运服务质量年活动和餐饮提质专项行动，做好重点旅客服务保障，营造更加舒适的出行环境。

经营方面，严格控制预算执行，加大重点项目监管力度，推进预算绩效管理。树牢“过紧日子”思想，聚焦修程修制、业务外包、物资采购等重点领域，严控非生产性支出，通过开源增收、集约经营，强化成本管理，不断提升经营质效。

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

(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	36,606,572,945	40,441,269,899	-9.48
营业成本	28,948,323,004	30,156,600,241	-4.01
销售费用	71,881,856	101,514,431	-29.19
管理费用	258,633,035	382,423,911	-32.37
财务费用	75,312,644	-41,469,873	-281.61
经营活动产生的现金流量净额	1,331,789,439	6,501,138,870	-79.51
投资活动产生的现金流量净额	-813,832,501	-1,310,409,745	-37.89
筹资活动产生的现金流量净额	-353,861,956	-668,014,187	-47.03

营业收入变动原因说明：主要由于本期货运发送量、货物周转量减少。

营业成本变动原因说明：主要由于本期与运量相关的设备维修、材料及运输服务等支出减少。

销售费用变动原因说明：主要由于本期销售人员费用减少。

管理费用变动原因说明：主要由于本期管理人员费用减少。

财务费用变动原因说明：主要由于本期利息收入减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要由于本期收到的运输进款收入减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要由于本期购置长期资产减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要由于本期子公司偿还借款减少。

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
货币资金	67,479,696,860	31.79	67,315,601,878	32.41	0.24	-
应收账款	5,867,074,266	2.76	4,975,453,636	2.40	17.92	-
应收款项融资	4,261,305,693	2.01	1,801,882,869	0.87	136.49	主要由于本期收到银行承兑汇票增加
存货	1,938,658,939	0.91	1,917,538,126	0.92	1.10	-
长期股权投资	25,755,259,698	12.13	24,280,939,756	11.69	6.07	-
固定资产	85,311,036,424	40.19	88,125,569,096	42.43	-3.19	-
在建工程	3,308,288,297	1.56	1,435,613,621	0.69	130.44	主要由于本期设备大修尚未完工转固
使用权资产	1,024,070,788	0.48	513,800,909	0.25	99.31	主要由于本期新增机客汽车租赁
短期借款	113,069,757	0.05	38,025,861	0.02	197.35	主要由于本期子公司新增短期借款
应付票据	382,474,579	0.18	194,280,494	0.09	96.87	主要由于本期使用票据结算增加
应交税费	600,077,130	0.28	1,087,468,744	0.52	-44.82	主要由于本期缴纳了企业所得税
合同负债	1,615,407,543	0.76	1,705,432,607	0.82	-5.28	-
长期借款	9,992,986,790	4.71	10,685,574,918	5.15	-6.48	-
租赁负债	899,747,559	0.42	487,140,033	0.23	84.70	主要由于本期新增机客汽车租赁

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。

本次募投项目的土地标的涉及分证合证、规划调整等情况，变化因素多、协调周期长，虽经持续推进，土地价款及相关费用核算尚待相关方进一步协商确认。截至2024年6月30日，项目尚未完成交割手续。公司将持续关注最新进度，统筹土地交割进展和主营业务发展机遇，进行审慎评估和全面论证，尽快取得实质性进展。如项目出现重大变化或调整等，公司将依据有关法律法规和规范性文件要求，及时、依规履行相应审议程序及信息披露义务。

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

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
所持秦港股份内资股股份	12,184	0	1,368	0	0	0	0	13,552

所持京丰股份 公司股份	9,155	0	0	0	0	0	0	0	9,155
合计	21,339	0	1,368	0	0	0	0	0	22,707

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601326	秦港股份	6,516	自有资金	12,184	0	1,368	0	0	0	13,552	其他权益工具投资
合计	/	/	6,516	/	12,184	0	1,368	0	0	0	13,552	/

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(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	236,217,016	217,011,331	2,546,234
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	2,818,283,676	2,723,027,998	101,978,072
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	3,062,798,638	872,656,137	-83,949,637
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	8,523,749,754	3,708,864,871	18,362,513
西南环铁路	铁路运输	铁路运输及铁路相关服务	132,783	51.00	9,943,327,645	5,366,025,889	-76,994,911
唐港公司	铁路运输	铁路运输及铁路运输服务等	234,226	19.73	15,462,529,927	14,125,705,943	875,064,129

2、主要参股公司情况

单位：万元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	权益比例
朔黄公司	煤炭经营及铁路运输	1,523,115	41.16%
浩吉铁路	铁路运输	5,985,000	10.00%
京丰公司	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造	30,000	3.42%
秦港股份	港口装卸、仓储、运输和计量服务等	558,741	0.77%

本期朔黄公司营业收入 11,628,202,626 元，归属于母公司净利润 3,241,990,404 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

- 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 31.46%。如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。
- 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。
- 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
2023 年年度股东大会	2024-5-21	www.sse.com.cn	2024-05-22	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 2023 年年度股东大会于 2024 年 5 月 21 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 130 名，代表的股份总额为 10,016,774,625 股，占总股本的 56.8521%，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 2023 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 2023 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 2023 年度财务决算及 2024 年预算报告》的议案；
4. 关于大秦铁路股份有限公司 2023 年度利润分配方案的议案；
5. 关于大秦铁路股份有限公司 2023 年年度报告及摘要的议案；
6. 关于修订《大秦铁路股份有限公司章程》的议案；
7. 关于修订《大秦铁路股份有限公司独立董事工作规则》的议案；

8. 关于续聘年度财务报告审计机构的议案；
9. 关于续聘年度内部控制审计机构的议案；
10. 关于公司三年（2023年--2025年）股东分红回报规划的议案；
11. 关于提请股东大会授权董事会决定公司2024年中期利润分配的议案。

此外，大会还听取了独立董事2023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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2024年7月11日，公司董事会收到戴弘先生提交的书面辞呈。戴弘先生因工作原因请求辞去公司董事、董事长，董事会战略委员会委员、主任职务。内容详见公司于2024年7月13日在上海证券交易所披露的《大秦铁路股份有限公司关于董事长辞职的公告》。

2024年8月1日，公司董事会于收到朱士强先生提交的书面辞呈。朱士强先生因工作原因请求辞去公司董事职务。内容详见公司于2024年8月2日在上海证券交易所披露的《大秦铁路股份有限公司关于董事辞职的公告》。

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	是
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	1.30
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
<p>经2023年年度股东大会授权，七届七次董事会决议，公司2024年半年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配方案如下：</p> <p>公司拟向全体股东每股派发现金红利0.13元（含税），截至2024年7月31日，公司总股本为18,151,649,512股，以此计算合计拟派发现金红利2,359,714,436.56元（含税），占公司2024年半年度合并报表归属母公司股东净利润的40.24%。本次利润分配不计提盈余公积，不进行资本公积转增股本。</p> <p>由于公司公开发行的可转换公司债券正处于转股期，上述利润分配方案披露之日起至实施利润分配股权登记日期间，公司总股本将增加。公司维持上述现金股利分配总额不变，最终将以利润分配股权登记日的总股本数量为基数，相应调整每股现金股利金额。</p>	

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。2024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

2024年上半年，公司坚持深入打好污染防治攻坚战，建成投产了侯马北机务段、洪洞北污水设施；太原车辆段喷漆库环保设施升级改造、湖东车辆段新建危废暂存间、太焦线7站区燃煤锅炉改造等环保治理项目正在实施。公司既有污水、废气等防治污染设施运行良好。在建设侯马北机务段污水设施时，增加了污泥压滤设备，源头减少污泥产生量，促进危险废物源头减量。

(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，2024年上半年，公司化学需氧量排放量计划41.5吨，实际排放量35.57吨，较计划减排5.93吨；二氧化硫排放量计划41.4吨，实际

排放量 25.1 吨，较计划减排 16.3 吨，所有排污源没有超标排放情况。此外，还要求售电公司逐步提高绿电占比，源头减少碳排放量。

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

公司深入学习贯彻中央《关于有力有序有效推广浙江“千万工程”经验的指导意见》，认真落实国铁集团党组关于支持乡村振兴工作的部署要求，全力推进革命老区山西省晋中市榆社县两个帮扶村的帮扶工作，为推进乡村振兴、建设宜居宜业和美乡村作出积极贡献。开展美丽新农村建设，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开展产业帮扶，招用当地农民工，举办技能培训班，促进乡村产业振兴。开展时令农产品助销活动，组织集中采购帮扶村农产品，助力帮扶村村民增收。

公司发挥铁路企业帮扶优势，对脱贫地区客户从 95306 网上注册、物流成本、货物运输等环节给予支持，主动对接脱贫地区发运企业，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。打造山西特色白货班列，围绕山西特色产品、专业小镇，以快运班列、物流总包等方式提高集货能力。开好公益性“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；持续创建“蔡家崖号”红色文化服务品牌，促进脱贫地区经济发展。将 22 个国家级脱贫县 48 个企业（合作社）消费帮扶产品引入公司进站上车，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	是否有履行期限	承诺期限	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	是	长期有效	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	是	长期有效	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2024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2023年度完成及2024年度预计公告》【公告编号（临2024-015）】。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	2024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		1,169,110	-	41
	其中：线路使用费	北京、郑州、上海局等集团公司	379,175	100	48
	机车牵引费	北京、郑州、上海局等集团公司	209,833	100	36
	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	94,237	100	55
	货车使用费	国铁集团	148,344	100	35

	其他服务费	北京、郑州、呼和、太原局等集团公司	337,521	100	39
2	非路网服务支出（铁路基础设施及运输设备租赁、使用）		127,830	-	52
	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	87,168	100	62
	土地房屋使用租赁	太原局集团公司	35,144	100	46
	其他设施设备租赁	太原局集团公司及其下属单位	5,518	100	20
合计			1,296,940	-	42

(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	2024年1-6月发生金额	占同类业务比例(%)	较年初预计完成进度(%)
1	铁路基础设施及设备维修服务支出	北京局、西安局等集团公司	3,646	7	44
2	机车车辆维修服务支出	太原局集团公司及其下属单位	3,064	6	59
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	20,343	7	33
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	6,843	5	22
合计			33,896	-	32

(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	2024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	5,117	100	42
合计			5,117	-	42

(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	2024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	80,434	1.19	14
	合计		80,434	-	14

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	2024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		293,979	-	38
	其中：线路使用费	呼和、西安、沈阳局等集团公司	50,113	100	41
	机车牵引费	北京、呼和局等集团公司，晋豫鲁、太中银公司等	84,653	100	40
	接触网使用费	郑州、北京、西安局等集团公司	17,887	100	37
	货车使用费	国铁集团	14,564	100	18
	其他服务费	北京、兰州、武汉局等集团公司	126,762	100	40
2	非路网服务收入		0	-	0
	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		293,979	-	38

(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	2024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	1,453	3.12	21
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	46,599	100	44

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	1,479	6.66	37
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	4,424	77.86	31
合计			53,955	-	41

(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	2024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	122,562	100	50
合计			122,562	-	50

(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	2024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	92	0.20	2
合计			92	-	2

2024年1-6月，公司日常关联交易实际发生支出1,416,387万元，实际发生收入470,588万元，总计1,886,975万元。

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	488,902,457	4,416,734,505	4,523,999,522	381,637,440
合计	/	/	/	488,902,457	4,416,734,505	4,523,999,522	381,637,440

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	924,580

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(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

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中： 截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4) / (1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5) / (3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8) / (1)	变更用途的募集资金总额
发行可转换债券	2020年12月18日	32,000,000,000	31,973,944,339.62	31,973,944,339.62	0	3,697,022,245.55	0	11.56	0	0	0	0
合计	/	32,000,000,000	31,973,944,339.62	31,973,944,339.62	0	3,697,022,245.55	0	/	/	0	/	0

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
发行可转换债券	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	其他	是	否	2,830,901.53	0	0	0	不适用	否	否	详见下注	不适用	不适用	否	2,830,901.53
发行可转换债券	收购中国铁路太原局集团有限公司持有的太原铁路枢纽西南环线有限责任公司51%股权	其他	是	否	369,098.47	0	369,702.22	100.16	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	0
合计	/	/	/	/	3,200,000	0	369,702.22	/	/	/	/	/	不适用	/	/	2,830,901.53

注：本次募投项目涉及的土地分证合证、规划调整等情况复杂、变化因素多、协调周期长，虽经持续推进，土地价款及相关费用的核算尚待相关方进一步协商确认。截至 2024 年 6 月 30 日，项目尚未完成交割手续。公司将持续关注最新进度，统筹土地交割进展情况和主营业务发展机遇，进行审慎评估和全面论证，尽快取得实质性进展。如项目出现重大变化或调整等，公司将依据有关法律法规和规范性文件要求，及时、依规履行相应审议程序及信息披露义务。

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、其他

适用 不适用**十三、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、无限售条件流通股份	15,747,314,635	100	0	0	0	1,871,692,347	1,871,692,347	17,619,006,982	100
1、人民币普通股	15,747,314,635	100	0	0	0	1,871,692,347	1,871,692,347	17,619,006,982	100
三、股份总数	15,747,314,635	100	0	0	0	1,871,692,347	1,871,692,347	17,619,006,982	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11,641,956,000元“大秦转债”转换为公司股票，转股数量为1,871,692,347股。内容详见公司于2024年4月2日和7月2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

2024年7月3日，公司收到中国中信金融资产管理股份有限公司出具的《简式权益变动报告书》，告知其通过可转债转股的方式，将其持有的30,010,000张大秦转债转为大秦铁路A股普通股，转股价为6.22元/股，转股股数为482,475,884股。本次可转债转股后，中信金融资产合计持有大秦铁路A股普通股907,075,935股，占大秦铁路已发行股份总数的5%。本次可转债转股完成后，截止2024年7月2日，公司总股本增至18,141,518,394股。内容详见公司于2024年7月4日在上海证券交易所披露的《大秦铁路股份有限公司关于股东持股比例达到5%的提示性公告》。

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)	183,234
------------------	---------

（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（不含通过转融通出借股份）							
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	52.90	0	无		国有法人
香港中央结算有限公司	-146,575,334	430,200,834	2.44	0	无		未知
中国中信金融资产管理股份有限公司	424,600,051	424,600,051	2.41	0	无		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	199,894,100	1.13	0	无		国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	199,494,812	1.13	0	无		国有法人
河北港口集团有限公司	0	158,702,841	0.90	0	无		国有法人
博时基金—农业银行—博时中证 金融资产管理计划	0	119,024,765	0.68	0	无		其他
易方达基金—农业银行—易方达 中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.68	0	无		其他

大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.68	0	无	其他
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.68	0	无	其他
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.68	0	无	其他
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.68	0	无	其他
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.68	0	无	其他
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.68	0	无	其他
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.68	0	无	其他
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.68	0	无	其他
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	64,588,900	103,140,733	0.59	0	无	其他
中国中煤能源集团有限公司	0	97,515,577	0.55	0	无	国有法人
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统保险高分红股票管理组合	53,795,424	95,108,863	0.54	0	无	其他

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

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	430,200,834	人民币普通股	430,200,834
中国中信金融资产管理股份有限公司	424,600,051	人民币普通股	424,600,051
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
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	103,140,733	人民币普通股	103,140,733
中国中煤能源集团有限公司	97,515,577	人民币普通股	97,515,577
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统保险高分红股票管理组合	95,108,863	人民币普通股	95,108,863

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	未知上述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。

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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	

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、公司债券（含企业债券）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，大秦铁路股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年12月14日向社会公开发行面值总额320.00亿元可转换公司债券，发行价格100.00元/张，共计32,000万张，募集资金总额为人民币320.00亿元。

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

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

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	30,373	
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 (%)
中国中信金融资产管理股份有限公司	3,574,900,000	24.26
中国铁路太原局集团有限公司	3,099,471,000	21.03
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国工商银行)	433,320,000	2.94
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国银行)	407,696,000	2.77
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国银河证券股份有限公司)	347,893,000	2.36
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国建设银行)	268,353,000	1.82
张虹	258,086,000	1.75
湖北省铁路发展基金有限责任公司	248,907,000	1.69
招商银行股份有限公司一博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	199,213,000	1.35
中邮理财有限责任公司一邮银财富·债券2018年第244期(每周定开净值型)	187,479,000	1.27

注：2024年7月3日，公司收到中国中信金融资产管理股份有限公司出具的《简式权益变动报告书》，告知其通过可转债转股的方式，将其持有的30,010,000张大秦转债转为大秦铁路A股普通股，转股价为6.22元/股，转股股数为482,475,884股。

(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	26,378,911,000	11,641,956,000	0	0	14,736,955,000

(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）	11,641,956,000
报告期转股数（股）	1,871,692,347
累计转股数（股）	2,752,215,491
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	18.5125
尚未转股额（元）	14,736,955,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	46.05

(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年度利润分配派发现金红利0.48元(含税),大秦转债的转股价格根据规定由原来的7.18元/股调整为6.70元/股,调整后的转股价格于2022年7月7日生效。
2023-07-13	6.22	2023-07-06	上海证券交易所	公司2022年度利

			网站、《中国证券报》《上海证券报》	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 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。
2024-07-11	5.84	2024-07-04	上海证券交易所网站、《中国证券报》《上海证券报》	公司 2023 年度利润分配派发现金红利 0.38193 元(含税),大秦转债的转股价格根据规定由原来的 6.22 元/股调整为 5.84 元/股,调整后的转股价格于 2024 年 7 月 11 日生效。
截至本报告期末最新转股价格		6.22		

(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 2122.56 亿元,总负债 484.35 亿元,资产负债率为 22.82%。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、行业情况等进行分析与评估的基础上,于 2024 年 6 月 24 日出具了《大秦铁路股份有限公司可转换公司债券 2024 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

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	67,479,696,860	67,315,601,878
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	5,867,074,266	4,975,453,636
应收款项融资	七、7	4,261,305,693	1,801,882,869
预付款项	七、8	318,176,096	359,653,289
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、9	4,031,882,530	3,706,275,577
其中：应收利息		0	0
应收股利		2,206,353,521	2,207,286,991
买入返售金融资产		0	0
存货	七、10	1,938,658,939	1,917,538,126
其中：数据资源		0	0
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	383,410,775	597,822,559
流动资产合计		84,280,205,159	80,674,227,934
非流动资产：			
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	25,755,259,698	24,280,939,756
其他权益工具投资	七、18	227,068,500	213,388,500
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	85,311,036,424	88,125,569,096
在建工程	七、22	3,308,288,297	1,435,613,621
生产性生物资产		0	0

油气资产		0	0
使用权资产	七、25	1,024,070,788	513,800,909
无形资产	七、26	10,594,553,910	10,709,291,189
其中：数据资源		0	0
开发支出		0	0
其中：数据资源		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	七、28	170,612,014	190,777,162
递延所得税资产	七、29	1,456,558,360	1,450,896,484
其他非流动资产	七、30	128,659,700	78,717,598
非流动资产合计		127,976,107,691	126,998,994,315
资产总计		212,256,312,850	207,673,222,249
流动负债：			
短期借款	七、32	113,069,757	38,025,861
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	382,474,579	194,280,494
应付账款	七、36	4,367,118,783	5,159,647,494
预收款项	七、37	14,313,068	9,546,147
合同负债	七、38	1,615,407,543	1,705,432,607
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	1,339,548,875	1,411,595,258
应交税费	七、40	600,077,130	1,087,468,744
其他应付款	七、41	10,033,355,029	4,889,061,705
其中：应付利息		0	0
应付股利		6,905,479,584	0
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	1,622,222,219	905,502,807
其他流动负债	七、44	141,434,572	148,119,115
流动负债合计		20,229,021,555	15,548,680,232
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款	七、45	9,992,986,790	10,685,574,918
应付债券	七、46	14,449,613,836	25,708,781,285
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	七、47	899,747,559	487,140,033
长期应付款	七、48	62,310,898	62,298,898
长期应付职工薪酬	七、49	2,243,149,274	2,199,678,642
预计负债		0	0
递延收益		204,729,351	211,755,715

递延所得税负债		0	0
其他非流动负债	七、52	353,935,023	361,775,078
非流动负债合计		28,206,472,731	39,717,004,569
负债合计		48,435,494,286	55,265,684,801
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	17,619,006,982	15,747,314,635
其他权益工具	七、54	1,672,417,712	2,768,423,657
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	七、55	39,021,177,588	28,312,022,400
减：库存股		0	0
其他综合收益	七、57	-782,973,063	-793,233,063
专项储备	七、58	759,969,056	474,805,885
盈余公积	七、59	20,595,000,617	20,595,000,617
一般风险准备		0	0
未分配利润	七、60	69,606,026,521	70,658,537,032
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		148,490,625,413	137,762,871,163
少数股东权益		15,330,193,151	14,644,666,285
所有者权益（或股东权益）合计		163,820,818,564	152,407,537,448
负债和所有者权益（或股东权益）总计		212,256,312,850	207,673,222,249

公司负责人：陆勇 主管会计工作负责人：韩洪臣 会计机构负责人：孙洪涛

母公司资产负债表

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		67,474,520,591	67,310,793,897
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	十九、1	5,885,560,011	4,859,096,405
应收款项融资		4,208,801,802	1,792,077,997
预付款项		257,555,180	350,290,518
其他应收款	十九、2	3,633,528,208	3,389,158,544
其中：应收利息		0	0
应收股利		2,206,352,114	2,206,352,114
存货		1,868,821,044	1,840,136,392
其中：数据资源		0	0
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		362,486,165	484,433,235

流动资产合计		83,691,273,001	80,025,986,988
非流动资产：			
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	十九、3	38,087,644,881	36,608,640,468
其他权益工具投资		227,068,500	213,388,500
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		60,379,988,711	62,813,535,201
在建工程		3,012,579,355	1,270,757,544
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		1,032,083,287	480,091,628
无形资产		3,166,960,139	3,251,440,311
其中：数据资源		0	0
开发支出		0	0
其中：数据资源		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		170,612,014	190,777,162
递延所得税资产		1,205,985,971	1,196,451,264
其他非流动资产		12,879,965	4,266,883
非流动资产合计		107,295,802,823	106,029,348,961
资产总计		190,987,075,824	186,055,335,949
流动负债：			
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		382,474,579	194,280,494
应付账款		4,145,878,183	4,965,982,693
预收款项		6,089,195	3,773,857
合同负债		1,607,848,858	1,696,577,885
应付职工薪酬		1,319,825,855	1,392,700,938
应交税费		412,374,640	860,083,874
其他应付款		15,175,184,075	9,142,590,115
其中：应付利息		0	0
应付股利		6,905,479,584	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		407,892,022	100,154,783
其他流动负债		140,746,594	147,375,465
流动负债合计		23,598,314,001	18,503,520,104
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		14,449,613,836	25,708,781,285
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		930,330,573	486,953,723
长期应付款		62,310,898	62,298,898

长期应付职工薪酬		2,222,413,532	2,178,899,000
预计负债		0	0
递延收益		52,137,075	55,663,065
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		17,716,805,914	28,492,595,971
负债合计		41,315,119,915	46,996,116,075
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		17,619,006,982	15,747,314,635
其他权益工具		1,672,417,712	2,768,423,657
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		40,206,317,606	29,497,162,418
减：库存股		0	0
其他综合收益		-782,541,464	-792,801,464
专项储备		653,599,585	393,645,090
盈余公积		19,860,409,778	19,860,409,778
未分配利润		70,442,745,710	71,585,065,760
所有者权益（或股东权益）合计		149,671,955,909	139,059,219,874
负债和所有者权益（或股东权益）总计		190,987,075,824	186,055,335,949

公司负责人：陆勇 主管会计工作负责人：韩洪臣 会计机构负责人：孙洪涛

合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入	七、61	36,606,572,945	40,441,269,899
其中：营业收入	七、61	36,606,572,945	40,441,269,899
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		29,477,400,403	30,741,237,143
其中：营业成本	七、61	28,948,323,004	30,156,600,241
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	123,249,864	142,168,433
销售费用	七、63	71,881,856	101,514,431
管理费用	七、64	258,633,035	382,423,911
研发费用		0	0
财务费用	七、66	75,312,644	-41,469,873

其中：利息费用		510,361,941	691,854,723
利息收入		465,215,207	765,247,585
加：其他收益	七、67	41,906,192	40,355,053
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,427,265,207	1,447,059,011
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,427,265,207	1,447,059,011
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	31,398,978	-14,897,859
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	126,157	-62,951
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,629,869,076	11,172,486,010
加：营业外收入	七、74	40,394,797	4,573,715
减：营业外支出	七、75	54,010,951	74,377,274
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,616,252,922	11,102,682,451
减：所得税费用	七、76	2,087,896,545	2,670,359,670
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,528,356,377	8,432,322,781
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,528,356,377	8,432,322,781
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）		5,863,745,129	7,537,823,018
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		664,611,248	894,499,763
六、其他综合收益的税后净额		10,260,000	20,199,375
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,260,000	20,199,375
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		10,260,000	20,199,375
（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		10,260,000	20,199,375
(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		6,538,616,377	8,452,522,156
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,874,005,129	7,558,022,393
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		664,611,248	894,499,763
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.34	0.51
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.32	0.41

公司负责人：陆勇 主管会计工作负责人：韩洪臣 会计机构负责人：孙洪涛

母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十九、4	34,297,290,925	37,778,997,522
减：营业成本	十九、4	28,057,891,049	29,380,380,586
税金及附加		109,332,952	127,038,307
销售费用		71,530,948	101,084,871
管理费用		186,645,480	307,158,313
研发费用		0	0
财务费用		-56,921,905	-211,162,585
其中：利息费用		327,618,726	488,803,471
利息收入		465,205,186	763,802,975
加：其他收益		39,845,595	38,085,599
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	1,525,556,047	1,451,953,846
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,431,949,678	1,451,953,846

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）		31,203,547	-14,910,436
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	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,525,417,590	9,549,627,039
加：营业外收入		33,183,308	4,335,778
减：营业外支出		47,599,310	53,477,941
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,511,001,588	9,500,484,876
减：所得税费用		1,737,065,998	2,251,065,396
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,773,935,590	7,249,419,480
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,773,935,590	7,249,419,480
（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		10,260,000	20,199,375
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		10,260,000	20,199,375
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		10,260,000	20,199,375
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		5,784,195,590	7,269,618,855

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：陆勇 主管会计工作负责人：韩洪臣 会计机构负责人：孙洪涛

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,461,011,118	30,595,228,886
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）	171,518,684	155,361,178
经营活动现金流入小计		22,632,529,802	30,750,590,064
购买商品、接受劳务支付的现金		6,192,683,302	6,136,277,835
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		9,872,260,719	11,058,165,504
支付的各项税费		4,818,141,200	5,990,022,034
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	417,655,142	1,064,985,821
经营活动现金流出小计		21,300,740,363	24,249,451,194

经营活动产生的现金流量净额	七、79（1）	1,331,789,439	6,501,138,870
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		933,470	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		47,838,499	62,562,760
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（2）	467,143,425	760,302,925
投资活动现金流入小计		515,915,394	823,465,685
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,329,747,895	2,133,875,430
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		1,329,747,895	2,133,875,430
投资活动产生的现金流量净额		-813,832,501	-1,310,409,745
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		285,000,000	341,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	35,760,626	0
筹资活动现金流入小计		320,760,626	341,000,000
偿还债务支付的现金		468,317,644	718,410,799
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,033,020	202,566,472
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,589,706	0
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	21,271,918	88,036,916
筹资活动现金流出小计		674,622,582	1,009,014,187
筹资活动产生的现金流量净额		-353,861,956	-668,014,187
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额	七、79（1）	164,094,982	4,522,714,938
加：期初现金及现金等价物余额		67,315,601,878	62,603,497,384
六、期末现金及现金等价物余额	七、79（4）	67,479,696,860	67,126,212,322

公司负责人：陆勇 主管会计工作负责人：韩洪臣 会计机构负责人：孙洪涛

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,381,653,371	26,283,168,473
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		168,446,907	176,099,724
经营活动现金流入小计		19,550,100,278	26,459,268,197
购买商品、接受劳务支付的现金		5,043,129,909	5,138,777,117
支付给职工及为职工支付的现金		9,696,546,034	10,970,534,767
支付的各项税费		4,224,411,375	5,254,236,391
支付其他与经营活动有关的现金		402,089,482	739,544,040
经营活动现金流出小计		19,366,176,800	22,103,092,315
经营活动产生的现金流量净额		183,923,478	4,356,175,882
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	7,986,645
取得投资收益收到的现金		93,606,371	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		25,446,610	102,660
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		467,135,401	760,302,925
投资活动现金流入小计		586,188,382	768,392,230
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,313,716,699	1,794,630,839
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		1,313,716,699	1,794,630,839
投资活动产生的现金流量净额		-727,528,317	-1,026,238,609
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		711,303,417	1,225,385,666

筹资活动现金流入小计		711,303,417	1,225,385,666
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		3,971,884	23,026,189
筹资活动现金流出小计		3,971,884	23,026,189
筹资活动产生的现金流量净额		707,331,533	1,202,359,477
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		163,726,694	4,532,296,750
加：期初现金及现金等价物余额		67,310,793,897	62,590,457,020
六、期末现金及现金等价物余额		67,474,520,591	67,122,753,770

公司负责人：陆勇 主管会计工作负责人：韩洪臣 会计机构负责人：孙洪涛

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	15,747,314,635	2,768,423,657	28,312,022,400	-793,233,063	474,805,885	20,595,000,617	70,658,537,032	14,644,666,285	152,407,537,448
二、本年期初余额	15,747,314,635	2,768,423,657	28,312,022,400	-793,233,063	474,805,885	20,595,000,617	70,658,537,032	14,644,666,285	152,407,537,448
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,871,692,347	-1,096,005,945	10,709,155,188	10,260,000	285,163,171	0	-1,052,510,511	685,526,866	11,413,281,116
（一）综合收益总额	0	0	0	10,260,000	0	0	5,863,745,129	664,611,248	6,538,616,377
（二）所有者投入和减少资本	1,871,692,347	-1,096,005,945	10,709,155,188	0	0	0	0	0	11,484,841,590
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	1,871,692,347	-1,096,005,945	10,662,100,453	0	0	0	0	0	11,437,786,855
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	47,054,735	0	0	0	0	0	47,054,735
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	-6,916,255,640	-7,589,706	-6,923,845,346
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	-6,905,479,584	-7,589,706	-6,913,069,290
4. 其他	0	0	0	0	0	0	-10,776,056	0	-10,776,056
（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	285,163,171	0	0	28,505,324	313,668,495
1. 本期提取	0	0	0	0	1,378,215,690	0	0	28,537,436	1,406,753,126
2. 本期使用	0	0	0	0	-1,093,052,519	0	0	-32,112	-1,093,084,631
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期末余额	17,619,006,982	1,672,417,712	39,021,177,588	-782,973,063	759,969,056	20,595,000,617	69,606,026,521	15,330,193,151	163,820,818,564

2024 年半年度报告

项目	2023 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 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	14,866,945,907	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
二、本期期初余额	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

公司负责人：陆勇 主管会计工作负责人：韩洪臣 会计机构负责人：孙洪涛

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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
		其他						
一、上年年末余额	15,747,314,635	2,768,423,657	29,497,162,418	-792,801,464	393,645,090	19,860,409,778	71,585,065,760	139,059,219,874
二、本期期初余额	15,747,314,635	2,768,423,657	29,497,162,418	-792,801,464	393,645,090	19,860,409,778	71,585,065,760	139,059,219,874
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,871,692,347	-1,096,005,945	10,709,155,188	10,260,000	259,954,495	0	-1,142,320,050	10,612,736,035
（一）综合收益总额	0	0	0	10,260,000	0	0	5,773,935,590	5,784,195,590
（二）所有者投入和减少资本	1,871,692,347	-1,096,005,945	10,709,155,188	0	0	0	0	11,484,841,590
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	1,871,692,347	-1,096,005,945	10,662,100,453	0	0	0	0	11,437,786,855
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	47,054,735	0	0	0	0	47,054,735
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	-6,916,255,640	-6,916,255,640
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	-6,905,479,584	-6,905,479,584
3. 其他	0	0	0	0	0	0	-10,776,056	-10,776,056
（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	259,954,495	0	0	259,954,495
1. 本期提取	0	0	0	0	1,352,978,617	0	0	1,352,978,617
2. 本期使用	0	0	0	0	-1,093,024,122	0	0	-1,093,024,122
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	17,619,006,982	1,672,417,712	40,206,317,606	-782,541,464	653,599,585	19,860,409,778	70,442,745,710	149,671,955,909

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
		其他						
一、上年年末余额	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
二、本期期初余额	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

公司负责人：陆勇 主管会计工作负责人：韩洪臣 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 2024 年 6 月 30 日止，累计有面值人民币 17,263,045,000 元可转债转换成公司股票，因转股形成的股份数量累计为 2,752,215,491 股，增加股本人民币 2,752,215,491 元，增加资本公积人民币 15,812,371,697 元。由此，本公司总股本为 17,619,006,982 元，代表每股人民币 1 元的普通股 17,619,006,982 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 2024 年 8 月 28 日批准报出。

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 11、附注五 16、附注五 21(2)、附注五 26、附注五 34。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2024 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、截至 2024 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”）2023 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。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	在建工程项目期末余额大于或等于1亿元
重要合营企业或联营企业	被投资单位长期股权投资期末余额大于或等于最近一期归属于母公司的所有者权益的3%或当期确认的投资收益大于或等于最近一期归属于母公司股东的净利润的10%

6. 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、19(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。

7. 控制的判断标准和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。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注五、7(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 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。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

11. 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、19）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。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、34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、与特定期期末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、重分类、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限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款、应收款项融资和租赁应收款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、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、应收款项融资和租赁应收款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

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

应收款项的坏账准备

(a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款	根据本集团历史经验，应收账款计提坏账的组合类别为国铁集团及其下属单位和非关联方两种主要客户类型，并结合应收账款龄搭建预期信用损失矩阵模型，来分别计算应收账款的预期信用损失。
------	--

其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为两个组合，具体为：国铁集团及其下属单位、非关联方。
应收款项融资	本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本集团将全部应收款项融资作为一个组合。

(b) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对于应收账款、应收款项融资和其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

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。

- 不含权益成分的其他可转换工具

对于本集团发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

(9) 优先股和永续债

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本集团对于其发行的应归类为权益工具的优先股和永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回优先股和永续债的，按赎回价格冲减权益。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注五、11

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见附注五、11

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见附注五、11

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注五、11

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注五、11

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注五、11

15. 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注五、11

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注五、11

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注五、11

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货类别

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。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本（参见附注五、23）。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

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。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

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、39(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、11)、递延所得税资产(参见附注五、37))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、39(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。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

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。

19. 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、18)。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、27。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、7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、19(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、19(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、18)。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(以下简称“其他所有者权益变动”)，本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、27。

(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。

20. 投资性房地产

不适用

21. 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、22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	2.50
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	9.50
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	3.20-5.93
动车组	年限平均法	20-30	4	3.20-4.80
机车车辆高价互换配件	年限平均法	5-10	5-5.04	9.50-19.00

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	5.10	1.46
隧道	年限平均法	80	5.60	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	5.05-6.50	1.70-2.11
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	9.50
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	19.00
工具及器具	年限平均法	5	5	19.00

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（参见附注五、18）。

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、27。

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。

22. 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、23）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。

类别	在建工程转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准
其他资产	依据资产验收交接单、验收报告等资料，自达到预定可使用状态之日起。

在建工程以成本减减值准备(参见附注五、27)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。

23. 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。

在资本化期间内,外币专门借款本金及其利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用,计入当期损益。

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。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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、27)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(参见附注五、

18)。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。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

项目	使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50年	法定使用权	直线法
计算机软件	10年	合同约定授权期限或预计能为本集团带来经济利益的期限	直线法

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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、27)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。

27. 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、39(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。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备在资产负债表内列示。

29. 合同负债

适用 不适用

详见附注五、34。

30. 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、医疗保险费和工伤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

31. 预计负债

适用 不适用

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露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。

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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，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。

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、11(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：

公司披露的收入确认具体会计政策应包括：

- 承诺转让的商品或服务的性质，若主要责任人认定涉及重大会计判断，披露具体判断依据；
- 识别履约义务涉及重大会计判断的，披露具体判断依据；
- 确定交易价格、估计可变对价、分摊交易价格以及计量预期退还给客户的款项等类似义务所采用的方法；
- 履约义务实现方式，收入确认时点及判断依据，履约进度计量方法及判断依据，重要的支付条款；
- 质量保证的类型及相关义务等。

(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涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 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。

36. 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;否则直接计入其他收益或营业外收入。

37. 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股东权益(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。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

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、34所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

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、27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（单项租赁资产为全新资产时价值较低）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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、11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。

39. 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、21(2)和26)和各类资产减值(参见附注七、5、9、10和21以及附注十九、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、29：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；

附注十三：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。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

本集团于2024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，主要包括：

- 《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号)(以下简称“解释第17号”)中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定；

本集团采用上述规定及指引的主要影响

关于流动负债与非流动负债的划分规定

根据解释第17号的规定，本集团在对负债的流动性进行划分时，仅考虑本集团在资产负债表日是否有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利(以下简称“推迟清偿负债的权利”)，而不考虑本集团是否有行使上述权利的主观可能性。

对于本集团贷款安排产生的负债，如果本集团推迟清偿负债的权利取决于本集团是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称“契约条件”)，本集团在对相关负债的流动性进行划分时，仅考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，而不考虑本集团在资产负债表日之后应遵循的契约条件的影响。

对于本集团在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的负债，若本集团按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则不影响该项负债的流动性划分；反之，若上述选择权不能分类为权益工具，则会影响该项负债的流动性划分。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 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

41. 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%

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% (2023 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、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税【2023】12 号)规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子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、山西中鼎寰宇物流有限公司为符合条件的小型微利企业，2024 年预计按上述税收优惠政策缴纳企业所得税。

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	67,042,294,834	66,787,265,165
其他货币资金	55,764,586	39,434,256
存放财务公司存款	381,637,440	488,902,457
合计	67,479,696,860	67,315,601,878
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明

于2024年6月30日，本集团无存放在境外的货币资金（2023年12月31日：无）。

注1：于2024年6月30日，本集团的货币资金中包括代管其他单位的资金人民币175,321,500元（2023年12月31日：人民币139,560,874元），请参见附注七、41。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：
适用 不适用

应收票据核销说明：
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	4,833,709,996	3,491,506,391
1 年以内小计	4,833,709,996	3,491,506,391
1 至 2 年	1,026,490,589	1,186,575,245
2 至 3 年	69,335,593	426,162,002
3 年以上		
3 至 4 年	36,902,002	11,256,000
4 至 5 年	44,576,000	33,320,000
5 年以上	1,892,312	3,873,692
合计	6,012,906,492	5,152,693,330

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,012,906,492	100	145,832,226	2.43	5,867,074,266	5,152,693,330	100	177,239,694	3.44	4,975,453,636
其中：										
组合一	5,589,354,037	93	143,539,466	2.57	5,445,814,571	4,825,743,994	94	172,780,339	3.58	4,652,963,655
组合二	423,552,455	7	2,292,760	0.54	421,259,695	326,949,336	6	4,459,355	1.36	322,489,981
合计	6,012,906,492	/	145,832,226	/	5,867,074,266	5,152,693,330	/	177,239,694	/	4,975,453,636

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	5,589,354,037	143,539,466	2.57
合计	5,589,354,037	143,539,466	2.57

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	423,552,455	2,292,760	0.54
合计	423,552,455	2,292,760	0.54

按组合计提坏账准备的说明：

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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	177,239,694	36,705	31,444,173	0	0	145,832,226
合计	177,239,694	36,705	31,444,173	0	0	145,832,226

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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	5,114,770,071	0	5,114,770,071	85	137,368,009
合计	5,114,770,071	0	5,114,770,071	85	137,368,009

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,261,305,693	1,801,882,869
合计	4,261,305,693	1,801,882,869

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,139,384,860	0
合计	1,139,384,860	0

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,261,305,693	100	0	0	4,261,305,693	1,801,882,869	100	0	0	1,801,882,869
合计	4,261,305,693	/	0	/	4,261,305,693	1,801,882,869	/	0	/	1,801,882,869

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 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

详见附注十三、1 和 3。

(8). 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 2024 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 2024 年 06 月 30 日，已背书但尚未到期且已终止确认的银行承兑汇票为人民币 1,053,193,983 元，已贴现但尚未到期且已终止确认的银行承兑汇票为人民币 86,190,877 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。

8、 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	318,176,096	100	359,653,289	100
合计	318,176,096	100	359,653,289	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	占预付款项期初余额合计数的比例 (%)
余额前五名的预付款项总额	223,211,360	70	289,641,302	81
合计	223,211,360	70	289,641,302	81

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	0
应收股利	2,206,353,521	2,207,286,991
其他应收款	1,825,529,009	1,498,988,586
合计	4,031,882,530	3,706,275,577

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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
应收联营及合营公司股利	2,206,353,521	2,207,286,991
合计	2,206,353,521	2,207,286,991

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 客户类别**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

客户类别	期末账面余额	期初账面余额
国铁集团及其下属单位	1,782,191,298	1,464,480,747
其他	43,629,283	34,790,921
减：坏账准备	291,572	283,082
合计	1,825,529,009	1,498,988,586

(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	1,794,463,382	1,458,650,087
1年以内小计	1,794,463,382	1,458,650,087
1至2年	369,457	9,147,483
2至3年	5,196,433	30,617,922
3年以上		
3至4年	24,935,133	589,762
4至5年	589,762	0
5年以上	266,414	266,414
减：坏账准备	291,572	283,082
合计	1,825,529,009	1,498,988,586

(3). 按坏账准备计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	226,314	0.01	226,314	100.00	0	226,314	0.02	226,314	100.00	0
按组合计提坏账准备	1,825,594,267	99.99	65,258	0.00	1,825,529,009	1,499,045,354	99.98	56,768	0.00	1,498,988,586
其中:										
-组合一	1,782,191,298	97.61	0	0.00	1,782,191,298	1,464,480,747	97.68	0	0.00	1,464,480,747
-组合二	43,402,969	2.38	65,258	0.15	43,337,711	34,564,607	2.30	56,768	0.16	34,507,839
合计	1,825,820,581	/	291,572	/	1,825,529,009	1,499,271,668	/	283,082	/	1,498,988,586

(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	1,414,060,377	1,010,770,754
其他	411,760,204	488,500,914
减：坏账准备	291,572	283,082
合计	1,825,529,009	1,498,988,586

(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)	
2024年1月1日余额	56,768	0	226,314	283,082
2024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	0	0	0	0
—转回第二阶段	0	0	0	0
—转回第一阶段	0	0	0	0
本期计提	12,804	0	0	12,804
本期转回	-4,314	0	0	-4,314
本期转销	0	0	0	0
本期核销	0	0	0	0
其他变动	0	0	0	0
2024年6月30日余额	65,258	0	226,314	291,572

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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

其他说明

无

(7). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
中国铁路太原局集团有限公司	1,782,178,157	97.61	增值税流转、“三供一业”中央财政补助资金等	五年以内	0
太原市高速铁路投资集团有限公司	16,565,829	0.91	往来款项	一年以内	0
中铁物轨道科技服务集团有限公司	5,338,020	0.29	押金	一年以内	0
国网山西省电力公司太原供电公司	2,457,824	0.13	用电保证金	一年以内	
太原市社会保险管理服务中心	1,445,775	0.08	代垫款项	一年以内	0
合计	1,807,985,605	99.02	/	/	0

(9). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	1,219,829,301	698,377	1,219,130,924	1,257,929,848	698,377	1,257,231,471
线上料	443,331,424	4,183,312	439,148,112	364,634,940	4,183,312	360,451,628
库存配件	249,526,067	959,180	248,566,887	294,540,393	959,180	293,581,213
燃料及其他	31,813,016	0	31,813,016	6,273,814	0	6,273,814
合计	1,944,499,808	5,840,869	1,938,658,939	1,923,378,995	5,840,869	1,917,538,126

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
一般材料及轨料	698,377	0	0	0	0	698,377
线上料	4,183,312	0	0	0	0	4,183,312
库存配件	959,180	0	0	0	0	959,180
燃料及其他	0	0	0	0	0	0
合计	5,840,869	0	0	0	0	5,840,869

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 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

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

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交增值税借方余额	8,728,875	97,741,505
待认证进项税额	194,705,672	204,634,361
三供一业维修改造支出（注）	173,422,095	200,933,227
其他	6,554,133	94,513,466
合计	383,410,775	597,822,559

其他说明：

注：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。

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

于2024年6月30日，本公司“三供一业”维修改造支出累计为人民币2,571,218,344元，其中累计已达到分离移交完成条件的维修改造支出累计为人民币2,397,796,248元。2024年，本公司根据《国铁集团办公厅转发财政部、国资委关于中央企业和原中央下放企业职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助资金清算的通知》（铁办财〔2019〕47号）文件要求，将应由本公

司承担的部分维修改造支出人民币 10,776,056 元冲减所有者权益，将应由中央财政补贴的部分人民币 3,980,000 元，于 2024 年 6 月 30 日确认为对国铁集团及其下属单位的其他应收款。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司剩余预付维修改造支出余额为人民币 173,422,095 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 200,933,227 元)，待达到分离移交完成条件后进行相应处理。

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√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、联营企业											
国能朔黄铁路发展有限责任公司*(注1)	19,007,109,958	0	0	1,408,491,250	0	43,390,510	0	0	0	20,458,991,718	0
浩吉铁路股份有限公司*(注2)	5,250,263,435	0	0	23,458,428	0	3,664,225	0	0	0	5,277,386,088	0
唐港铁路装卸有限责任公司(注3)	1,043,119	0	0	-233,137	0	0	0	0	0	809,982	0
曹妃甸港港铁物流有限公司(注3)	7,634,958	0	0	-4,654,670	0	0	0	0	0	2,980,288	0
曹妃甸港(内蒙古)包头内陆港有限公司(注3)	1,043,654	0	0	14,212	0	0	0	0	0	1,057,866	0
其他	13,844,632	0	0	189,124	0	0	0	0	0	14,033,756	0
小计	24,280,939,756	0	0	1,427,265,207	0	47,054,735	0	0	0	25,755,259,698	0
合计	24,280,939,756	0	0	1,427,265,207	0	47,054,735	0	0	0	25,755,259,698	0

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

“*”标示之公司为本公司直接投资的联营企业。

注1：本集团于2010年8月31日取得国能朔黄铁路发展有限责任公司（以下简称“朔黄铁路”）41.16%的股权并采用权益法核算，初始投资成本为人民币14,059,721,496元。

注 2：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 3：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	135,517,500	121,837,500
太原国铁京丰装备技术股份有限公司	91,551,000	91,551,000
合计	227,068,500	213,388,500

(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	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
秦皇岛港股份有限公司	121,837,500	0	0	13,680,000	0	0	135,517,500	0	70,358,803	0	出于战略目的而计划长期持有
太原国铁京丰装备技术股份有限公司	91,551,000	0	0	0	0	0	91,551,000	0	0	0	出于战略目的而计划长期持有
合计	213,388,500	0	0	13,680,000	0	0	227,068,500	0	70,358,803	0	/

(3). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

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

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机车车辆	路基、桥梁、隧道、 道口、涵、轨道、道 岔和其他线路资产	通信信号设备	电气化供电系统	机械动力设备	运输设备	传导设备	仪器仪表及信息技术 设备	工具及器具	合计
一、账面原值：											
1. 期初余额	14,337,218,557	40,514,459,510	60,948,455,226	9,594,061,323	7,736,965,971	2,054,766,126	857,822,148	3,243,414,066	4,422,107,345	908,762,718	144,618,032,990
2. 本期增加金额	68,920,328	1,424,454,732	80,313,082	140,777,785	2,868,127	29,998,596	6,594,302	2,976,294	30,992,301	1,121,728	1,789,017,275
(1) 购置	3,772,508	85,929,507	14,278,480	3,256,780	0	25,111,020	6,594,302	0	20,039,631	906,202	159,888,430
(2) 在建工程转入	65,147,820	1,338,525,225	66,034,602	137,521,005	2,868,127	4,887,576	0	2,976,294	10,952,670	215,526	1,629,128,845
3. 本期减少金额	54,499,856	4,307,619,085	23,590,215	168,123,776	1,201,434	50,637,349	41,525,174	2,471,461	71,910,853	13,068,498	4,734,647,701
(1) 处置或报废	36,456,212	10,695,209	23,590,215	159,871,844	1,180,634	25,238,554	40,305,411	886,461	65,827,662	13,068,498	377,120,700
(2) 大修转入在建工程	16,895,806	3,970,749,014	0	7,672,787	17,859	23,728,713	1,056,244	1,494,986	5,620,822	0	4,027,236,231
(3) 大修转入成本	1,147,838	326,174,862	0	579,145	2,941	1,670,082	163,519	90,014	462,369	0	330,290,770
4. 期末余额	14,351,639,029	37,631,295,157	61,005,178,093	9,566,715,332	7,738,632,664	2,034,127,373	822,891,276	3,243,918,899	4,381,188,793	896,815,948	141,672,402,564
二、累计折旧											
1. 期初余额	4,773,470,068	14,031,710,987	14,899,592,150	7,821,062,460	6,611,190,188	1,345,626,412	528,435,797	1,926,515,561	3,774,752,958	729,823,107	56,442,179,688
2. 本期增加金额	254,954,197	787,456,503	662,127,007	217,957,230	112,328,962	64,312,777	27,552,763	54,962,866	92,200,356	32,215,066	2,306,067,727
(1) 计提	254,954,197	787,456,503	662,127,007	217,957,230	112,328,962	64,312,777	27,552,763	54,962,866	92,200,356	32,215,066	2,306,067,727
3. 本期减少金额	42,680,213	2,057,775,114	9,464,525	159,426,839	1,154,814	45,250,567	39,066,906	1,603,135	68,322,984	12,420,384	2,437,165,481
(1) 处置或报废	28,494,798	9,712,872	9,464,525	152,430,490	1,135,062	23,981,101	37,908,619	97,385	62,543,452	12,420,384	338,188,688
(2) 大修转入在建工程	13,277,325	1,881,722,726	0	6,502,186	16,959	19,898,879	1,002,625	1,420,867	5,344,678	0	1,929,186,245
(3) 大修转入成本	908,090	166,339,516	0	494,163	2,793	1,370,587	155,662	84,883	434,854	0	169,790,548
4. 期末余额	4,985,744,052	12,761,392,376	15,552,254,632	7,879,592,851	6,722,364,336	1,364,688,622	516,921,654	1,979,875,292	3,798,630,330	749,617,789	56,311,081,934
三、减值准备											
1. 期初余额	672,252	0	49,168,780	0	0	0	0	0	443,174	0	50,284,206
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	443,174	0	50,284,206
四、账面价值											
1. 期末账面价值	9,365,222,725	24,869,902,781	45,403,754,681	1,687,122,481	1,016,268,328	669,438,751	305,969,622	1,264,043,607	582,115,289	147,198,159	85,311,036,424
2. 期初账面价值	9,563,076,237	26,482,748,523	45,999,694,296	1,772,998,863	1,125,775,783	709,139,714	329,386,351	1,316,898,505	646,911,213	178,939,611	88,125,569,096

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 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	1,036,093,757

于2024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1,036,093,757元（2023年12月31日：人民币1,027,107,002元）。

(4). 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	21.20	/

注1：于2024年6月30日，净值约为人民币9.97亿元（原值人民币227.24亿元）的固定资产已提足折旧但仍在继续使用（2023年12月31日：净值人民币10.89亿元，原值人民币227.17亿元）。

注2：2024年1至6月固定资产计提的折旧金额为人民币2,306,067,727元（2023年1至6月：人民币2,164,990,037元）。

注3：于2024年6月30日，本集团固定资产未设置抵押（2023年12月31日：无）。

注4：2024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145,637,782元（2023年1至6月：人民币138,600,865元）（附注十四、5(1)）。

注5：于2024年6月30日，本集团无暂时闲置的重大固定资产（2023年12月31日：无）。

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太原南站综合调度楼及列车换乘中心建设工程	578,221,725	0	578,221,725	578,212,290	0	578,212,290
曹妃甸南站扩能改造工程	210,561,927	0	210,561,927	89,961,051	0	89,961,051
北同蒲线里八庄等6站信号设备改造工程	128,496,924	0	128,496,924	112,298,840	0	112,298,840
固定资产大修	1,823,010,963	0	1,823,010,963	34,585,917	0	34,585,917
其他工程（注1）	567,996,758	0	567,996,758	620,555,523	0	620,555,523
合计	3,308,288,297	0	3,308,288,297	1,435,613,621	0	1,435,613,621

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	其中：固定资产净额转入	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
太原南站综合调度楼及列车换乘中心建设工程	589,176,000	578,212,290	9,435	0	0	0	0	578,221,725	98%	98%	0	0	0	自筹
曹妃甸南站扩能改造工程	310,640,000	89,961,051	120,600,876	0	0	0	0	210,561,927	68%	68%	0	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	112,298,840	16,198,084	0	0	0	0	128,496,924	67%	67%	0	0	0	自筹
固定资产大修	/	34,585,917	3,133,904,699	2,058,736,528	1,345,479,653	0	0	1,823,010,963	/	/	0	0	0	自筹
其他工程（注1）	/	620,555,523	231,090,427	39,313,458	283,649,192	0	0	567,996,758	/	/	0	0	0	自筹
合计	1,091,455,000	1,435,613,621	3,501,803,521	2,098,049,986	1,629,128,845	0	0	3,308,288,297	/	/	0	0	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

于2024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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 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

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√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	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	838,079	0	10,330,443	39,673,032	56,010,107	3,211,440	500,963,704	611,026,805
2. 本期增加金额	1,470,403	632,420,372	663,719	0	0	0	0	634,554,494
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 期末余额	2,308,482	632,420,372	10,994,162	39,673,032	56,010,107	3,211,440	500,963,704	1,245,581,299
二、累计折旧								
1. 期初余额	652,705	0	5,165,224	27,029,520	37,006,233	2,193,976	25,178,238	97,225,896
2. 本期增加金额	220,706	104,891,301	1,379,295	4,504,920	6,638,082	355,751	6,294,560	124,284,615
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 期末余额	873,411	104,891,301	6,544,519	31,534,440	43,644,315	2,549,727	31,472,798	221,510,511
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	1,435,071	527,529,071	4,449,643	8,138,592	12,365,792	661,713	469,490,906	1,024,070,788
2. 期初账面价值	185,374	0	5,165,219	12,643,512	19,003,874	1,017,464	475,785,466	513,800,909

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	12,777,433,865	244,228,359	13,021,662,224
2. 本期增加金额	4,365,048	0	4,365,048
(1)购置	4,365,048	0	4,365,048
3. 本期减少金额	22,000,000	27,517,783	49,517,783
4. 期末余额	12,759,798,913	216,710,576	12,976,509,489
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,172,980,441	139,390,594	2,312,371,035
2. 本期增加金额	64,130,391	10,489,429	74,619,820
3. 本期减少金额	0	5,035,276	5,035,276
4. 期末余额	2,237,110,832	144,844,747	2,381,955,579
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	10,522,688,081	71,865,829	10,594,553,910
2. 期初账面价值	10,604,453,424	104,837,765	10,709,291,189

2024年1至6月无形资产摊销金额为人民币74,619,820元（2023年1至6月：人民币72,596,097元）。

于2024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1,057,310,878元（原值为人民币1,233,988,786元）。

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	3,318,144,038	/

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(附注十四、5(3))。

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
铁路制服购置费用等	190,777,162	4,009,741	24,174,889	0	170,612,014
合计	190,777,162	4,009,741	24,174,889	0	170,612,014

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	202,108,376	50,527,094	233,647,851	58,411,963
因目标业务固定资产评估增值税前抵扣而确认的递延税项资产(注1)	4,198,209,965	1,049,552,491	4,285,666,952	1,071,416,738
因向子公司实物增资的资产评估增值税前抵扣而确认的递延所得税资产(注2)	683,961,273	170,990,318	697,627,116	174,406,779
线路上部设备折旧差异	425,628,706	106,407,177	446,799,772	111,699,943
租赁负债	1,161,758,975	290,439,744	562,663,166	140,665,791
其他	2,100,487,917	525,121,979	2,140,945,209	535,236,303
合计	8,772,155,212	2,193,038,803	8,367,350,066	2,091,837,517

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	70,358,803	17,589,701	56,678,803	14,169,701
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)	1,850,455,712	462,613,928	2,024,508,051	506,127,013
使用权资产	1,024,070,788	256,017,697	480,091,628	120,022,907
其他	1,036,469	259,117	2,485,652	621,412
合计	2,945,921,772	736,480,443	2,563,764,134	640,941,033

(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	-738,483,568	1,456,558,360	640,941,033	1,450,896,484
递延所得税负债	-738,483,568	0	640,941,033	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	6,990,285	6,976,963
可抵扣亏损	1,797,774,061	1,667,307,996
合计	1,804,764,346	1,674,284,959

(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
2024年	313,854,644	342,394,209	
2025年	386,341,831	386,341,831	
2026年	230,270,718	230,270,718	
2027年	300,212,424	300,212,424	
2028年	406,366,094	408,088,814	
2029年	160,728,350	0	
合计	1,797,774,061	1,667,307,996	/

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，单位价值不超过人民币500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。同时，根据财政部、税务总局公告2023年第37号规定，该税

收优惠政策执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。于 2024 年 6 月 30 日，该事项形成递延所得税负债余额约人民币 4.63 亿元。

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交增值税借方余额	85,089,983	0
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	13,569,717	48,717,598
合计	128,659,700	78,717,598

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	1,233,988,786	1,057,310,878	抵押	抵押借款	1,233,888,354	1,069,721,016	抵押	抵押借款
合计	1,233,988,786	1,057,310,878	/	/	1,233,888,354	1,069,721,016	/	/

其他说明：

详见附注七、26

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	113,069,757	38,025,861
合计	113,069,757	38,025,861

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

其他说明：

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	280,259,657	55,944,882
银行承兑汇票	102,214,922	138,335,612
合计	382,474,579	194,280,494

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	1,394,767,362	1,445,675,193
应付太原局集团公司下属单位	218,551,879	378,844,222
应付国铁集团及其他下属单位	158,126,657	155,331,319
应付其他	2,595,672,885	3,179,796,760
合计	4,367,118,783	5,159,647,494

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	14,313,068	9,546,147
合计	14,313,068	9,546,147

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 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

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	1,461,731,731	1,596,287,158
其他	153,675,812	109,145,449
合计	1,615,407,543	1,705,432,607

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 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2024年06月30日，预收账款中的预收运费共计1,461,731,731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	1,411,286,851	8,302,879,729	8,381,225,471	1,332,941,109
二、离职后福利-设定提存计划	308,407	1,736,658,901	1,730,359,542	6,607,766
合计	1,411,595,258	10,039,538,630	10,111,585,013	1,339,548,875

(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	6,265,520,151	6,265,520,151	238,169,484
二、职工福利费	0	277,918,141	277,918,141	0
三、社会保险费	88,887,349	751,508,119	834,988,619	5,406,849
其中：医疗保险费	88,886,308	689,658,075	773,182,069	5,362,314
工伤保险费	1,041	61,850,044	61,806,550	44,535

四、住房公积金	1,325,458	783,845,501	783,848,965	1,321,994
五、工会经费和职工教育经费	1,082,581,070	219,268,970	214,165,846	1,087,684,194
六、其他短期薪酬	323,490	4,818,847	4,783,749	358,588
合计	1,411,286,851	8,302,879,729	8,381,225,471	1,332,941,109

(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	31,507	1,120,808,051	1,120,033,036	806,522
2、失业保险费	276,900	42,449,755	36,925,411	5,801,244
3、企业年金缴费	0	573,401,095	573,401,095	0
合计	308,407	1,736,658,901	1,730,359,542	6,607,766

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	133,539,512	172,860,714
企业所得税	429,087,074	815,862,472
个人所得税	8,562,898	57,895,921
城市维护建设税	12,064,753	15,731,080
教育费附加	7,058,992	9,687,108
其他	9,763,901	15,431,449
合计	600,077,130	1,087,468,744

其他说明：

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

41、 其他应付款**(1). 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
应付股利	6,905,479,584	0
其他应付款	3,127,875,445	4,889,061,705
合计	10,033,355,029	4,889,061,705

(2). 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	6,905,479,584	0
合计	6,905,479,584	0

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	404,431,765	515,587,810
应付工程及设备款	1,816,210,991	3,328,937,096
代管资金	175,321,500	139,560,874
其他应付国铁集团及其他下属单位	67,239,134	130,542,283
其他	664,672,055	774,433,642
合计	3,127,875,445	4,889,061,705

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	1,194,355,630	761,148,833
1年内到期的应付债券	150,117,817	23,975,059
1年内到期的租赁负债	262,011,416	104,679,724
1年内到期的其他非流动负债	15,737,356	15,699,191
合计	1,622,222,219	905,502,807

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	141,434,572	148,119,115
合计	141,434,572	148,119,115

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	56,785,429	67,264,670
信用借款	10,730,315,104	10,979,136,859
委托贷款	400,241,887	400,322,222
减：一年以内到期的长期借款	1,194,355,630	761,148,833
合计	9,992,986,790	10,685,574,918

长期借款分类的说明：

无

其他说明

√适用 □不适用

于2024年6月30日，长期借款的利率区间为2.25%~5.40%（2023年12月31日：长期借款的利率区间为2.40%~5.40%）。

本公司之子公司山西中鼎物流集团有限公司以土地使用权抵押的方式自中间控股股东中国铁路太原局集团有限公司借入委托贷款共计人民币400,000,000元，借款利率为固定年利率2.90%，付息方式均为按季度付息，到期一次性还本。其中人民币68,000,000元借款的借款期限为2022年8月29日至2025年8月28日，人民币140,000,000元借款的借款期限为2022年11月29日至2025年8月28日，人民币192,000,000元借款的借款期限为2023年5月11日至2025年8月28日。

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	14,599,731,653	25,732,756,344
减：一年内到期的应付债券	150,117,817	23,975,059
合计	14,449,613,836	25,708,781,285

(2). 应付债券的具体情况：（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(元)	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	25,732,756,344	0	163,450,923	141,347,843	11,437,823,457	0	14,599,731,653

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

√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2024年5月21日召开2023年年度股东大会审议通过2023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0.38元（含税）。于2024年7月4日，本公司发布了大秦铁路股份有限公司2023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2024年7月11日（除权（息）日）起，该可转债的转股价格由人民币6.22元/股调整为人民币5.84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人民币 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	1,161,758,975	591,819,757
减：一年内到期的租赁负债	262,011,416	104,679,724
合计	899,747,559	487,140,033

其他说明：

无

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	228,556	216,556
专项应付款	62,082,342	62,082,342
合计	62,310,898	62,298,898

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	0	0
其他	228,556	216,556
减：一年内到期的长期应付款	0	0
合计	228,556	216,556

其他说明：

无

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	2,243,149,274	2,199,678,642
二、辞退福利	0	0
三、其他长期福利	0	0
合计	2,243,149,274	2,199,678,642

(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	2,199,678,642	2,125,949,461
二、计入当期损益的设定受益成本	77,993,119	73,200,000
1. 当期服务成本	48,593,119	42,000,000
2. 过去服务成本	0	0
3. 结算利得（损失以“-”表示）	0	0
4. 利息净额	29,400,000	31,200,000
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	-34,522,487	-47,449,286
1. 结算时支付的对价	0	0
2. 已支付的福利	-34,522,487	-47,449,286
五、期末余额	2,243,149,274	2,151,700,175

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	对设定受益义务现值的影响		
	假设变动幅度(%)	假设增加(%)	假设减少(%)
折现率	0.25	-4	5
医疗费用的年增长率	1	9	-7
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	1	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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
折现率 (注)	2.75%	2.75%
医疗费用的年增长率	8.00%	8.00%
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	7.00%	7.00%
在职员工离职率	0.00%	0.00%
预计未来平均寿命	参考《中国人身保险业经验生命表 2010-2013》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 18.9 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

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	369,672,379	377,474,269
减：一年内到期的其他非流动负债	15,737,356	15,699,191
合计	353,935,023	361,775,078

其他说明：

无

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	15,747,314,635	0	0	0	1,871,692,347	1,871,692,347	17,619,006,982

其他说明：

如附注七、54所述，本集团本年累计有面值人民币11,641,956,000元可转换公司债券转换为本公司股票。因转股因素影响，本集团股本增加人民币1,871,692,347元。

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	147,369,550	14,736,955,000	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	263,789,110	2,768,423,657	0	0	116,419,560	1,096,005,945	147,369,550	1,672,417,712
合计	263,789,110	2,768,423,657	0	0	116,419,560	1,096,005,945	147,369,550	1,672,417,712

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2024年6月30日止，累计有面值人民币17,263,045,000元可转债转换成公司股票，因转股形成的股份数量累计为2,752,215,491股，未转股的可转债面值金额为人民币14,736,955,000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）	28,218,209,447	10,662,100,453	0	38,880,309,900
其他资本公积	93,812,953	47,054,735	0	140,867,688
合计	28,312,022,400	10,709,155,188	0	39,021,177,588

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 47,054,735 元。

如附注七、54 所述，本集团本年累计有面值人民币 11,641,956,000 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 10,662,100,453 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	-793,233,063	13,680,000	0	0	3,420,000	10,260,000	0	-782,973,063
其中：重新计量设定受益计划变动额	-835,742,165	0	0	0	0	0	0	-835,742,165
其他权益工具投资公允价值变动	42,509,102	13,680,000	0	0	3,420,000	10,260,000	0	52,769,102
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	-793,233,063	13,680,000	0	0	3,420,000	10,260,000	0	-782,973,063

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	474,805,885	1,378,215,690	1,093,052,519	759,969,056
合计	474,805,885	1,378,215,690	1,093,052,519	759,969,056

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	20,063,627,140	0	0	20,063,627,140
任意盈余公积	531,373,477	0	0	531,373,477
合计	20,595,000,617	0	0	20,595,000,617

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	70,658,537,032	67,226,607,720
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	70,658,537,032	67,226,607,720
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,863,745,129	11,930,006,082
减：提取法定盈余公积	0	1,182,657,466
提取任意盈余公积	0	0
提取一般风险准备	0	0
应付普通股股利	6,905,479,584	7,280,172,816
转作股本的普通股股利	0	0
三供一业分离移交影响	10,776,056	35,246,488
期末未分配利润	69,606,026,521	70,658,537,032

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

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	36,083,509,434	28,603,223,797	39,797,818,165	29,734,936,053
其他业务	523,063,511	345,099,207	643,451,734	421,664,188
合计	36,606,572,945	28,948,323,004	40,441,269,899	30,156,600,241
其中：合同产生的收入	36,559,369,499	/	40,389,629,064	/
其他收入	47,203,446	/	51,640,835	/

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	36,083,509,434	28,603,223,797	39,797,818,165	29,734,936,053

按主营业务收入类型分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
货运收入	26,540,616,894	30,982,606,923
客运收入	4,911,492,093	4,103,891,342
其他收入	4,631,400,447	4,711,319,900
合计	36,083,509,434	39,797,818,165

按主营业务成本类型分析如下：

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
人员费用	9,559,269,239	9,480,504,932
折旧	2,368,524,524	2,247,552,804
货车使用费	1,483,444,902	1,646,849,285
客运服务费(注1)	3,152,603,635	2,745,699,990
电力及燃料	1,569,666,885	1,688,213,839
货运服务费(注2)	7,055,055,125	8,474,866,713
材料	552,552,663	677,653,262
大修支出	62,281,436	79,099,704
机客车租赁费	871,681,142	733,954,232
土地房屋租赁费	351,435,428	349,336,644
供热、供暖费及房屋维修费	113,124,169	133,770,813
和谐机车检修	150,438,329	67,886,984
其他	1,313,146,320	1,409,546,851
合计	28,603,223,797	29,734,936,053

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

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

其他业务收入、其他业务成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料物品销售	247,010,200	184,146,688	298,121,313	219,131,769
维修	123,681,438	70,762,439	160,777,558	85,188,631
劳务	96,379,898	56,861,704	94,166,664	62,088,619
其他	55,991,975	33,328,376	90,386,199	55,255,169
合计	523,063,511	345,099,207	643,451,734	421,664,188

(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	合计
	本期发生额
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	247,010,200
在某一时段内确认收入	36,312,359,299
合计	36,559,369,499

其他说明

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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

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	61,465,069	44,614,988
教育费附加	44,011,761	77,684,143
其他	17,773,034	19,869,302
合计	123,249,864	142,168,433

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	71,112,241	100,717,383
营销费用	145,307	81,794
办公及差旅费用	263,873	147,064
其他	360,435	568,190
合计	71,881,856	101,514,431

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	108,464,469	119,125,291
无形资产摊销	74,619,820	72,596,097
折旧	5,863,286	4,809,577
办公及差旅费用	1,611,592	3,117,354
其他	68,073,868	182,775,592
合计	258,633,035	382,423,911

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	510,361,941	691,854,723
存款及应收款项的利息收入	-465,215,207	-765,247,585
补充退休福利折现利息摊销	29,400,000	31,200,000
其他财务费用	765,910	722,989
合计	75,312,644	-41,469,873

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质披露	本期发生额	上期发生额
政府补助	41,906,192	40,355,053
合计	41,906,192	40,355,053

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	1,427,265,207	1,447,059,011
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
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	1,427,265,207	1,447,059,011

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	31,407,468	-14,880,992
其他应收款坏账损失	-8,490	-16,867
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	31,398,978	-14,897,859

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

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	377,724	1,103,773	377,724
其中：固定资产处置利得	377,724	1,103,773	377,724
其他	40,017,073	3,469,942	40,017,073
合计	40,394,797	4,573,715	40,394,797

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	15,823,917	4,875,083	15,823,917
其中：固定资产处置损失	15,823,917	4,875,083	15,823,917
铁路公安经费支出(注)	36,660,000	44,895,000	36,660,000
其他	1,527,034	24,607,191	1,527,034
合计	54,010,951	74,377,274	54,010,951

其他说明：

注：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。2024年1-6月度，本集团应承担的铁路公安经费支出36,660,000元(2023年1-6月度：44,895,000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	2,096,978,421	2,650,718,804
递延所得税费用	-9,081,876	19,640,866
合计	2,087,896,545	2,670,359,670

(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	8,616,252,922	11,102,682,451
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,154,063,231	2,775,670,613
子公司适用不同税率的影响	-10,771	-5,791
调整以前期间所得税的影响	0	0
非应税收入的影响	0	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	257,609,860	242,409,680
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,134,891	-23,449,377
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	40,185,418	37,499,298
免于纳税的投资收益	-356,816,302	-361,764,753
所得税费用	2,087,896,545	2,670,359,670

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). 与经营活动有关的现金**

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	48,102,564	26,012,683
政府补助	41,906,192	40,355,053
收到三供一业移交改造资金退款	16,134,432	0
其他	65,375,496	88,993,442
合计	171,518,684	155,361,178

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	111,156,045	326,205,391
差旅费	9,780,932	12,087,051
租赁费	43,441,195	9,254,679
代收代付款	147,763,701	370,220,671
其他	105,513,269	347,218,029
合计	417,655,142	1,064,985,821

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

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	467,143,425	760,302,925
合计	467,143,425	760,302,925

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

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	35,760,626	0
合计	35,760,626	0

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的代管资金净额	0	55,291,550
偿还租赁负债本金和利息	21,271,918	32,745,366
合计	21,271,918	88,036,916

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	38,025,861	75,000,000	636,985	593,089	0	113,069,757
长期借款 (含一年内到期)	11,446,723,751	210,000,000	175,786,538	645,167,869	0	11,187,342,420
租赁负债 (含一年内到期)	591,819,757	0	656,094,152	21,271,918	64,883,016	1,161,758,975
应付债券 (含一年内到期)	25,732,756,344	0	304,798,766	0	11,437,823,457	14,599,731,653
其他应付款 -代管资金	139,560,874	35,760,626	0	0	0	175,321,500
应付股利	0	0	6,913,069,290	7,589,706	0	6,905,479,584
合计	37,948,886,587	320,760,626	8,050,385,731	674,622,582	11,502,706,473	34,142,703,889

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,528,356,377	8,432,322,781
加：资产减值准备	0	0
信用减值损失	-31,398,978	14,897,859
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,253,714,727	2,144,654,601
使用权资产折旧	122,759,457	111,380,431
无形资产摊销	74,619,820	72,596,097
长期待摊费用摊销	24,174,889	35,248,693

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）	-126,157	62,951
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,446,193	3,771,310
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	0
财务费用（收益以“-”号填列）	41,551,991	-73,392,862
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,427,265,207	-1,447,059,011
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,081,876	19,640,866
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	0
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,120,813	-148,142,035
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,074,479,221	-1,548,993,342
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,325,861,985	-1,206,669,265
其他	160,500,222	90,819,796
经营活动产生的现金流量净额	1,331,789,439	6,501,138,870
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	67,479,696,860	67,126,212,322
减：现金的期初余额	67,315,601,878	62,603,497,384
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	164,094,982	4,522,714,938

(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	67,479,696,860	67,315,601,878
其中：库存现金	0	0
可随时用于支付的银行存款	67,423,932,274	67,276,167,622
可随时用于支付的其他货币资金	55,764,586	39,434,256
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	67,479,696,860	67,315,601,878
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

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

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、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

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	871,681,142	733,954,232

注：截至2024年6月30日止，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额主要包括租赁动车组而支付的相关款项，该等款项以使用量为基础进行计量，在实际发生时计入当期损益。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
选择简化处理方法的短期租赁	357,906,907	360,932,564

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,294,301,162(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
机车车辆	2,224,908	/
土地房屋使用租赁	58,566,454	/
其他设施设备租赁	9,651,570	/
合计	70,442,932	/

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	9,859,990,402	9,830,281,301
折旧和摊销费用	2,475,268,893	2,363,879,822
材料、燃料和电力	2,122,219,548	2,365,867,101
货车使用费	1,483,444,902	1,646,849,285
客运服务费	3,152,603,635	2,745,699,990
货运服务费	7,055,055,125	8,474,866,713
大修支出	62,281,436	79,099,704
机客租赁费	871,681,142	733,954,232
土地房屋租赁费	351,435,428	349,336,644

供热、供暖费和房屋维修费	113,124,169	133,770,813
和谐机车检修费用	150,438,329	67,886,984
其他	1,581,294,886	1,849,045,994
合计	29,278,837,895	30,640,538,583

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

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

十、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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
侯禹铁路公司(注1)	山西河津市	2,000,000,000	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	130,000,000	山西太原市	铁路运输设备设施及配件的制造、安装、维修、租赁、销售等	100.00	0	投资设立
太兴铁路公司(注3)	山西太原市	5,042,654,500	山西太原市	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	74.44	0	同一控制下企业合并取得
中鼎物流公司(注4)	山西晋中市	2,092,500,000	山西晋中市	铁路货运服务、货运装卸仓储等	83.64	0	非同一控制下企业合并取得
唐港铁路公司(注5)	河北唐山市	2,342,260,000	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	1,327,832,566	山西太原市	铁路运输及铁路相关服务	51.00	0	同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

参见注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元及人民币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%。

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，本公司对西南环铁路公司实缴出资比例变更为 78.55%。2023 年，太原高铁公司向西南环铁路公司增资共计人民币 1,644,897,057 元，使得本公司对西南环铁路公司持股比例由 78.55%减少至 51.00%。于 2024 年 6 月 30 日，本公司按实缴出资比例 51.00%享有西南环铁路公司股东权益。截至本报告签署日，西南环铁路公司正在就 2023 年增资事宜办理相关工商登记手续。

(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%	7,648,355	7,589,706	204,227,100
太兴铁路公司	25.56%	4,693,813	0	948,057,580
中鼎物流公司	16.36%	-13,736,846	0	142,794,488
唐港铁路公司	80.27%	702,657,668	0	11,313,951,839
西南环铁路公司	49.00%	-37,727,506	0	2,629,352,685

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	546,938,737	2,271,344,939	2,818,283,676	78,719,040	16,536,637	95,255,677	637,136,211	2,307,136,425	2,944,272,636	167,074,387	65,949,249	233,023,636
太兴铁路公司	91,479,060	8,432,270,694	8,523,749,754	626,766,994	4,188,117,888	4,814,884,882	88,725,854	8,518,651,452	8,607,377,306	710,455,079	4,216,707,984	4,927,163,063
中鼎物流公司	85,265,340	2,977,533,298	3,062,798,638	376,950,460	1,813,192,042	2,190,142,502	187,969,986	2,947,524,365	3,135,494,351	268,718,574	1,910,408,950	2,179,127,524
唐港铁路公司	5,371,779,332	10,090,750,595	15,462,529,927	815,847,166	520,976,819	1,336,823,985	4,377,119,605	10,162,938,200	14,540,057,805	784,901,736	534,060,773	1,318,962,509
西南环铁路公司	152,516,415	9,790,811,230	9,943,327,645	595,211,756	3,982,090,000	4,577,301,756	222,649,057	9,894,688,092	10,117,337,149	178,509,771	4,498,450,000	4,676,959,771

单位：元 币种：人民币

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	931,010,917	101,978,072	101,978,072	140,076,964	1,084,616,930	125,467,141	125,467,141	150,156,719
太兴铁路公司	927,621,610	18,362,513	18,362,513	167,872,505	1,078,794,678	83,790,216	83,790,216	243,558,233
中鼎物流公司	41,369,820	-83,949,637	-83,949,637	14,207,587	39,346,781	-86,841,354	-86,841,354	2,224,637
唐港铁路公司	2,785,903,471	875,064,129	875,064,129	1,052,750,366	3,018,711,234	1,108,452,845	1,108,452,845	1,397,541,345
西南环铁路公司	255,009,864	-76,994,911	-76,994,911	94,451,661	272,158,082	-63,167,378	-63,167,378	125,775,662

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
联营企业		
- 重要的联营企业	25,736,377,806	24,257,373,393
- 不重要的联营企业	18,881,892	23,566,363
小计	25,755,259,698	24,280,939,756
减: 减值准备	0	0
合计	25,755,259,698	24,280,939,756

(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	12,615,316,633	10,159,728,592	8,500,730,626	9,216,222,154
非流动资产	35,368,410,553	148,781,666,845	35,136,285,127	150,566,805,808
资产合计	47,983,727,186	158,941,395,437	43,637,015,753	159,783,027,962
流动负债	11,156,597,914	14,302,274,060	10,269,104,113	13,930,835,321
非流动负债	4,062,927,353	91,965,260,499	4,134,500,852	93,449,558,293
负债合计	15,219,525,267	106,267,534,559	14,403,604,965	107,380,393,614
归属于母公司股东权益	31,318,323,845	52,673,860,878	27,790,914,321	52,402,634,349
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	12,890,622,094	5,277,386,088	11,440,932,176	5,250,263,435
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	20,458,991,718	5,277,386,088	19,007,109,958	5,250,263,435
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	11,628,202,626	7,291,777,466	10,597,076,792	7,899,241,258
净利润	3,424,480,523	234,584,276	3,386,659,124	583,786,550
归属于母公司股东的净利润	3,421,990,404	234,584,276	3,385,662,651	583,786,550
终止经营的净利润	0	0	0	0
其他综合收益	0	0	0	0
综合收益总额	3,424,480,523	234,584,276	3,386,659,125	583,786,550
本年度收到的来自联营企业的股利	0	0	2,406,670,308	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	0	0
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	0	-125,234
--其他综合收益	0	0
--综合收益总额	0	-125,234
	0	0
联营企业：		
投资账面价值合计	18,881,893	23,566,363
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,684,471	-4,769,601
--其他综合收益	0	0
--综合收益总额	-4,684,471	-4,769,601

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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险

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

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

1、信用风险

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

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

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

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

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于2024年6月30日，本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款和其他应收款总额的90%（2023年12月31日：86%）；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、流动风险

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

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

单位：元 币种：人民币

项目	2024年6月30日未折现的合同现金流量					账面价值
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
应付票据	382,474,579	0	0	0	382,474,579	382,474,579
应付账款	4,367,118,783	0	0	0	4,367,118,783	4,367,118,783
其他应付款	10,033,355,029	0	0	0	10,033,355,029	10,033,355,029
短期借款	115,089,578	0	0	0	115,089,578	113,069,757
长期借款	1,626,888,036	1,544,975,673	4,831,873,796	4,602,246,840	12,605,984,345	11,187,342,420
应付债券	265,265,190	383,160,830	15,915,911,400	0	16,564,337,420	14,599,731,653
长期应付款（不含专项应付款）	0	0	0	228,556	228,556	228,556
租赁负债	313,409,498	287,270,377	335,214,901	854,772,536	1,790,667,312	1,161,758,975
合计	17,103,600,693	2,215,406,880	21,083,000,097	5,457,247,932	45,859,255,602	41,845,079,752

单位：元 币种：人民币

项目	2023年末折现的合同现金流量					账面价值
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
应付票据	194,280,494	0	0	0	194,280,494	194,280,494
应付账款	5,159,647,494	0	0	0	5,159,647,494	5,159,647,494
其他应付款	4,889,061,705	0	0	0	4,889,061,705	4,889,061,705
短期借款	38,856,003	0	0	0	38,856,003	38,025,861
长期借款	1,670,884,746	1,471,815,423	5,168,637,597	4,952,756,776	13,264,094,542	11,446,723,751
应付债券	474,820,524	685,851,868	28,489,231,440	0	29,649,903,832	25,732,756,344
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	73,364,847	29,019,522	78,902,080	867,922,882	1,049,209,331	591,819,757
合计	12,500,915,813	2,186,686,813	33,736,771,117	5,820,896,214	54,245,269,957	48,052,531,962

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6月30日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

单位：元 币种：人民币

项目	2024年	2023年
	金额	金额
金融负债		
- 短期借款	0	0
- 长期借款	790,000,000	790,000,000
- 应付债券	14,449,613,836	25,708,781,285
- 租赁负债	899,747,559	487,140,033
- 一年内到期的非流动负债	412,129,233	128,654,783
合计	16,551,490,628	27,114,576,101

浮动利率金融工具：

单位：元 币种：人民币

项目	2024年	2023年
	金额	金额
金融资产		
- 货币资金	67,479,696,860	67,187,219,517
金融负债		
- 短期借款	113,000,000	38,000,000
- 一年内到期的非流动负债	1,194,355,630	754,413,354
- 长期借款	9,202,986,790	9,895,574,918
合计	56,969,354,440	56,499,231,245

(2) 敏感性分析

于2024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200,567,272元（2023年12月31日：人民币196,674,352元），净利润增加或减少人民币200,567,272元（2023年12月31日：人民币196,674,352元）。

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

2024年6月30日，本集团将列示于应收款项融资的金额为人民币1,053,193,983元(2023年12月31日：人民币2,927,242,130)的应收票据背书给其供货商以支付应付账款及金额为人民币86,190,877(2023年12月31日：人民币37,097,106)的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本集团认为该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商或贴现银行，因此终止确认该等背书或贴现应收票据。若承兑人到期无法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据承担连带责任。本集团认为，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低。2024年6月30日，如若承兑人未能于到期日兑付该等票据，即本集团所可能承受的最大损失相当于本集团就该等背书或贴现票据应付供货商或贴现银行的同等金额。所有背书或者贴现给供应商或银行的应收票据，到期日均在报告期末一年内。

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资	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	135,517,500	0	91,551,000	227,068,500
(四) 投资性房地产	0	0	0	0
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	4,261,305,693	0	4,261,305,693
持续以公允价值计量的资产总额	135,517,500	4,261,305,693	91,551,000	4,488,374,193
(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

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。

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

本公司所持太原国铁京丰装备技术股份有限公司的股权，由于未上市不存在活跃市场，本集团采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

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

9、其他

□适用 √不适用

十四、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	52.90	52.90	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

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

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

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国国家铁路集团有限公司	最终控股公司
太原振北实业开发有限公司	母公司的全资子公司
山西铁路装备制造集团有限公司	母公司的全资子公司
朔州市宏达铁路工贸有限责任公司	母公司的全资子公司
山西三晋地方铁路开发集团有限公司	母公司的全资子公司
太原市华威通水电工程有限公司	母公司的全资子公司
太原晋太实业(集团)有限公司	母公司的控股子公司
太原铁路新创餐饮旅游集团有限公司	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
太原国铁京丰装备技术股份有限公司	母公司的控股子公司
中国铁路北京局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路西安局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路上海局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路兰州局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	最终控股公司之子公司

中国铁路郑州局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路武汉局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路成都局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中铁快运股份有限公司	最终控股公司之子公司
广深铁路股份有限公司	最终控股公司之子公司
石太铁路客运专线有限责任公司	最终控股公司之子公司
太中银铁路有限责任公司	最终控股公司之子公司
中国铁路财务有限责任公司	最终控股公司之子公司
太焦城际铁路山西有限责任公司	最终控股公司的联营企业
大同地方铁路有限责任公司	母公司的合营企业

其他说明

上述所列关联方为本集团本期发生交易的主要关联方。

5、关联交易情况

本集团与国铁集团下属各铁路局及其他铁路运输企业之间发生的收入 (包括跨局机车牵引费收入、线路使用费收入等) 和支出 (接触网使用费支出、客货运服务费支出等) 由国铁集团进行统一定价、统一清算, 并以净额结算。其他服务收入、购买商品、接受其他服务支付的成本费用及资产转让等关联交易定价参考与市场独立第三方的非关联交易价格, 并以协议方式协商确定。

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

(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	3,791,749,481	3,952,078,648
国铁集团及其下属单位	机车牵引费	2,098,332,169	2,523,079,946
国铁集团及其下属单位	接触网使用费	942,367,133	842,053,578
国铁集团及其下属单位	货车使用费支出	1,483,444,902	1,646,849,285
国铁集团及其下属单位	到达作业服务费	543,753,438	629,576,568
国铁集团及其下属单位	车辆服务费	861,222,487	1,066,813,517
国铁集团及其下属单位	综合服务费	1,726,193,652	2,003,878,631
国铁集团及其下属单位	其他服务费支出	244,040,400	203,085,815

—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	871,681,142	733,954,232
其中：太原局集团公司及其下属单位	机客车租赁费	871,136,973	733,954,232
太原局集团公司及其下属单位	土地房屋使用租赁	351,435,428	349,336,644
太原局集团公司及其下属单位	其他设施设备租赁费	55,175,047	71,474,975

(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	36,460,893	42,778,538
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	2,516,315	14,263,538
国铁集团及其下属单位	机客货车维修服务支出	30,641,446	26,003,404
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	29,175,387	17,907,543
国铁集团及其下属单位	物资采购	203,428,711	250,494,844
其中：太原局集团公司及其下属单位	物资采购	178,888,556	238,180,011
国铁集团及其下属单位	铁路后勤服务支出	68,426,093	95,163,118
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路后勤服务支出	51,872,142	57,587,908

(c) 铁路专项委托运输服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	运输设施及其他辅助服务支出	51,173,489	50,942,386
其中：太原局集团公司及其下属单位	运输设施及其他辅助服务支出	51,173,489	50,942,386

(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	-107,265,017	618,590,863

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	线路使用费	501,130,247	503,101,449
国铁集团及其下属单位	机车牵引费	846,533,944	758,398,816
国铁集团及其下属单位	接触网使用费	178,868,197	208,729,943
国铁集团及其下属单位	到达作业服务收入	435,035,390	503,741,383
国铁集团及其下属单位	车辆服务收入	269,811,394	262,218,041
国铁集团及其下属单位	中转服务收入	121,522,028	136,049,858
国铁集团及其下属单位	货运空车走行服务收入	368,859,174	415,565,888
国铁集团及其下属单位	其他服务收入	72,387,403	77,607,809

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

- 铁路基础设施及运输设备租赁、使用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	货车使用费收入	145,637,782	138,600,865

(a) 铁路相关服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	铁路基础设施及设备维修收入	14,525,130	32,560,157
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	14,525,130	18,299,274
国铁集团及其下属单位	货车维修服务收入	465,991,883	426,090,848
国铁集团及其下属单位	铁路物资销售收入	14,793,671	11,924,081
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路物资销售收入	14,533,352	8,778,221
国铁集团及其下属单位	铁路后勤服务收入等	44,244,574	57,218,440
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路后勤服务收入等	42,732,937	56,164,774

(b) 铁路专项委托运输服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大西铁路、太中银等	委托运输服务收入	1,225,623,005	1,281,215,000

(c) 铁路其他服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路财务有限责任公司	利息收入	924,580	1,823,671

(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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
国铁集团及其下属单位	机车车辆	25,177,780	2,807,999
其中：太原局集团公司及其下属单位	机车车辆	25,177,780	2,807,999
国铁集团及其下属单位	房屋及其他	3,455,559	2,578,227
其中：太原局集团公司及其下属单位	房屋及其他	3,455,559	2,578,227

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	351,435,428	349,336,644

关联租赁情况说明

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认折旧费用	本期确认财务费用
太原局集团公司及其下属单位	房屋及建筑物	220,706	25,075
太原局集团公司之合营公司	机车车辆	104,891,301	10,648,767
太原局集团公司及其下属单位	线路设备	1,379,295	62,054

(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	采购固定资产	10,000,054	26,647,926
其中：太原局集团公司及其下属单位	采购固定资产	7,024,227	26,647,926

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	163.37	225.99

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

(a) 资金托管服务

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

(b) 代收代付

太原局集团公司及其下属单位

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代本集团支付其他铁路企业运输款及铁路建设基金等	24,941,806,906	31,791,151,558
代本集团支付货车使用费	1,483,444,902	1,646,849,285
其他代付	113,780,515	63,668,915
合计	26,539,032,323	33,501,669,758

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国铁集团及其下属单位	5,589,354,037	143,539,466	4,825,743,994	172,780,339
应收账款	其中：太原局集团公司及其下属单位	4,115,203,248	137,270,257	3,056,362,633	146,157,715
其他应收款	国铁集团及其下属单位	1,782,191,298	0	1,464,480,747	0

其他应收款	其中：太原局集团公司及其下属单位	1,782,182,162	0	1,460,181,744	0
其他应收款	本公司之联营企业	2,206,352,114	0	2,206,352,114	0
其他应收款	本公司之合营企业	1,407	0	934,877	0
预付账款	国铁集团及其下属单位	4,086,800	0	407,647	0
预付账款	其中：太原局集团公司及其下属单位	3,846,480	0	407,647	0
应收款项融资	国铁集团及其下属单位	4,470,000	0	157,500,000	0
应收款项融资	其中：太原局集团公司及其下属单位	0	0	157,500,000	0

于2024年6月30日，本集团的货币资金中共有人民币381,637,440元（2023年12月31日：人民币488,902,457元）存放在中国铁路财务有限责任公司。

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款（注1）	国铁集团及其下属单位	1,771,445,898	1,979,850,734
应付账款（注1）	其中：太原局集团公司及其下属单位	1,613,319,241	1,824,519,415
其他应付款（注2）	国铁集团及其下属单位	599,178,218	640,352,107
其他应付款（注2）	其中：太原局集团公司及其下属单位	493,737,243	363,729,054
合同负债	国铁集团及其下属单位	3,210,849	2,241,589
合同负债	其中：太原局集团公司及其下属单位	2,705,176	1,897,437
租赁负债	国铁集团及其下属单位	895,117,579	487,097,341
租赁负债	其中：太原局集团公司及其下属单位	895,117,579	487,097,341
一年内到期的非流动负债	国铁集团及其下属单位	642,511,416	76,179,724
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	252,511,416	76,179,724
长期借款	太原局集团公司	400,000,000	400,000,000

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代管资金及尚未结算的工程款等。

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

接受劳务	2024年6月30日	2023年12月31日
国铁集团及其下属单位	38,355,817	28,942,520
其中：太原局集团公司及其下属单位	38,355,817	28,942,520

采购商品	2024年6月30日	2023年12月31日
国铁集团及其下属单位	143,283,417	19,643,960
其中：太原局集团公司及其下属单位	143,283,417	19,643,960

资产收购	2024年6月30日	2023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	2024年6月30日	2023年12月31日
租入土地、房屋及设备		
一年以内	9,133,206	6,271,847
合计	9,133,206	6,271,847

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

8、其他

适用 不适用

国铁集团及其下属单位代本公司结算款项

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代本公司结算收入	7,463,118,523	6,562,900,205

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十六、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 2024 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人民币 327.35 亿元(2023 年 12 月 31 日：人民币 316.35 亿元)。

(2) 于 2024 年 6 月 30 日本集团已签约的短期租赁的未来潜在现金流出汇总如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一年以内	19,354,777	13,026,672

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十七、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	2,359,714,437
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,359,714,437

根据 2024 年 8 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，每股派现金股利 0.13 元（含税），共分配现金股利人民币 2,359,714,437 元。由于公司公开发行的可转换公司债券已于 2021 年 6 月 18 日进入转股期，上述利润分配方案披露之日起至实施利润分配股权登记日期间，公司总股本存在增加的可能。公司拟维持每股现金分红的金额不变，最终将以利润分配股权登记日的总股本数量为基数，相应调整派发现金股利总额。

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

十八、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、重要债务重组

□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

(1) 资产负债率

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

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

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

于2024年6月30日及2023年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
资产负债率	23%	27%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

单位：元 币种：人民币

	2024年半年度	2023年半年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	5,863,745,129	7,537,823,018
本公司发行在外普通股的加权平均数	17,059,204,888	14,916,982,653
基本每股收益（元/股）	0.34	0.51

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)除以本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)计算:

单位: 元 币种: 人民币

	2024 年半年度	2023 年半年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)(注 1)	6,127,681,164	7,973,572,479
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)(注 2)	19,428,490,258	19,392,851,907
稀释每股收益(元/股)	0.32	0.41

注 1: 归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)计算过程

单位: 元 币种: 人民币

	2024 年半年度	2023 年半年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	5,863,745,129	7,537,823,018
稀释调整:		
可转换债券负债部分确认的利息(税后)	263,936,035	435,749,461
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	6,127,681,164	7,973,572,479

注 2: 普通股的加权平均数(稀释)计算过程

单位: 元 币种: 人民币

	2024 年半年度	2023 年半年度
年末普通股的加权平均数	17,059,204,888	14,916,982,653
稀释调整:		
可转换债券的影响(附注七、46)	2,369,285,370	4,475,869,254
年末普通股的加权平均数(稀释)	19,428,490,258	19,392,851,907

十九、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	4,858,944,267	3,376,191,357
1 年以内小计	4,858,944,267	3,376,191,357
1 至 2 年	1,020,763,948	1,185,085,027
2 至 3 年	68,060,670	426,162,002
3 年以上		
3 至 4 年	36,902,002	11,220,000
4 至 5 年	44,540,000	33,320,000
5 年以上	1,892,312	3,873,692
合计	6,031,103,199	5,035,852,078

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,031,103,199	100	145,543,188	2.41	5,885,560,011	5,035,852,078	100	176,755,673	3.51	4,859,096,405
其中：										
组合一	5,414,587,687	90	143,539,466	2.65	5,271,048,221	4,822,089,561	96	172,780,339	3.58	4,649,309,222
组合二	616,515,512	10	2,003,722	0.33	614,511,790	213,762,517	4	3,975,334	1.86	209,787,183
合计	6,031,103,199	/	145,543,188	/	5,885,560,011	5,035,852,078	/	176,755,673	/	4,859,096,405

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	5,414,587,687	143,539,466	2.65
合计	5,414,587,687	143,539,466	2.65

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	616,515,512	2,003,722	0.33
合计	616,515,512	2,003,722	0.33

按组合计提坏账准备的说明：

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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	176,755,673	36,705	31,249,190	0	0	145,543,188
合计	176,755,673	36,705	31,249,190	0	0	145,543,188

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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	4,946,271,439	0	4,946,271,439	82	137,368,009
合计	4,946,271,439	0	4,946,271,439	82	137,368,009

其他说明

无

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	2,206,352,114	2,206,352,114
其他应收款	1,427,176,094	1,182,806,430
合计	3,633,528,208	3,389,158,544

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). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	2,206,352,114	2,206,352,114
合计	2,206,352,114	2,206,352,114

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

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
应收国铁集团及其下属单位	1,414,069,512	1,171,113,409
应收其他	13,465,135	12,042,636
减：坏账准备	358,553	349,615
合计	1,427,176,094	1,182,806,430

(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	1,426,892,926	1,181,089,945
1年以内小计	1,426,892,926	1,181,089,945
1至2年	369,457	1,307,479
2至3年	5,850	492,207
3年以上		
3至4年	0	0
4至5年	0	0
5年以上	266,414	266,414
减：坏账准备	358,553	349,615
合计	1,427,176,094	1,182,806,430

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披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	226,314	0.02	226,314	100.00	0	226,314	0.02	226,314	100.00	0
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,427,308,333	99.98	132,239	0.01	1,427,176,094	1,182,929,731	99.98	123,301	0.01	1,182,806,430
其中										
-组合 1	1,412,942,752	98.98	67,000	0.00	1,412,875,752	1,171,113,409	98.98	0	0.00	1,171,113,409
-组合 2	14,365,581	1.00	65,239	0.45	14,300,342	11,816,322	1.00	123,301	1.04	11,693,021
合计	1,427,534,647	/	358,553	/	1,427,176,094	1,183,156,045	/	349,615	/	1,182,806,430

(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	1,414,060,377	767,614,842
应收三供一业补助资金(注)	3,980,000	3,365,600
其他	9,494,270	412,175,603
减：坏账准备	358,553	349,615
合计	1,427,176,094	1,182,806,430

注：如附注七、13所述，于2024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3,980,000元（2023年：人民币3,365,600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)	
2024年1月1日余额	123,301	0	226,314	349,615
2024年1月1日余额在本期	123,301	0	226,314	349,615
--转入第二阶段	0	0	0	0
--转入第三阶段	0	0	0	0
--转回第二阶段	0	0	0	0
--转回第一阶段	0	0	0	0
本期计提	12,788	0	0	12,788
本期转回	-3,850	0	0	-3,850
本期转销	0	0	0	0
本期核销	0	0	0	0
其他变动	0	0	0	0
2024年6月30日余额	132,239	0	226,314	358,553

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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

其他说明

无

(7). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
中国铁路太原局集团有限公司	1,414,060,377	99.06	增值税流转、“三供一业”中央财政补助资金等	一年以内	0
中铁物轨道科技服务集团有限公司	5,338,020	0.37	押金	一年以内	0
太原市社会保险管理服务中心	1,445,775	0.10	代垫款项	一年以内	0
中铁油料集团有限公司	472,005	0.03	押金	一年以内	0
中国电能成套设备有限公司	285,875	0.02	押金	一年以内	0
合计	1,421,602,052	99.58	/	/	0

(9). 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	12,351,267,075	0	12,351,267,075	12,351,267,075	0	12,351,267,075
对联营、合营企业投资	25,736,377,806	0	25,736,377,806	24,257,373,393	0	24,257,373,393
合计	38,087,644,881	0	38,087,644,881	36,608,640,468	0	36,608,640,468

(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	39,011,624	0	0	39,011,624	0	0
唐港铁路公司	1,558,427,644	0	0	1,558,427,644	0	0
西南环铁路公司	3,271,833,516	0	0	3,271,833,516	0	0
中鼎物流公司	1,750,100,000	0	0	1,750,100,000	0	0
合计	12,351,267,075	0	0	12,351,267,075	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、联营企业											
国能朔黄铁路发展有限责任公司	19,007,109,958	0	0	1,408,491,250	0	43,390,510	0	0	0	20,458,991,718	0
浩吉铁路股份有限公司	5,250,263,435	0	0	23,458,428	0	3,664,225	0	0	0	5,277,386,088	0
小计	24,257,373,393	0	0	1,431,949,678	0	47,054,735	0	0	0	25,736,377,806	0
合计	24,257,373,393	0	0	1,431,949,678	0	47,054,735	0	0	0	25,736,377,806	0

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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	33,824,624,610	27,718,154,551	37,188,119,803	28,973,306,382
其他业务	472,666,315	339,736,498	590,877,719	407,074,204
合计	34,297,290,925	28,057,891,049	37,778,997,522	29,380,380,586
其中：合同产生的收入	34,264,340,145	/	37,759,088,436	/
其他收入	32,950,780	/	19,909,086	/

(a) 主营业务收入和成本

按行业分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输业	33,824,624,610	27,718,154,551	37,188,119,803	28,973,306,382

(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	238,147,744	180,498,647	297,904,229	216,914,672
维修	114,140,468	71,221,169	142,794,759	85,157,992
劳务	69,130,522	48,445,104	82,083,057	59,378,567
其他	51,247,581	39,571,578	68,095,674	45,622,973
合计	472,666,315	339,736,498	590,877,719	407,074,204

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
	本期发生额
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	238,147,744
在某一时段内确认收入	34,026,192,401
合计	34,264,340,145

其他说明

□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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

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	93,606,369	0
权益法核算的长期股权投资收益	1,431,949,678	1,451,953,846
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	1,525,556,047	1,451,953,846

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,320,036	0
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	41,906,192	0
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0	0
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	0
委托他人投资或管理资产的损益	0	0
对外委托贷款取得的损益	0	0
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0	0
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	0
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0	0
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0	0
非货币性资产交换损益	0	0
债务重组损益	0	0
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0	0
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0	0
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0	0
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0	0
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0	0
交易价格显失公允的交易产生的收益	0	0
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	0
受托经营取得的托管费收入	0	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,830,039	0
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	0
减：所得税影响额	7,565,511	0
少数股东权益影响额（税后）	2,060,181	0
合计	18,790,503	0

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

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	3.97	0.34	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.96	0.34	0.31

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：陆勇

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 28 日