

公司代码：601006

公司简称：大秦铁路

大秦铁路股份有限公司 2024 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

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

三、毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陆勇、总经理韩洪臣、主管会计工作负责人裴丽群及会计机构负责人（会计主管人员）孔韶鹏声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司 2024 年度实现净利润 9,009,962,087 元。按照公司 2024 年末总股本计算，每股收益为 0.51 元。

根据《大秦铁路股份有限公司章程》的规定，董事会向股东会提交利润分配预案如下：

- 一、按照母公司实现的净利润提取法定盈余公积金 10%，即 900,996,209 元；
- 二、以公司可转债赎回实施完毕的总股本 20,147,177,716 股为基数，每股派现金股利 0.14 元（含税）。2024 年末期共分配现金股利 2,820,604,880.24 元，当年剩余未分配利润结转到下年度。

2024 年末期利润分配以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，具体日期将在权益分派实施公告中明确。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本如发生变动，公司拟维持上述现金股利分配总额不变，最终以权益分派股权登记日的总股本为基数，相应调整每股现金股利金额。

本年度公司不进行公积金转增股本。

结合公司于 2024 年 10 月 24 日实施完毕的 2024 年中期现金分红金额 2,359,686,619.84 元，2024 年度公司现金分红总额为 5,180,291,500.08 元，占本年度归属于上市公司股东净利润的比例 57.31%。

六、前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述了可能存在的相关风险，具体内容和应对措施详见本年度报告第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义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.....8

第四节 公司治理.....25

第五节 环境与社会责任的.....40

第六节 重要事项.....43

第七节 股份变动及股东情况.....54

第八节 优先股相关情况.....60

第九节 债券相关情况.....61

第十节 财务报告.....64

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

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、大秦铁路、大秦公司	指	大秦铁路股份有限公司
报告期	指	2024 年度
国家铁路集团	指	中国国家铁路集团有限公司
太原局集团公司	指	中国铁路太原局集团有限公司
大秦经贸	指	大秦铁路经贸发展有限公司
侯禹公司	指	山西侯禹铁路有限责任公司
太兴公司	指	山西太兴铁路有限责任公司
中鼎物流	指	山西中鼎物流集团有限公司
唐港公司	指	唐港铁路有限责任公司
西南环铁路	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
三管三必须	指	管行业必须管安全，管业务必须管安全，管生产经营必须管安全

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、 基本情况简介

公司注册地址	山西省大同市平城区站北街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

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场毕马威大楼9层
	签字会计师姓名	张杨 曹璐

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减 (%)	2022年
营业收入	74,627,273,516	81,020,392,024	-7.89	75,757,671,668
归属于上市公司股东的净利润	9,039,359,180	11,930,006,082	-24.23	11,196,257,454
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,035,894,562	11,957,831,611	-24.44	11,130,685,273
经营活动产生的现金流量净额	9,316,632,097	17,245,661,426	-45.98	16,102,106,613
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	154,883,970,623	137,762,871,163	12.43	128,283,607,588
总资产	207,017,831,253	207,673,222,249	-0.32	202,297,024,457

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同 期增减(%)	2022年
基本每股收益（元 / 股）	0.51	0.79	-35.44	0.75
稀释每股收益（元 / 股）	0.50	0.68	-26.47	0.61
扣除非经常性损益后的基本每 股收益（元 / 股）	0.51	0.79	-35.44	0.75
加权平均净资产收益率（%）	6.10	9.09	减少2.99个百 分点	8.90
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率（%）	6.09	9.11	减少3.02个百 分点	8.85

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

☐适用 ☒不适用

九、 2024 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	18,268,456,774	18,338,116,171	18,607,707,914	19,412,992,657
归属于上市公司股东的净利润	3,046,457,038	2,817,288,091	2,739,509,518	436,104,533
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润	3,042,095,856	2,802,858,770	2,727,173,352	463,766,584
经营活动产生的现 金流量净额	1,554,838,176	-223,048,737	3,234,574,666	4,750,267,992

注：2024 年第四季度归属于上市公司股东的净利润减少原因：主要由于第四季度人工、折旧等支出增加。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

十、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2024 年金额	附注 (如适用)	2023 年金额	2022 年金额
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	-61,611,753		-34,004,775	-20,596,427
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	96,449,800		95,207,135	188,372,378
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,078,838		-109,936,698	-79,788,830
减：所得税影响额	2,620,880		-7,208,342	22,542,683
少数股东权益影响额（税后）	-4,326,289		-13,700,467	-127,743
合计	3,464,618		-27,825,529	65,572,181

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

十一、 采用公允价值计量的项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	213,388,500	234,763,500	21,375,000	0
应收款项融资	1,801,882,869	2,440,076,387	638,193,518	0
合计	2,015,271,369	2,674,839,887	659,568,518	0

十二、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

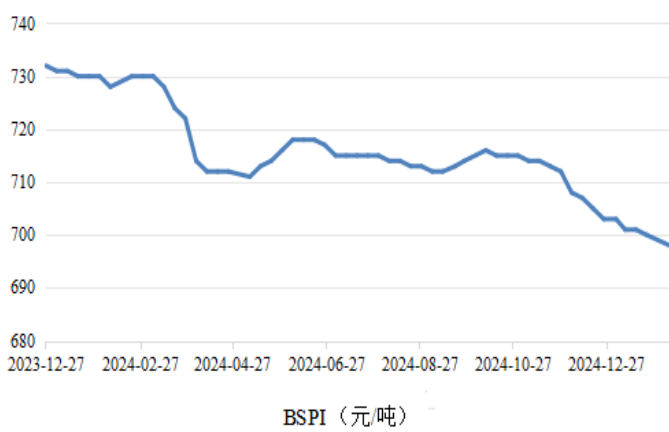
公司是以煤炭运输为主的综合性铁路运输企业，2024 年煤炭发送量占公司货物发送总量的 83.4%，煤炭市场供需状况与公司业务经营相关度较高。国家统计局公布数据显示，2024 年国内煤炭消费量 48.1 亿吨，同比增长 1.7%。供给方面，国内原煤产量 47.8 亿吨，同比增长 1.2%；煤炭进口量 5.4 亿吨，同比增长 14.4%。总体看，煤炭供需形势较为宽松，煤炭价格重心有所下移。

图 1 国内原煤产量



(数据来源：国家统计局)

图 2 环渤海动力煤价格指数走势



(数据来源：秦皇岛煤炭网)

2024 年，公司完成货物发送量 70,622 万吨，同比下降 2.7%；完成换算周转量 3,685 亿吨公里，同比下降 6.3%。日均装车 29,350 车，日均卸车 23,703 车，货车周转时间 2.3 天，静载重 71.6 吨。核心经营资产大秦线完成货运量 39,215 万吨，同比下降 7.1%。日均开行重车 77 列。其中，2 万吨 52.8 列。

	2024 年	2023 年	变动比例 (%)
旅客发送量 (万人)	4,641	4,284	8.3%
货物发送量 (万吨)	70,622	72,613	-2.7%
其中：煤炭 (万吨)	58,907	62,094	-5.1%
货物到达量 (万吨)	62,963	62,341	1.0%
其中：煤炭 (万吨)	51,963	53,496	-2.9%
换算周转量 (亿吨公里)	3,685	3,931	-6.3%
其中：旅客 (亿人公里)	29	31	-6.5%
货物 (亿吨公里)	3,656	3,900	-6.3%

报告期内，公司煤炭发送量下降的主要原因：**一是上游货源受限。**受“三超一隐”整治、环保安监加码等因素影响，公司主要货源地山西省煤炭出现减产，管内优质货源阶段性短缺现象时有发生，对完成货运任务形成抑制。统计数据显示，2024 年山西省原煤产量为 12.7 亿吨，较上年减产 1.1 亿吨；**二是进口煤炭冲击。**2024 年进口煤炭延续高位增长态势，全年煤炭进口量 5.4 亿吨，增幅 14.4%。进口煤炭多由海运直达港口，对大秦线铁水联运煤炭需求形成替代；**三是能源结构变化。**2024 年，国内清洁能源发电对火力发电替代效应进一步增强，尤其是 4 至 8 月份的丰水期间，水电对火电市场挤压明显，在一定程度上抑制了煤炭需求。国家统计局数据显示，2024 年水力、风力、太阳能发电量分别同比增长 10.9%、12.5%和 43.6%；煤炭消费量占能源消费总量

比重为 53.2%，比上年下降 1.6 个百分点；天然气、水电、核电、风电、太阳能发电等清洁能源消费量占能源消费总量比重为 28.6%，上升 2.2 个百分点。

面对复杂严峻的经营形势，公司统筹安全与发展，围绕年度经营目标任务，积极谋划，多措并举，挖潜提效，将货运攻坚、客运提质行动贯彻始终，全力争取好的经营结果。

货运业务方面，深化货运市场化改革，依托太原、大同两个物流中心，分级构建物流组织体系，开展铁水、公铁等多式联运，推进物流转型升级。大力实施“一稳三增”策略，开发物流总包及“总对总”项目，专班推进“公转铁”，努力稳住大宗基础货源。建立跨局营销联盟、路地联动机制，开行钢铁、光伏、化肥等特色专列，挖潜“捎脚”运输，全年非煤货品发送量增长 1,197 万吨，“以白补黑”取得较好成效。

客运业务方面，坚持面向市场开车，精准实施“一日一图”，淡季实行“4+3”模式，旺季和小长假打满图、跑满线，通过加开临客、动车组重联、投放智能动车组等举措加大运力供给，满足客流需求。以太原为中心优化开行省内“一站式”标杆车，推出“跟着悟空游山西”精品线路，动车组直通珠三角，通达全国 27 个省市自治区，客运产品的覆盖范围和供给质量稳步提升。2024 年，公司发运旅客 4,641 万人，同比增长 8.3%。

二、报告期内公司所处行业情况

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

2024 年，全国铁路完成固定资产投资 8,506 亿元，增长 11.3%；投产新线 3,113 公里，其中高铁 2,457 公里，铁路建设成效显著。截至 2024 年末，全国铁路营业里程 16.2 万公里，其中高铁 4.8 万公里。

2024 年，全国铁路旅客发送量 43.1 亿人，同比增长 11.9%。其中，国家铁路旅客发送量 40.9 亿人，同比增长 10.9%；全国铁路货物发送量 51.7 亿吨，同比增长 2.8%。其中，国家铁路货物发送量 39.9 亿吨，同比增长 1.9%。据国家统计局数据，2024 年全国铁路旅客运输量占全国旅客运输总量的比例为 25.2%，全国铁路旅客运输周转量占全国旅客运输周转量的比例为 46.6%；全国铁路货物运输量占全国货物运输总量的比例为 8.9%，全国铁路货物运输周转量占全国货物运输周转量的比例为 13.7%。

从铁路行业发展看，一是我国国土面积大，区域经济发展、资源分布和工业布局不均衡，长运距、大运量的大宗货物运输，以及大规模的中长途旅客运输仍对铁路存在较大需求。二是铁路作为绿色交通方式，具有大运量、低成本、占地少、节能环保等特点，发展铁路运输符合我国国情和产业导向，是国家改善交通运输条件、调整运输结构、节约自然环境成本、降低社会物流成本、打赢蓝天保卫战、促进区域协调发展的先导产业。三是铁路建设投资规模大、产业链长，对于拉动经济增长具有重要作用，是国家投资重点领域。根据路网规划，未来铁路建设将会继续有

序推进，有利于路网功能和效益的不断提升。四是我国铁路具有技术先进、安全可靠、性价比高等优势，铁路作为基础设施互联互通的重要组成部分，将会更好地服务和支撑共建“一带一路”国家战略，扩大国家高水平对外开放。

国家《“十四五”铁路发展规划》明确，“到 2025 年，铁路设施网络更加健全完善，铁路运营里程达到 16.5 万公里，其中高铁 5 万公里”。国铁集团《新时代交通强国铁路先行规划纲要》中明确，“到 2035 年，全国铁路网计划达到 20 万公里左右，其中高铁 7 万公里左右”。2024 年 1 月 11 日，《中共中央 国务院关于全面推进美丽中国建设的意见》中明确提出，“到 2035 年，铁路货运周转量占总周转量比例达到 25%左右”。2024 年 11 月 9 日，交通运输部《交通物流降本提质增效行动计划》中提出，“到 2027 年，全国铁路货物运输周转量较 2023 年增长 10%左右”。2025 年 1 月 2 日，国铁集团工作会议提出，“到 2030 年，建成世界一流铁路企业，基本实现铁路现代化。到 2035 年，建设更高水平的世界一流铁路企业，率先建成现代化铁路强国”的目标。由此可见，未来较长一段时期内，铁路行业将继续处于良好的发展机遇期。

图 3 公司在全路铁路货运市场占有率



（数据来源：国家铁路局）

图 4 公司在全路铁路煤运市场占有率



（数据来源：国家铁路局）

2024 年，公司货物发送量 7.1 亿吨，占全国铁路货运总发送量 51.7 亿吨的 13.7%；公司煤炭发送量 5.9 亿吨，占全国铁路煤炭发送量 28.2 亿吨的 20.9%。公司货物运输和煤炭运输在全国铁路货运市场中占有重要地位。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司主要经营铁路客、货运输业务，同时向国内其他铁路运输企业提供服务。

1. 货运业务

货运业务是公司业务收入的主要来源，2024 年货运收入占公司主营业务收入的 72.88%。公司运输的货品以动力煤为主，主要承担晋、蒙、陕等省区的煤炭外运任务。运输的其他货品还包括焦炭、钢铁、矿石等大宗货物，以及集装箱、零散批量货物。

2. 客运业务

客运业务是公司重要的业务组成部分，公司担当开行多列以太原、大同等地为始发终到的旅客列车，通达全国大部分省市区，2024 年客运收入占公司主营业务收入的 13.65%。

3. 其他业务

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

报告期内，公司主营业务未发生变化。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 战略地位：公司路网纵贯三晋南北，横跨晋冀京津两省两市，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。并通过收购朔黄铁路、参股浩吉铁路等，形成“西煤东运”“北煤南运”的战略布局，在国家煤炭运输大格局中处于重要地位。

2. 货源和客户：公司主要货源地山西省、内蒙古自治区、陕西省煤炭资源丰富，是我国最重要的煤炭产销区域。根据国家能源发展战略布局，国内煤炭生产重心有序向中西部地区转移，公司主要货源地煤炭资源集中度持续提升，供应保障更加有力。2024 年，晋陕蒙三省区原煤产量合计 33.5 亿吨，增长 0.5%，占全国煤炭总产量的比重为 70.3%，较上年增加 0.2 个百分点。公司的主要客户多为大型煤炭产销企业，有较强的生产能力和外运需求，与公司保持着长期、稳定的合作关系。

3. 技术体系：公司拥有成熟、先进、可靠的铁路煤炭重载运输技术体系。所辖大秦线是具有世界先进水平、年运量最大的现代化专业煤炭运输线路，应用重载运输成套技术体系，配置性能先进的机车、车辆等设备，实现 2 万吨重载列车常态化开行，完成了 3 万吨重载列车运行试验。公司依托北同蒲、宁岢线等万吨、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。

五、报告期内主要经营情况

受公司货运发送量及周转量下降等因素影响，2024 年，公司实现营业收入 74,627,273,516 元，同比下降 7.89%。营业成本 63,207,772,937 元，同比下降 1.67%。实现归属于上市公司股东的净利润 9,039,359,180 元，同比下降 24.23%。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	74,627,273,516	81,020,392,024	-7.89
营业成本	63,207,772,937	64,278,748,261	-1.67
销售费用	128,495,322	231,086,125	-44.40
管理费用	517,713,928	838,224,925	-38.24
财务费用	13,716,097	161,042,754	-91.48
经营活动产生的现金流量净额	9,316,632,097	17,245,661,426	-45.98
投资活动产生的现金流量净额	-4,775,149,894	-3,353,535,087	42.39
筹资活动产生的现金流量净额	-10,515,249,706	-9,180,021,845	14.54

营业收入变动原因说明：本期货运发送量、周转量减少；

营业成本变动原因说明：本年与运量相关的运输服务等支出减少；

销售费用变动原因说明：销售人员费用等减少；

管理费用变动原因说明：福利精算等相关管理费用减少；

财务费用变动原因说明：本期利息支出减少；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到的运输款项减少；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本年存入定期存款的金额增加；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本年股利分配增加。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

2、 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
铁路运输	73,330,925,694	62,319,879,782	15.02	-7.69	-1.38	减少 5.44 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
货运业务	53,441,183,993	-	-	-12.73	-	-
客运业务	10,009,529,593	-	-	12.23	-	-
其他业务	9,880,212,108	-	-	6.41	-	-
合 计	73,330,925,694	62,319,879,782	15.02	-7.69	-1.38	减少 5.44 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
不适用

(2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
	主营业务成本	62,319,879,782	98.60	63,189,935,357	98.31	-1.38	
	人员费用	22,544,805,167	35.69	21,985,436,365	34.20	2.54	
	折旧	5,531,728,638	8.75	5,092,507,501	7.92	8.62	
	货车使用费	3,093,272,351	4.89	3,494,194,766	5.44	-11.47	
	客运服务费	6,360,029,381	10.06	5,755,070,750	8.95	10.51	
	电力及燃料	3,118,366,699	4.93	3,318,567,900	5.16	-6.03	
	货运服务费	14,691,778,717	23.24	16,410,251,532	25.53	-10.47	
	材料	1,302,912,581	2.06	1,360,810,784	2.12	-4.25	
	大修支出	247,099,516	0.39	236,967,555	0.37	4.28	
	机客租车租赁费	1,764,945,516	2.79	1,492,729,802	2.32	18.24	
	土地房屋租赁费	702,870,916	1.11	700,829,413	1.09	0.29	
	供热、供暖费及房屋维修费	307,338,173	0.49	405,825,209	0.63	-24.27	
	和谐机车检修费	409,223,665	0.65	268,751,180	0.42	52.27	和谐机车检修数量增加
	其他	2,245,508,462	3.55	2,667,992,600	4.15	-15.84	
	其他业务成本	887,893,155	1.40	1,088,812,904	1.69	-18.45	
	材料物品销售	311,297,872	0.49	383,538,404	0.60	-18.84	
	维修	273,509,606	0.43	339,493,736	0.53	-19.44	
	劳务	115,374,637	0.18	145,077,766	0.23	-20.47	
	其他	187,711,040	0.30	220,702,998	0.34	-14.95	
	合 计	63,207,772,937	100.00	64,278,748,261	100.00	-1.67	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 2,603,263 万元，占年度销售总额 34.88%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 1,009,547 万元，占年度销售总额 13.53%。前五名客户分别为：中国国家铁路集团有限公司及其下属单位、晋能控股煤业集团有限公司、中煤平朔集团有限公司、中国神华能源股份有限公司、山西焦煤集团有限责任公司。

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

B. 公司主要供应商情况

☒适用 ☐不适用

前五名供应商采购额 3,324,608 万元，占年度采购总额 71.27%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 2,763,856 万元，占年度采购总额 59.25%。

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

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例（%）
1	国家铁路集团及下属单位	2,763,856	59.25

其他说明：
无

3、 费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动幅度	情况说明
销售费用	128,495,322	231,086,125	-44.40%	销售人员费用等减少
管理费用	517,713,928	838,224,925	-38.24%	福利精算等相关管理费用减少
财务费用	13,716,097	161,042,754	-91.48%	本年利息支出减少

4、 研发投入

(1). 研发投入情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元

本期费用化研发投入	7,567,164
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	7,567,164
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.01
研发投入资本化的比重（%）	0

(2). 研发人员情况表

☐适用 ☒不适用

(3). 情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

☐适用 ☒不适用

5、 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动幅度	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	9,316,632,097	17,245,661,426	-45.98	本年收到的运输收入减少
投资活动使用的现金流量净额	-4,775,149,894	-3,353,535,087	42.39	本年存入定期存款的金额增加
筹资活动使用的现金流量净额	-10,515,249,706	-9,180,021,845	14.54	本年股利分配增加

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应收款项融资	2,440,076,387	1.18	1,801,882,869	0.87	35.42	主要由于本年运输进款收到的票据增加
其他流动资产	404,895,428	0.20	597,822,559	0.29	-32.27	主要由于子公司增值税留抵税额减少
在建工程	1,960,725,579	0.95	1,435,613,621	0.69	36.58	主要由于本期设备大修尚未完工转固
使用权资产	912,285,308	0.44	513,800,909	0.25	77.56	主要由于本期机车租赁增加
其他非流动资产	3,615,417,402	1.75	78,717,598	0.04	4492.90	主要由于本年新增定期存款
短期借款	238,158,266	0.12	38,025,861	0.02	526.31	主要由于本年子公司新增短期借款
应付票据	128,225,073	0.06	194,280,494	0.09	-34.00	主要由于本年到期承兑应付票据
应交税费	689,855,659	0.33	1,087,468,744	0.52	-36.56	主要由于本期应缴的企业所得税减少
一年内到期的非流动负债	1,796,465,913	0.87	905,502,807	0.44	98.39	主要由于本年子公司一年内到期的长期借款增加

应付债券	7, 593, 350, 951	3. 67	25, 708, 781, 285	12. 38	-70. 46	主要由于本期可转债转股
租赁负债	805, 447, 713	0. 39	487, 140, 033	0. 23	65. 34	主要由于本期机车租赁增加
长期应付职工薪酬	3, 244, 077, 004	1. 57	2, 199, 678, 642	1. 06	47. 48	主要由于本年折现率等精算参数变动

其他说明：
无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 行业经营性信息分析

☒适用 ☐不适用

2024 年，国家铁路完成运输总收入 9,901.8 亿元，同比增长 2.7%。

（五）投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司未进行股票、权证、可转换债券等证券投资。

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

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

1、重大的股权投资

□适用 √不适用

2、重大的非股权投资

√适用 □不适用

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

2020 年 4 月 27 日，公司与太原局集团签署附生效条件的《国有授权经营土地使用权转让协议》，对交易方式与交易价格、过渡期间安排等事项进行了约定。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。

由于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，土地价款及相关费用的核算正待相关方进一步协商确认。截至 2024 年 12 月 31 日，项目尚未完成交割。公司已指定专人，持续、积极推动相关工作。

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	2,137	0	0	0	0	14,321
所持太原国铁京丰装备技术股份有限公司股份	9,155	0	0	0	0	0	0	9,155
合计	21,339	0	2,137	0	0	0	0	23,476

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	2,137	0	0	355	14,321	其他权益工具投资
合计	/	/	6,516	/	12,184	0	2,137	0	0	355	14,321	/

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

4、 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

☐适用 ☒不适用

(六) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(七) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

1. 主要控股公司情况

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	230,623,927	213,061,898	-1,323,617
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	2,877,421,033	2,792,670,795	162,744,408
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	3,014,729,406	792,249,480	-164,957,889
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	8,419,527,601	3,690,858,831	3,990,430
西南环铁路	铁路运输	铁路货物运输等	132,783	51.00	9,839,945,356	5,306,080,413	-137,364,096
唐港公司	铁路运输	铁路运输及铁路运输服务等	234,226	19.73	15,170,124,550	13,875,376,748	1,640,859,099

2. 主要参股公司情况

单位：万元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	权益比例
朔黄公司	煤炭经营及铁路运输	1,523,115	41.16%
浩吉铁路	铁路货物运输等	5,985,000	10%
秦港股份	港口装卸、仓储、运输和计量服务等	558,741	0.77%
京丰公司	轨道交通设备制造等	30,000	3.42%

本年朔黄公司实现营业收入 22,781,978,876 元，归属于母公司净利润 6,592,740,300 元，公司收到朔黄公司现金股利 2,206,352,114 元。本年公司收到秦港股份现金股利 3,548,250 元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

☒适用 ☐不适用

从铁路行业看，2025 年发展形势较为有利，主要体现在：一是政府工作报告将“提高投资效益”列为重点任务，为发挥铁路建设投资拉动作用，加快建设发达完善的现代化铁路网创造了有利条件。国铁集团提出 2025 年将“全面完成国家铁路投资任务，高质量推进国家重点工程，力争

完成基建投资 5,900 亿元，投产新线 2,600 公里”的任务目标。二是中央经济工作会议作出“实施降低全社会物流成本专项行动”的部署，交通运输部发布的《交通物流降本提质增效行动计划》提出提升铁路货物运输周转量、推动铁路专用线入场入园入企、推动多式联运创新发展等具体安排，为铁路货运加快向现代物流转型，进一步提升服务保障水平提供了有力支撑。国铁集团提出 2025 年“国家铁路完成货物发送量 40.3 亿吨，同比增长 1.1%”的任务目标。三是新的一年，国家继续“大力提振消费”，促进文化旅游发展，将激发更多的旅客出行需求。伴随路网覆盖范围持续扩大带来出行便捷改善，购票、乘车等智能化、信息化运用带来出行体验改善，以及运输组织优化、设备设施投入带来运输能力供给改善，铁路客运业务发展的活力和动能将进一步增强。国铁集团提出 2025 年“国家铁路完成旅客发送量 42.8 亿人，同比增长 4.9%”的任务目标。

从行业竞争看，国家提出“推进能源、铁路、电信、水利、公用事业等行业自然垄断环节独立运营和竞争性环节市场化改革”。中办、国办发布的《关于加快建设统一开放的交通运输市场的意见》《关于完善价格治理机制的意见》等文件指出，“鼓励和引导社会资本依法依规参与铁路建设运营，支持符合条件的企业自主运营城际铁路和市域（郊）铁路，支持地方控股铁路企业自主选择运营管理模式”“完善铁路领域价格形成机制，建立健全统一、公开、透明的价格体系”“优化铁路客运价格政策，健全统一的铁路货运价格体系，规范铁路路网收费清算”，这些政策举措有利于深化铁路体制机制改革，发挥市场作用，拓展市场空间，促进铁路建设、运营主体的多元化及适度竞争，推动行业健康发展。此外，在综合交通运输体系加快发展大背景下，随着运输系统联网补网强链、加快多式联运发展、推动“一单制”协调互认等政策举措的深入，铁路行业与其他交通运输方式间的衔接、合作相应更加紧密。但另一方面，随着铁路货运向全品类、全过程的现代物流转型升级，铁路与公路、航空、水运等交通运输方式在细分领域和细分市场间的竞争也将有所升级。

从煤炭行业看，立足我国“富煤、贫油、少气”的资源禀赋，综合考虑新能源尚未形成对煤炭的安全可靠替代能力，未来一段时间内，煤炭仍将是我国能源结构中的基础资源，其保障能源安全的“压舱石”作用、维持市场平稳的“稳定器”作用难以替代。国家能源局在《2025 年能源工作指导意见》中重申“发挥化石能源兜底保障作用”“煤炭稳产稳增”等。2025 年，国家宏观政策更加积极有为，一揽子经济增量政策和存量政策效应将持续放大，为扎实推动经济向上、结构向优、态势向好奠定了基础，中国电力企业联合会预测 2025 年全国全社会用电量同比增长 6% 左右，将有力支撑能源需求向好。同时，在扩大有效投资和促进房地产市场企稳回升等政策措施的推动下，冶金、建材行业有望实现平稳发展，全国粗钢、水泥等重要耗煤产品的产量也有望企稳。中国煤炭工业协会预测，2025 年煤炭消费需求将平稳增长，消费量较 2024 年将略有提升。

从公司层面看，综合各方面因素，有利因素主要体现在：一是山西省提出 2025 年全省煤炭产量 13 亿吨的目标。国家发改委《2025 年电煤中长期合同签订履约工作通知》中，将最低签约量纳入了履约监管，并对长协履约质量提出更高要求。2025 年国内煤炭消费提升，公司货源占比较高的山西省煤炭产量回升，叠加煤炭中长期合同的固本保障作用，公司推动煤炭等大宗运量企稳

回升的形势较为有利。二是新的一年，经济向好、消费提振将有力推动全社会物流总量增长，特别是山西省推出健全综合交通运输体系，完善陆港型国家物流枢纽功能，推广多式联运“一单制”服务等系列政策举措，加之管内高铁线路加密，“客货分线”带来货运能力提升和运输组织优化，为公司加快向现代物流转型，拓展港口疏港、增白扩箱等货运增长点，丰富货运品类、优化货运结构，提升综合运输效率和运输服务品质创造了有利条件。三是山西省政府工作报告提出“推动文旅市场淡季不淡、旺季更旺”“加快把文旅产业打造成战略性支柱产业”“发展首发经济、冰雪经济、银发经济、演艺经济”“加强与中部地区、沿黄省份联动发展，主动融入京津冀协同发展，强化与长三角、粤港澳大湾区务实合作”等举措，随着全域旅游市场持续拓展、区域经济实力持续增强，叠加集大原等高铁的引流作用，以及公司持续提升客运投入、产品供给和服务品质，将有效带动并满足更多的旅客出行需求，为公司客运业务提质增量扩市提供有力保障。

机遇与挑战并存。新的一年，影响经营形势的不确定性因素增多，公司也面临诸多挑战，主要体现在：当前全社会煤炭库存偏高需要消纳、煤价偏低运行影响发运积极性，叠加煤炭安监形势趋严、进口煤持续冲击、能源结构加快向绿色低碳转型等影响，铁路煤炭运输外部环境日趋复杂，公司煤炭货源区域性不平衡、运量阶段性不饱和等情况依然可能发生，公司煤炭运输业务保量保收保利的挑战较大。同时，核心经营资产大秦线的运量进入平稳运行期，公司内生增长的动能有所减弱；可转债转股摊薄每股收益，安全、折旧、人工等刚性支出持续增长，对公司资本运营能力、经营创效能力提出更高要求。

2025 年，公司将全力服务国家经济社会发展，紧密围绕经营目标，努力为股东、投资者创造长期、稳健的价值，持续推动企业高质量发展。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平总书记对铁路工作的重要指示批示精神，坚持稳中求进工作总基调，完整准确全面贯彻新发展理念，聚焦加快建设一流国铁控股上市公司，以深化“六个现代化体系”为载体，更好统筹发展和安全，持续深化安全基础，巩固货运市场份额，推动客运上量做优，提升经营管理质量，负重争先、勇于超越，全面推动更高质量发展。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1. 前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展

项目	经营计划	
	预计数	完成数
旅客发送量（万人）	4,300	4,641
换算周转量（亿吨公里）	3,950	3,685
货物发送量（亿吨）	7.2	7.1
大秦线货物运输量（亿吨）	4.1	3.9
营业收入（亿元）	795	746

2. 经营目标：2025 年预计旅客发送量 4,500 万人；货物发送量 7.1 亿吨；换算周转量 3,700 亿吨公里。其中，大秦线货物运输量 4 亿吨。全年营业收入预算为 780 亿元。

2025 年经营目标是公司董事会基于所属行业以及公司的发展现状及趋势所做出的判断，不构成对 2025 年度经营业绩的承诺，请广大投资者理性投资，注意风险。

3. 拟采取的策略和行动：

(1) 深化安全基础建设：一是树牢安全发展理念，更好统筹发展和安全，切实筑牢大安全意识、构建大应急框架、健全大监督格局。妥善处理安全与效率、运输与施工间的关系，坚守政治红线与职业底线。坚持“三管三必须”，压实安全生产主体责任。动态健全全员安全生产责任制，压实专业管理责任。二是深化安全基础建设和安全生产治本攻坚三年行动，全面推进现代化铁路安全保障体系建设。深化安全双重预防机制，完善设备设施“用管修”标准，开展大秦线运营安全综合评估。三是强化安全风险管控，落实应急设施管理制度，加快安全生产领域物防技防建设。

(2) 提升运输供给水平：一是以推进货运市场化改革、推动货运增量为主线，加快传统货运业务向现代物流转型。做大煤焦钢合同协议运量，创新“物流总包+煤炭中长协+大客户服务”模式，扩大基础货源比例。强化跨局联合、路港联动、路企联盟，紧盯重点区域、重点品类，大力推动批量散货和中长途货物“公转铁”。聚焦山西特色制造业产品，量身定制全程物流解决方案，开发快捷物流线路，推进多式联运“一单制”，开好特色专列，扩大班列开行规模，提升运输时效和服务品质。优化“重去重回”运输，推动疏港运量增长。二是统筹用好高铁和普速资源，优化高铁产品结构，提升普速开行品质，增加产品有效供给，构建“出晋”新格局。拓展“铁路+文旅”市场，打造精品线路，助力发展假日经济、旅游经济、银发经济。锚定旺季抓增收、淡季抓营销策略，与地方政府、企业、院校结对，精准满足大型活动、节假日等出行需求；用好“一车一价”“一日一价”票价浮动政策，充分激发有潜能的客运消费。深化“客运品质提升”专项活动，切实改善旅客出行体验。三是科学优化运输组织考核办法，建立运输效率监测分析辅助决策系统，激励全流程提效。提升编组站作业能力，畅通枢纽车流交换。推动干线达速运行，加快机车周转。优化运输调度组织，创新疏港运输模式。灵活铺排客运能力，实现客流高峰“满车、满线、满轴、满票、满员”运行，推动运力供给与运输需求相适应。

(3) 提升经营质效：一是改革创新经营机制。向市场要效益、向管理要效益，大力推进集约化经营，稳妥推进“三项制度”改革，加强企业用工总量调控，进一步优化绩效考核，形成鲜明业绩导向。不断提升生产组织效能，进一步优化岗位职责和机构设置，打造精干高效的组织构架。推进修程修制改革，深化机辆设备自主检修，补强专业配套能力，促进提质降本增效。二是加强全面预算管理。健全预算管理制度体系，全面统筹各项资源，提升预算管理的科学性。深化业财融合，完善支出定额体系，实现预算安排与工作量的合理匹配。用好数据分析平台，建立完善“四项机制”，动态监控预算执行，确保预算管理实施效果。三是大力推进节支降耗。优化资金支出结构，全力保障保安全、提效率、增效益的重点项目。对标国铁系统运输、车辆、工务维修定额

标准，有效压缩维修支出。加强物资采购管理，提高物资采购效益和性价比。实施库存信息共享和联储共用，盘活闲置库存。严格控制非生产性支出。

(4) 提升治理水平：一是全面贯彻“两个一以贯之”，持续在完善公司治理中加强党的领导，强化公司章程基础性作用，厘清治理相关方权利职责和管理边界，充分发挥独董参与决策、监督制衡、专业咨询作用，持续优化治理架构。二是密切关注法律法规、监管文件建设修订情况，进一步健全完善公司治理制度体系，做好现行治理文件的对标修订，确保重大事项议事规则科学完备，决策程序衔接顺畅。三是持续优化公司内部控制体系，完善风险评估机制，加强内控评价审计，将合规要求嵌入岗位职责和业务流程，与经营管理深度融合，不断增强内部控制的有效性。四是进一步健全以投资者需求为导向的信息披露制度，增加必要的主动自愿披露，提升公司透明度。加强信息收集研判，积极回应市场关切，持续优化披露内容，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

(5) 改善投资价值：一是**加强市值管理**。依法依规开展市值管理工作，持续提升市值管理工作成效。以高质量发展为前提，聚焦实业、做精主业，围绕创建一流国铁控股上市公司愿景，夯实市值管理工作基础。二是**提升股东回报能力**。建立科学、持续、稳定的分红回报机制，保持现金分红政策稳定性、持续性、可预见性，严格执行并落实现金分红相关制度和《公司三年（2023-2025 年）股东分红回报规划》，稳定分红预期，优化分红节奏，与投资者共享企业发展成果，不断提升投资者“获得感”。三是**创新投关工作**。打造特色股权文化，常态化举办业绩说明会，邀请投资者走进企业、了解企业，增进市场认同。运用股东会、上证 e 互动、热线电话、路演走访等方式，增加交流频次，传递投资价值，努力吸引更多长期投资、价值投资、理性投资。四是**强化科创引领**。紧扣“因地制宜发展新质生产力”要求，立足大秦铁路复杂工况和超大运量特点，推动科研攻关与现场需求深度融合。积极推动 5G 通信、北斗导航、大数据分析等前沿技术应用落地，全面提升大秦铁路运输效率和安全性。

4. 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求：2025 年，公司除日常性经营支出外，计划安排资本性支出约 54 亿元。公司整体盈利能力较强且现金流较为充裕，融资手段较为丰富，能够满足维持当前业务并完成在建项目所需的资金需求。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 对主要客户依赖的风险：报告期内，来自前五大客户的销售额合计占公司全年销售总额的 34.88%。如果这些主要客户的产量下降，或对铁路煤炭运输的需求下降，公司的业务经营将可能受到不利影响。

2. 业务经营风险：资源类大宗货物是目前公司业务收入的主要来源，资源类大宗货物的市场供需受宏观经济走势、能源结构调整优化、环保政策变化等因素影响较大，可能对公司运输业务产生影响。

3. 运价调整的风险：运输价格是影响公司营业收入的重要因素之一。若铁路运价政策、清算

方式等发生调整，将给公司经营带来一定影响。

4. 其他铁路线路竞争的风险：随着相近地域铁路煤运通道运输能力逐步提升，或未来路网规划新的煤运通道，区域铁路运输环境发生变化，将对公司运输经营产生一定影响。

5. 铁路运输事故的风险：铁路运输具有全天候、运量大、全网联动等特点，在经营过程中存在发生列车相撞、出轨、颠覆、人身伤亡、货物破损、线路损坏等事故的风险。倘若重大运输事故导致公司财产遭受损失，或导致公司运输业务中断，或导致公司须对其他方受到的损害承担责任，公司的业务经营和财务状况将可能受到不利影响。

6. 自然灾害的风险：公司运营和建设过程中，铁路设施可能遭受诸如地震、洪水、恶劣气候等自然灾害的严重影响，可能造成铁路运输大面积中断，如果发生上述情况，将对公司的业务经营产生不利影响。

(五)其他

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

☒适用 ☐不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024-5-21	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2024-5-22	会议审议通过《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度监事会工作报告》等十一项议案。
2024 年第一次临时股东大会	2024-8-28	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2024-8-29	会议审议通过关于选举公司第七届董事会董事一项议案。
2024 年第二次临时股东大会	2024-11-15	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2024-11-16	会议审议通过关于更换公司 2024 年度内部控制审计机构和选举第七届监事会监事两项议案。

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%，大会审议通过以下议案：

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《大秦铁路股份有限公司 2023 年度独立董事述职报告》。

大秦铁路股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会于 2024 年 8 月 28 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 1,159 名，代表的股份总额为 11,005,045,885 股，占总股本的 60.6038%，大会审议通过以下议案：

1. 关于选举公司第七届董事会董事的议案。

大秦铁路股份有限公司 2024 年第二次临时股东大会于 2024 年 11 月 15 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 1,904 名，代表的股份总额为 11,020,117,204 股，占总股本的 60.3570%，大会审议通过以下议案：

1. 关于更换公司 2024 年度内部控制审计机构的议案；
2. 关于选举公司第七届监事会监事的议案。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
陆勇	董事长	男	57	2024-8-28	2026-5-18	0	0	0		0	是
王道阔	副董事长	男	49	2023-5-19	2026-5-18	0	0	0		0	是
韩洪臣	董事	男	59	2023-5-19	2026-5-18	0	0	0		51.28	否
	总经理			2024-4-27							
齐志勇	职工代表董事	男	59	2023-5-16	2026-5-15	0	0	0		43.87	否
张利荣	董事	女	52	2023-5-19	2026-5-18	0	0	0		43.92	否
	副总经理			2019-4-23							
	董事会秘书			2019-4-23							
杨文胜	董事	男	55	2023-5-19	2026-5-18	0	0	0		0	否
陈鹏君	董事	男	53	2024-8-28	2026-5-18	0	0	0		0	否
郝生跃	独立董事	男	57	2023-5-19	2026-5-18	0	0	0		10.00	否
许光建	独立董事	男	66	2023-5-19	2026-5-18	0	0	0		10.00	否
樊燕萍	独立董事	女	53	2023-5-19	2026-5-18	0	0	0		10.00	否
朱玉杰	独立董事	男	55	2023-5-19	2026-5-18	0	0	0		10.00	否
王会平	监事会主席	男	54	2024-11-15	2026-5-18	0	0	0		0	是
张永青	监事	男	59	2023-5-19	2026-5-18	0	0	0		0	是
贡东方	监事	男	52	2023-5-19	2026-5-18	0	0	0		0	否
吕建军	职工代表监事	男	60	2023-5-16	2026-5-15	0	0	0		42.04	否
李林军	职工代表监事	男	53	2023-5-16	2026-5-15	0	0	0		34.77	否
温敬	职工代表监事	男	52	2023-5-16	2026-5-15	4,000	13,000	9,000	看好公司投资价值	41.51	否

刘斌	副总经理	男	56	2023-6-21		0	0	0		43.72	否
裴丽群	总会计师	女	50	2024-12-11		0	0	0		3.98	否
戴弘	前任董事长	男	58	2023-5-19	2024-7-11	0	0	0		0	否
朱士强	前任董事	男	49	2023-5-19	2024-8-1	0	0	0		0	是
于峰	前任监事会主席	男	49	2023-5-19	2024-10-22	0	0	0		0	是
杨杰	前任监事	男	54	2023-5-19	2024-12-11	0	0	0		0	是
合计	/	/	/	/	/	4,000	13,000	9,000	/	345.09	/

姓名	主要工作经历
陆勇	1967 年 11 月出生，男，中国国籍，大学本科学历，高级工程师。本公司董事、董事长。现任中国铁路太原局集团有限公司党委书记、董事长兼大西铁路客运专线有限责任公司董事长。历任中国铁路成都局集团有限公司党委委员、董事、副总经理，中国铁路济南局集团有限公司党委委员、副总经理，中国铁路太原局集团有限公司党委副书记、董事、总经理。
王道阔	1975 年 7 月出生，男，中国国籍，大学本科学历，管理学硕士学位，正高级会计师，本公司董事、副董事长。现任中国铁路太原局集团有限公司党委委员、总会计师，兼国能朔黄铁路发展有限责任公司副董事长。历任沈阳铁路局沈阳机务段财务室主任、财务科科长；沈阳铁路局财务处全面预算管理科科长、财务处副处长、财务处处长；中国铁路沈阳局集团有限公司财务处处长兼局资金结算所主任、局税务管理办公室主任，财务部（收入部）主任兼资金结算所（财务集中核算管理所）主任、税务管理办公室主任。
韩洪臣	1965 年 4 月出生，男，中国国籍，大学本科学历，工商管理硕士学位，正高级工程师，本公司党委书记、董事、总经理。历任北京铁路局太原铁路分局太原西站副站长、原平站站长、原平车务段副段长；太原铁路局运城车务段段长、原平车务段段长、太原站站长；太原铁路局客运处处长；中国铁路太原局集团有限公司客运处处长、客运部主任。
齐志勇	1965 年 5 月出生，男，中国国籍，大学本科学历，高级政工师，本公司党委副书记、纪委书记、工会主席、职工代表董事。历任太原铁路局纪委案件审理室监察员，公司原平车务段党委副书记、纪委书记。
张利荣	1972 年 11 月出生，女，中国国籍，大学本科学历，高级经济师，本公司党委委员、董事、副总经理兼董事会秘书。历任公司总经理工作部副部长、董事会证券事务代表、董事会办公室主任兼证券事务代表。
杨文胜	1969 年 2 月出生，男，中国国籍，大学学历，正高级工程师、高级经济师，本公司董事。现任河北港口集团有限公司党委常委、副总经理。历任秦皇岛港务集团有限公司生产业务部副部长、秦仁海运公司总经理；秦皇岛港股份有限公司第二港务分公司经理、生产业务部部长；秦皇岛港股份有限公司副总经理，董事、总经理、党委副书记，董事、总裁、党委副书记；河北港口集团有限公司党委常委、董事、副总经理，秦皇岛港股份有限公司董事、总裁、党委副书记。
陈鹏君	1971 年 8 月出生，男，中国国籍，清华大学工商管理硕士(MBA)，高级经济师，本公司董事。现任中国中信金融资产管理股份有限公司资产经营一部总经理。历任中国中信金融资产管理股份有限公司新疆分公司党委委员、总经理助理，华融国际信托有限责任公司党委副书记、总经理，华融金融租赁股份有限公司党委副书记、总经理。华融证券股份有限公司党委副书记、总经理，华融瑞通股权投资管理有限公司党委书记、董事长及公司总部股权业务部总经理（兼任）。

郝生跃	1967 年 12 月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。1995 年 6 月至 2016 年 7 月，历任中国路桥集团海外部投标报价处副处长，北京交通大学经管学院副教授、教授、副院长，研究生院副院长。2016 年 7 月至今任北京交通大学经管学院教授、博士生导师。
许光建	1958 年 11 月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。1984 年 12 月至 2001 年 6 月任中国人民大学国民经济管理系任教，先后担任副教授、教授、系主任；2001 年 6 月至 2019 年 4 月任中国人民大学公共管理学院任教，先后担任副院长、常务副院长；2019 年 5 月至今，中国人民大学公共管理学院公共财政与公共政策研究所教授、博士生导师。
樊燕萍	1971 年 2 月出生，女，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。山西财经大学会计学院教授、校学术委员会委员。中国会计学会环境与资源会计专业委员会会员，山西省审计学会副会长，山西省会计学会资源与环境会计专业委员会主任委员，太原市会计学会理事。
朱玉杰	1969 年 4 月出生，男，中国国籍，清华大学计算机专业硕士、经济学博士，非执业注册会计师，本公司独立董事。自 1994 年 8 月至今任教清华大学。现任清华大学经济管理学院教授，博士生导师，兼任清华大学经济管理学院教学办公室学术主任，教育部金融专业教指委副主任委员，清华大学经济管理学院不良资产研究中心主任，中国金融协会金融工程专业委员会副秘书长，中国国际经济合作学会常务理事，中国企业成长与经济安全研究中心学术委员会副主任等职务。
王会平	1970 年 9 月出生，男，中国国籍，大学文化，代理正高级审计师。本公司监事会主席。现任中国铁路太原局集团有限公司审计部主任，兼山西集大原高速铁路有限责任公司监事会主席。历任太原铁路局财务处运营科副科长、科长，太原铁路局财务会计学会副秘书长，太原铁路局、中国铁路太原局集团有限公司工会财务部部长，中国铁路太原局集团有限公司财务处副处长、财务部（收入部）副主任；从事中国铁路太原局集团有限公司财务数智化转型工作，担任筹备组副组长。
张永青	1965 年 8 月出生，男，中国国籍，大学学历，高级政工师，本公司监事。现任中国铁路太原局集团有限公司纪委副书记。历任太原铁路局忻州车务段段长、原平车务段段长、侯马车务段段长，太原铁路局多经处处长、经营开发处处长，太原铁路局纪委副书记、监察处处长，中国铁路太原局集团有限公司纪委副书记、监察处处长。
贡东方	1972 年 1 月出生，男，中国国籍，研究生学历，高级经济师，本公司监事。现任晋能控股煤业集团有限公司煤炭运销总公司常务副总经理。历任大同矿务局运销处驻上海联络办事处副主任、主任，同煤集团煤炭运销总公司销售（出口）部部长，同煤集团煤炭运销总公司副总经理、常务副总经理。
吕建军	1964 年 8 月出生，男，汉族，中国国籍，大学学历，高级政工师，本公司职工代表监事。现任本公司大同工务段专务。历任大同铁路分局大同工务段团委书记、领工区支部书记、党委副书记，本公司大同工务段党委副书记、纪委书记，太原铁路局纪委执法监察室主任，本公司朔州工务段党委书记、副段长，大同工务段党委书记、副段长。
李林军	1971 年 11 月出生，男，汉族，中国国籍，大学本科学历，高级政工师，本公司职工代表监事。历任太原铁路局人事处综合干部科科长、领导干部科科长，山西太铁联合物流公司工会主席，本公司太原站党委委员、工会主席、副站长。
温敬	1972 年 9 月出生，男，汉族，中国国籍，大学本科学历，会计师，本公司职工代表监事。现任本公司运输营销部主任。历任本公司计划财务部主任部员、副部长。

刘斌	1968 年 9 月出生，男，汉族，中国国籍，大学本科学历，工程师，本公司副总经理。历任原临汾铁路分局介休机务段工会主席；原太原铁路分局太原北机务段党委副书记，太原供电段党委副书记；太原铁路局太原供电段党委副书记、纪委书记；大秦铁路股份有限公司太原供电段党委副书记、纪委书记，太原机务段党委副书记，太原供电段党委委员、工会主席。
裴丽群	1974 年 10 月出生，女，汉族，中国国籍，大学本科学历，管理学硕士，正高级会计师，本公司总会计师。历任太原铁路局太原北车辆段财务科科长、总会计师，大秦公司太原北车辆段总会计师，太原铁路局计量所副所长兼国家轨道衡计量站太原分站副站长，太原铁路局太原铁路新创实业集团有限公司副总经理，中国铁路太原局集团有限公司太原铁路新创餐饮旅游集团有限公司党委委员、董事、总会计师；从事中国铁路太原局集团有限公司财务数智化转型工作，担任筹备组副组长。

其它情况说明

√适用 □不适用

2024 年 8 月 28 日召开的公司 2024 年第一次临时股东大会选举陆勇先生、陈鹏君先生为公司第七届董事会董事。随后召开的七届七次董事会选举陆勇先生为公司第七届董事会董事长。

2024 年 11 月 15 日召开的公司 2024 年第二次临时股东大会选举王会平先生为公司第七届监事会监事。随后召开的七届七次监事会选举王会平先生为公司第七届监事会主席。

2024 年 12 月 11 日召开的公司第七届董事会第九次会议，聘任裴丽群女士为公司总会计师。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陆勇	中国铁路太原局集团有限公司	党委书记、董事长	2024 年 6 月	
王道阔	中国铁路太原局集团有限公司	党委委员、总会计师	2021 年 4 月	
杨文胜	河北港口集团有限公司	党委常委、副总经理	2023 年 1 月	
陈鹏君	中国中信金融资产管理股份有限公司	资产经营一部总经理		
王会平	中国铁路太原局集团有限公司	审计部主任	2024 年 9 月	
张永青	中国铁路太原局集团有限公司	纪委副书记	2018 年 11 月	
负东方	晋能控股煤业集团有限公司	煤炭运销总公司常务副总经理	2021 年 8 月	
在股东单位任职情况的说明	无			

2、在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陆勇	大西铁路客运专线有限责任公司	董事长	2024 年 6 月	
王道阔	国能朔黄铁路发展有限责任公司	副董事长	2021 年 5 月	
韩洪臣	山西省上市公司协会	会长	2020 年 11 月	
杨文胜	全国煤炭交易中心有限公司	董事	2019 年 6 月	
郝生跃	北京交通大学	教授	2001 年 7 月	
郝生跃	中化明达控股集团有限公司	外部董事	2020 年 1 月	
郝生跃	北京城建集团有限责任公司	外部董事	2019 年 1 月	
郝生跃	河北高速公路集团有限公司	外部董事	2022 年 9 月	
许光建	中国人民大学	教授	1997 年 6 月	
樊燕萍	山西财经大学	教授	2018 年 5 月	
樊燕萍	山西杏花村汾酒厂股份有限公司	独立董事	2022 年 6 月	
樊燕萍	晋能控股山西电力股份有限公司	独立董事	2023 年 2 月	
朱玉杰	清华大学	教授	2009 年 12 月	
朱玉杰	绝味食品股份有限公司	独立董事	2018 年 12 月	2025 年 3 月
朱玉杰	谱尼测试集团股份有限公司	独立董事	2022 年 10 月	
朱玉杰	诚志股份有限公司	监事会主席	2017 年 12 月	
朱玉杰	渤海国际信托股份有限公司	独立董事	2017 年 12 月	
朱玉杰	广东华兴银行股份有限公司	独立董事	2018 年 11 月	
王会平	山西集大原高速铁路有限责任公司	监事会主席	2024 年 9 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》等相关文件规定，董事、监事的薪酬及津贴制度由董事会拟定，并提交股东大会审议确定；高级管理人员的薪酬制度由董事会审议确定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会对董事、监事、高级管理人员报酬事项无异议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1) 根据公司第一届董事会第一次会议决议：总经理年薪不超过公司年度职工平均工资的 12 倍，副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员年薪不超过公司年度职工平均工资的 10 倍。 (2) 根据 2008 年 5 月 29 日召开的 2007 年年度股东大会决议：独立董事津贴由原每年人民币 5 万元调整为每年人民币 10 万元（税前）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员按照披露薪酬实际支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	345.09 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陆勇	董事长	选举	工作原因
陈鹏君	董事	选举	股东提名
王会平	监事会主席	选举	工作原因
裴丽群	总会计师	聘任	工作原因
戴弘	前任董事长	离任	工作原因
朱士强	前任董事	离任	工作原因
于峰	前任监事会主席	离任	工作原因
杨杰	前任监事	离任	工作原因

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会第五次会议	2024-4-25	审议通过 2023 年度董事会工作报告、2023 年年报、2024 年一季报、召开年度股东大会等 25 项议案。
第七届董事会第六次会议	2024-8-9	审议通过提名董事候选人、召开临时股东大会等 3 项议案。

第七届董事会第七次会议	2024-8-28	审议通过选举公司董事长、半年度报告、中期利润分配等 5 项议案。
第七届董事会第八次会议	2024-10-29	审议通过三季度报告、更换内控审计机构、召开临时股东大会等 3 项议案。
第七届董事会第九次会议	2024-12-11	审议通过聘任公司总会计师 1 项议案。
第七届董事会第十次会议	2024-12-24	审议通过关于提前赎回“大秦转债” 1 项议案。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

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

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐适用 ☒不适用

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

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

七、董事会下设专门委员会情况

☒适用 ☐不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

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

(二) 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-4-11	对内部控制、年报、续聘审计机构等事项进行审议。	同意提交董事会审议。	无
2024-8-13	对半年度报告及摘要等事项进行审议。	同意提交董事会审议。	无
2024-10-21	对第三季度报告、更换内控审计机构等事项进行审议。	同意提交董事会审议。	无
2024-12-5	对聘任公司财务负责人事项进行审议。	同意提交董事会审议。	无
2024-12-24	对年报审计工作计划、内审内控工作情况等事项进行审议。	同意相关事项。	无

(三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-8-2	提名第七届董事会董事候选人。	同意人选并同意提交董事会审议。	无
2024-12-5	对公司总会计师人选进行资格审核。	同意人选并同意提交董事会审议。	无

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-4-11	审查公司董事、高管绩效考核及薪酬分配方案	同意该事项。	无

(五) 存在异议事项的具体情况

☐适用 ☒不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	87,455
主要子公司在职员工的数量	617
在职员工的数量合计	88,072

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	62,978
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	76,399
销售人员	712
技术人员	7,274
财务人员	416
行政人员	3,271
合计	88,072
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	16,714
专科	35,183
中专及以下	36,175
合计	88,072

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

报告期内，公司继续坚持薪酬总额与经济效益相适应、薪酬水平与行业薪酬水平相适应的原则，控制薪酬总额合理增长。实行与安全业绩、经营业绩、劳动效率联动考核的基层单位薪酬总额决定机制。坚持战略导向和效率公平原则，坚持业绩导向和多劳多得原则，坚持向生产一线、关键岗位倾斜原则，逐步构建以岗位价值为基础、以业绩贡献为依据的薪酬分配体系，建立完善管理和专业技术人员以岗位责任制考核为主、操作技能岗位人员以计件工资分配为主的绩效考核制度。通过建立健全与现代企业制度要求相适应，与公司战略目标相融合的绩效考核体系，调动广大员工保安全、促任务、提效率、增效益的积极性和主动性。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

在管理和专业技术人员培训方面，全年统筹线上线下培训资源共培训 1.6 万人次。一是坚持政治引领，聚焦主题主线，用党的创新理论凝心铸魂、强基固本。实施习近平新时代中国特色社会主义思想教育培训计划，实现领导人员应训尽训，同时做到党的二十届三中全会精神各类班次全覆盖。二是突出政治训练，锤炼党性修养，着力提高政治判断力、政治领悟力、政治执行力。高标准打造“青”字号项目，综合运用集中授课、现场观摩等多种手段全方位赋能，助力“人才蓄水池”扩容增量。三是强化履职能力培训，培养造就敢闯敢干、善谋会干、真抓实干的优秀干部。打造谱系化的优质课程，按照“理论+实务”培训模式，开展任职资格培训及岗位轮训。按照“干什么学什么、缺什么补什么”的原则开展技术更新培训，围绕加强企业治理体系和治理能力建设、规范法治化市场化经营开展培训，着力提升经营管理人员管理创新、经营创效能力；围绕巩固重载技术优势，单设重载培训单元；以推动运输组织变革、推进铁路装备技术现代化等为重点，分领域举办专业赋能培训，着力提升专业能力和专业素养。

在操作技能人员培训方面，以培养创新型、应用型、技能型队伍为根本任务，以“启航、续航、领航、远航”素质提升计划为牵引，全年共组织资格性、适应性培训 3.2 万人次。一是坚决守住“启航”培训的资格准入关口。持续推进高职毕业生校企联合培养，开展“理实一体”教学。针对新职人员资格性培训，积极推行“集中性实作培训”；严把出徒质量，通过“真考”倒逼“真学、真培”。二是牢牢把住“续航”培训的技能动态达标。围绕重载司机等主要行车工种队伍建设，找准培训关键要素，明晰岗位需求重点，精准确定培训课程，突出岗位规章和应急处置，实现业务短板的持续补强和岗位技能的进一步巩固。三是持续提升“领航”培训的示范引领作用。推进拟任班组长和在职班组长培训模式，优化培训内容，进一步提高班组长综合管理能力。四是加快塑造“远航”培训的人才培养品牌。发挥技能大师工作室、劳模创新工作室作用，开展名师带徒，多批次、小班制、精品化实施工匠型人才培养。用好技师、高级技师资源，推动其在各类培训中上台讲课，梯次培养高技能人才，大力营造传帮带、学赶比超的氛围，全力推动能工巧匠的培育培养和品牌塑造。

(四) 劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒适用 ☐不适用

为进一步完善公司治理，强化公司规范化运作水平，切实保护广大股东的利益。2024 年 4 月，根据中国证监会 2023 年新修订的《上市公司章程指引》《上市公司独立董事管理办法》等法律法规相关要求，公司对《公司章程》进行修订。有关利润分配的条款中增加了“原则上公司按年度进行利润分配，有条件时，可以进行中期利润分配。股东大会可以授权董事会，在符合利润分配的条件下制定中期利润分配方案”等相关描述。本次章程修订经公司七届五次董事会和 2023 年年度股东大会审议通过。

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

公司连续多年实施稳定的现金分红，积极回报投资者，以实际行动回馈股东，使股东分享企业的经营成果。报告期内，公司实施了 2023 年度利润分配工作。内容详见 2024 年 7 月 4 日登载于上海证券交易所网站及相关媒体的《大秦铁路股份有限公司 2023 年年度权益分派实施公告》。

此外，为践行“以投资者为本”的发展理念，积极响应监管部门关于分红的相关倡议，践行《公司章程》中期利润分配相关约定，根据年度股东大会授权和董事会制定的半年度利润分配方案，于 2024 年 10 月实施了中期利润分配工作。内容详见 2024 年 10 月 17 日登载于上海证券交易所网站及相关媒体的《大秦铁路股份有限公司 2024 年半年度权益分派实施公告》。

(二) 现金分红政策的专项说明

☒适用 ☐不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）（含半年度利润分配）	2.70
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）（含半年度利润分配）	5,180,291,500.08
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	9,039,359,180
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	57.31
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	5,180,291,500.08
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	57.31

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	19,389,254,436.78
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	19,389,254,436.78
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	10,721,874,239
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	180.84
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	9,039,359,180
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	70,386,746,221

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**☐适用 ☒不适用**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**☒适用 ☐不适用

报告期内，公司对高级管理人员实行绩效考核机制，遵循过程管理与结果考核相结合、个体目标与总目标相适应、依法治企与廉洁风险防控相统一、责权利相统一的原则，依据效益效率、安全管理、党建管理、综合管理、重大事项及行为管理、公司治理、重点任务、社会责任等指标考核结果确定发放额度，并将考核结果作为任期考核的重要内容。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况☒适用 ☐不适用

报告期内公司内部控制制度建设及实施情况，详见 2025 年 4 月 30 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司 2024 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐适用 ☒不适用**十三、报告期内对子公司的管理控制情况**☒适用 ☐不适用

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

十四、内部控制审计报告的相关情况说明☒适用 ☐不适用

公司内部控制审计报告详见 2025 年 4 月 30 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司 2024 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14号）文件要求和山西证监局关于开展上市公司治理专项行动的通知，公司完成了公司治理专项自查活动，通过对“三会”的运行和决策、控股股东、实际控制人、关联交易、内部控制、信息披露等方面的自查与监管现场检查，公司治理更加健全、有效、透明，内部和外部监督相互制衡，内部控制制度健全、运行有效，股东和利益相关者的合法权益能够得到有效保障，在主要治理方面均符合监管部门有关要求。下一步，公司将认真贯彻落实国务院《关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》、中国证监会《推动提高上市公司质量三年行动方案（2022-2025）》、上海证券交易所新一轮《推动提高沪市上市公司质量三年行动计划》和《中央企业综合服务三年行动计划》等有关精神，进一步夯实公司规范发展基础，推动公司整体治理水平迈上新台阶。

十六、其他

☐适用 ☒不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	2,340

（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；配置的动车组噪音低，振动小，气密性高，压力波动小，乘坐环境宽敞明亮、舒适安静。采用轨道结构减振和声屏障等新技术、新材料，有效降低噪声污染。广泛使用“防扬尘高效覆盖剂”，有效降低煤炭在运输过程中对环境造成的污染及自身损耗。

3、未披露其他环境信息的原因

☐适用 ☒不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

2024 年，公司继续加强生态环境保护，对沿线 11 个站区实施了燃煤锅炉清洁能源改造，铁路沿线站区燃煤锅炉全部清零；将孝南、武乡东、怀仁东、大同西料库等铁路沿线站区约 8 万平方米生产办公房屋纳入集中供热管网，清洁供暖率超过 99%；新建了太原北车辆段喷漆库，对太原车辆段既有喷漆库环保设施实施升级改造；开工建设太原机务段、湖东车辆段新建危险废物暂存间；完成湖东焊轨基地锅炉房环保设施改造等。同时，按照节能环保监督检查办法，加强对公司所属各单位环保监督检查和管理。2024 年，公司环保投资 2,340 万元。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	公司制定了碳达峰六大行动、25 条细化措施，稳步推进实施。2024 年重点对沿线站区 18 台小型燃煤采暖炉实施清洁能源改造，减少二氧化碳排放量 1300 吨；积极研究运用绿色电力政策，加大绿电购买使用规模，不断提高可再生能源消费比重，从源头减少碳排放量。

具体说明

√适用 □不适用

公司主要排污指标包括化学需氧量和二氧化硫。2024 年，公司化学需氧量排放量 74.87 吨，较计划指标减排 8.7%；二氧化硫排放量 40.62 吨，较计划指标减排 49.2%。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

√适用 □不适用

内容详见 2025 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站披露的《大秦铁路股份有限公司 2024 年度社会责任报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

□适用 √不适用

具体说明

√适用 □不适用

内容详见《大秦铁路股份有限公司 2024 年度社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

具体说明

√适用 □不适用

公司深入学习贯彻中央《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做出了积极贡献。开展美丽新农村建设，投入帮扶资金 107 万元用于帮扶村道路修建整治、养老驿站建设，引入帮扶资金 15 万元用于为养老驿站补充厨房设施、充实帮扶村“爱心超市”商品。开展时令农产品助销活动，帮助帮扶村在公司各单位推销黄杏 13.9 万余斤，为村集体和村民创效 56 万元。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，共招用当地农民工 53 名，人均月收入 3000 余元；举办技能培训班，共培训农民技术人员 252 人次，促进乡村产业振兴。发挥杂粮种植基地作用，组织收购两个帮扶村谷子约 48.15 万元，帮助解决农民卖粮难问题。组织基层单位两个党总支与两个帮扶村党支部开展联学联建，路、村结对开展主题党日 5 次，赠送学习书籍 90 册；组织党团员开展志愿服务活动，帮助留守老人种植玉米、蔬菜等农作物，帮助养羊农户清扫羊圈、修补破损羊圈屋顶等，着力提振推进乡村振兴的信心和决心。

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。开行瓦日线客运列车，服务沿线隰县等六个县 100 万革命老区人民乘铁路出行，开展“坐火车跟着悟空游山西”宣传推介活动，组织推介沿线旅游资源、地方特产，升级“一车一室一功能”，着力创建品牌列车。实施客车化快运班列，围绕山西“十大专业小镇”“十大产业链”链上企业，通过快运班列实现对清徐醋、汾阳酒等特色产品的快捷运输；推出省内“三晋通”仓配一体化班列开行，累计发运饮料、米面等民生物资 6000 余吨。落实支农惠农政策，持续对脱贫地区各个车站经铁路运输的粮食、化肥类货物免收铁路建设基金，降低发运企业物流成本，助力脱贫地区发运企业稳步增量，推动脱贫地区乡村振兴。开好公益性“慢火车”，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，着力将公益性“慢火车”打造成为乡村人民外出求学、务工、出游的学习“快车”、致富“快车”、幸福“快车”。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 89 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	公司董事、高级管理人员关于发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺	2020-4-27	是	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	控股股东	公司控股股东关于发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺	2020-4-27	是	长期有效	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

☐ 已达到 ☐ 未达到 ☒ 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、违规担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司采用企业会计准则或规定的影响详见本年度报告第十节“财务报告”附注五、40. 重要会计政策和会计估计的变更。

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐适用 ☒不适用

（四）审批程序及其他说明

☐适用 ☒不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	946
境内会计师事务所审计年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	张杨、曹璐
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	张杨（3 年）、曹璐（5 年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	350

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☒适用 ☐不适用

内容详见 2024 年 4 月 27 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路关于续聘 2024 年度财务报告审计机构的公告》《大秦铁路关于续聘 2024 年度内部控制审计机构的公告》和 2024 年 10 月 30 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路关于更换 2024 年度内部控制审计机构的公告》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☒适用 ☐不适用

公司七届五次董事会和2023年年度股东大会审议通过了《关于续聘年度内部控制审计机构的议案》，同意聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）为公司2024年度内部控制审计机构。

结合 2024 年 9 月审计市场信息，基于审慎性原则，公司决定不再聘任普华永道中天为公司 2024 年度内部控制审计机构。选用已经招标、担任公司财务报告审计工作的毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2024 年度内部控制审计机构。公司已就解聘事项与普华永道中天进行了充分沟通，普华永道中天对解聘事宜无异议。

更换 2024 年度内部控制审计机构事项已经公司七届八次董事会和 2024 年第二次临时股东大会审议通过。内容详见 2024 年 10 月 30 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路关于更换 2024 年度内部控制审计机构的公告》。

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

☐适用 ☒不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

☐适用 ☒不适用

（二）公司拟采取的应对措施

☐适用 ☒不适用

（三）面临终止上市的情况和原因

☐适用 ☒不适用

八、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

☐本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十二、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

2024 年 4 月 25 日，公司召开第七届董事会第五次会议，审议通过《关于预计 2024 年度日常关联交易金额的议案》。内容详见 2024 年 4 月 27 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司日常关联交易 2023 年度完成及 2024 年预计公告》。

公司 2024 年日常关联交易实际完成情况及 2025 年预计情况详见 2025 年 4 月 30 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司日常关联交易 2024 年度完成及 2025 年预计公告》。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☒适用 ☐不适用

1、 存款业务

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中国铁路财务有限责任公司	最终控股公司之子公司	5,000,000,000	按实际利率	488,902,457	15,533,149,673	12,221,018,353	3,801,033,777
合计	/	/	/	488,902,457	15,533,149,673	12,221,018,353	3,801,033,777

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

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(六)其他

☐适用 ☒不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☐适用 ☒不适用

(二) 担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(2) 单项委托理财情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(3) 委托理财减值准备

☐适用 ☒不适用

2、 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(2) 单项委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(3) 委托贷款减值准备

☐适用 ☒不适用

3、 其他情况

☐适用 ☒不适用

(四) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十四、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	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	2020-12-18	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

其他说明

□适用 √不适用

(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：由于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，土地价款及相关费用的核算正待相关方进一步协商确认。截至 2024 年 12 月 31 日，项目尚未完成交割。公司已指定专人，持续、积极推动相关工作。

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

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	15,747,314,635	100	0	0	0	3,059,959,187	3,059,959,187	18,807,273,822	100
1、人民币普通股	15,747,314,635	100	0	0	0	3,059,959,187	3,059,959,187	18,807,273,822	100
三、股份总数	15,747,314,635	100	0	0	0	3,059,959,187	3,059,959,187	18,807,273,822	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

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

根据《公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，“大秦转债”自 2021 年 6 月 18 日起可转换为本公司股份。截至 2024 年 12 月 31 日，累计共有人民币 24,329,705,000 元“大秦转债”已转换为公司股票，转股数量为 3,940,482,331 股，占可转债开始转股前公司已发行股份总额的 26.51%。内容详见公司于 2025 年 1 月 3 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》。

截至 2025 年 2 月 10 日，累计共有 31,980,572,000 元“大秦转债”转换为本公司股份，累计转股数量为 5,280,386,225 股，由此，公司总股本增至 20,147,177,716 股。内容详见 2025 年 2 月 12 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路关于“大秦转债”赎回结果暨股份变动的公告》。

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

√适用 □不适用

报告期内，“大秦转债”转股 3,059,959,187 股，总股本增至 18,807,273,822 股，摊薄当期每股收益和资产收益率，具体见第二节“公司简介和主要财务指标”七（二）主要财务指标。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

☐适用 ☒不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

☒适用 ☐不适用

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

根据公司七届十次董事会决议及赎回时间安排，“大秦转债”于 2025 年 2 月 11 日完成了提前赎回，赎回完成后，“大秦转债”于 2025 年 2 月 11 日在上海证券交易所摘牌。内容详见 2025 年 2 月 12 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路关于“大秦转债”赎回结果暨股份变动的公告》。

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

☒适用 ☐不适用

公司股份总数及股东结构变动情况请见本报告第七节“一、（一）1、股份变动情况表和 2、股份变动情况说明”。截至 2024 年 12 月 31 日，累计共有人民币 24,329,705,000 元“大秦转债”已转换为公司股票，转股数量为 3,940,482,331 股，公司总股本为 18,807,273,822 股。

(三)现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	175,272
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	184,477

(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	质押、标记 或冻结情况	股东性质

				有限 售条 件股 份数 量	股 份 状 态	数 量	
中国铁路太原局集团有限公司	0	9,320,761,520	49.56	0	无		国有法人
中国中信金融资产股份有限公司	1,005,346,482	1,005,346,482	5.35	0	无		国有法人
香港中央结算有限公司	-157,606,630	419,169,538	2.23	0	无		未知
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	345,629,550	359,798,138	1.91	0	无		其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	199,894,100	1.06	0	无		国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	199,494,812	1.06	0	无		国有法人
河北港口集团有限公司	0	158,702,841	0.84	0	无		国有法人
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	118,279,406	156,831,239	0.83	0	无		其他
中国太平洋人寿保险股份有限公司－中国太平洋人寿股票红利型产品（寿自营）委托投资（长江养老）	92,213,980	146,486,520	0.78	0	无		其他
博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.63	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	0.63	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	0.63	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	0.63	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	0.63	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	0.63	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	0.63	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	0.63	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	0.63	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	0.63	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		

中国中信金融资产股份有限公司	1,005,346,482	人民币普通股	1,005,346,482
香港中央结算有限公司	419,169,538	人民币普通股	419,169,538
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	359,798,138	人民币普通股	359,798,138
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
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	156,831,239	人民币普通股	156,831,239
中国太平洋人寿保险股份有限公司－中国太平洋人寿股票红利型产品（寿自营）委托投资（长江养老	146,486,520	人民币普通股	146,486,520
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
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

单位：股

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				
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股	期初转融通出借股份且尚未归还	期末普通账户、信用账户持股	期末转融通出借股份且尚未归还

	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量 合计	比例 (%)
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	38,551,833	0.24	7,251,800	0.05	156,831,239	0.83	0	0

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

单位：股

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					
股东名称（全称）	本报告期 新增/退出	期末转融通出借股份且 尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股 以及转融通出借尚未归还的股份数 量	
		数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)
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	退出	0	0	156,831,239	0.83

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

☒适用 ☐不适用

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

2、 自然人

☐适用 ☒不适用

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

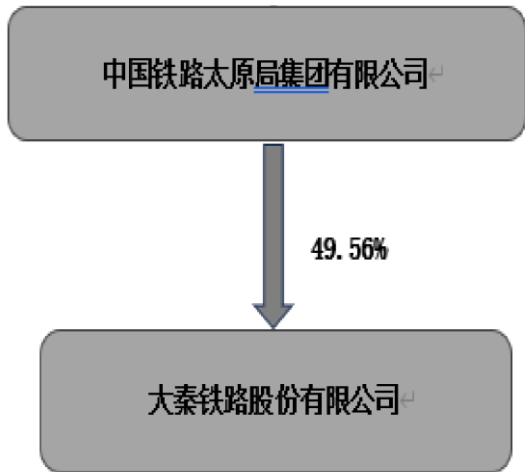
☐适用 ☒不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

☐适用 ☒不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

☒适用 ☐不适用

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

2、 自然人

☐适用 ☒不适用

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

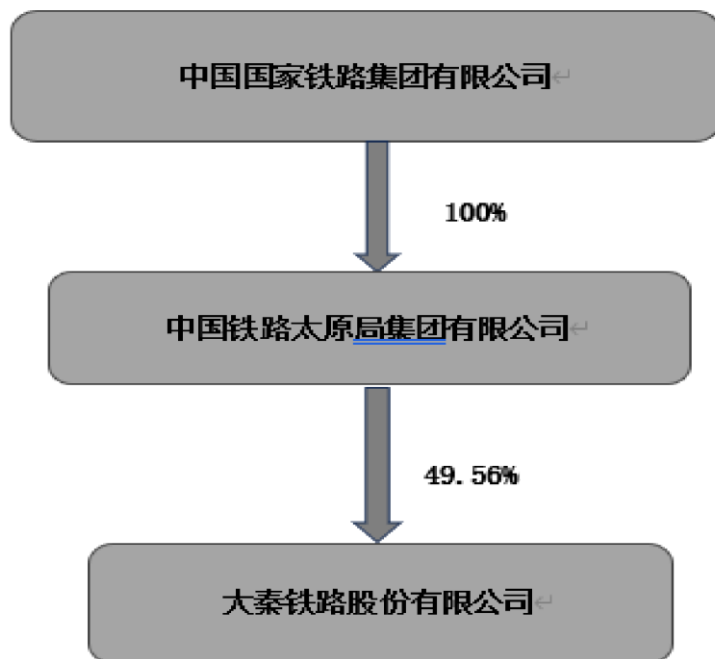
☐适用 ☒不适用

4、 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

☐适用 ☒不适用

5、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

七、股份限制减持情况说明

☐适用 ☒不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第九节 债券相关情况

一、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

☒适用 ☐不适用

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

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

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

2024 年 12 月 24 日，公司召开七届十次董事会，审议通过了《关于提前赎回“大秦转债”的议案》。公司于 2025 年 1 月 7 日发布了《关于实施“大秦转债”赎回暨摘牌的公告》，确定赎回价格为 100.4203 元/张，赎回登记日为 2025 年 2 月 10 日，赎回款发放日为 2025 年 2 月 11 日。根据赎回时间安排，于 2025 年 2 月 11 日完成了“大秦转债”提前赎回，本次赎回总金额为 19,509,643.57 元（含当期利息），赎回完成后，“大秦转债”于 2025 年 2 月 11 日在上海证券交易所摘牌。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

☒适用 ☐不适用

可转换公司债券名称	2020 年大秦铁路股份有限公司可转换公司债券	
期末转债持有人数	22,816	
本公司转债的担保人	无担保	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量 （元）	持有比例(%)
中国铁路太原局集团有限公司	3,099,471,000	40.41
招商银行股份有限公司—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	462,378,000	6.03
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国工商银行)	452,946,000	5.91
登记结算系统债券回购质押专用账户(招商银行股份有限公司)	441,449,000	5.76
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国建设银行)	171,126,000	2.23

中信建投证券股份有限公司	166,690,000	2.17
中国银河证券股份有限公司	113,711,000	1.48
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国银行)	103,773,000	1.35
国寿养老红盛固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	100,000,000	1.30
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国农业银行)	96,722,000	1.26

(三) 报告期转债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可转换公司 债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
2020 年大秦铁路股份有限公司可转换公司债券	26,378,911,000	18,708,616,000	0	0	7,670,295,000

报告期转债累计转股情况

√适用 □不适用

可转换公司债券名称	2020 年大秦铁路股份有限公司可转换公司债券
报告期转股额（元）	18,708,616,000
报告期转股数（股）	3,059,959,187
累计转股数（股）	3,940,482,331
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	26.51
尚未转股额（元）	7,670,295,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	23.97

(四) 转股价格历次调整情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		2020 年大秦铁路股份有限公司可转换公司债券		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2024-7-11	5.84	2024-7-4	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。
2024-10-24	5.71	2024-10-17	上海证券交易所网站、《中国证券报》《上海证券报》	公司 2024 年半年度利润分配派发现金红利 0.12924 元(含税)，大秦转债的转股价格根据规定由

				原来的 5.84 元/股 调整为 5.71 元/股， 调整后的转股价格 于 2024 年 10 月 24 日生效。
截至本报告期末最新转股价格			5.71	

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

√适用 □不适用

截至本报告期末，公司总资产为 2,070.18 亿元，总负债 370.49 亿元，资产负债率为 17.90%。

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。

(六) 转债其他情况说明

√适用 □不适用

根据公司七届十次董事会决议及赎回时间安排，“大秦转债”于 2025 年 2 月 11 日完成了提前赎回，赎回总金额为 19,509,643.57 元（含当期利息），赎回完成后，“大秦转债”于 2025 年 2 月 11 日在上海证券交易所摘牌。内容详见 2025 年 2 月 12 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路关于“大秦转债”赎回结果暨股份变动的公告》。

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

毕马威华振审字第 2514665 号

大秦铁路股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的大秦铁路股份有限公司（以下简称“大秦铁路公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了大秦铁路公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2514665 号

三、关键审计事项 (续)

应收账款坏账准备	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策、会计估计”11所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”5、应收账款及“十九、母公司财务报表主要项目注释”1、应收账款。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2024 年 12 月 31 日，大秦铁路公司及其子公司（以下简称“大秦铁路集团”）应收账款余额为人民币 4,935,501,761 元，已计提坏账准备人民币 124,699,532 元。大秦铁路集团应收账款主要来自大秦铁路公司之母公司中国铁路太原局集团有限公司或实际控制人中国国家铁路集团有限公司（以下简称“国铁集团”）投资的公司或下属单位。 管理层基于每类应收账款的预期损失率，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备。预期损失率考虑应收账款账龄、大秦铁路集团不同信用风险特征客户的回收历史、当前市场情况、客户特定情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计。 由于坏账准备的确定涉及重大的管理层判断，且其存在固有不确定性，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。	与评价应收账款坏账准备相关的审计程序中包括以下程序： - 了解与应收账款组合划分、预期信用损失估计相关的关键财务报告内部控制； - 按照相关会计准则的要求，评价大秦铁路集团估计信用损失准备的会计政策； - 了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设，包括管理层基于客户信用风险特征对应收账款进行分组的基础、以及管理层预期损失率中包含的历史违约数据等； - 通过检查管理层用于做出判断的信息，包括测试历史违约数据的准确性，评估历史损失率是否需要根据当前经济状况及前瞻性信息进行调整，评价管理层对于坏账准备估计的合理性； - 从应收账款账龄分析报告选取测试项目，核对至相关支持性文件，以评价账龄分析报告中的账龄区间划分的准确性； - 基于大秦铁路集团信用损失准备计提的会计政策重新计算于 2024 年 12 月 31 日的坏账准备。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2514665 号

三、关键审计事项 (续)

铁路运输服务收入确认	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策、会计估计”34所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”61、营业收入和营业成本及“十九、母公司财务报表主要项目注释”4、营业收入和营业成本。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
大秦铁路集团的收入主要来源于铁路运输服务收入，包括客运收入、货运收入及提供服务收入。铁路运输服务收入在提供相关运输服务时确认为收入。 大秦铁路集团的铁路运输收入采用信息技术系统，通过信息技术系统对铁路运输基础数据进行处理，根据国铁集团统一的清算规则以确定收入的确认时点和准确金额。 收入是大秦铁路集团的关键绩效指标之一，涉及信息系统对运输基础数据进行处理，可能会导致收入确认金额不准确或计入不正确的会计期间，因此，我们将铁路运输服务收入确认识别为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： - 了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； - 利用我们的信息技术专家工作，了解和评价相关信息系统的设计和运行有效性，包括：信息技术一般控制、相关数据运算逻辑设置、数据传输等； - 使用计算机辅助审计技术，从收入确认相关信息系统中提取数据，抽查验算收入归集与分类的金额，并将相关结果与大秦铁路集团财务记录进行核对； - 在抽样的基础上，将大秦铁路集团的客运、货运运费收入核对至收款记录； - 将铁路运输服务收入与国铁集团的《清算资金通知清单》中的相关金额进行核对，并向国铁集团函证，以确认铁路运输服务收入金额的准确性； - 对货运运费收入执行实质性分析程序，使用相关业务统计数据和其他外部信息，为货运运费收入设定预期值，并将预期值与货运运费收入账面金额进行比较。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2514665 号

四、其他信息

大秦铁路公司管理层对其他信息负责。其他信息包括大秦铁路公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督大秦铁路公司的财务报告过程。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2514665 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2514665 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

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

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

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

张杨（项目合伙人）

中国 北京

曹璐

2025 年 4 月 28 日

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：大秦铁路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	61,346,794,931	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	4,810,802,229	4,975,453,636
应收款项融资	七、7	2,440,076,387	1,801,882,869
预付款项	七、8	298,949,165	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	4,230,973,093	3,706,275,577
其中：应收利息		0	0
应收股利		2,433,551,412	2,207,286,991
买入返售金融资产		0	0
存货	七、10	1,700,132,798	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	404,895,428	597,822,559
流动资产合计		75,232,624,031	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	24,658,594,428	24,280,939,756
其他权益工具投资	七、18	234,763,500	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	88,308,761,406	88,125,569,096
在建工程	七、22	1,960,725,579	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	912,285,308	513,800,909
无形资产	七、26	10,531,749,061	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	157,142,415	190,777,162
递延所得税资产	七、29	1,405,768,123	1,450,896,484
其他非流动资产	七、30	3,615,417,402	78,717,598
非流动资产合计		131,785,207,222	126,998,994,315
资产总计		207,017,831,253	207,673,222,249
流动负债：			
短期借款	七、32	238,158,266	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	128,225,073	194,280,494
应付账款	七、36	5,001,757,702	5,159,647,494
预收款项	七、37	9,549,615	9,546,147
合同负债	七、38	1,451,865,484	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	1,709,947,501	1,411,595,258
应交税费	七、40	689,855,659	1,087,468,744
其他应付款	七、41	4,138,750,892	4,889,061,705
其中：应付利息		0	0
应付股利		121,207,654	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	1,796,465,913	905,502,807
其他流动负债	七、44	125,486,662	148,119,115
流动负债合计		15,290,062,767	15,548,680,232
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款	七、45	9,483,288,955	10,685,574,918
应付债券	七、46	7,593,350,951	25,708,781,285
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	七、47	805,447,713	487,140,033
长期应付款	七、48	62,306,528	62,298,898
长期应付职工薪酬	七、49	3,244,077,004	2,199,678,642
预计负债		0	0
递延收益		224,319,630	211,755,715
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债	七、52	346,094,969	361,775,078
非流动负债合计		21,758,885,750	39,717,004,569
负债合计		37,048,948,517	55,265,684,801

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	18,807,273,822	15,747,314,635
其他权益工具	七、54	804,984,728	2,768,423,657
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	七、55	45,971,604,759	28,312,022,400
减：库存股		0	0
其他综合收益	七、57	-1,920,952,306	-793,233,063
专项储备	七、58	235,448,207	474,805,885
盈余公积	七、59	21,495,996,826	20,595,000,617
一般风险准备		0	0
未分配利润	七、60	69,489,614,587	70,658,537,032
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		154,883,970,623	137,762,871,163
少数股东权益		15,084,912,113	14,644,666,285
所有者权益（或股东权益）合计		169,968,882,736	152,407,537,448
负债和所有者权益（或股东权益）总计		207,017,831,253	207,673,222,249

公司负责人：陆勇 总经理：韩洪臣 主管会计工作负责人：裴丽群 会计机构负责人：孔韶鹏

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：大秦铁路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		61,345,847,855	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	4,701,666,391	4,859,096,405
应收款项融资		2,407,988,224	1,792,077,997
预付款项		275,235,030	350,290,518
其他应收款	十九、2	3,956,539,646	3,389,158,544
其中：应收利息		0	0
应收股利		2,433,551,412	2,206,352,114
存货		1,632,613,083	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		378,757,495	484,433,235
流动资产合计		74,698,647,724	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	36,951,969,738	36,608,640,468
其他权益工具投资		234,763,500	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		63,606,542,135	62,813,535,201
在建工程		1,598,893,169	1,270,757,544
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		935,045,525	480,091,628
无形资产		3,118,340,424	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		157,142,415	190,777,162
递延所得税资产		1,191,594,709	1,196,451,264
其他非流动资产		3,511,320,483	4,266,883
非流动资产合计		111,305,612,098	106,029,348,961
资产总计		186,004,259,822	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		128,225,073	194,280,494
应付账款		4,796,273,128	4,965,982,693
预收款项		2,590,123	3,773,857
合同负债		1,441,999,663	1,696,577,885
应付职工薪酬		1,689,651,738	1,392,700,938
应交税费		547,325,835	860,083,874
其他应付款		9,133,916,909	9,142,590,115
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		258,176,106	100,154,783
其他流动负债		124,568,247	147,375,465
流动负债合计		18,122,726,822	18,503,520,104
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		7,593,350,951	25,708,781,285
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		816,838,791	486,953,723
长期应付款		62,306,528	62,298,898
长期应付职工薪酬		3,221,915,000	2,178,899,000
预计负债		0	0
递延收益		72,600,173	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		11,767,011,443	28,492,595,971
负债合计		29,889,738,265	46,996,116,075
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		18,807,273,822	15,747,314,635
其他权益工具		804,984,728	2,768,423,657
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		47,152,733,063	29,497,162,418
减：库存股		0	0
其他综合收益		-1,919,915,977	-792,801,464
专项储备		121,293,713	393,645,090
盈余公积		20,761,405,987	19,860,409,778
未分配利润		70,386,746,221	71,585,065,760
所有者权益（或股东权益）合计		156,114,521,557	139,059,219,874
负债和所有者权益（或股东权益）总计		186,004,259,822	186,055,335,949

公司负责人：陆勇 总经理：韩洪臣 主管会计工作负责人：裴丽群 会计机构负责人：孔韶鹏

合并利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	七、61	74,627,273,516	81,020,392,024
其中：营业收入	七、61	74,627,273,516	81,020,392,024
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		64,136,668,363	65,811,654,235
其中：营业成本	七、61	63,207,772,937	64,278,748,261
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	261,402,915	291,649,258
销售费用	七、63	128,495,322	231,086,125
管理费用	七、64	517,713,928	838,224,925
研发费用		7,567,164	10,902,912
财务费用	七、66	13,716,097	161,042,754
其中：利息费用		900,739,256	1,637,655,786

利息收入		953,173,688	1,542,116,225
加：其他收益	七、67	96,449,800	95,207,135
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	2,781,563,723	2,538,967,604
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,778,014,235	2,535,932,354
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		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	51,837,204	34,217,751
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、72	0	-6,284,043
资产处置收益（损失以“－”号填列）		129,056	762,732
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,420,584,936	17,871,608,968
加：营业外收入	七、74	58,384,504	43,601,571
减：营业外支出	七、75	153,204,151	188,305,776
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,325,765,289	17,726,904,763
减：所得税费用	七、76	3,051,475,356	4,168,376,793
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,274,289,933	13,558,527,970
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		10,274,289,933	13,558,527,970
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）		9,039,359,180	11,930,006,082
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		1,234,930,753	1,628,521,888
六、其他综合收益的税后净额		-1,130,158,259	-95,289,777
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,127,719,243	-94,694,827
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,127,719,243	-94,694,827
（1）重新计量设定受益计划变动额		-1,143,750,493	-97,901,077
（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		16,031,250	3,206,250
（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		-2,439,016	-594,950
七、综合收益总额		9,144,131,674	13,463,238,193
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,911,639,937	11,835,311,255
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,232,491,737	1,627,926,938
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十八、8（2）	0.51	0.79
（二）稀释每股收益(元/股)	十八、8（2）	0.50	0.68

公司负责人：陆勇 总经理：韩洪臣 主管会计工作负责人：裴丽群 会计机构负责人：孔韶鹏

母公司利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	十九、4	70,022,895,285	76,153,606,386
减：营业成本	十九、4	61,256,792,684	62,680,416,720
税金及附加		233,298,064	260,940,029
销售费用		127,752,556	230,038,628
管理费用		359,044,585	665,257,181
研发费用		7,567,164	10,902,912
财务费用		-251,661,636	-138,321,450
其中：利息费用		544,042,158	1,236,039,546
利息收入		953,157,678	1,541,695,067
加：其他收益		86,420,485	85,675,033
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	3,045,668,692	2,787,301,067
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,782,076,642	2,543,445,837

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		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）		52,466,347	34,562,526
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-6,284,043
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,730	756,249
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,474,678,122	15,346,383,198
加：营业外收入		50,896,232	43,106,959
减：营业外支出		128,588,229	157,793,386
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,396,986,125	15,231,696,771
减：所得税费用		2,387,024,038	3,405,122,110
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,009,962,087	11,826,574,661
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,009,962,087	11,826,574,661
（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		-1,127,114,513	-94,546,837
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,127,114,513	-94,546,837
1. 重新计量设定受益计划变动额		-1,143,145,763	-97,753,087
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		16,031,250	3,206,250
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
六、综合收益总额		7,882,847,574	11,732,027,824
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 总经理：韩洪臣 主管会计工作负责人：裴丽群 会计机构负责人：孔韶鹏

合并现金流量表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		46,998,882,354	58,190,293,659
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		79,604	110,315
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	192,350,255	457,311,053
经营活动现金流入小计		47,191,312,213	58,647,715,027
购买商品、接受劳务支付的现金		7,472,681,500	7,986,314,138
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		22,642,014,665	24,087,615,391
支付的各项税费		7,257,290,666	8,576,238,482
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	502,693,285	751,885,590

经营活动现金流出小计		37,874,680,116	41,402,053,601
经营活动产生的现金流量净额	七、79（1）	9,316,632,097	17,245,661,426
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	3,000,000
取得投资收益收到的现金		2,211,460,300	2,412,313,457
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,372,940	78,415,060
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）	953,173,688	1,536,086,991
投资活动现金流入小计		3,257,006,928	4,029,815,508
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,532,156,822	7,291,799,595
投资支付的现金		3,500,000,000	91,551,000
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		8,032,156,822	7,383,350,595
投资活动产生的现金流量净额		-4,775,149,894	-3,353,535,087
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	89,618,076
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	89,618,076
取得借款收到的现金		768,000,000	794,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	319,295,962	0
筹资活动现金流入小计		1,087,295,962	883,618,076
偿还债务支付的现金		991,127,794	1,214,349,873
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,552,093,927	8,718,028,957
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		722,235,866	759,201,324
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	59,323,947	131,261,091
筹资活动现金流出小计		11,602,545,668	10,063,639,921
筹资活动产生的现金流量净额		-10,515,249,706	-9,180,021,845
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（净减少以“-”号填列）	七、79（1）	-5,973,767,503	4,712,104,494
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）	61,341,834,375	67,315,601,878
----------------	---------	----------------	----------------

公司负责人：陆勇 总经理：韩洪臣 主管会计工作负责人：裴丽群 会计机构负责人：孔韶鹏

母公司现金流量表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		41,990,697,324	52,153,494,828
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		111,444,211	379,964,256
经营活动现金流入小计		42,102,141,535	52,533,459,084
购买商品、接受劳务支付的现金		6,448,614,681	7,177,679,021
支付给职工及为职工支付的现金		22,449,490,698	23,922,869,101
支付的各项税费		6,091,206,614	7,262,279,762
支付其他与经营活动有关的现金		776,775,115	550,894,572
经营活动现金流出小计		35,766,087,108	38,913,722,456
经营活动产生的现金流量净额		6,336,054,427	13,619,736,628
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	7,986,644
取得投资收益收到的现金		2,508,955,791	2,650,525,538
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,697,424	1,476,954
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		953,157,678	1,535,665,849
投资活动现金流入小计		3,530,810,893	4,195,654,985
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,741,140,453	6,744,947,259
投资支付的现金		3,500,000,000	91,551,000
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		7,241,140,453	6,836,498,259
投资活动产生的现金流量净额		-3,710,329,560	-2,640,843,274
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		916,908,342	1,367,031,054
筹资活动现金流入小计		916,908,342	1,367,031,054
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		9,472,538,763	7,558,419,066
支付其他与筹资活动有关的现金		40,001,044	67,168,465
筹资活动现金流出小计		9,512,539,807	7,625,587,531
筹资活动产生的现金流量净额		-8,595,631,465	-6,258,556,477
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 (净减少以“-”号填列)		-5,969,906,598	4,720,336,877
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		61,340,887,299	67,310,793,897

公司负责人：陆勇 总经理：韩洪臣 主管会计工作负责人：裴丽群 会计机构负责人：孔韶鹏

合并所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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）	3,059,959,187	-1,963,438,929	17,659,582,359	-1,127,719,243	-239,357,678	900,996,209	-1,168,922,445	440,245,828	17,561,345,288
（一）综合收益总额	0	0	0	-1,127,719,243	0	0	9,039,359,180	1,232,491,737	9,144,131,674
（二）所有者投入和减少资本	3,059,959,187	-1,963,438,929	17,659,582,359	0	0	0	0	16,319,062	18,772,421,679
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	3,059,959,187	-1,963,438,929	17,346,389,879	0	0	0	0	0	18,442,910,137
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	313,192,480	0	0	0	0	16,319,062	329,511,542
（三）利润分配	0	0	0	0	0	900,996,209	-10,208,281,625	-843,443,520	-10,150,728,936
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	900,996,209	-900,996,209	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	-9,288,476,722	-843,443,520	-10,131,920,242
4. 其他	0	0	0	0	0	0	-18,808,694	0	-18,808,694
（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	-239,357,678	0	0	34,878,549	-204,479,129
1. 本期提取	0	0	0	0	807,476,036	0	0	56,253,407	863,729,443
2. 本期使用	0	0	0	0	-1,046,833,714	0	0	-21,374,858	-1,068,208,572
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	18,807,273,822	804,984,728	45,971,604,759	-1,920,952,306	235,448,207	21,495,996,826	69,489,614,587	15,084,912,113	169,968,882,736

大秦铁路股份有限公司 2024 年年度报告

项目	2023 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、本年期初余额	14,866,945,907	3,358,227,137	23,349,958,581	-698,538,236	768,063,328	19,412,343,151	67,226,607,720	11,905,606,336	140,189,213,924
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	880,368,728	-589,803,480	4,962,063,819	-94,694,827	-293,257,443	1,182,657,466	3,431,929,312	2,739,059,949	12,218,323,524
（一）综合收益总额	0	0	0	-94,694,827	0	0	11,930,006,082	1,627,926,938	13,463,238,193
（二）所有者投入和减少资本	880,368,728	-589,803,480	4,962,063,819	0	0	0	0	1,851,619,036	7,104,248,103
1. 所有者投入的普通股	0	0	-206,721,979	0	0	0	0	1,851,619,036	1,644,897,057
2. 其他权益工具持有者投入资本	880,368,728	-589,803,480	5,149,259,110	0	0	0	0	0	5,439,824,358
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	19,526,688	0	0	0	0	0	19,526,688
（三）利润分配	0	0	0	0	0	1,182,657,466	-8,498,076,770	-758,926,772	-8,074,346,076
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	1,182,657,466	-1,182,657,466	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	-758,926,772	-8,039,099,588
4. 其他	0	0	0	0	0	0	-35,246,488	0	-35,246,488
（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	-293,257,443	0	0	18,440,747	-274,816,696
1. 本期提取	0	0	0	0	722,958,816	0	0	55,493,141	778,451,957
2. 本期使用	0	0	0	0	-1,016,216,259	0	0	-37,052,394	-1,053,268,653
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	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

公司负责人：陆勇 总经理：韩洪臣 主管会计工作负责人：裴丽群 会计机构负责人：孔韶鹏

母公司所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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、本年期初余额	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）	3,059,959,187	-1,963,438,929	17,655,570,645	-1,127,114,513	-272,351,377	900,996,209	-1,198,319,539	17,055,301,683
（一）综合收益总额	0	0	0	-1,127,114,513	0	0	9,009,962,087	7,882,847,574
（二）所有者投入和减少资本	3,059,959,187	-1,963,438,929	17,655,570,645	0	0	0	0	18,752,090,903
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	3,059,959,187	-1,963,438,929	17,346,389,879	0	0	0	0	18,442,910,137
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	309,180,766	0	0	0	0	309,180,766
（三）利润分配	0	0	0	0	0	900,996,209	-10,208,281,626	-9,307,285,417
1．提取盈余公积	0	0	0	0	0	900,996,209	-900,996,209	0
2．对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	-9,288,476,722	-9,288,476,722
3．其他	0	0	0	0	0	0	-18,808,695	-18,808,695
（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	-272,351,377	0	0	-272,351,377
1．本期提取	0	0	0	0	757,664,000	0	0	757,664,000
2．本期使用	0	0	0	0	-1,030,015,377	0	0	-1,030,015,377
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	18,807,273,822	804,984,728	47,152,733,063	-1,919,915,977	121,293,713	20,761,405,987	70,386,746,221	156,114,521,557

项目	2023 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、本年期初余额	14,866,945,907	3,358,227,137	24,328,376,620	-698,254,627	687,716,965	18,677,752,312	68,256,567,869	129,477,332,183
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	880,368,728	-589,803,480	5,168,785,798	-94,546,837	-294,071,875	1,182,657,466	3,328,497,891	9,581,887,691
（一）综合收益总额	0	0	0	-94,546,837	0	0	11,826,574,661	11,732,027,824
（二）所有者投入和减少资本	880,368,728	-589,803,480	5,168,785,798	0	0	0	0	5,459,351,046
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	880,368,728	-589,803,480	5,149,259,110	0	0	0	0	5,439,824,358
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	19,526,688	0	0	0	0	19,526,688
（三）利润分配	0	0	0	0	0	1,182,657,466	-8,498,076,770	-7,315,419,304
1．提取盈余公积	0	0	0	0	0	1,182,657,466	-1,182,657,466	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	-35,246,488	-35,246,488
（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	-294,071,875	0	0	-294,071,875
1．本期提取	0	0	0	0	669,302,400	0	0	669,302,400
2．本期使用	0	0	0	0	-963,374,275	0	0	-963,374,275
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	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

公司负责人：陆勇 总经理：韩洪臣 主管会计工作负责人：裴丽群 会计机构负责人：孔韶鹏

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

本公司分别于 2009 年 11 月 10 日和 2009 年 11 月 27 日召开董事会和临时股东大会并通过决议，采用向不特定对象公开募集股份的方式增发不超过 20 亿股人民币普通股(A 股)，募集资金用以收购太原局集团公司运输业务的相关资产和负债(以下称“目标业务”)及对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 12 月 31 日止,累计有面值人民币 24,329,705,000 元可转债转换成公司股票,因转股形成的股份数量累计为 3,940,482,331 股,增加股本人民币 3,940,482,331 元,增加资本公积人民币 22,496,661,123 元。由此,本公司总股本为人民币 18,807,273,822 元,代表每股人民币 1 元的普通股 18,807,273,822 股。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注十,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 2025 年 4 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 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2024 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外,本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)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份额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，依次冲减盈余公积和未分配利润。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、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、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）。

(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)、所得税(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

☐适用 ☒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	直线法

		集团带来经济利益的期限	
--	--	-------------	--

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。

(a) 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。

(b) 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。

(c) 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、所得税

√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。

(a) 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。

(b) 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

其他说明：

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；
- 《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号)(以下简称“解释第 18 号”)中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。

本集团采用上述规定及指引的主要影响

(a) 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。

(b) 保证类质保费用的列报

根据解释第 18 号的规定，本集团将计提的保证类质保费用计入“主营业务成本”、“其他业务成本”，不再计入“销售费用”。

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。本公司之子公司大同爱得实业有限责任公司、山西中鼎安顺物业服务有限公司、山西中鼎恒美物流有限公司为符合条件的小型微利企业，2024 年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（注1）	0	0
银行存款	61,038,956,078	66,787,265,165
其他货币资金	9,011,187	39,434,256
存放财务公司存款	293,867,110	488,902,457
应收利息	4,960,556	0
合计	61,346,794,931	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 12 月 31 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 12 月 31 日，本集团的货币资金中包括代管其他单位的资金人民币 163,135,736 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	3,746,436,291	3,491,506,391
1 年以内小计	3,746,436,291	3,491,506,391
1 至 2 年	1,064,653,951	1,186,575,245
2 至 3 年	41,402,504	426,162,002
3 年以上		
3 至 4 年	37,964,638	11,256,000
4 至 5 年	11,220,000	33,320,000
5 年以上	33,824,377	3,873,692
合计	4,935,501,761	5,152,693,330

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2). 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,935,501,761	100	124,699,532	2.53	4,810,802,229	5,152,693,330	100	177,239,694	3.44	4,975,453,636
其中：										
组合一	4,548,884,334	92	123,286,053	2.71	4,425,598,281	4,825,743,994	94	172,780,339	3.58	4,652,963,655
组合二	386,617,427	8	1,413,479	0.37	385,203,948	326,949,336	6	4,459,355	1.36	322,489,981
合计	4,935,501,761	/	124,699,532	/	4,810,802,229	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	4,548,884,334	123,286,053	2.71
合计	4,548,884,334	123,286,053	2.71

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	386,617,427	1,413,479	0.37
合计	386,617,427	1,413,479	0.37

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	192,683	52,696,845	36,000	0	124,699,532
合计	177,239,694	192,683	52,696,845	36,000	0	124,699,532

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	36,000

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	4,202,338,515	0	4,202,338,515	85	116,245,847
合计	4,202,338,515	0	4,202,338,515	85	116,245,847

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	2,440,076,387	1,801,882,869
合计	2,440,076,387	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	4,262,089,867	0
合计	4,262,089,867	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	2,440,076,387	100	0	0	2,440,076,387	1,801,882,869	100	0	0	1,801,882,869
合计	2,440,076,387	/	0	/	2,440,076,387	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 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2024 年 12 月 31 日，附有追索权已背书但尚未到期且已终止确认的银行承兑汇票为人民币 1,284,587,489 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 2,977,502,378 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	298,949,165	100	359,653,289	100
合计	298,949,165	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：元 币种：人民币

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	229,068,573	77	289,641,302	81
合计	229,068,573	77	289,641,302	81

其他说明：
无

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	2,433,551,412	2,207,286,991
其他应收款	1,797,421,681	1,498,988,586
合计	4,230,973,093	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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息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	2,433,551,412	2,207,286,991
合计	2,433,551,412	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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利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	1,775,925,709	1,464,480,747
其他	21,785,985	34,790,921
减：坏账准备	290,013	283,082
合计	1,797,421,681	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	1,746,231,134	1,458,650,087
1 年以内小计	1,746,231,134	1,458,650,087
1 至 2 年	45,354,747	9,147,483
2 至 3 年	77,738	30,617,922
3 年以上		
3 至 4 年	5,191,899	589,762
4 至 5 年	589,762	0
5 年以上	266,414	266,414
减：坏账准备	290,013	283,082
合计	1,797,421,681	1,498,988,586

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3). 按款项性质分类情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末账面余额					期初账面余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	226,314	0	226,314	100.00	0	226,314	0	226,314	100.00	0
按组合计提坏账准备	1,797,485,380	100	63,699	0	1,797,421,681	1,499,045,354	100	56,768	0	1,498,988,586
其中：										
-组合一	1,775,925,709	99	0	0	1,775,925,709	1,464,480,747	98	0	0	1,464,480,747
-组合二	21,559,671	1	63,699	0.30	21,495,972	34,564,607	2	56,768	0.16	34,507,839
合计	1,797,711,694	/	290,013	/	1,797,421,681	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	1,626,585,777	1,010,770,754
应收三供一业补助资金（注）	7,345,600	3,365,600
其他	163,780,317	485,135,314
减：坏账准备	290,013	283,082
合计	1,797,421,681	1,498,988,586

注：如附注七、13 所述，于 2024 年 12 月 31 日，本公司应收与“三供一业”分离移交相关的中央财政补助资金人民币 7,345,600 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	56,768	0	226,314	283,082
2024年1月1日余额在本期	0	0	0	0
--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	13,222	0	660,027	673,249
本期转回	-6,291	0	0	-6,291
本期转销	0	0	0	0
本期核销	0	0	-660,027	-660,027
其他变动	0	0	0	0
2024年12月31日余额	63,699	0	226,314	290,013

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	660,027

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	1,775,919,703	98.78	增值税流转、“三供一业”中央财政补助资金等	五年以内	0
太原市社会保险管理服务中心	1,018,864	0.06	代垫款项	一年以内	0
中铁油料集团有限公司	529,850	0.03	押金	一年以内	0
太原市城乡规划设计研究院	480,000	0.03	押金	一年以内	0
京能大同热力有限公司	224,848	0.01	押金	一年以内	0
合计	1,778,173,265	98.91	/	/	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	1,072,989,454	0	1,072,989,454	1,257,929,848	698,377	1,257,231,471
线上料	330,602,814	4,183,312	326,419,502	364,634,940	4,183,312	360,451,628
库存配件	295,046,463	959,180	294,087,283	294,540,393	959,180	293,581,213
燃料及其他	6,636,559	0	6,636,559	6,273,814	0	6,273,814
合计	1,705,275,290	5,142,492	1,700,132,798	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	698,377	0
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	698,377	5,142,492

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	5,719,414	97,741,505
待认证进项税额	231,591,736	204,634,361
三供一业维修改造支出（注）	167,231,105	200,933,227
其他	353,173	94,513,466
合计	404,895,428	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。

于2024年12月31日，本公司“三供一业”维修改造支出累计为人民币2,571,014,526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2,403,783,421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16,763,229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12月31日确认为对国铁集团及其下属单位的其他应收款。截至2024年12月31日，本公司剩余预付维修改造支出余额为人民币167,231,105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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

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：
☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
不适用

对本期发生损失准备变动的其他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

(3). 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
不适用

对本期发生损失准备变动的长期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

(4). 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

(5). 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

长期应收款核销说明：

☐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	2,713,571,907	0	31,711,877	-2,433,551,412	0	0	19,318,842,330	0
浩吉铁路股份有限公司*(注 2)	5,250,263,435	0	0	68,504,735	0	2,103,787	0	0	0	5,320,871,957	0
唐港铁路装卸有限责任公司(注 3)	1,043,119	0	0	39,456	0	0	0	0	0	1,082,575	0
曹妃甸港港铁物流有限公司(注 3)	7,634,958	0	0	-5,421,475	0	-25,223	0	0	0	2,188,260	0
曹妃甸港(内蒙古)包头内陆港有限公司(注 3)	1,043,654	0	0	25,732	0	0	0	0	0	1,069,386	0
其他	13,844,632	0	0	1,293,880	0	0	-598,592	0	0	14,539,920	0
合计	24,280,939,756	0	0	2,778,014,235	0	33,790,441	-2,434,150,004	0	0	24,658,594,428	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“朔黄公司”）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

项目	期末余额	期初余额
秦皇岛港股份有限公司	143,212,500	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	234,763,500	213,388,500

(2). 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	21,375,000	0	0	143,212,500	3,548,250	78,053,803	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	21,375,000	0	0	234,763,500	3,548,250	78,053,803	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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

21、 固定资产

项目列示

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机车车辆	路基、桥梁、隧道、道口、涵、轨道、道岔和其他线路资产	通信信号设备	电气化供电系统	机械动力设备	运输设备	传导设备	仪器仪表及信息技术设备	工具及器具	合计
一、账面原值											
1. 期初余额	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	891,109,823	6,151,540,593	4,480,477,445	843,193,677	236,357,964	156,808,223	150,626,879	49,783,704	295,155,264	57,686,110	13,312,739,682
（1）购置	74,685,066	925,751,351	16,251,084	147,582,661	116,168,363	60,418,686	72,101,205	326,818	129,427,283	26,517,196	1,569,229,713
（2）在建工程转入	816,424,757	5,225,789,242	4,464,226,361	695,611,016	120,189,601	96,389,537	78,525,674	49,456,886	165,727,981	31,168,914	11,743,509,969
3. 本期减少金额	410,549,044	8,502,726,530	3,174,862,610	365,714,775	55,722,927	111,215,982	87,365,627	42,192,100	143,723,784	31,231,160	12,925,304,539
（1）处置或报废	66,111,371	159,781,446	54,805,295	193,334,117	36,608,969	69,274,311	86,145,863	27,416,359	129,604,502	31,016,780	854,099,013
（2）大修转入在建工程	311,348,591	7,595,920,498	3,011,818,561	154,109,167	10,002,364	38,551,618	1,040,587	6,177,639	12,987,786	154,512	11,142,111,323
（3）大修转入成本	33,089,082	747,024,586	108,238,754	18,271,491	9,111,594	3,390,053	179,177	8,598,102	1,131,496	59,868	929,094,203
4. 期末余额	14,817,779,336	38,163,273,573	62,254,070,061	10,071,540,225	7,917,601,008	2,100,358,367	921,083,400	3,251,005,670	4,573,538,825	935,217,668	145,005,468,133
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	539,400,082	1,625,764,088	1,570,931,021	693,947,363	345,467,216	148,667,263	62,634,428	111,309,283	307,226,562	82,539,641	5,487,886,947
（1）计提	539,400,082	1,625,764,088	1,570,931,021	693,947,363	345,467,216	148,667,263	62,634,428	111,309,283	307,226,562	82,539,641	5,487,886,947
3. 本期减少金额	183,435,079	3,784,641,493	539,415,710	339,941,162	52,594,036	98,943,431	82,632,256	39,135,842	133,379,092	29,526,013	5,283,644,114
（1）处置或报废	43,365,754	148,900,580	26,605,827	182,021,299	34,702,627	65,818,027	81,473,968	25,204,722	121,446,229	29,322,352	758,861,385
（2）大修转入在建工程	122,752,612	3,264,248,645	488,481,330	140,853,190	8,923,379	29,952,267	979,212	5,423,113	10,935,308	147,203	4,072,696,259
（3）大修转入成本	17,316,713	371,492,268	24,328,553	17,066,673	8,968,030	3,173,137	179,076	8,508,007	997,555	56,458	452,086,470
4. 期末余额	5,129,435,071	11,872,833,582	15,931,107,461	8,175,068,661	6,904,063,368	1,395,350,244	508,437,969	1,998,689,002	3,948,600,428	782,836,735	56,646,422,521
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	9,687,672,013	26,290,439,991	46,273,793,820	1,896,471,564	1,013,537,640	705,008,123	412,645,431	1,252,316,668	624,495,223	152,380,933	88,308,761,406
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	1,012,902,628

于 2024 年 12 月 31 日，本集团通过经营租赁租出的固定资产为机车和房屋，账面净值为人民币 1,012,902,628 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	22.10	/

注 1：于 2024 年 12 月 31 日，净值约为人民币 11.27 亿元（原值人民币 231.75 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 12 月固定资产计提的折旧金额为人民币 5,487,886,947 元（2023 年 1 至 12 月：人民币 4,940,691,292 元）。其中，本集团本年度使用安全生产费购置固定资产人民币 635,818,751 元（2023 年：人民币 498,083,334 元），按照相关固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相应金额的累计折旧，相关固定资产以后期间不再计提折旧。

注 3：于 2024 年 12 月 31 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 12 月，本集团固定资产中有部分货车在本集团管区外执行运输任务，确认对国铁集团及其下属单位货车使用费收入人民币 290,590,435 元（2023 年 1 至 12 月：人民币 288,004,161 元）（附注十四 5(1)）。

注 5：于 2024 年 12 月 31 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：

☐适用 ☒不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太原南站综合调度楼及列车换乘中心建设工程	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	274,168,563	0	274,168,563	89,961,051	0	89,961,051
固定资产大修	705,760,803	0	705,760,803	34,585,917	0	34,585,917
其他工程（注 1）	402,574,488	0	402,574,488	732,854,363	0	732,854,363
合计	1,960,725,579	0	1,960,725,579	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	184,207,512	0	0	0	0	274,168,563	88%	88%	0	0	0	自筹
固定资产大修	/	34,585,917	10,462,129,752	7,054,930,421	9,790,954,866	0	0	705,760,803	/	/	0	0	0	自筹
其他工程（注1）	/	732,854,363	1,622,275,228	14,484,643	1,952,555,103	0	0	402,574,488	/	/	0	0	0	自筹
合计	899,816,000	1,435,613,621	12,268,621,927	7,069,415,064	11,743,509,969	0	0	1,960,725,579	/	/	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 12 月 31 日，本集团的在建工程不存在重大减值迹象。

注 1：其他工程项目由于单项金额较小，未单独列示。

工程物资

(1). 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用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

其他说明：

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	2,418,492	661,058,121	663,719	0	0	0	4,456,339	668,596,671
(1) 本期增加	2,418,492	661,058,121	663,719	0	0	0	4,456,339	668,596,671
3. 本期减少金额	426,928	0	0	39,673,032	56,010,107	3,211,440	0	99,321,507
(1) 本期减少	426,928	0	0	39,673,032	56,010,107	3,211,440	0	99,321,507
4. 期末余额	2,829,643	661,058,121	10,994,162	0	0	0	505,420,043	1,180,301,969
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	852,855	216,674,621	5,102,656	6,006,560	8,850,776	474,334	14,817,290	252,779,092
(1) 本期增加	852,855	216,674,621	5,102,656	6,006,560	8,850,776	474,334	14,817,290	252,779,092
3. 本期减少金额	426,928	0	0	33,036,080	45,857,009	2,668,310	0	81,988,327
(1) 本期减少	426,928	0	0	33,036,080	45,857,009	2,668,310	0	81,988,327
4. 期末余额	1,078,632	216,674,621	10,267,880	0	0	0	39,995,528	268,016,661
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
(1) 本期增加	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0	0
(1) 本期减少	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	1,751,011	444,383,500	726,282	0	0	0	465,424,515	912,285,308
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	2,803,153	11,020,731	13,823,884
(1) 购置	2,803,153	11,020,731	13,823,884
3. 本期减少金额	22,000,000	27,517,783	49,517,783
4. 期末余额	12,758,237,018	227,731,307	12,985,968,325
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	128,261,868	18,621,637	146,883,505
3. 本期减少金额	0	5,035,276	5,035,276
4. 期末余额	2,301,242,309	152,976,955	2,454,219,264
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	10,456,994,709	74,754,352	10,531,749,061
2. 期初账面价值	10,604,453,424	104,837,765	10,709,291,189

2024 年 1-12 月无形资产摊销金额为人民币 146,883,505 元（2023 年 1-12 月：人民币 145,693,104 元）。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团用于抵押的无形资产账面价值为人民币 1,044,700,762 元（原值为人民币 1,233,888,354 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	3,277,466,087	/

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
经营租赁改良支出等	190,777,162	11,099,652	44,734,399	0	157,142,415
合计	190,777,162	11,099,652	44,734,399	0	157,142,415

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	180,416,243	45,104,061	233,647,851	58,411,963
因目标业务固定资产评估增值可税前抵扣而确认的递延税项资产(注1)	4,115,079,654	1,028,769,914	4,285,666,952	1,071,416,738
因向子公司实物增资的资产评估增值可税前抵扣而确认的递延所得税资产(注2)	670,321,361	167,580,340	697,627,116	174,406,779
线路上部设备折旧差异	501,286,432	125,321,608	446,799,772	111,699,943
租赁负债	1,038,039,902	259,509,976	562,663,166	140,665,791
其他	2,316,443,549	579,110,886	2,140,945,209	535,236,303
合计	8,821,587,141	2,205,396,785	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	78,053,803	19,513,451	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）	2,207,071,855	551,767,964	2,024,508,051	506,127,013
使用权资产	912,285,308	228,071,327	480,091,628	120,022,907
其他	1,103,683	275,920	2,485,652	621,412
合计	3,198,514,649	799,628,662	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	799,628,662	1,405,768,123	640,941,033	1,450,896,484
递延所得税负债	799,628,662	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	7,669,560	6,976,963
可抵扣亏损	1,644,209,317	1,667,307,996
合计	1,651,878,877	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	0	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	408,088,814	408,088,814	
2029 年	319,295,530	0	
合计	1,644,209,317	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公司和山西太兴铁路有限责任公司（以下简称“太兴公司”）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【2023】37 号，企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。于 2024 年 12 月 31 日，该事项形成递延所得税负债余额约人民币 5.52 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
长期定期存款及利息	3,507,166,667	0
应交增值税借方余额	83,697,919	0
预付土地出让金及土地征用补偿款、拆迁款等	20,000,000	30,000,000
预付工程款	4,552,816	48,717,598
合计	3,615,417,402	78,717,598

其他说明：
长期定期存款本金人民币 3,500,000,000 元，为本集团持有的存放在中国铁路财务有限责任公司的若干笔定期存款，期限均为三年。

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	1,233,888,354	1,044,700,762	抵押	抵押借款	1,233,888,354	1,069,721,016	抵押	抵押借款
合计	1,233,888,354	1,044,700,762	/	/	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	238,158,266	38,025,861
合计	238,158,266	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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

33、交易性金融负债

□ 适用 √ 不适用

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**(1). 应付票据列示**

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	128,225,073	55,944,882
银行承兑汇票	0	138,335,612
合计	128,225,073	194,280,494

本期末已到期未支付的应付票据总额为人民币 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	534,225,528	1,445,675,193
应付太原局集团公司下属单位	336,883,819	378,844,222
应付国铁集团及其他下属单位	125,656,584	155,331,319
应付其他	4,004,991,771	3,179,796,760
合计	5,001,757,702	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	9,549,615	9,546,147
合计	9,549,615	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	1,309,220,644	1,596,287,158
其他	142,644,840	109,145,449
合计	1,451,865,484	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 12 月 31 日，合同负债中的预收运费共计人民币 1,309,220,644 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	20,366,123,581	20,067,698,361	1,709,712,071
二、离职后福利-设定提存计划	308,407	3,398,636,173	3,398,709,150	235,430
合计	1,411,595,258	23,764,759,754	23,466,407,511	1,709,947,501

(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	15,374,378,250	15,374,378,250	238,169,484
二、职工福利费	0	907,168,575	907,168,575	0
三、社会保险费	88,887,349	1,920,098,893	1,610,010,002	398,976,240
其中：医疗保险费	88,886,308	1,777,004,385	1,466,915,591	398,975,102
工伤保险费	1,041	143,094,508	143,094,411	1,138
四、住房公积金	1,325,458	1,618,362,082	1,618,365,308	1,322,232
五、工会经费和职工教育经费	1,082,581,070	538,046,980	549,831,138	1,070,796,912
六、其他短期薪酬	323,490	8,068,801	7,945,088	447,203
合计	1,411,286,851	20,366,123,581	20,067,698,361	1,709,712,071

(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	2,227,072,088	2,227,018,947	84,648
2、失业保险费	276,900	94,077,910	94,204,028	150,782
3、企业年金缴费	0	1,077,486,175	1,077,486,175	0
合计	308,407	3,398,636,173	3,398,709,150	235,430

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	165,460,856	172,860,714
企业所得税	400,994,063	815,862,472
个人所得税	85,151,934	57,895,921
城市维护建设税	14,625,834	15,731,080
教育费附加	8,874,583	9,687,108
其他	14,748,389	15,431,449
合计	689,855,659	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	121,207,654	0
其他应付款	4,017,543,238	4,889,061,705
合计	4,138,750,892	4,889,061,705

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

(2). 应付利息

分类列示

□ 适用 √ 不适用

逾期的重要应付利息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

(3). 应付股利

分类列示

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
子公司应付其少数股东	121,207,654	0
合计	121,207,654	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

(4). 其他应付款

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	487,068,220	515,587,810
应付工程及设备款	2,458,883,499	3,328,937,096
代管资金	163,135,736	139,560,874
其他应付国铁集团及其他下属单位	92,989,362	130,542,283
其他	815,466,421	774,433,642
合计	4,017,543,238	4,889,061,705

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、一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
一年内到期的长期借款	1,538,886,121	761,148,833
一年内到期的应付债券	9,288,412	23,975,059
一年内到期的租赁负债	232,592,189	104,679,724
一年内到期的其他非流动负债	15,699,191	15,699,191
合计	1,796,465,913	905,502,807

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	125,486,662	148,119,115
合计	125,486,662	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
银行借款		
抵押借款	56,846,331	67,264,670
信用借款	10,564,974,301	10,979,136,859
委托贷款	400,354,444	400,322,222
减：一年以内到期的长期借款	1,538,886,121	761,148,833
合计	9,483,288,955	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 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.90%~5.40%。（2023 年 12 月 31 日：长期借款的利率区间为 2.40%~5.40%）。

本公司之子公司中鼎物流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。

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	7,602,639,363	25,732,756,344
减：一年内到期的应付债券	9,288,412	23,975,059
合计	7,593,350,951	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	267,112,552	229,785,825	18,442,953,838	184,061,520	7,602,639,363

(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人民币 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。大秦于 2024 年 8 月 28 日召开第七届董事会第七次会议审议通过公司 2024 年中期利润分配的议案，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人民币 0.13 元（含税）。于 2024 年 10 月 17 日，发布了大秦铁路股份有限公司 2024 年半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 10 月 24 日（除权（息）日）起，该可转债的转股价格由人民币 5.84 元/股调整为人民币 5.71 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。

本公司的股票自 2024 年 12 月 3 日至 2024 年 12 月 24 日连续 16 个交易日内有 15 个交易日收盘价格不低于当期转股价格的 120% 即，6.86 元/股。按照《大秦铁路股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“募集说明书”）的相关约定，“大秦转债”已触发有条件赎回条款。公司于 2024 年 12 月 24 日召开第七届董事会第十次会议审议通过《关于提前赎回“大秦转债”的议案》，决定行使“大秦转债”的提前赎回权利，对“赎回登记日”登记在册的“大秦转债”全部赎回。“赎回登记日”为 2025 年 2 月 10 日。

(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	1,038,039,902	591,819,757
减：一年内到期的租赁负债	232,592,189	104,679,724
合计	805,447,713	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	224,186	216,556
专项应付款	62,082,342	62,082,342
合计	62,306,528	62,298,898

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	0	0
其他	224,186	216,556
减：一年内到期的长期应付款	0	0
合计	224,186	216,556

其他说明：

无

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	3,244,077,004	2,199,678,642
二、辞退福利	0	0
三、其他长期福利	0	0
合计	3,244,077,004	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	67,602,594	147,158,414
1. 当期服务成本	90,410,935	84,525,851
2. 过去服务成本	-82,413,000	0
3. 结算损失（利得以“-”表示）	0	0
4. 利息净额	59,604,659	62,632,563
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,146,189,509	98,496,027
1. 精算损失（利得以“-”表示）	1,146,189,509	98,496,027
四、其他变动	-169,393,741	-171,925,260
1. 结算时支付的对价	0	0
2. 已支付的福利	-169,393,741	-171,925,260
五、期末余额	3,244,077,004	2,199,678,642

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	-5	6
医疗费用的年增长率	1	12	-9
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同样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 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
折现率（注）	2.00%	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 23.2 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	361,794,160	377,474,269
减：一年内到期的其他非流动负债	15,699,191	15,699,191
合计	346,094,969	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	3,059,959,187	3,059,959,187	18,807,273,822

其他说明：

如附注七、54 所述，本集团本年有面值人民币 18,708,616,000 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 3,059,959,187 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	76,702,950	7,670,295,000	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	187,086,160	1,963,438,929	76,702,950	804,984,728
合计	263,789,110	2,768,423,657	0	0	187,086,160	1,963,438,929	76,702,950	804,984,728

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 12 月 31 日止，累计有面值人民币 24,329,705,000 元可转债转换成公司股票，因转股形成的股份数量累计为 3,940,482,331 股，尚未转股的可转债面值金额为人民币 7,670,295,000 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	17,346,389,879	0	45,564,599,326
其他资本公积	93,812,953	313,192,480	0	407,005,433
合计	28,312,022,400	17,659,582,359	0	45,971,604,759

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影响，本集团合并财务报表的资本公积增加人民币 33,790,441 元。

因本集团本年收到超长期国债的影响，本集团合并财务报表资本公积增加人民币 279,402,039 元。

如附注七、54 所述，本集团本年有面值人民币 18,708,616,000 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 17,346,389,879 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	-1,124,814,509	0	0	5,343,750	-1,127,719,243	-2,439,016	-1,920,952,306
其中：重新计量 设定受益计划变 动额	-835,742,165	-1,146,189,509	0	0	0	-1,143,750,493	-2,439,016	-1,979,492,658
其他权益工具 投资公允价值变 动	42,509,102	21,375,000	0	0	5,343,750	16,031,250	0	58,540,352
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	-1,124,814,509	0	0	5,343,750	-1,127,719,243	-2,439,016	-1,920,952,306

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	807,476,036	1,046,833,714	235,448,207
合计	474,805,885	807,476,036	1,046,833,714	235,448,207

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	900,996,209	0	20,964,623,349
任意盈余公积	531,373,477	0	0	531,373,477
合计	20,595,000,617	900,996,209	0	21,495,996,826

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司2024年度提取法定盈余公积金人民币900,996,209元(2023年度：人民币1,182,657,466元)。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	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	9,039,359,180	11,930,006,082
减：提取法定盈余公积	900,996,209	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	9,288,476,722	7,280,172,816
转作股本的普通股股利	0	0
其他	18,808,694	35,246,488
期末未分配利润	69,489,614,587	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人民币 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润人民币 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润人民币 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人民币 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润人民币 0 元。

根据 2024 年 5 月 21 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2023 年度净利润之现金股利，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每股派发现金股利人民币 0.44 元（含税）。

根据 2024 年 8 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司以 2024 年 7 月 31 日末，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，每股派现金股利人民币 0.13 元(含税)。

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	73,330,925,694	62,319,879,782	79,441,584,726	63,189,935,357
其他业务	1,296,347,822	887,893,155	1,578,807,298	1,088,812,904
合计	74,627,273,516	63,207,772,937	81,020,392,024	64,278,748,261
其中：合同产生的收入	74,465,128,025	/	80,879,017,761	/
其他收入	162,145,491	/	141,374,263	/

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	73,330,925,694	62,319,879,782	79,441,584,726	63,189,935,357

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	53,441,183,993	61,237,590,107
客运收入	10,009,529,593	8,919,035,451
其他收入	9,880,212,108	9,284,959,168
合计	73,330,925,694	79,441,584,726

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	22,544,805,167	21,985,436,365
折旧	5,531,728,638	5,092,507,501
货车使用费	3,093,272,351	3,494,194,766
客运服务费（注 1）	6,360,029,381	5,755,070,750
电力及燃料	3,118,366,699	3,318,567,900
货运服务费（注 2）	14,691,778,717	16,410,251,532
材料	1,302,912,581	1,360,810,784
大修支出	247,099,516	236,967,555
机客租赁费	1,764,945,516	1,492,729,802
土地房屋租赁费	702,870,916	700,829,413
供热、供暖费及房屋维修费	307,338,173	405,825,209
和谐机车检修	409,223,665	268,751,180
其他	2,245,508,462	2,667,992,600

合计	62,319,879,782	63,189,935,357
----	----------------	----------------

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	417,004,255	311,297,872	552,594,952	383,538,404
维修	452,090,953	273,509,606	526,878,953	339,493,736
劳务	161,446,393	115,374,637	195,370,707	145,077,766
其他	265,806,221	187,711,040	303,962,686	220,702,998
合计	1,296,347,822	887,893,155	1,578,807,298	1,088,812,904

(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	417,004,255
在某一时段内确认收入	74,048,123,770
合计	74,465,128,025

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	126,892,830	144,807,480
教育费附加	90,833,021	103,587,870
其他	43,677,064	43,253,908
合计	261,402,915	291,649,258

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	122,971,228	226,980,776
营销费用	4,160,989	2,224,076
办公及差旅费用	424,103	419,726
其他	939,002	1,461,547
合计	128,495,322	231,086,125

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	239,254,646	266,505,036
无形资产摊销	146,883,505	145,693,104
折旧	9,420,826	13,380,096
办公及差旅费用	4,087,447	6,531,737
其他	118,067,504	406,114,952
合计	517,713,928	838,224,925

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	900,739,256	1,637,655,786
存款及应收款项的利息收入	-953,173,688	-1,542,116,225
补充退休福利折现利息摊销	59,604,659	62,632,563
其他财务费用	6,545,870	2,870,630
合计	13,716,097	161,042,754

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	96,449,800	95,207,135
合计	96,449,800	95,207,135

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,778,014,235	2,535,932,354
处置长期股权投资产生的投资收益	1,238	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	3,548,250	3,035,250
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
其他	0	0
合计	2,781,563,723	2,538,967,604

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	-52,504,162	-34,210,390
其他应收款坏账损失	666,958	-7,361
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	-51,837,204	-34,217,751

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	0	0
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0	5,840,869
三、长期股权投资减值损失	0	0
四、投资性房地产减值损失	0	0
五、固定资产减值损失	0	443,174
六、工程物资减值损失	0	0
七、在建工程减值损失	0	0
八、生产性生物资产减值损失	0	0
九、油气资产减值损失	0	0
十、无形资产减值损失	0	0
十一、商誉减值损失	0	0
十二、其他	0	0
合计	0	6,284,043

其他说明：

无

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、 营业外收入

营业外收入情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,500,401	28,995,525	7,500,401
其中：固定资产处置利得	7,500,401	28,995,525	7,500,401
其他	50,884,103	14,606,046	50,884,103
合计	58,384,504	43,601,571	58,384,504

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	69,241,210	63,763,032	69,241,210
其中：固定资产处置损失	69,241,210	63,763,032	69,241,210
铁路公安经费支出(注)	72,582,706	73,663,400	72,582,706
其他	11,380,235	50,879,344	11,380,235
合计	153,204,151	188,305,776	153,204,151

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，本集团应承担的铁路公安经费支出人民币72,582,706元(2023年：人民币73,663,400元)。

76、 所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,011,690,745	4,193,040,125
递延所得税费用	39,784,611	-24,663,332
合计	3,051,475,356	4,168,376,793

(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	13,325,765,289	17,726,904,763
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,331,441,322	4,431,726,191
子公司适用不同税率的影响	-904,580	0
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	344,767,083	272,287,043
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,435,500	-2,979,970
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	79,997,962	102,085,430
免于纳税的投资收益	-695,390,931	-634,741,901
所得税费用	3,051,475,356	4,168,376,793

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	59,313,628	72,704,120
收三供一业补助资金	0	248,888,489
政府补助	96,449,800	95,207,135
其他	36,586,827	40,511,309
合计	192,350,255	457,311,053

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	28,519,590	78,968,146
差旅费	23,487,071	27,819,928
租赁费	23,053,249	17,990,346
其他	427,633,375	627,107,170
合计	502,693,285	751,885,590

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	953,173,688	1,536,086,991
合计	953,173,688	1,536,086,991

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
超长期国债	295,721,100	0
收到的代管资金净额	23,574,862	0
合计	319,295,962	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	34,747,742
偿还租赁负债本金和利息	40,042,051	91,896,567
其他	19,281,896	4,616,782
合计	59,323,947	131,261,091

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	238,000,000	2,665,344	40,532,939	0	238,158,266
长期借款(含一年内到期)	11,446,723,751	530,000,000	353,365,481	1,307,914,156	0	11,022,175,076
租赁负债(含一年内到期)	591,819,757	0	711,179,005	40,042,051	224,916,809	1,038,039,902
应付债券(含一年内到期)	25,732,756,344	0	496,898,377	184,061,520	18,442,953,838	7,602,639,363
其他应付款-代管资金	139,560,874	23,574,862	0	0	0	163,135,736
应付股利	0	0	10,131,920,242	10,010,712,588	0	121,207,654
合计	37,948,886,587	791,574,862	11,696,028,449	11,583,263,254	18,667,870,647	20,185,355,997

(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	10,274,289,933	13,558,527,970
加：资产减值准备	0	6,284,043
信用减值损失	-51,837,204	-34,217,751
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,299,361,725	4,888,302,926
使用权资产折旧	252,779,092	224,608,228
无形资产摊销	146,883,505	145,693,104
长期待摊费用摊销	44,734,399	71,497,101
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）	61,611,753	34,004,775
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	0
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）	-58,208,110	100,065,681
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,781,563,723	-2,538,967,604
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	39,784,611	-24,663,332
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）	218,103,705	-86,722,900
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,441,880,320	326,910,223
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,164,435,001	183,479,400
其他	477,007,732	390,859,562
经营活动产生的现金流量净额	9,316,632,097	17,245,661,426
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	18,442,953,838	5,439,833,949
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	61,341,834,375	67,315,601,878
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（净减少以“-”号填列）	-5,973,767,503	4,712,104,494

(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	61,346,794,931	67,315,601,878
其中：库存现金	0	0
可随时用于支付的银行存款	61,332,823,188	67,276,167,622
可随时用于支付的其他货币资金	9,011,187	39,434,256
可用于支付的存放中央银行款项	0	0
应收利息	4,960,556	0
存放同业款项	0	0
拆放同业款项	0	0
减：应收利息	4,960,556	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	61,341,834,375	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	1,764,945,516	1,492,729,802

注：截至 2024 年 12 月 31 日止，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额主要包括租赁动车组而支付的相关款项，该等款项以使用量为基础进行计量，在实际发生时计入当期损益。

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	737,148,953	775,854,000

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 2,546,660,257 (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	4,275,508	/
土地房屋使用租赁	118,184,297	/
其他设施设备租赁	39,685,686	/
合计	162,145,491	/

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	23,138,577,862	22,721,820,835
折旧和摊销费用	5,741,343,888	5,327,051,044
材料、燃料和电力	4,421,279,280	4,679,378,684
货车使用费	3,093,272,351	3,494,194,766
客运服务费	6,360,029,381	5,755,070,750
货运服务费	14,691,778,717	16,410,251,532
大修支出	247,099,516	236,967,555
机客租赁费	1,764,945,516	1,492,729,802
土地房屋租赁费	702,870,916	700,829,413
供热、供暖费和房屋维修费	307,338,173	405,825,209
和谐机车检修费用	409,223,665	268,751,180
其他	2,983,790,086	3,866,091,453
合计	63,861,549,351	65,358,962,223

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(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(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公司增资人民币 7.46 亿元，交易完成后，大秦公司持有太兴公司的股权比例为 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，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，本公司向中鼎物流增资人民币 136,600,000 元，于 2017 年 5 月，中鼎物流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。本公司收购唐港公司的股权后，由于唐港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 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，西南环铁路完成股东变更相关工商登记，西南环铁路成为本公司之控股子公司。鉴于西南环铁路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%，另一股东太原市高速铁路投资集团有限公司认缴出资人民币 65,063.80 万元，占比 49%；西南环铁路实缴资本为人民币 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%；太原市高速铁路投资集团有限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、太原市高速铁路投资集团有限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》，在西南环铁路完成股权交割后，本公司继承太原局集团在西南环铁路全部股东权利，并按实缴出资比例享有西南环铁路股东权益。因此于合并日，本公司按照实缴出资比例享有西南环铁路 78.62%权益。2021 年，太原市高速铁路投资集团有限公司以现金方式向西南环铁路缴纳注册资本人民币 2,564,985 元，本公司对西南环铁路实缴出资比例变更为 78.55%。2023 年，太原市高速铁路投资集团有限公司向西南环铁路增资共计人民币 1,644,897,057 元，使得本公司对西南环铁路持股比例由 78.55%减少至 51.00%。于 2024 年 12 月 31 日，本公司按实缴出资比例 51.00%享有西南环铁路股东权益。截至本报告签署日，西南环铁路正在就 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
侯禹公司	7.50%	12,205,831	7,589,706	209,450,310
太兴公司	25.56%	1,020,031	0	943,454,888
中鼎物流	16.36%	-26,992,390	0	129,637,384
唐港公司	80.27%	1,318,341,626	835,853,814	11,113,992,371
西南环铁路	49.00%	-67,308,407	0	2,599,979,403

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
侯禹公司	641,337,219	2,236,083,814	2,877,421,033	68,358,804	16,391,434	84,750,238	637,136,211	2,307,136,425	2,944,272,636	167,074,387	65,949,249	233,023,636
太兴公司	95,848,299	8,323,679,302	8,419,527,601	583,522,393	4,145,146,377	4,728,668,770	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	97,163,494	2,917,565,912	3,014,729,406	1,241,362,315	981,117,611	2,222,479,926	187,969,986	2,947,524,365	3,135,494,351	268,718,574	1,910,408,950	2,179,127,524
唐港公司	5,027,522,194	10,142,602,356	15,170,124,550	789,871,569	504,876,233	1,294,747,802	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	154,241,911	9,685,703,445	9,839,945,356	178,134,943	4,355,730,000	4,533,864,943	222,649,057	9,894,688,092	10,117,337,149	178,509,771	4,498,450,000	4,676,959,771

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润（亏损以“-”号填列）	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润（亏损以“-”号填列）	综合收益总额	经营活动现金流量
侯禹公司	1,805,618,352	162,744,408	162,744,408	254,978,929	2,184,621,852	212,258,301	212,258,301	347,053,292
太兴公司	1,778,376,671	3,990,430	3,990,430	328,479,445	2,053,202,701	55,389,060	55,389,060	409,700,534
中鼎物流	98,598,816	-164,957,889	-164,963,705	41,750,808	83,456,927	-186,223,121	-186,225,298	-8,762,757
唐港公司	5,674,378,934	1,640,859,099	1,637,821,559	1,799,489,811	6,003,785,475	2,085,019,810	2,084,279,047	2,534,852,843
西南环铁路	540,121,910	-137,364,096	-137,364,096	218,693,826	537,805,188	-215,743,944	-215,743,944	149,670,376

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	24,639,714,287	24,257,373,393
– 不重要的联营企业	18,880,141	23,566,363
小计	24,658,594,428	24,280,939,756
减：减值准备	0	0
合计	24,658,594,428	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			
朔黄公司	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	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

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	朔黄公司	浩吉铁路	朔黄公司	浩吉铁路
流动资产	8,564,178,754	9,360,253,539	8,500,730,626	9,216,222,154
非流动资产	35,807,083,861	147,586,467,247	35,136,285,127	150,566,805,808
资产合计	44,371,262,615	156,946,720,786	43,637,015,753	159,783,027,962
流动负债	10,712,962,447	10,948,841,750	10,269,104,113	13,930,835,321
非流动负债	3,663,122,430	92,889,159,450	4,134,500,852	93,449,558,293
负债合计	14,376,084,877	103,838,001,200	14,403,604,965	107,380,393,614
归属于母公司股东权益	28,547,773,427	53,108,719,586	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	11,752,664,548	5,320,871,957	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	19,318,842,330	5,320,871,957	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	22,781,978,876	14,819,511,785	22,216,870,488	14,768,610,916
净利润	6,596,915,973	685,047,344	5,998,232,867	758,462,110
归属于母公司股东的净利润	6,592,740,300	685,047,344	5,995,147,655	758,462,110
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	6,596,915,973	685,047,344	5,998,232,867	758,462,110
本年度收到的来自联营企业的股利	2,206,352,114	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	933,063
—其他综合收益	0	0
—综合收益总额	0	933,063
联营企业：		
投资账面价值合计	18,880,141	23,566,363
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润(亏损以“-”号填列)	-4,062,407	-8,446,546
—其他综合收益	0	0
—综合收益总额	-4,062,407	-8,446,546

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

无

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 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款和其他应收款总额的 89%（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	128,225,073	0	0	0	128,225,073	128,225,073
应付账款	5,001,757,702	0	0	0	5,001,757,702	5,001,757,702
其他应付款	4,138,750,892	0	0	0	4,138,750,892	4,138,750,892
短期借款	241,755,691	0	0	0	241,755,691	238,158,266
长期借款	1,917,523,362	2,374,326,814	4,033,569,146	3,986,860,762	12,312,280,084	11,022,175,076
应付债券	199,427,670	8,283,918,600	0	0	8,483,346,270	7,602,639,363
长期应付款 (不含专项 应付款)	0	0	0	224,186	224,186	224,186
租赁负债	267,579,621	261,930,785	191,587,199	841,622,189	1,562,719,794	1,038,039,902
合计	11,895,020,011	10,920,176,199	4,225,156,345	4,828,707,137	31,869,059,692	29,169,970,460

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。

(a) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年	2023 年
	金额	金额
金融资产		
– 其他非流动资产	3, 507, 166, 667	0
金融负债		
– 短期借款	0	0
– 长期借款	790, 000, 000	790, 000, 000
– 应付债券	7, 593, 350, 951	25, 708, 781, 285
– 租赁负债	805, 447, 713	487, 140, 033
– 一年内到期的非流动负债	241, 880, 601	128, 654, 783
合计	-5, 923, 512, 598	-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	61, 346, 794, 931	67, 187, 219, 517
金融负债		
– 短期借款	238, 000, 000	38, 000, 000
– 一年内到期的非流动负债	1, 538, 886, 121	754, 413, 354
– 长期借款	8, 693, 288, 955	9, 895, 574, 918
合计	50, 876, 619, 855	56, 499, 231, 245

(b) 敏感性分析

于 2024 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升或下降 50 个基点将会导致本集团股东权益增加或减少约人民币 177, 770, 850 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 177, 770, 850 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。上一年度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 12 月 31 日，本集团将金额为人民币 1,284,587,489 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 2,927,242,130 元)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 2,977,502,378 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 37,097,106 元)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 12 月 31 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资	143,212,500	0	91,551,000	234,763,500
（二）应收款项融资	0	2,440,076,387	0	2,440,076,387
持续以公允价值计量的资产总额	143,212,500	2,440,076,387	91,551,000	2,674,839,887

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	49.56	49.56	中国国家铁路集团有限公司

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为中国铁路太原局集团有限公司。

本企业最终控制方是中国国家铁路集团有限公司。

其他说明：

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

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、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	本公司的联营企业

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	母公司的全资子公司
太原铁路新创餐饮旅游集团有限公司	母公司的全资子公司
大同铁联实业有限责任公司	母公司的全资子公司
山西大秦物流有限公司	母公司的全资子公司
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
中国铁路广州局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路济南局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路昆明局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路南昌局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路南宁局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路沈阳局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	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	7,804,565,216	7,904,270,978
国铁集团及其下属单位	机车牵引费	4,369,740,383	4,840,429,029
国铁集团及其下属单位	接触网使用费	1,945,540,554	1,739,207,150
国铁集团及其下属单位	到达作业服务费	1,156,813,244	1,236,757,415
国铁集团及其下属单位	车辆服务费	1,805,950,642	2,047,827,480
国铁集团及其下属单位	综合服务费	3,467,533,004	3,955,477,120
国铁集团及其下属单位	其他服务费支出	501,665,055	441,353,110

-铁路基础设施及运输设备租赁、使用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	货车使用费支出	3,093,272,351	3,494,194,766
国铁集团及其下属单位	机客汽车租赁费	1,764,945,516	1,492,729,802
其中：太原局集团公司及其下属单位	机客汽车租赁费	1,764,120,376	1,491,538,236
太原局集团公司及其下属单位	土地房屋使用租赁	702,870,916	700,829,413
太原局集团公司及其下属单位	其他设施设备租赁费	111,808,733	102,955,972

(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	77,565,706	65,932,936
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	50,601,672	46,070,165
国铁集团及其下属单位	机客货车维修服务支出	45,035,243	40,995,419
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	41,800,971	34,065,605
国铁集团及其下属单位	物资采购	547,538,319	599,172,278
其中：太原局集团公司及其下属单位	物资采购	534,507,561	564,831,232

国铁集团及其下属单位	铁路后勤服务支出	141,762,837	199,769,001
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路后勤服务支出	95,705,146	127,143,990

(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	101,948,959	104,277,446
其中：太原局集团公司及其下属单位	运输设施及其他辅助服务支出	38,698,959	23,155,307

(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（注1）	资金存管变动净额	3,312,131,320	-651,551,060

注1：详见七、30、其他非流动资产其他说明。

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

(a) 铁路运输服务

- 路网服务收入

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	线路使用费	1,055,931,505	999,069,897
国铁集团及其下属单位	机车牵引费	1,782,413,003	1,540,578,637
国铁集团及其下属单位	接触网使用费	384,200,507	396,026,222
国铁集团及其下属单位	到达作业服务收入	911,031,940	910,286,854
国铁集团及其下属单位	车辆服务收入	571,964,420	521,624,048
国铁集团及其下属单位	中转服务收入	257,659,862	255,725,228
国铁集团及其下属单位	货运空车走行服务收入	737,722,409	816,867,853
国铁集团及其下属单位	其他服务收入	143,838,036	164,695,372

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	290,590,435	288,004,161

(b) 铁路相关服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	铁路基础设施及设备维修收入	45,706,692	50,248,491

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	41,841,779	40,601,353
国铁集团及其下属单位	货车维修服务收入	1,191,254,991	882,525,896
国铁集团及其下属单位	铁路物资销售收入	28,959,227	37,972,047
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路物资销售收入	28,761,993	36,668,862
国铁集团及其下属单位	铁路后勤服务收入等	140,594,650	132,362,428
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路后勤服务收入等	135,264,098	129,616,536

(c) 铁路专项委托运输服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大西铁路、太中银等	委托运输服务收入	2,553,605,000	2,509,555,000

(d) 铁路其他服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路财务有限责任公司	利息收入	9,038,851	2,679,565

(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	2,129,602	4,478,832
其中：太原局集团公司及其下属单位	机车车辆	2,129,602	4,478,832
国铁集团及其下属单位	房屋及其他	5,238,608	5,634,751
其中：太原局集团公司及其下属单位	房屋及其他	5,238,608	5,583,257

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	702,870,916	700,829,413

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
太原局集团公司之合营公司	机车车辆	215,728,942	20,177,165
太原局集团公司及其下属单位	土地及房屋	15,298,388	21,145,471
太原局集团公司之合营公司	线路设备	221,846	25,623

本年支付的以上租赁的相关租金为人民币 234,797,607 元。

(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	186,142,091	410,708,476
其中：太原局集团公司及其下属单位	采购固定资产	165,042,231	390,427,797
太原局集团公司及其下属单位	股权投资	0	91,551,000

(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	345.09	463.88

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

(a) 资金代管服务

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

(b) 代收代付

太原局集团公司及其下属单位

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代本集团支付其他铁路企业运输款及铁路建设基金等	49,412,831,744	59,359,366,314
代本集团支付货车使用费	3,093,272,351	3,494,194,766
其他代付	72,582,706	60,611,993
合计	52,578,686,801	62,914,173,073

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国铁集团及其下属单位	4,548,884,334	123,286,053	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	2,820,965,261	112,979,209	3,056,362,633	146,157,715
其他应收款	国铁集团及其下属单位	1,775,925,709	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	1,775,925,709	0	1,460,181,744	0
其他应收款	本公司之联营企业	2,433,551,412	0	2,206,352,114	0
其他应收款	本公司之合营企业	0	0	934,877	0
预付账款	国铁集团及其下属单位	500,660	0	407,647	0
预付账款	其中：太原局集团公司及其下属单位	500,660	0	407,647	0
应收款项融资	国铁集团及其下属单位	3,459,275	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 12 月 31 日，本集团的货币资金和其他非流动资产中共有人民币 3,801,033,777 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	996,765,931	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	871,109,347	1,824,519,415
其他应付款（注2）	国铁集团及其下属单位	533,427,880	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	382,727,308	363,729,054
合同负债	国铁集团及其下属单位	2,550,680	2,241,589
合同负债	其中：太原局集团公司及其下属单位	1,477,378	1,897,437
租赁负债	国铁集团及其下属单位	803,993,672	487,097,341
租赁负债	其中：太原局集团公司及其下属单位	803,993,672	487,097,341
一年内到期的非流动负债	国铁集团及其下属单位	227,174,585	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	227,174,585	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 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
国铁集团及其下属单位	62,767,473	28,942,520
其中：太原局集团公司及其下属单位	62,049,495	28,942,520

采购商品	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
国铁集团及其下属单位	286,769,497	19,643,960
其中：太原局集团公司及其下属单位	241,474,382	19,643,960

资产收购	2024 年 12 月 31 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 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租入土地、房屋及设备		
一年以内	3,860,063	6,271,847
合计	3,860,063	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	15,368,068,387	12,683,458,295

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 12 月 31 日，本集团已签约而尚不必在财务报表中予以确认的资本性支出约为人民币 312.03 亿元(2023 年 12 月 31 日：人民币 316.35 亿元)。

(2) 于 2024 年 12 月 31 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	3,860,063	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

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2024 年 12 月 24 日，公司召开七届十次董事会，审议通过了《关于提前赎回“大秦转债”的议案》。公司于 2025 年 1 月 7 日发布了《关于实施“大秦转债”赎回暨摘牌的公	19,509,643.57	不适用

	告》，确定赎回价格为 100.4203 元/张，赎回登记日为 2025 年 2 月 10 日，赎回款发放日为 2025 年 2 月 11 日。根据赎回时间安排，于 2025 年 2 月 11 日完成了“大秦转债”提前赎回，本次赎回总金额 19,509,643.57 元（含当期利息），赎回完成后，“大秦转债”于 2025 年 2 月 11 日在上海证券交易所摘牌。		
--	--	--	--

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	2,820,604,880
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,820,604,880

根据 2025 年 4 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司以 2025 年 2 月 11 日公司可转债赎回实施完毕的总股本 20,147,177,716 股为基数，每股派现金股利 0.14 元（含税），共分配现金股利人民币 2,820,604,880 元。
该利润分配决议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债。

3、销售退回

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十八、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 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
资产负债率	18%	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	2023 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	9,039,359,180	11,930,006,082
本公司发行在外普通股的加权平均数	17,631,475,477	15,075,646,319
基本每股收益（元/股）	0.51	0.79

(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	2023 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）（注 1）	9,478,811,101	13,059,965,599
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）（注 2）	18,912,237,623	19,164,714,090
稀释每股收益（元/股）	0.50	0.68

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	2023 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	9,039,359,180	11,930,006,082
稀释调整：		
可转换债券负债部分确认的利息（税后）	439,451,921	1,129,959,517
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	9,478,811,101	13,059,965,599

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	2023 年
年末普通股的加权平均数	17,631,475,477	15,075,646,319
稀释调整：		
可转换债券的影响（附注七、46）	1,280,762,146	4,089,067,771

年末普通股的加权平均数（稀释）	18,912,237,623	19,164,714,090
-----------------	----------------	----------------

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	3,638,720,458	3,376,191,357
1 年以内小计	3,638,720,458	3,376,191,357
1 至 2 年	1,064,425,979	1,185,085,027
2 至 3 年	40,877,504	426,162,002
3 年以上		
3 至 4 年	36,880,000	11,220,000
4 至 5 年	11,220,000	33,320,000
5 年以上	33,824,377	3,873,692
合计	4,825,948,318	5,035,852,078

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,825,948,318	100	124,281,927	2.58	4,701,666,391	5,035,852,078	100	176,755,673	3.51	4,859,096,405
其中：										
组合一	4,510,836,224	93	123,286,053	2.73	4,387,550,171	4,822,089,561	96	172,780,339	3.58	4,649,309,222
组合二	315,112,094	7	995,874	0.32	314,116,220	213,762,517	4	3,975,334	1.86	209,787,183
合计	4,825,948,318	/	124,281,927	/	4,701,666,391	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	4,510,836,224	123,286,053	2.73
合计	4,510,836,224	123,286,053	2.73

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	315,112,094	995,874	0.32
合计	315,112,094	995,874	0.32

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	113,210	52,586,956	0	0	124,281,927
合计	176,755,673	113,210	52,586,956	0	0	124,281,927

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	4,050,531,097	0	4,050,531,097	84	116,245,847
合计	4,050,531,097	0	4,050,531,097	84	116,245,847

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	2,433,551,412	2,206,352,114
其他应收款	1,522,988,234	1,182,806,430
合计	3,956,539,646	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

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利息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	2,433,551,412	2,206,352,114
合计	2,433,551,412	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

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股利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, 510, 082, 284	1, 171, 113, 409
应收其他	13, 262, 964	12, 042, 636
减：坏账准备	357, 014	349, 615
合计	1, 522, 988, 234	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, 514, 531, 658	1, 181, 089, 945
1 年以内小计	1, 514, 531, 658	1, 181, 089, 945
1 至 2 年	8, 468, 122	1, 307, 479
2 至 3 年	77, 738	492, 207
3 年以上		
3 至 4 年	1, 316	0
4 至 5 年	0	0
5 年以上	266, 414	266, 414
减：坏账准备	357, 014	349, 615
合计	1, 522, 988, 234	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	226,314	100	0	226,314	0	226,314	100	0
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,523,118,934	100	130,700	0.01	1,522,988,234	1,182,929,731	100	123,301	0.01	1,182,806,430
其中：										
-组合一	1,510,082,284	99	0	0	1,510,082,284	1,171,113,409	99	0	0	1,171,113,409
-组合二	13,036,650	1	130,700	1.00	12,905,950	11,816,322	1	123,301	1.04	11,693,021
合计	1,523,345,248	/	357,014	/	1,522,988,234	1,183,156,045	/	349,615	/	1,182,806,430

(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	1,400,882,555	767,614,842
应收三供一业补助资金（注）	7,345,600	3,365,600
其他	115,117,093	412,175,603
减：坏账准备	357,014	349,615
合计	1,522,988,234	1,182,806,430

注：如附注七、13 所述，于 2024 年 12 月 31 日，本公司应收与“三供一业”分离移交相关的中央财政补助资金人民币 7,345,600 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	13,222	0	0	13,222
本期转回	-5,823	0	0	-5,823
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12月31日余额	130,700	0	226,314	357,014

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	1,510,074,444	99.14	增值税流转、“三供一业”中央财政补助资金等	二年以内	0
太原市社会保险管理服务中心	1,018,864	0.07	代垫款项	一年以内	0
中铁油料集团有限公司	529,850	0.03	押金	一年以内	0
太原市城乡规划设计研究院	480,000	0.03	押金	一年以内	0
京能大同热力有限公司	224,848	0.01	押金	一年以内	0
合计	1,512,328,006	99.28	/	/	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	12,312,255,451	0	12,312,255,451	12,351,267,075	0	12,351,267,075
对联营企业投资	24,639,714,287	0	24,639,714,287	24,257,373,393	0	24,257,373,393
合计	36,951,969,738	0	36,951,969,738	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
太兴公司	3,753,654,496	0	0	3,753,654,496	0	0
晋云物流公司	39,011,624	0	39,011,624	0	0	0
唐港公司	1,558,427,644	0	0	1,558,427,644	0	0
西南环铁路	3,271,833,516	0	0	3,271,833,516	0	0
中鼎物流	1,750,100,000	0	0	1,750,100,000	0	0
合计	12,351,267,075	0	39,011,624	12,312,255,451	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											
朔黄公司	19,007,109,958	0	0	2,713,571,907	0	31,711,877	-2,433,551,412	0	0	19,318,842,330	0
浩吉铁路	5,250,263,435	0	0	68,504,735	0	2,103,787	0	0	0	5,320,871,957	0
合计	24,257,373,393	0	0	2,782,076,642	0	33,815,664	-2,433,551,412	0	0	24,639,714,287	0

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

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	68,850,687,576	60,400,038,688	74,657,596,154	61,579,049,499
其他业务	1,172,207,709	856,753,996	1,496,010,232	1,101,367,221
合计	70,022,895,285	61,256,792,684	76,153,606,386	62,680,416,720
其中：合同产生的收入	69,944,326,157	/	76,097,348,790	/
其他收入	78,569,128	/	56,257,596	/

(a) 主营业务收入和成本

按行业分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输业	68,850,687,576	60,400,038,688	74,657,596,154	61,579,049,499

(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	380,700,673	308,128,831	551,466,364	412,653,009
维修	444,279,634	271,306,482	498,623,248	339,493,736
劳务	197,538,895	143,504,236	237,147,771	186,854,831
其他	149,688,507	133,814,447	208,772,849	162,365,645
合计	1,172,207,709	856,753,996	1,496,010,232	1,101,367,221

(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	380,700,673
在某一时段内确认收入	69,563,625,484
合计	69,944,326,157

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	299,055,424	240,819,980
权益法核算的长期股权投资收益	2,782,076,642	2,543,445,837
处置长期股权投资产生的投资收益 (损失以“-”号填列)	-39,011,624	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	3,548,250	3,035,250
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	3,045,668,692	2,787,301,067

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	-61,611,753	
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	96,449,800	
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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	
委托他人投资或管理资产的损益	0	
对外委托贷款取得的损益	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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	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	
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	
非货币性资产交换损益	0	
债务重组损益	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	
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	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	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	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	
受托经营取得的托管费收入	0	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,078,838	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,620,880	
少数股东权益影响额（税后）	-4,326,289	
合计	3,464,618	

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	6.10	0.51	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.09	0.51	0.50

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：2025 年 4 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用