



中铁特物流股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人于永利、主管会计工作负责人金波及会计机构负责人(会计主管人员)刘英伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉宏观及行业分析、公司未来发展战略、经营计划等前瞻性陈述，能否实现取决于宏观经济状况、行业政策导向、市场供需状况、企业经营管理等多种因素，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的认识，敬请广大投资者注意投资风险。

公司已在本半年度报告中“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细描述了可能存在的相关风险，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 1 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 公司治理..... | 19 |
| 第五节 环境和社会责任 | 20 |
| 第六节 重要事项..... | 22 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 27 |
| 第八节 优先股相关情况 | 31 |
| 第九节 债券相关情况 | 32 |
| 第十节 财务报告..... | 33 |

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、公司盖章的 2023 年半年度报告及摘要原文。

三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的公司所有公告文件。

上述文件的原件备置于公司董事会办公室。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------------|---|--------------------|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 中铁特货、特货公司、公司、本公司 | 指 | 中铁特货物流股份有限公司 |
| 国铁集团 | 指 | 中国国家铁路集团有限公司 |
| 中国铁投 | 指 | 中国铁路投资集团有限公司 |
| 东风集团股份 | 指 | 东风汽车集团股份有限公司 |
| 京东新盛 | 指 | 宿迁京东新盛企业管理有限公司 |
| 中集投资 | 指 | 深圳市中集投资有限公司 |
| 宁波普隐 | 指 | 宁波普隐企业管理合伙企业（有限合伙） |
| 特货大件公司 | 指 | 中铁特货大件运输有限责任公司 |
| 特货汽车公司 | 指 | 中铁特货汽车物流有限责任公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 中铁特货 | 股票代码 | 001213 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 中铁特货物流股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 中铁特货 | | |
| 公司的外文名称（如有） | China Railway Special Cargo Logistics Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | CRSCL | | |
| 公司的法定代表人 | 于永利 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------|-----------------------|
| 姓名 | 金波 | 李志海 |
| 联系地址 | 北京市西城区鸭子桥路 24 号 | 北京市西城区鸭子桥路 24 号 |
| 电话 | 010-51896806 | 010-51896871 |
| 传真 | 010-51876750 | 010-51876750 |
| 电子信箱 | jinbo@crscl.com.cn | lizhihai@crscl.com.cn |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

| | 本报告期 | 上年同期 | | 本报告期比上年同期 增减 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 |
| 营业收入（元） | 4,845,606,507.35 | 4,368,695,531.05 | 4,368,695,531.05 | 10.92% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 336,058,299.56 | 311,743,177.79 | 314,719,777.71 | 6.78% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 326,314,837.83 | 293,031,399.31 | 296,007,999.23 | 10.24% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 282,351,338.87 | 281,592,223.08 | 281,592,223.08 | 0.27% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.08 | 0.07 | 0.07 | 14.29% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.08 | 0.07 | 0.07 | 14.29% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.83% | 1.72% | 1.72% | 0.11% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | | 本报告期末比上年度 末增减 |
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 |
| 总资产（元） | 20,412,644,608.65 | 19,896,488,966.85 | 19,987,175,551.60 | 2.13% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 18,459,521,829.70 | 18,323,903,649.97 | 18,327,849,920.58 | 0.72% |

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起实施。本集团执行上述准则，对 2023 年 1 月 1 日资产负债表中递延所得税资产、递延所得税负债、盈余公积、未分配利润以及同期合并及母公司利润表中所得税费用进行了追溯调整。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 106,248.80 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 12,465,117.81 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 417,849.74 | |
| 减：所得税影响额 | 3,245,754.62 | |
| 合计 | 9,743,461.73 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）商品汽车物流板块

在商品汽车物流领域，面对客户对铁路商品汽车物流的不同需求，公司积极主动应对，深化供给侧结构性改革，通过一企一策、反向营销、提升两端服务质量、加快运输效率等措施，努力实现铁路商品汽车物流增运增收。贯彻深化大客户战略，建立定期联络机制，实施“驻厂”服务，保障了公司大客户全年运量占比保持 90% 以上；围绕主要客户产销布局及运到时限要求，创新产品供给，依托京广、京沪、陇海等运输干线，规划设计开发专线产品；组织开行零部件+整车班列，开发在用车物流产品。

为规范整合作业，优化资源配置，提升服务能力，合理控制成本，公司在充分竞争的基础上进一步提升服务品质，提高市场竞争力，公司商品汽车物流的两端配送能力得到较大提高。

公司积极制定保障物流畅通、促进产业链供应链稳定的工作方案，精心调配运力、加快车辆周转，按照市场需求为客户量身定制了 40 多条“固定频次、确定日期、稳定时效”的铁路商品汽车精品物流专线，在提高运输时效的同时进一步降低了成本，提升了综合物流效益。

公司积极响应国家一带一路政策，开拓国际物流运输市场，发挥西安、南昌、南沙等国际港优势，通过铁海、铁铁联运等方式，精心组织长安、吉利、五菱等汽车品牌的国际物流运输，铁路通过安全、快捷、优质的物流服务，进一步服务国内国际“双循环”，助力“中国制造”走出国门、走向世界。

报告期内，公司共计运输商品汽车 303.9 万台，同比增长 4.44%。

（二）冷链物流板块

在冷链物流领域，公司充分发挥项目部积极作用，全面加强与中国中粮、益海嘉里、双汇、伊利等生产加工企业的战略合作，推动大客户增运上量，加强统筹规划和协调推进，持续提升整体效能和运营品质。与蒙牛签署战略合作协议，打造特货牛奶精品线路和拳头产品。通过采用“特货集装箱平车+发电设备+海运冷藏箱”以及加挂铁路局普货班列的方式，陆续开发了深圳盐田港至赣州国际港进口冻果汁、广州南沙港至重庆果园港进口冻肉等海铁联运班列项目。利用隔热车优质保温性能，重点组织内蒙古、银川地区的牛奶，东北地区的高端粮食，新疆白糖等运输，同时开发返程货源，形成“重去重回”，运输品质得到客户赞赏。积极服务国家“一带一路”战略，做好中老、中越铁路国际联运项目，主动服务市场主体，努力打通越南同登-国内凭祥的国际联运新通道。大力推进油罐车运输增运上量，有效提高了油罐车运用效率，以管家式服务深得客户信赖。新出厂背包有序投入市场，不断拓展背包式冷藏箱运输业务，进一步提高背包冷藏箱利用率。推进 BH10、BX70B 试运，加快装备更新迭代。报告期内，公司完成冷链货物发送 79.5 万吨，同比增长 37.34%。

（三）大件货物物流板块

在大件货物物流领域，公司主要采取铁路“站到站”的服务模式，主要运输货物为变压器、发电机定子、转子、工程机械、长钢轨、长钢板、预制梁、航空航天设备等。公司目前拥有铁路大件专用运输车辆 30 余种，能够覆盖市场上绝大多数超限货物的运输需求。公司配备实力雄厚的铁路技术人员，在核定货物外型尺寸、重量后，能够根据货物参数对已有车辆进行专业改造并制定相应的专业装载加固方案以适应运输需求，最大程度地保障大件货物的运输安全。

二、核心竞争力分析

1、物流网络优势

在网络布局方面，公司作为国铁集团旗下的重要物流企业，充分依托铁路网络的资源优势，形成了高效的物流节点网络，在全国主要城市均设有物流基地和作业点，并具备承接全国范围内运输业务的能力。公司下设哈尔滨、沈阳、北京、呼和浩特、郑州、武汉、西安、济南、上海、南昌、广州、南宁、成都、昆明、兰州和乌鲁木齐 16 家分公司，已经形成了健全的营销和服务网络。

2、中长距离物流优势

相较于公路、水路运输而言，铁路运输服务具有全天候、运量大、成本较低、安全性高、节能环保等优势，受自然条件和自然灾害的影响较小，在中长距离干线运输和规模化运输方面优势尤为明显。

3、运输组织优势

在运输组织方面，公司可以根据运输任务采取整列运输、大组运输或零散运输等灵活多样的运输模式。整列运输是公司主要运输方式，其优点在于时效性高、在途时间短、运输量大、运力有保障，对具有稳定的大批量货物运输需求的客户极具吸引力。

4、专业化的品牌形象与具备深厚行业认知的管理团队

公司具有良好的品牌形象和口碑，在业务网络拓展和合作伙伴的选择领域具有较强的竞争力。公司的核心管理团队具有深厚的行业认知和丰富的管理经验，具备充足的运营经验和行业背景，有助于保持公司在行业内的重要地位。同时，公司拥有一支技术过硬、经验丰富、精干高效的铁路运输专业技术队伍，为公司提供优质高效的物流服务奠定了坚实基础。

5、整车整列物流体系优势

在商品汽车运输方面，公司通过深化与汽车制造企业的合作，并依托铁路成熟的物流体系，进行整车整列发运，使得汽车制造企业生产的商品汽车可以有计划、成规模、快捷高效地通过铁路运输实现门到门全程物流。

6、高品质运输优势

在冷链物流运输方面，公司加快推进适应市场需求的新型冷链运输装备的研发和购置，运输装备向无人化、单元化、智能化、大型化、集装化、通用化等方向发展。装备的升级换代将整体提升铁路冷链物流的装备水平，有效提升市场竞争力。

此外，铁路冷链物流具有运输品质高的优势。铁路严格执行国家食品卫生法有关要求，冷链运输装备的隔热性能、制冷性能优良，制冷运输按照相关要求全程开机控温，运输品质得到客户的广泛认可。

7、个性化定制运输优势

在大件货物物流方面，特货大件物流车型种类丰富，适用于多种货源需求，并可根据客户长期稳定需求设计个性化物流解决方案。大件物流技术人员实力雄厚，自主设计创新能力强，截止 2023 年 6 月大件物流板块拥有 14 项实用新型专利，5 项软件著作权。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|------|------------------|------------------|---------|---------------|
| 营业收入 | 4,845,606,507.35 | 4,368,695,531.05 | 10.92% | |
| 营业成本 | 4,405,530,851.30 | 3,954,428,534.58 | 11.41% | |
| 销售费用 | 1,065,249.48 | 471,376.74 | 125.99% | 主要系广告宣传费用增加所致 |
| 管理费用 | 87,105,786.23 | 77,245,999.89 | 12.76% | |
| 财务费用 | -46,689,094.29 | -47,348,021.79 | 1.39% | |

| | | | | |
|---------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------------|
| 所得税费用 | 86,004,387.60 | 99,100,736.90 | -13.22% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 282,351,338.87 | 281,592,223.08 | 0.27% | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -94,615,891.25 | -359,612.40 | -26,210.52% | 主要系购建固定资产增加所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -227,775,702.28 | -138,178,720.76 | -64.84% | 主要系分配股利支出增加所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -40,040,254.66 | 143,053,889.92 | -127.99% | 主要系投资活动和筹资活动现金流出所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|--------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 4,845,606,507.35 | 100% | 4,368,695,531.05 | 100% | 10.92% |
| 分行业 | | | | | |
| 交通运输业 | 4,845,606,507.35 | 100.00% | 4,368,695,531.05 | 100.00% | 10.92% |
| 分产品 | | | | | |
| 商品汽车物流 | 4,148,862,750.63 | 85.62% | 3,738,664,046.33 | 85.58% | 10.97% |
| 冷链物流 | 204,455,895.17 | 4.22% | 224,601,898.64 | 5.14% | -8.97% |
| 大件货物运输 | 44,080,199.63 | 0.91% | 43,216,441.13 | 0.99% | 2.00% |
| 油罐车业务 | 32,596,590.15 | 0.67% | 31,504,541.78 | 0.72% | 3.47% |
| 其他业务 | 415,611,071.77 | 8.58% | 330,708,603.17 | 7.57% | 25.67% |
| 分地区 | | | | | |
| 境内 | 4,845,606,507.35 | 100.00% | 4,368,695,531.05 | 100.00% | 10.92% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 交通运输业 | 4,845,606,507.35 | 4,405,530,851.30 | 9.08% | 10.92% | 11.41% | -4.20% |
| 分产品 | | | | | | |
| 商品汽车物流 | 4,148,862,750.63 | 3,713,920,623.15 | 10.48% | 10.97% | 13.20% | -14.45% |
| 分地区 | | | | | | |
| 境内 | 4,845,606,507.35 | 4,405,530,851.30 | 9.08% | 10.92% | 11.41% | -4.20% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|-------|---------------|---------|--------|----------|
| 投资收益 | 20,157,619.51 | 4.78% | | |
| 营业外收入 | 491,450.96 | 0.12% | | |
| 营业外支出 | 87,560.77 | 0.02% | | |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 5,156,576,910.10 | 25.26% | 5,196,617,164.76 | 26.00% | -0.74% | |
| 应收账款 | 2,806,973,917.55 | 13.75% | 2,409,415,404.60 | 12.05% | 1.70% | |
| 存货 | 47,653,305.92 | 0.23% | 48,901,873.84 | 0.24% | -0.01% | |
| 长期股权投资 | 170,424,451.60 | 0.83% | 160,466,832.09 | 0.80% | 0.03% | |
| 固定资产 | 9,893,467,784.81 | 48.47% | 9,905,310,318.63 | 49.56% | -1.09% | |
| 在建工程 | 85,857,602.13 | 0.42% | 111,875,940.15 | 0.56% | -0.14% | |
| 使用权资产 | 697,328,574.38 | 3.42% | 713,933,733.62 | 3.57% | -0.15% | |
| 合同负债 | 81,089,296.09 | 0.40% | 57,499,764.32 | 0.29% | 0.11% | |
| 租赁负债 | 231,104,699.95 | 1.13% | 250,895,781.23 | 1.26% | -0.13% | |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 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 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|------------|---------------|------------|---------------|---------|--------|--------|------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 4.其他权益工具投资 | 21,553,578.94 | 46,026.63 | | | | | | 21,599,605.57 |
| 金融资产小计 | 21,553,578.94 | 46,026.63 | | | | | | 21,599,605.57 |
| 应收款项 | 62,453,420. | | | | | | - | 49,776,959. |

| | | | | | | | | |
|------|---------------|-----------|--|--|--|--|--------------------|---------------|
| 融资 | 52 | | | | | | 12,676,460.89 | 63 |
| 上述合计 | 84,006,999.46 | 46,026.63 | | | | | - 12,676,460.89 | 71,376,565.20 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

应收款项融资减少，主要系本期票据背书或到承兑期所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|--|------|------------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2021 年 | 公开发行 | 172,791.24 | 6,434.73 | 86,356.57 | 0 | 0 | 0.00% | 93,666.05 | 存放募集资金账户 | 0 |
| 合计 | -- | 172,791.24 | 6,434.73 | 86,356.57 | 0 | 0 | 0.00% | 93,666.05 | -- | 0 |
| 募集资金总体使用情况说明 | | | | | | | | | | |
| <p>根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及其他有关规定，本公司将 2023 年度 1-6 月募集资金存放与实际使用情况专项说明如下：</p> <p>(一) 募集资金金额及到位时间</p> <p>2021 年 7 月 23 日，经《中国证券监督管理委员会关于核准中铁特货物流股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2021]2488 号）文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）444,444,444 股，每股面值 1 元，实际发行价格每股 3.96 元，募集资金总额为 1,759,999,998.24 元，扣除发行费用人民币 32,087,576.14 元后，实际募集资金净额为人民币 1,727,912,422.10 元。上述资金已于 2021 年 9 月 2 日全部到位，并业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）2021 年 9 月 2 日 XYZH/2021BJAA20601 号报告审验。</p> <p>(二) 募集资金本期使用金额及期末余额</p> <p>本公司募集资金账户初始入账金额 1,735,094,337.89 元（募集资金总额 1,759,999,998.24 元扣除承销和保荐费用 24,905,660.35 元），支付其他发行费用 6,441,349.72 元，实际募集资金入账净额 1,728,652,988.17 元（与验资报告募集资金净额差异 740,566.07 元为未置换的部分发行费用）。</p> <p>截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以前年度已使用募集资金 799,218,363.24 元，本期使用募集资金 64,347,292.33 元，已累计使用募集资金 863,565,655.57 元，募集资金专户余额为 936,660,467.31 元。为规范募集资金的管理和使用，提高募集资金使用效益，保护投资者权益，公司于 2023 年 7 月 3 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于变更公司募集资金专项账户的议案》，同意公司将存放于兴业银行北京东单支行（银行账号：321110100100235231）的募集资金本息余额转存至中国银行股份有限公司北京木樨地支行（银行账号：320773675728）。公司按照规定与保荐机构、开户银行分别签署《募集资金三方监管协议》。资金完全转出后，公司注销原募集资金专项账户。</p> | | | | | | | | | | |

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)= (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|------------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|----------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 1、物流仓储基地收购项目 | 否 | 86,395.62 | 86,395.62 | | 40,000 | 46.30% | | | 不适用 | 否 |
| 2、冷链物流专用车辆和设备购置项 | 否 | 79,483.97 | 79,483.97 | 5,460 | 45,142.7 | 56.79% | | | 不适用 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|--|-----|------------|------------|----------|-----------|--------|----|----|-----|----|
| 目 | | | | | | | | | | |
| 3、信息化平台建设项目 | 否 | 6,911.65 | 6,911.65 | 974.73 | 1,213.87 | 17.56% | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 172,791.24 | 172,791.24 | 6,434.73 | 86,356.57 | -- | -- | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 不适用 | 否 | | | | | | | | | |
| 归还银行贷款（如有） | -- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | -- | -- | -- | -- |
| 补充流动资金（如有） | -- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- | 0 | 0 | 0 | 0 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 合计 | -- | 172,791.24 | 172,791.24 | 6,434.73 | 86,356.57 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | 不适用 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情 | 不适用 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|------|
| 况 | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 不适用 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 协定存款 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动的风险

公司主要从事铁路运输及仓储物流业务，行业的发展与宏观经济具有一定的相关性。据国家统计局相关数据，上半年国内生产总值同比增长 5.5%。工业生产稳步恢复，装备制造业增长较快。总的来看，上半年国民经济回升向好，高质量发展稳步推进。但世界政治经济形势错综复杂，国内经济持续恢复发展的基础仍不稳固，公司各项业务的发展均将受到宏观经济波动风险的影响。

应对措施：公司坚持稳中求进工作总基调，全面贯彻新发展理念，围绕高质量发展这个首要任务，加快建设现代物流体系，积极主动预判宏观经济形势的变化，及时准确把握国家促进汽车消费、提升社会生活品质和基础建设等方面的新政策和发展方向，以市场为导向，强化公司内部风险防控，提升应对宏观经济波动风险的能力，努力推动特货业务实现质的有效提升和量的合理增长。

2、物流结构变化的风险

2023 年上半年，随着社会经济全面恢复常态化运行，物流需求整体呈现温和复苏。从物流需求结构来看，工业品物流、农产品物流增速总体平稳，为社会物流总额恢复提供了有力支撑；民生消费物流实现较快增长，对社会物流总额增长的拉动明显增强。综合来看，当前我国经济增长进入动力转换期，物流运行也随之同步转型。随着物流需求逐步恢复，物流服务供给持续增加，同时随着产业结构升级、消费领域拓展，物流供给结构不断进行优化调整。

公司主要从事商品汽车物流、冷链物流及大件货物物流业务。主营业务依托于市场，物流服务供给模式需进一步拓展。相关产业结构的变化和调整，势必会影响到公司物流业务发展态势，进而对公司的经营带来一定影响。

应对措施：公司将实时关注产业结构和物流服务供给模式的变化，根据产业政策，投入新装备、拓展新业务；发挥在“一带一路”战略下给予特货物流的新机遇，培育“中老铁路+中欧班列”“中老铁路+西部陆海新通道班列”等铁路特货物流国际联运新模式；充分发挥物流场站节点作用，进一步降本增效；对内加强治理，进一步提高生产效率和经济效益。

3、商品汽车物流行业竞争的风险

目前，国内商品汽车物流主要是公路、铁路和水路运输三种模式。公司凭借多年的沉淀与发展，已成为国内商品汽车物流行业的重要企业，但仍然面临着来自公路运输、水路运输物流供应商的竞争。一是作为铁路商品汽车物流的主要竞争对手，目前公路物流份额占整体市场比例过半；二是近年来高速公路越来越发达，省市间公路直径距离越来越短，运到时效有所提升，影响特货物流中距离运输优势。

应对措施：公司将继续深化大客户战略，全力以赴加强市场营销；按照一企一策要求，量身定制物流解决方案；加快发展在用车运输物流业务；大力发展零部件运输项目，提升运到时效，满足客户需求；提升电动车物流和国际联运占比。

4、冷链物流行业竞争的风险

目前国内铁路冷链市场比较分散，运输模式及配套设施具有局限性。虽然公司长期从事铁路冷链物流业务，在客户积累、冷链技术、服务品质、口碑等方面形成了核心竞争力，但是在充分竞争的市场环境下，公司的冷链物流业务经营仍将受到较大挑战。

应对措施：一是优化服务策略，在重点品类上取得突破。重点选择批量相对较大或集中、时效适中、装备适运的乳品、速冻食品，以及冻肉、冻结水产品，“非绿通”果蔬等品类物流。二是积极研究设计冷链物流产品。依托公司背包式冷藏箱、长大集平车、无人值守发电机组等优势冷链装备，紧紧围绕资源输出区域，构建铁路冷链物流骨干通道和网络。三是整合优化铁路冷链物流资源。公司拥有机械保温车、冷藏集装箱、隔热保温车、隔热保温箱、冷藏集装箱专用平车、移动冷库等资源，与拥有冷库资源的企业加强合作，实现铁路冷链物流业务的无缝对接。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 84.87% | 2023 年 05 月 18 日 | 2023 年 05 月 19 日 | 详见巨潮资讯网《中铁特物流股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-018） |

2、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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|------------|-----|------------------|---------------------|
| 贾领煜 | 党委副书记、纪委书记 | 离任 | 2023 年 03 月 13 日 | 工作变动 |
| 张腾 | 党委副书记、纪委书记 | 聘任 | 2023 年 04 月 25 日 | 董事会确认 |
| 魏文清 | 董事 | 离任 | 2023 年 07 月 02 日 | 工作变动 |
| 高云川 | 监事 | 离任 | 2023 年 07 月 19 日 | 工作变动 |
| 李勇 | 董事 | 被选举 | 2023 年 07 月 19 日 | 2023 年第一次临时股东大会选举产生 |
| 武中凯 | 监事 | 被选举 | 2023 年 07 月 19 日 | 2023 年第一次临时股东大会选举产生 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司主要从事商品汽车物流、冷链物流和大件货物物流业务，所处的行业不属于重污染行业。近年来公司秉持发展与环境保护相适应的可持续发展理念，将“节能环保、绿色发展”贯穿到生产和运营的全过程，坚持重大投资项目须具备高效节能、低碳环保的原则，持续加大对低碳、低能耗的新型铁路运输装备的研发力度。

公司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。公司为北京市重点用能单位，主要排放集中在郑州、广州、柳州三个机保段，化学需氧量、石油类排放量、二氧化硫、氮氧化物等排放量均实现达标排放，达标率为 100%。报告期内，公司及所属各单位严格执行国家有关环境保护的法律法规，生产经营活动均符合国家环保要求，未因违反相关法律法规受到环保部门的行政处罚。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司全面贯彻党的二十大精神和中央经济工作会议精神，以扎实开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育为动力，以推动高质量发展和铁路特货物流现代化建设为主线，以提质增能创效为导向，扎实推动安全管理、运营保障、经营开发、技术创新等各项工作，三大主营业务量质齐增，为推动公司高质量发展和铁路特货物流现代化建设奠定了坚实基础。

（一）运输服务责任。

认真贯彻落实关于推动铁路高质量发展、构建现代化铁路运输服务体系的要求，充分利用全路资源优势，发挥铁路骨干作用，大力发展全程物流及物流总包业务，进一步为企业供应链、物流链降本增效作出了积极贡献。

（二）安全生产责任。

坚持发展与安全统筹推进，筑牢总体国家安全观和大安全观，以安全生产的持续稳定为公司生产经营、创新发展提供坚强保障。落实双重预防机制，突出抓好源头风险防控，公司安全基础进一步巩固。

（三）回馈股东责任。

公司不断完善现代企业制度，严格按照法律法规和《公司章程》的规定，依照决策程序审议公司重大事项，规范制度管理体系建设，实现治理效能全面提升，保持了生产经营持续向好的发展趋势，上半年公司营业收入稳定增长，努力以良好经营业绩和利润贡献回报股东。

（四）员工保障责任。

认真贯彻习近平总书记关于以人民为中心的重要论述，着力构建企业与职工命运共同体。大力宣传先进典型，树立职业自豪感，充分调动、激励广大职工的积极性、主动性、创造性，持续改善职工生产生活条件，开展“送温暖”“送清凉”和帮扶活动，职工幸福感、获得感持续增强。

公司全面贯彻落实习近平总书记关于乡村振兴工作的重要论述，切实提高助力乡村振兴工作的政治站位和社会责任担当，统筹发挥特货公司资源优势，通过消费帮扶、产业帮扶、教育帮扶等多种方式助力乡村振兴。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------------|---------------------|---------|-----------------|-------------|--|------------|------------|-------------|----------|-------------|------------|------|------|
| 中国国家铁路集团有限公司及其下属企业 | 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 购买商品接劳务 | 铁路运输相关成本 | 行业管理定价及市场价格 | 依照国家部委相关文件或行业规则以及与无关联关系的独立第三方进行相同或类似交易时的价格确定 | 294,761.74 | 77.11% | 3,000,000 | 否 | 当月预付，次月据实结算 | 不适用 | | |
| 中国国家铁路集团有限公司及其下属企业 | 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 销售商品提劳务 | 商品汽车、冷链、大件运输收入等 | 行业管理定价及市场价格 | 依照国家部委相关文件或行业规则以及与无关联关系的独立 | 13,135.68 | 2.71% | 1,800,000 | 否 | 当月预付，次月据实结算 | 不适用 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----|----|----------------|----|--|----|----|----|----|----|----|----|----|
| | | | | | 第三 方进 行相 同或 类似 交易 时的 价格 确定 | | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | 307,8 97.42 | -- | 4,800, 000 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | 不适用 | | | | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | 不适用 | | | | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | 不适用 | | | | | | | | | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

| 关联方 | 关联关系 | 每日最高存款限额（万元） | 存款利率范围 | 期初余额（万元） | 本期发生额 | | 期末余额（万元） |
|------------|--------------|--------------|-----------|----------|--------------|--------------|----------|
| | | | | | 本期合计存入金额（万元） | 本期合计取出金额（万元） | |
| 中国铁路财务有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 | 99,482.44 | 0.455%-4% | 0 | 0 | 0 | 0 |

贷款业务

| 关联方 | 关联关系 | 贷款额度（万元） | 贷款利率范围 | 期初余额（万元） | 本期发生额 | | 期末余额（万元） |
|-----|------|----------|--------|----------|-------|-------|----------|
| | | | | | 本期合计贷 | 本期合计还 | |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|-------------|-------------|--|
| | | | | | 款金额（万 元） | 款金额（万 元） | |
|--|--|--|--|--|-------------|-------------|--|

授信或其他金融业务

| 关联方 | 关联关系 | 业务类型 | 总额（万元） | 实际发生额（万元） |
|-----|------|------|--------|-----------|
|-----|------|------|--------|-----------|

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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 | 3,400,000,000 | 76.50% | | | | | | 3,400,000,000 | 76.50% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 3,400,000,000 | 76.50% | | | | | | 3,400,000,000 | 76.50% |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 1,044,444,444 | 23.50% | | | | | | 1,044,444,444 | 23.50% |
| 1、人民币普通股 | 1,044,444,444 | 23.50% | | | | | | 1,044,444,444 | 23.50% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|---------------|---------|--|--|--|--|--|---------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 4,444,444,444 | 100.00% | | | | | | 4,444,444,444 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 92,349 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | | 0 | | | |
|--------------------------------|---------|--------|------------------------------|------------|---------------|---------------|------------|----|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 中国铁路投资集团有限公司 | 国有法人 | 76.50% | 3,400,000,000 | - | 3,400,000,000 | 0 | | |
| 东风汽车集团股份有限公司 | 国有法人 | 6.30% | 280,000,000 | - | | 280,000,000 | | |
| 深圳市中集投资有限公司 | 境内非国有法人 | 0.90% | 40,000,000 | - | | 40,000,000 | | |
| 宁波普隐企业管理 | 其他 | 0.90% | 40,000,000 | - | | 40,000,000 | | |

| 合伙企业 (有限合伙) | | | | | | | | |
|--|---|------------|-----------------|------------------|--|-----------|--|--|
| 深圳泽源 私募证券 基金管理 有限公司 —泽源致 远唐韵 1 号私募证 券投资基 金 | 其他 | 0.17% | 7,433,500 | 7,433,500 | | 7,433,500 | | |
| 宿迁京东 新盛企业 管理有限 公司 | 境内非国 有法人 | 0.16% | 7,200,000 | -16, 122, 400 | | 7,200,000 | | |
| 香港中央 结算有限 公司 | 境外法人 | 0.14% | 6,017,294 | 6,017,294 | | 6,017,294 | | |
| 黄红梅 | 境内自然 人 | 0.09% | 4,070,000 | -183, 000 | | 4,070,000 | | |
| 沈三和 | 境内自然 人 | 0.09% | 3,857,000 | 3,857,000 | | 3,857,000 | | |
| 深圳泽源 私募证券 基金管理 有限公司 —泽源致 远唐韵 3 号私募证 券投资基 金 | 其他 | 0.07% | 3,235,000 | 3,235,000 | | 3,235,000 | | |
| 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，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情 况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 东风汽车集团股份有限 公司 | 280,000,000 | 人民币普 通股 | 280,000,00 0 | | | | | |
| 深圳市中集投资有限公 司 | 40,000,000 | 人民币普 通股 | 40,000,000 | | | | | |
| 宁波普隐企业管理合伙 企业（有限合伙） | 40,000,000 | 人民币普 通股 | 40,000,000 | | | | | |
| 深圳泽源私募证券基金 管理有限公司—泽源致 远唐韵 1 号私募证券投 资基金 | 7,433,500 | 人民币普 通股 | 7,433,500 | | | | | |
| 宿迁京东新盛企业管 理有限公司 | 7,200,000 | 人民币普 通股 | 7,200,000 | | | | | |
| 香港中央结算有限公司 | 6,017,294 | 人民币普 通股 | 6,017,294 | | | | | |
| 黄红梅 | 4,070,000 | 人民币普 通股 | 4,070,000 | | | | | |

| | | | |
|---|---|--------|-----------|
| 沈三和 | 3,857,000 | 人民币普通股 | 3,857,000 |
| 深圳泽源私募证券投资基金管理有限公司—泽源致远唐韵 3 号私募证券投资基金 | 3,235,000 | 人民币普通股 | 3,235,000 |
| 胡晓 | 3,000,000 | 人民币普通股 | 3,000,000 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间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，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 | | |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中铁特物流股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 5,156,576,910.10 | 5,196,617,164.76 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 37,823,553.95 | 46,160,000.00 |
| 应收账款 | 2,806,973,917.55 | 2,409,415,404.60 |
| 应收款项融资 | 49,776,959.63 | 62,453,420.52 |
| 预付款项 | 403,470,440.28 | 345,072,726.08 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 398,208,680.48 | 273,465,280.97 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | 30,652,512.06 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 47,653,305.92 | 48,901,873.84 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 108,165,858.37 | 151,821,820.59 |
| 流动资产合计 | 9,008,649,626.28 | 8,533,907,691.36 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 170,424,451.60 | 160,466,832.09 |
| 其他权益工具投资 | 21,599,605.57 | 21,553,578.94 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 9,893,467,784.81 | 9,905,310,318.63 |
| 在建工程 | 85,857,602.13 | 111,875,940.15 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 697,328,574.38 | 713,933,733.62 |
| 无形资产 | 308,067,007.72 | 312,705,379.40 |
| 开发支出 | 8,034,811.30 | 3,903,380.52 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 62,085,577.43 | 63,675,173.10 |
| 递延所得税资产 | 127,510,102.31 | 130,177,159.64 |
| 其他非流动资产 | 29,619,465.12 | 29,666,364.15 |
| 非流动资产合计 | 11,403,994,982.37 | 11,453,267,860.24 |
| 资产总计 | 20,412,644,608.65 | 19,987,175,551.60 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 1,111,503,190.70 | 883,859,273.52 |
| 预收款项 | 354,527.40 | 487,295.69 |
| 合同负债 | 81,089,296.09 | 57,499,764.32 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 91,149,212.19 | 90,306,494.89 |
| 应交税费 | 52,769,278.70 | 25,867,302.65 |
| 其他应付款 | 160,664,624.69 | 134,982,312.81 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 120,957,151.71 | 111,850,557.77 |
| 其他流动负债 | 7,386,756.27 | 4,439,812.72 |
| 流动负债合计 | 1,625,874,037.75 | 1,309,292,814.37 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 231,104,699.95 | 250,895,781.23 |
| 长期应付款 | 5,424,311.96 | 5,424,311.96 |
| 长期应付职工薪酬 | 4,146,514.39 | 4,146,514.39 |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 86,573,214.90 | 89,566,209.07 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 327,248,741.20 | 350,032,816.65 |
| 负债合计 | 1,953,122,778.95 | 1,659,325,631.02 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 4,444,444,444.00 | 4,444,444,444.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 11,709,737,743.13 | 11,709,737,743.13 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 8,512,203.99 | 8,477,684.01 |
| 专项储备 | 377,786,331.62 | 417,762,799.03 |
| 盈余公积 | 164,642,360.50 | 164,642,360.50 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 1,754,398,746.46 | 1,582,784,889.91 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 18,459,521,829.70 | 18,327,849,920.58 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 18,459,521,829.70 | 18,327,849,920.58 |
| 负债和所有者权益总计 | 20,412,644,608.65 | 19,987,175,551.60 |

法定代表人：于永利

主管会计工作负责人：金波

会计机构负责人：刘英伟

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年6月30日 | 2023年1月1日 |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 5,156,576,910.10 | 5,196,617,164.76 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 5,863,553.95 | 6,900,000.00 |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 应收账款 | 2,748,254,449.31 | 2,344,361,766.62 |
| 应收款项融资 | 49,776,959.63 | 36,553,420.52 |
| 预付款项 | 395,860,234.32 | 342,083,336.09 |
| 其他应收款 | 391,300,781.23 | 265,897,528.15 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | 30,652,512.06 |
| 存货 | 47,641,687.42 | 48,885,991.52 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 107,343,620.68 | 148,609,953.53 |
| 流动资产合计 | 8,902,618,196.64 | 8,389,909,161.19 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 204,638,667.10 | 193,240,918.23 |
| 其他权益工具投资 | 21,599,605.57 | 21,553,578.94 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 9,877,700,141.78 | 9,889,125,773.12 |
| 在建工程 | 85,857,602.13 | 111,875,940.15 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 697,328,574.38 | 713,933,733.62 |
| 无形资产 | 307,438,289.99 | 312,022,481.73 |
| 开发支出 | 8,034,811.30 | 3,903,380.52 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 61,649,018.28 | 63,076,545.25 |
| 递延所得税资产 | 127,354,018.93 | 130,115,475.89 |
| 其他非流动资产 | 29,619,465.12 | 29,666,364.15 |
| 非流动资产合计 | 11,421,220,194.58 | 11,468,514,191.60 |
| 资产总计 | 20,323,838,391.22 | 19,858,423,352.79 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 1,124,499,293.00 | 919,253,603.51 |
| 预收款项 | 354,527.40 | 487,295.69 |
| 合同负债 | 79,386,839.22 | 54,929,994.53 |
| 应付职工薪酬 | 87,327,022.47 | 86,730,051.43 |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 应交税费 | 49,597,837.95 | 23,216,009.30 |
| 其他应付款 | 332,481,349.60 | 224,613,729.83 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 120,957,151.71 | 111,850,557.77 |
| 其他流动负债 | 7,275,421.94 | 4,277,663.64 |
| 流动负债合计 | 1,801,879,443.29 | 1,425,358,905.70 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 231,104,699.95 | 250,895,781.23 |
| 长期应付款 | 5,424,311.96 | 5,424,311.96 |
| 长期应付职工薪酬 | 4,146,514.39 | 4,146,514.39 |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 86,573,214.90 | 89,566,209.07 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 327,248,741.20 | 350,032,816.65 |
| 负债合计 | 2,129,128,184.49 | 1,775,391,722.35 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 4,444,444,444.00 | 4,444,444,444.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 11,709,591,903.25 | 11,709,591,903.25 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 8,512,203.99 | 8,477,684.01 |
| 专项储备 | 375,355,240.02 | 415,617,821.10 |
| 盈余公积 | 164,642,360.50 | 164,642,360.50 |
| 未分配利润 | 1,492,164,054.97 | 1,340,257,417.58 |
| 所有者权益合计 | 18,194,710,206.73 | 18,083,031,630.44 |
| 负债和所有者权益总计 | 20,323,838,391.22 | 19,858,423,352.79 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 4,845,606,507.35 | 4,368,695,531.05 |
| 其中：营业收入 | 4,845,606,507.35 | 4,368,695,531.05 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 4,456,189,165.75 | 3,990,423,496.12 |

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 其中：营业成本 | 4,405,530,851.30 | 3,954,428,534.58 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 8,141,163.26 | 5,625,606.70 |
| 销售费用 | 1,065,249.48 | 471,376.74 |
| 管理费用 | 87,105,786.23 | 77,245,999.89 |
| 研发费用 | 1,035,209.77 | |
| 财务费用 | -46,689,094.29 | -47,348,021.79 |
| 其中：利息费用 | 8,793,437.84 | 8,419,953.29 |
| 利息收入 | 55,740,252.01 | 56,017,561.39 |
| 加：其他收益 | 12,465,117.81 | 1,549,617.95 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 20,157,619.51 | 11,036,380.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 20,157,619.51 | 11,036,380.21 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -501,490.30 | -436,938.51 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 120,208.35 | 68,886.24 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 421,658,796.97 | 390,489,980.82 |
| 加：营业外收入 | 491,450.96 | 23,455,511.34 |
| 减：营业外支出 | 87,560.77 | 124,977.55 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 422,062,687.16 | 413,820,514.61 |
| 减：所得税费用 | 86,004,387.60 | 99,100,736.90 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 336,058,299.56 | 314,719,777.71 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 336,058,299.56 | 314,719,777.71 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润 | 336,058,299.56 | 314,719,777.71 |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| (净亏损以“-”号填列) | | |
| 2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 34,519.98 | 118,964.97 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 34,519.98 | 118,964.97 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | 34,519.98 | 118,964.97 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | 34,519.98 | 118,964.97 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 336,092,819.54 | 314,838,742.68 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 336,092,819.54 | 314,838,742.68 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益: | | |
| (一)基本每股收益 | 0.08 | 0.07 |
| (二)稀释每股收益 | 0.08 | 0.07 |

法定代表人：于永利

主管会计工作负责人：金波

会计机构负责人：刘英伟

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 4,824,189,465.47 | 4,341,324,665.97 |
| 减：营业成本 | 4,426,769,694.62 | 3,965,755,325.28 |
| 税金及附加 | 7,220,990.76 | 4,996,722.61 |
| 销售费用 | 1,060,985.66 | 470,601.50 |
| 管理费用 | 58,320,961.90 | 53,062,825.30 |
| 研发费用 | 1,035,209.77 | |
| 财务费用 | -46,529,443.72 | -47,151,487.84 |
| 其中：利息费用 | 8,793,437.84 | 8,419,953.29 |
| 利息收入 | 55,573,563.67 | 55,814,987.56 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 加：其他收益 | 12,434,158.42 | 1,523,251.67 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 11,397,748.87 | 6,171,748.70 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 11,397,748.87 | 6,171,748.70 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 123,708.20 | -22,510.83 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 120,208.35 | 68,886.24 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 400,386,890.32 | 371,932,054.90 |
| 加：营业外收入 | 491,176.56 | 22,321,105.11 |
| 减：营业外支出 | 60,670.65 | 78,430.53 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 400,817,396.23 | 394,174,729.48 |
| 减：所得税费用 | 84,466,315.83 | 95,413,704.04 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 316,351,080.40 | 298,761,025.44 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 316,351,080.40 | 298,761,025.44 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 34,519.98 | 118,964.97 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 34,519.98 | 118,964.97 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | 34,519.98 | 118,964.97 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 六、综合收益总额 | 316,385,600.38 | 298,879,990.41 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 4,643,786,471.56 | 4,219,584,786.64 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 3,173,676.21 | 15,361,417.52 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,193,704,541.58 | 1,835,465,978.68 |
| 经营活动现金流入小计 | 6,840,664,689.35 | 6,070,412,182.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 3,710,058,853.29 | 3,316,594,508.81 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 352,065,210.62 | 350,384,569.71 |
| 支付的各项税费 | 94,796,870.63 | 99,881,453.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2,401,392,415.94 | 2,021,959,427.30 |
| 经营活动现金流出小计 | 6,558,313,350.48 | 5,788,819,959.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 282,351,338.87 | 281,592,223.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 40,852,512.06 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 11,374,955.70 | 38,150,019.10 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 52,227,467.76 | 38,150,019.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 146,843,359.01 | 38,509,631.50 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 投资活动现金流出小计 | 146,843,359.01 | 38,509,631.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -94,615,891.25 | -359,612.40 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 164,444,443.01 | 103,555,552.19 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 63,331,259.27 | 34,623,168.57 |
| 筹资活动现金流出小计 | 227,775,702.28 | 138,178,720.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -227,775,702.28 | -138,178,720.76 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -40,040,254.66 | 143,053,889.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 5,196,617,164.76 | 5,202,309,515.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 5,156,576,910.10 | 5,345,363,405.50 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 4,695,931,602.27 | 4,172,702,043.48 |
| 收到的税费返还 | | 12,693,177.31 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,207,174,171.85 | 1,825,011,280.10 |
| 经营活动现金流入小计 | 6,903,105,774.12 | 6,010,406,500.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 3,832,843,567.49 | 3,318,986,293.53 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 331,757,766.47 | 335,999,540.59 |
| 支付的各项税费 | 89,671,473.47 | 96,580,108.55 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2,356,281,627.82 | 1,999,266,243.78 |
| 经营活动现金流出小计 | 6,610,554,435.25 | 5,750,832,186.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 292,551,338.87 | 259,574,314.44 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 30,652,512.06 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 11,374,955.70 | 38,150,019.10 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 42,027,467.76 | 38,150,019.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 146,843,359.01 | 38,509,631.50 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 146,843,359.01 | 38,509,631.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -104,815,891.25 | -359,612.40 |

| | | |
|--------------------|------------------|------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 22,017,908.64 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 22,017,908.64 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 164,444,443.01 | 103,555,552.19 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 63,331,259.27 | 34,623,168.57 |
| 筹资活动现金流出小计 | 227,775,702.28 | 138,178,720.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -227,775,702.28 | -116,160,812.12 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -40,040,254.66 | 143,053,889.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 5,196,617,164.76 | 5,202,309,515.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 5,156,576,910.10 | 5,345,363,405.50 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|--------------|--------|----|--|---------------|-------|--------------|----------------|----------------|--------|------------------|----|-------------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 4,444,444.00 | | | | 11,709,737.43 | | 8,477,684.01 | 417,762,799.03 | 164,247,733.44 | | 1,579,233,246.36 | | 18,323,903,649.77 | 18,323,903,649.77 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 394,627.06 | | 3,551,643.55 | | 3,946,270.61 | 3,946,270.61 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 4,444,444.00 | | | | 11,709,737.43 | | 8,477,684.01 | 417,762,799.03 | 164,642,360.50 | | 1,582,784,889.91 | | 18,327,849,920.58 | 18,327,849,920.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填 | | | | | | | 34,519.98 | -39,976.46 | | | 171,613,856.55 | | 131,671,909.12 | 131,671,909.12 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|-----------|---|--|--|----------------|--|----------------|----------------|
| 列) | | | | | | | | 1 | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 34,519.98 | | | | 336,058,299.56 | | 336,092,819.54 | 336,092,819.54 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | - | | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | 164,444.01 | | 164,444.01 | 164,444.01 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | - | | - | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | 164,444.01 | | 164,444.01 | 164,444.01 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------|--|--|--|------|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 4,44 | | | | 11,7 | | | | | | | | | | |
| | 4,44 | | | | 09,7 | | 8,51 | 377, | 164, | | 1,75 | | 18,4 | | 18,4 |
| | 4,44 | | | | 37,7 | | 2,20 | 786, | 642, | 4,39 | | 59,5 | | 59,5 | |
| | 4.00 | | | | 43.1 | | 3.99 | 331. | 360. | 8,74 | | 21,8 | | 21,8 | |
| | | | | | 3 | | | 62 | 50 | 6.46 | | 29,7 | | 29,7 | |
| | | | | | | | | | | | | 0 | | 0 | |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------------|-------------|--------|----|--|------|-------|--------|------|------|--------|-------|----|------|--------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 4,44 | | | | 11,7 | | | 389, | 127, | | 1,30 | | 17,9 | | 17,9 |
| | 4,44 | | | | 09,7 | | | 873, | 281, | | 4,10 | | 83,6 | | 83,6 |
| | 4,44 | | | | 37,7 | | | 247. | 127. | | 1,57 | | 93,0 | | 93,0 |
| | 4.00 | | | | 43.1 | | | 41 | 77 | | 9.73 | | 16.7 | | 16.7 |
| | | | | | 3 | | | | | | | | 3 | | 3 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 143, | | 1,28 | | 1,43 | | 1,43 |
| | | | | | | | | | 323. | | 9,91 | | 3,23 | | 3,23 |
| | | | | | | | | | 66 | | 2.93 | | 6.59 | | 6.59 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 4,44 | | | | 11,7 | | | 389, | 127, | | 1,30 | | 17,9 | | 17,9 |
| | 4,44 | | | | 09,7 | | | 873, | 424, | | 5,39 | | 85,1 | | 85,1 |
| | 4,44 | | | | 37,7 | | | 247. | 451. | | 1,49 | | 26,2 | | 26,2 |
| | 4.00 | | | | 43.1 | | | 41 | 43 | | 2.66 | | 53.3 | | 53.3 |
| | | | | | 3 | | | | | | | | 2 | | 2 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 | | | | | | | | 118, | 25,1 | | 211, | | 236, | | 236, |
| | | | | | | | | 964. | 22,7 | | 164, | | 405, | | 405, |
| | | | | | | | | 97 | 45.8 | | 225. | | 936. | | 936. |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|-----------------|--|-----------------|--|-----------------|
| “一”号填列) | | | | | | | | 1 | | | 52 | | 30 | | 30 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 314,719,777.71 | | 314,838,742.68 | | 314,838,742.68 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -103,555,552.19 | | -103,555,552.19 | | -103,555,552.19 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -103,555,552.19 | | -103,555,552.19 | | -103,555,552.19 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|--------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|----------------|--|------------------|---------------|---------------|--|---------------|
| 留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 25,122,745.81 | | | | | 25,122,745.81 | | | 25,122,745.81 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 44,078,902.72 | | | | | 44,078,902.72 | | | 44,078,902.72 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | -18,956.91 | | | | | -18,956.91 | | | -18,956.91 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 4,444,444.00 | | | | 11,709,737.74 | | 8,373,839.66 | 414,995,993.22 | 127,424,451.43 | | 1,516,555,718.18 | | 18,221,532.12 | | 18,221,532.12 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|-------------------|-------|--------------|----------------|----------------|------------------|----|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 4,444,444.00 | | | | 11,709,591,903.25 | | 8,477,684.01 | 415,617,821.10 | 164,247,733.44 | 1,336,705,774.03 | | 18,079,085,359.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 394,627.06 | 3,551,643.55 | | 3,946,270.61 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 4,444,444.00 | | | | 11,709,591,903.25 | | 8,477,684.01 | 415,617,821.10 | 164,642,360.50 | 1,340,257,417.58 | | 18,083,031,630.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | 34,519.98 | -40,262,581.08 | | 151,906,637.39 | | 111,678,576.29 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 34,519.98 | | | 316,351.08 | | 316,385.60 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|
| | | | | | | | | | | 0.40 | | 0.38 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | - | | - |
| | | | | | | | | | | 164,444,443.01 | | 164,444,443.01 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - | | - |
| | | | | | | | | | | 164,444,443.01 | | 164,444,443.01 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | - | | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | 40,262,581.08 | | 40,262,581.08 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | - | | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|--------------|--|--|--|-------------------|--|--------------|----------------|----------------|------------------|--|-------------------|
| 用 | | | | | | | | 40,262,581.08 | | | | 40,262,581.08 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 4,444,444.44 | | | | 11,709,591,903.25 | | 8,512,203.99 | 375,355.240.02 | 164,642.360.50 | 1,492,164.054.97 | | 18,194,710,206.73 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|-------------------|-------|--------------|----------------|----------------|------------------|----|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 4,444,444.44 | | | | 11,709,591,903.25 | | 8,254,874.69 | 388,630.264.15 | 127,281.127.77 | 1,107,561.875.22 | | 17,785,764,489.08 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 143,323.66 | 1,289,912.93 | | 1,433,236.59 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 4,444,444.44 | | | | 11,709,591,903.25 | | 8,254,874.69 | 388,630.264.15 | 127,424.451.43 | 1,108,851.788.15 | | 17,787,197,725.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | 118,964.97 | 24,411,506.48 | | 195,205.473.25 | | 219,735.944.70 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 118,964.97 | | | 298,761.025.44 | | 298,879.990.41 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--|-------------------|--------------|----------------|----------------|------------------|----------------|--|-------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | - | | - |
| | | | | | | | | | | 103,555,552.19 | | 103,555,552.19 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - | | - |
| | | | | | | | | | | 103,555,552.19 | | 103,555,552.19 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 24,411,506.48 | | | | | 24,411,506.48 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 43,235,484.00 | | | | | 43,235,484.00 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | -18,823,977.52 | | | | | -18,823,977.52 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 4,444,444.44 | | | | 11,709,591,903.25 | 8,373,839.66 | 413,041,770.63 | 127,424,451.43 | 1,304,057,261.40 | | | 18,006,933,670.37 |

三、公司基本情况

• (一) 企业设立及历史沿革

中铁特物流股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团),系由中铁特货运输有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。统一社会信用代码:91100000710932021X。

法定代表人为于永利，注册资本为人民币 4,444,444,444.00 元。于 2003 年 11 月 4 日经中华人民共和国铁道部(以下简称原铁道部)批准在北京设立，于 2019 年 5 月 28 日，依据中国铁路总公司 2018 年 11 月 20 日出具的《中国铁路总公司关于中铁特货运输有限责任公司股改上市方案的批复》（铁总经开函〔2018〕788 号），由中国铁路投资有限公司、东风汽车集团股份有限公司等 7 家共同发起设立的股份有限公司。营业期限自 2003 年 11 月 04 日至长期，中铁特货注册地址为北京市丰台区南四环西路 188 号七区 24 号楼 1 至 6 层全部。

2019 年 5 月 12 日，中铁特货运输有限责任公司 2019 年第五次股东会决议通过关于中铁特货运输有限责任公司整体变更为股份有限公司之相关事宜，同意中铁特货运输有限责任公司以截至 2018 年 6 月 30 日经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产 14,706,330,249.19 元扣除专项储备 289,681,387.53 元后的余额 14,416,648,861.66 元为基础折合为股份有限公司的股本 4,000,000,000 股（每股面值 1.00 元），整体变更为中铁特货物流股份有限公司。北京天健兴业资产评估有限公司于 2018 年 11 月 26 日出具了《中铁特货运输有限责任公司拟进行股份制改革项目资产评估报告》（天兴评报字〔2018〕第 1410 号-02），截至评估基准日 2018 年 6 月 30 日，中铁特货运输有限责任公司净资产评估价值为 15,769,742,100.00 元。2019 年 5 月 28 日，中国铁投、东风集团股份、深圳安鹏智慧投资基金企业（有限合伙）、中车资本控股有限公司、京东新盛、中集投资、宁波普隐作为发起人签署了《中铁特货物流股份有限公司发起人协议》。

2019 年 5 月 28 日，依据中国铁路总公司（2019 年 6 月 18 日改制更名为中国国家铁路集团有限公司，以下简称国铁集团）2018 年 11 月 20 日出具的《中国铁路总公司关于中铁特货运输有限责任公司股改上市方案的批复》（铁总经开函〔2018〕788 号），信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（XYZH/2019BJA20504），验证截至 2019 年 5 月 28 日，本公司已根据折股方案，将截至 2018 年 6 月 30 日经审计的净资产 14,706,330,249.19 元折合注册资本 4,000,000,000.00 元，资本公积 10,416,648,861.66 元，原专项储备 289,681,387.53 元予以保留。

整体变更完成后，本公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴注册资本 | 持股比例（%） |
|--------------------|-------------------------|---------------|
| 中国铁路投资集团有限公司 | 3,400,000,000.00 | 85.00 |
| 东风汽车集团股份有限公司 | 280,000,000.00 | 7.00 |
| 深圳安鹏智慧投资基金企业（有限合伙） | 120,000,000.00 | 3.00 |
| 中车资本控股有限公司 | 80,000,000.00 | 2.00 |
| 宿迁京东新盛企业管理有限公司 | 40,000,000.00 | 1.00 |
| 宁波普隐企业管理合伙企业（有限合伙） | 40,000,000.00 | 1.00 |
| 深圳市中集投资有限公司 | 40,000,000.00 | 1.00 |
| 合计 | 4,000,000,000.00 | 100.00 |

2021 年 7 月 23 日，根据本公司股东大会决议、中国证券监督管理委员会证监许可【2021】2488 号文《关于核准中铁特货物流股份有限公司首次公开发行股票的批复》以及招股说明书，贵公司拟向社会公开发行人民币普通股 444,444,444.00 股，每股面值人民币 1 元，增加注册资本人民

币 444,444,444.00 元，截至 2021 年 9 月 2 日止，贵公司通过向社会公开发行人民币普通股 444,444,444.00 股，变更后的注册资本（股本）为人民币 4,444,444,444.00 元。

2021 年 9 月 2 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（XYZH/2021BJAA20601）。验资截至 2021 年 9 月 2 日止，本公司变更后的注册资本金额为人民币 4,444,444,444.00 元，实收股本为人民币 4,444,444,444.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴注册资本 | 持股比例（%） |
|--------------------|-------------------------|---------------|
| 中国铁路投资集团有限公司 | 3,400,000,000.00 | 76.50 |
| 东风汽车集团股份有限公司 | 280,000,000.00 | 6.30 |
| 宿迁京东新盛企业管理有限公司 | 7,200,000.00 | 0.16 |
| 宁波普隐企业管理合伙企业（有限合伙） | 40,000,000.00 | 0.90 |
| 深圳市中集投资有限公司 | 40,000,000.00 | 0.90 |
| 社会公众股 | 677,244,444.00 | 15.24 |
| 合计 | 4,444,444,444.00 | 100.00 |

• （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司为物流运输行业，经营范围主要包括道路货物运输；无船承运；销售食品；人力资源服务；特种货物的铁路运输及货物的装卸、仓储、配送、流通加工、包装、信息服务；铁路运输设备、设施、配件的制造、安装、维修；铁路特种货物专用车及相关设备的租赁；铁路特种货物专用车装卸、加固用具的生产、销售、租赁；普通货物的运输及代理；上述业务相关的经济、技术、信息咨询、服务；销售汽车及零配件、化肥、农副产品；广告业务；国际货运代理，物流代理；代理进出口、货物进出口、技术进出口；出租办公用房、出租商业用房；物业管理；汽车租赁（不含九座以上客车）。

本公司下设北京分公司、哈尔滨分公司、沈阳分公司、呼和浩特分公司、郑州分公司、成都分公司、南宁分公司、乌鲁木齐分公司、兰州分公司、上海分公司、广州分公司、济南分公司、武汉分公司、昆明分公司、西安分公司、南昌分公司及郑州机械保温车辆段、柳州机械保温车辆段、广州机械保温车辆段 19 家分支结构。本集团合并财务报表范围包括中铁特货大件运输有限责任公司及中铁特货汽车物流有限责任公司 2 家全资子公司。本期合并范围未发生变化。

详见本附注“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策和会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性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金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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，为能够消除或显著减少会计错配，本集团部分金融资产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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2.金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则

规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。在估值时，公司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。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4.金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①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；②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.金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结

算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

6.金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对相关金融资产进行减值会计处理并确认损失准备，如：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）等。

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。

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分；②应收票据。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，涉及的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。本集团在其他综合收益中确认

其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：本集团管理该金融资产的商业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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。确定组合的依据和计提方法详见本附注“四、（九）应收票据”和“四、（十）应收账款”相关内容披露。

11、应收票据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

| 组合分类 | 预期信用损失会计估计政策 |
|------------|------------------------------|
| 1、银行承兑汇票组合 | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备 |
| 2、商业承兑汇票组合 | 按照预期损失率计提减值准备 |

12、应收账款

1、损失准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。具体参照附注四、（八）金融工具。

2、应收账款预期信用损失的评估

1) 单项风险特征明显的应收账款

根据应收账款类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

| 组合名称 | 计量预期信用损失的方法 |
|------|--|
| 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

3、应收账款按账龄划分组合的坏账损失计提比例如下：

| 账龄 | 计提比例 |
|----------------|------|
| 0-6 个月（含 6 个月） | 0% |
| 7 个月-1 年 | 1% |
| 1-2 年 | 10% |
| 2-3 年 | 30% |
| 3-4 年 | 50% |
| 4-5 年 | 80% |
| 5 年以上 | 100% |

4、应收账款预期信用损失的会计处理方法

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本集团根据信用风险等级、是否出现过拒付违约风险、应收票据的持有意图，将持有意图为持有到期收取应收银行承兑汇票本金及拟背书、贴现转让双重目的的应收银行承兑汇票分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。具体参照附注四、（八）金融工具

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照债务人初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收利息”、“应收股利”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

2、其他应收款分类及坏账准备计提方法

其他应收款按账龄划分组合的坏账损失计提比例如下：

| 账龄 | 计提比例 |
|----------------|------|
| 0-6 个月（含 6 个月） | 0% |
| 7 个月-1 年 | 10% |
| 1-2 年 | 30% |
| 2-3 年 | 80% |
| 3 年以上 | 100% |

15、存货

本集团存货包括原材料、互换配件、周转材料、低值易耗品等。

本集团存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。周转材料采用五五摊销法，低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照附注四、（八）金融工具。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1. 集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。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，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为铁路运输、生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值（含增值税）在 5000 元及以上的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、铁路物流运输专用车辆、铁路物流运输其他设备、办公车辆、机器设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

已达到预定可使用状态的固定资产，应估价入账，并计提折旧；待办理竣工决算后再按实际成本调整原来的暂估价值，原已计提的折旧额不再调整，应根据剩余使用年限重新确定折旧率。

本集团固定资产折旧方法采用平均年限法。本集团应于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产后续支出予以资本化时（包括对已逾龄资产更新改造或加装改造），除增加固定资产价值外，还应重新预计使用寿命和净残值并根据重新预计的寿命、净残值计提折旧。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值（根据国铁集团固定资产管理办法规定的综合比率确定）；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------------|-------|------|--------|-------------|
| 一、房屋及建筑物 | 年限平均法 | 50 | 5.00 | 1.90 |
| 二、铁路物流运输专用车辆 | 年限平均法 | 25 | 4.00 | 3.84 |
| 三、铁路物流运输其他设备 | 年限平均法 | 8 | 5.04 | 11.87 |
| 四、办公车辆 | 年限平均法 | 8 | 5.04 | 11.87 |
| 五、机器设备及其他 | 年限平均法 | 5-8 | 1-5.04 | 11.87-19.80 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自行建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产主要为土地使用权、应用软件和其他无形资产等，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1.源于合同性权利或其他法定权利；2.能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；应用软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

使用寿命有限的无形资产，应在其预计的使用寿命内采用系统合理的方法对应摊销金额进行摊销。无形资产的摊销一般应计入当期损益，但如果某项无形资产是专门用于生产某种产品的，其所包含的经济利益是通过转入到所生产的产品中体现的，无形资产的摊销费用应构成产品成本的一部分。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。本集团无形资产的分摊年限、预计净残值率、摊销率如下：

| 项目 | 摊销年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|-----------|---------|
| 一、应用软件 | 10 | 0.00 | 10.00 |
| 二、土地使用权 | 50 | 0.00 | 2.00 |
| 三、其他 | 5 | 0.00 | 20.00 |

（2）内部研究开发支出会计政策

本集团的研究开发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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能满足上述条件的开发阶段的支出计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值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的较高者。

出现减值的迹象如下：

- 1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2.企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6.企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- 7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

32、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指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给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

35、租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并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。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现

金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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，本集团在合同开始时，按照个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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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：

- 1.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。
- 2.客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3.在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1.本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

- 2.本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3.本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4.本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5.客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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。

具体业务收入的确认原则：

1、自主开发物流业务收入的确认原则

(1) “门到门”全程物流业务

本集团及下属子公司运输服务已经提供完毕，被运输货物已运至接受服务方指定的目的地并经接收方验收确认，即接受服务方取得被运输货物的控制权时，确认物流收入的实现。

(2) “站到站”铁路运输业务

本集团运输服务已经提供完毕，被运输货物已运至接受服务方指定车站并经接收方验收确认，即接受服务方取得被运输货物的控制权时，确认物流收入的实现。

2、作为铁路承运企业承担运输任务收入的确认原则

部分商品汽车物流、冷链物流及大件货物运输客户自行在各路局下属车站购买铁路货票后，本集团作为该类货物的铁路运输承运人承担运输任务。该业务的收入具体确认原则及时点为：本集团运输服务已经提供完毕，被运输货物已运至指定车站，即接受服务方取得被运输货物的控制权时，相应的收入通过国铁集团的全国性清算系统进行记录和处理，根据国铁集团的清算通知书等单据确认收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及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，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相

关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入“其他收益”或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入“营业外收支”。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，本集团评估合同中的客户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，并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，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 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。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“四、（二十）使用权资产”以及“四、（二十六）租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

本集团作为出租人仅包括经营租赁，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧。

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

43.1 持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

43.2 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

43.3 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）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；（2）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；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

43.4 安全生产费

本集团按照财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关业务的成本或当期损益，同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--------------|------|----|
|--------------|------|----|

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起实施。本集团执行上述准则，对 2023 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表中递延所得税资产、递延所得税负债、盈余公积、未分配利润以及同期合并及母公司利润表中所得税费用进行了追溯调整。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》，调整执行当期期初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

| 项目 | 2023 年 1 月 1 日 | | |
|----------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| | 期初调整前 | 调整后 | 期初调整额 |
| 递延所得税资产 | 39,490,574.89 | 130,177,159.64 | 90,686,584.75 |
| 非流动资产合计 | 11,362,581,275.49 | 11,453,267,860.24 | 90,686,584.75 |
| 资产总计 | 19,896,488,966.85 | 19,987,175,551.60 | 90,686,584.75 |
| 递延所得税负债 | 2,825,894.93 | 89,566,209.07 | 86,740,314.14 |
| 非流动负债合计 | 263,292,502.51 | 350,032,816.65 | 86,740,314.14 |
| 负债合计 | 1,572,585,316.88 | 1,659,325,631.02 | 86,740,314.14 |
| 盈余公积 | 164,247,733.44 | 164,642,360.50 | 394,627.06 |

| 项目 | 2023 年 1 月 1 日 | | |
|--------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| | 期初调整前 | 调整后 | 期初调整额 |
| 未分配利润 | 1,579,233,246.36 | 1,582,784,889.91 | 3,551,643.55 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 18,323,903,649.97 | 18,327,849,920.58 | 3,946,270.61 |
| 股东权益合计 | 18,323,903,649.97 | 18,327,849,920.58 | 3,946,270.61 |
| 负债和股东权益总计 | 19,896,488,966.85 | 19,987,175,551.60 | 90,686,584.75 |

2) 母公司资产负债表

| 项目 | 2023 年 1 月 1 日 | | |
|-----------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| | 期初调整前 | 调整后 | 期初调整额 |
| 递延所得税资产 | 39,490,574.89 | 130,177,159.64 | 90,686,584.75 |
| 非流动资产合计 | 11,377,827,606.85 | 11,468,514,191.60 | 90,686,584.75 |
| 资产总计 | 19,767,736,768.04 | 19,858,423,352.79 | 90,686,584.75 |
| 递延所得税负债 | 2,825,894.93 | 89,566,209.07 | 86,740,314.14 |
| 非流动负债合计 | 263,292,502.51 | 350,032,816.65 | 86,740,314.14 |
| 负债合计 | 1,688,651,408.21 | 1,775,391,722.35 | 86,740,314.14 |
| 盈余公积 | 164,247,733.44 | 164,642,360.50 | 394,627.06 |
| 未分配利润 | 1,336,705,774.03 | 1,340,257,417.58 | 3,551,643.55 |
| 股东权益合计 | 18,079,085,359.83 | 18,083,031,630.44 | 3,946,270.61 |
| 负债和股东权益总计 | 19,767,736,768.04 | 19,858,423,352.79 | 90,686,584.75 |

4、2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》追溯调整前期比较数据说明

1) 合并利润表

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | | |
|-------|----------------|----------------|---------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
| 所得税费用 | 102,077,336.82 | 99,100,736.90 | -2,976,599.92 |
| 净利润 | 311,743,177.79 | 314,719,777.71 | 2,976,599.92 |

2) 母公司利润表

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | | |
|-------|----------------|----------------|---------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
| 所得税费用 | 98,390,303.96 | 95,413,704.04 | -2,976,599.92 |
| 净利润 | 295,784,425.52 | 298,761,025.44 | 2,976,599.92 |

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| | | |
|---------|--|----------------------|
| 增值税 | 增值税额为销项税额扣除可抵扣进项税后的余额，销项税额按销售收入和相应税率计算 | 铁路运输服务 9%、租赁及仓储服务 6% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税额 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额 | 25%；15%（注 2） |
| 教育费附加 | 应纳增值税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税额 | 2% |
| 水资源税 | 源水用量 | 5.4/吨 |
| 环保资源税 | 废气排放量 | 阶梯征税 |
| 房产税 | 租金收入、房产余值 | 12%、1.2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 中铁特货大件运输有限责任公司 | 15% |

2、税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于调整铁路系统房产税城镇土地使用税政策的通知》（财税〔2003〕149 号）“一、铁道部所属铁路运输企业自用的房产、土地继续免征房产税和城镇土地使用税。二、对铁路运输体制改革后，从铁路系统分离出来并实行独立核算、自负盈亏的企业，包括铁道部所属原执行经济承包方案的工业、供销、建筑施工企业；中国铁路工程总公司、中国铁道建筑工程总公司、中国铁路通信信号总公司、中国土木工程总公司、中国北方机车车辆工业集团公司、中国南方机车车辆工业集团公司；以及铁道部所属自行解决工交事业费的单位，自 2003 年 1 月 1 日起恢复征收房产税、城镇土地使用税。三、铁道部所属其他企业、单位的房产和土地，继续按税法规定征收房产税和城镇土地使用税。”本公司属于条文中规定的原铁道部所属铁路运输企业，本公司自用的房产、土地免征房产税和城镇土地使用税。

依据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，高新技术企业减按 15% 的税率计缴企业所得税。本公司下属子公司中铁特货大件运输有限责任公司于 2022 年 12 月 1 日取得《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年适用 15% 所得税优惠税率。

3、其他

注 1：根据《铁路运输企业增值税征收管理暂行办法》（国家税务总局公告 2014 年第 6 号）规定，本公司及下属子公司提供铁路运输服务及相关物流辅助服务业务增值税纳入国铁集团汇总缴纳增值税范围。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 银行存款 | 5,156,576,910.10 | 5,196,617,164.76 |
| 合计 | 5,156,576,910.10 | 5,196,617,164.76 |

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 13,863,553.95 | 16,300,000.00 |
| 商业承兑票据 | 23,960,000.00 | 29,860,000.00 |
| 合计 | 37,823,553.95 | 46,160,000.00 |

单位：元

| 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 37,823,553.95 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 37,823,553.95 | 46,160,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 46,160,000.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 13,863,553.95 | 36.65% | 0.00 | 0.00% | 13,863,553.95 | 16,300,000.00 | 35.31% | 0.00 | 0.00% | 16,300,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 23,960,000.00 | 63.35% | 0.00 | 0.00% | 23,960,000.00 | 29,860,000.00 | 64.69% | 0.00 | 0.00% | 29,860,000.00 |
| 合计 | 37,823,553.95 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 37,823,553.95 | 46,160,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 46,160,000.00 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(4) 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

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 95,375,620.02 | 4,863,553.95 |
| 商业承兑票据 | 0.00 | 2,060,000.00 |
| 合计 | 95,375,620.02 | 6,923,553.95 |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,806,980,251.05 | 100.00% | 6,333.50 | 0.00% | 2,806,973,917.55 | 2,409,466,404.60 | 100.00% | 51,000.00 | 0.00% | 2,409,415,404.60 |
| 其 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|------------------|---------|----------|-------|------------------|------------------|---------|-----------|-------|------------------|
| 中: | | | | | | | | | | |
| 合计 | 2,806,980,251.05 | 100.00% | 6,333.50 | 0.00% | 2,806,973,917.55 | 2,409,466,404.60 | 100.00% | 51,000.00 | 0.00% | 2,409,415,404.60 |

按组合计提坏账准备: 6333.5

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------------|------------------|----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 0至6个月(含6个月) | 2,806,346,901.05 | 0.00 | 0.00% |
| 7个月至1年 | 633,350.00 | 6,333.50 | 1.00% |
| 合计 | 2,806,980,251.05 | 6,333.50 | |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 2,806,980,251.05 |
| 其中: 0至6个月(含6个月) | 2,806,346,901.05 |
| 7个月至1年 | 633,350.00 |
| 合计 | 2,806,980,251.05 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-----------|------------|-------|------|------|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 51,000.00 | -44,666.50 | | 0.00 | 0.00 | 6,333.50 |
| 合计 | 51,000.00 | -44,666.50 | | 0.00 | 0.00 | 6,333.50 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|------------------|-----------------|----------|
| 客户 1 | 975,722,530.83 | 34.76% | 0.00 |
| 客户 2 | 382,724,724.33 | 13.63% | 0.00 |
| 客户 3 | 253,299,191.54 | 9.02% | 0.00 |
| 客户 4 | 197,556,974.50 | 7.04% | 0.00 |
| 客户 5 | 139,959,872.69 | 4.99% | 0.00 |
| 合计 | 1,949,263,293.89 | 69.44% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 49,776,959.63 | 62,453,420.52 |
| 合计 | 49,776,959.63 | 62,453,420.52 |

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 403,401,029.66 | 99.98% | 345,049,818.41 | 99.99% |
| 1 至 2 年 | 59,083.78 | 0.02% | 22,907.67 | 0.01% |
| 2 至 3 年 | 10,326.84 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 403,470,440.28 | | 345,072,726.08 | |

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：

注：本集团预付款项主要包括本集团为购买铁路货票预付各铁路局集团的款项和物流服务尚未完成的在途运输货票成本。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 132,111,045.38 元，占预付款项期末余额合计数的比例 32.74%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利 | | 30,652,512.06 |
| 其他应收款 | 398,208,680.48 | 242,812,768.91 |
| 合计 | 398,208,680.48 | 273,465,280.97 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|------|---------------|
| 上海安北汽物流有限公司 | | 2,105,005.68 |
| 上海安东商品轿车铁路运输有限公司 | | 28,547,506.38 |
| 合计 | | 30,652,512.06 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| | | | | |

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款 | 380,194,284.25 | 226,338,549.66 |
| 押金/保证金 | 13,687,357.04 | 11,966,634.49 |
| 备用金 | 600,338.35 | 160,862.54 |
| 代收代付款 | 723,752.43 | 1,367,514.39 |
| 其他 | 4,181,903.41 | 3,612,006.03 |
| 合计 | 399,387,635.48 | 243,445,567.11 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 632,798.20 | | | 632,798.20 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 546,156.80 | | | 546,156.80 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 1,178,955.00 | | | 1,178,955.00 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 396,534,100.48 |
| 其中：0 至 6 个月（含 6 个月） | 396,529,900.48 |
| 7 个月至 1 年 | 4,200.00 |
| 1 至 2 年 | 2,250,000.00 |
| 2 至 3 年 | 500,000.00 |
| 3 年以上 | 103,535.00 |
| 5 年以上 | 103,535.00 |
| 合计 | 399,387,635.48 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 632,798.20 | 546,156.80 | | | | 1,178,955.00 |
| 合计 | 632,798.20 | 546,156.80 | | | | 1,178,955.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|----------------|----------------|------------------|----------|
| 单位 1 | 往来款 | 209,127,639.86 | 0-6 个月（含 6 个月） | 52.36% | |
| 单位 2 | 往来款 | 171,066,644.39 | 0-6 个月（含 6 个月） | 42.83% | |
| 单位 3 | 押金/保证金 | 2,133,436.32 | 0-6 个月（含 6 个月） | 0.53% | |
| 单位 4 | 押金/保证金 | 1,269,716.72 | 0-6 个月（含 6 个月） | 0.32% | |
| 单位 5 | 押金/保证金 | 523,017.00 | 0-6 个月（含 6 个月） | 0.13% | |
| 合计 | | 384,120,454.29 | | 96.17% | |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 33,572,470.67 | 6,571,513.59 | 27,000,957.08 | 35,767,525.23 | 6,582,511.82 | 29,185,013.41 |
| 周转材料 | 20,412,219.71 | | 20,412,219.71 | 19,057,827.09 | | 19,057,827.09 |

| | | | | | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 低值易耗品 | 240,129.13 | | 240,129.13 | 659,033.34 | | 659,033.34 |
| 合计 | 54,224,819.51 | 6,571,513.59 | 47,653,305.92 | 55,484,385.66 | 6,582,511.82 | 48,901,873.84 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 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 | |
| 原材料 | 6,582,511.82 | | | 10,998.23 | | 6,571,513.59 |
| 合计 | 6,582,511.82 | | | 10,998.23 | | 6,571,513.59 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 待抵扣增值税 | 102,703,062.85 | 136,426,950.20 |
| 预交企业所得税 | 1,961,724.48 | 15,394,870.39 |
| 预交增值税 | 3,501,071.04 | |
| 合计 | 108,165,858.37 | 151,821,820.59 |

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 | |
|------------------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|---------------|--|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 上海安东商品轿车铁路运输有限公司 | 71,936,177.17 | | | 8,130,884.22 | | | | | | | 80,067,061.39 | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|---------------|--|--|---------------|--|--|----------------|--------------|
| 司 | | | | | | | | | | | |
| 上海安北汽车物流有限公司 | 30,380,800.60 | | | 2,019,345.08 | | | | | | 32,400,145.68 | |
| 广州东铁汽车物流有限公司 | 24,394,511.73 | | | 1,247,519.57 | | | | | | 25,642,031.30 | |
| 世铁特货（北京）国际物流有限公司 | 33,755,342.59 | | | 8,759,870.64 | | | 10,200,000.00 | | | 32,315,213.23 | |
| 新疆中远国铁物流有限公司 | 0.00 | | | | | | | | | | 3,000,000.00 |
| 小计 | 160,466,832.09 | | | 20,157,619.51 | | | 10,200,000.00 | | | 170,424,451.60 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 160,466,832.09 | | | 20,157,619.51 | | | 10,200,000.00 | | | 170,424,451.60 | 3,000,000.00 |

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 新时速速递有限公司 | 21,319,373.79 | 21,232,430.24 |
| 中铁纪念票证公司 | 280,231.78 | 321,148.70 |
| 合计 | 21,599,605.57 | 21,553,578.94 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | | | | | | |

其他说明：

11、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 9,889,584,126.36 | 9,903,690,288.92 |
| 固定资产清理 | 3,883,658.45 | 1,620,029.71 |
| 合计 | 9,893,467,784.81 | 9,905,310,318.63 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 铁路物流运输 专用车辆 | 铁路物流运输 其他设备 | 办公车辆 | 机器设备及其 其他 | 合计 |
|-------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------|----------------|-----------------------|
| 一、账面原 值： | | | | | | |
| 1.期初余 额 | 490,757,071.30 | 13,154,400,782 .54 | 261,917,245.74 | 25,552,443.47 | 365,298,213.34 | 14,297,925,756 .39 |
| 2.本期增 加金额 | 32,885.84 | 1,598,631,895. 19 | | 190,069.75 | 2,717,901.86 | 1,601,572,752. 64 |
| (1) 购置 | | 195,331,858.42 | | 190,069.75 | 136,130.98 | 195,658,059.15 |
| (2) 在建工程转 入 | 32,885.84 | 1,403,300,036. 77 | | | 2,581,770.88 | 1,405,914,693. 49 |
| (3) 企业合并增 加 | | | | | | |
| 3.本期减 少金额 | | 1,961,335,618. 54 | 101,327.43 | 707,034.46 | 1,802,124.28 | 1,963,946,104. 71 |
| (1) 处置或报废 | | 50,334,072.26 | 101,327.43 | 707,034.46 | 1,802,124.28 | 52,944,558.43 |
| (2) 转入在 建工程 | | 1,911,001,546. 28 | | | | 1,911,001,546. 28 |
| 4.期末余 额 | 490,789,957.14 | 12,791,697,059 .19 | 261,815,918.31 | 25,035,478.76 | 366,213,990.92 | 13,935,552,404 .32 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余 额 | 79,858,353.71 | 3,866,600,398. 37 | 83,786,572.10 | 15,459,580.91 | 158,351,988.12 | 4,204,056,893. 21 |
| 2.本期增 加金额 | 5,238,816.83 | 277,217,601.79 | 12,554,809.03 | 1,293,025.40 | 17,499,662.22 | 313,803,915.27 |
| (1) 计提 | 5,238,816.83 | 277,217,601.79 | 12,554,809.03 | 1,293,025.40 | 17,499,662.22 | 313,803,915.27 |
| 3.本期减 少金额 | | 659,639,252.01 | 40,670.49 | 671,399.93 | 1,719,782.35 | 662,071,104.78 |
| (1) 处置或报废 | | 48,224,934.12 | 40,670.49 | 671,399.93 | 1,719,782.35 | 50,656,786.89 |
| (2) 转入在 建工程 | | 611,414,317.89 | | | | 611,414,317.89 |
| 4.期末余 额 | 85,097,170.54 | 3,484,178,748. 15 | 96,300,710.64 | 16,081,206.38 | 174,131,867.99 | 3,855,789,703. 70 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余 额 | | 189,973,582.71 | | | 204,991.55 | 190,178,574.26 |
| 2.本期增 加金额 | | | | | | |
| (1) | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
|) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | 189,973,582.71 | | | 204,991.55 | 190,178,574.26 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 405,692,786.60 | 9,117,544,728.33 | 165,515,207.67 | 8,954,272.38 | 191,877,131.38 | 9,889,584,126.36 |
| 2.期初账面价值 | 410,898,717.59 | 9,097,826,801.46 | 178,130,673.64 | 10,092,862.56 | 206,741,233.67 | 9,903,690,288.92 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----|
| 铁路物流运输专用车辆 | 459,128,715.52 | 297,017,126.46 | 137,038,374.72 | 25,073,214.34 | |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
| | |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------|----------------|------------|
| 房屋建筑物 | 110,299,231.08 | 正在办理 |
| 传导设备-配电所 | 12,407.30 | 正在办理 |

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产清理 | 3,883,658.45 | 1,620,029.71 |
| 合计 | 3,883,658.45 | 1,620,029.71 |

其他说明：

12、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 85,857,602.13 | 111,875,940.15 |
| 合计 | 85,857,602.13 | 111,875,940.15 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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 |
| 车辆大修 | 79,306,759.63 | | 79,306,759.63 | 108,143,742.93 | | 108,143,742.93 |
| 其他工程 | 6,550,842.50 | | 6,550,842.50 | 3,732,197.22 | | 3,732,197.22 |
| 合计 | 85,857,602.13 | | 85,857,602.13 | 111,875,940.15 | | 111,875,940.15 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 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 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| | | | | | | | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
| | | |

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

| 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 |
| | | | | | | |

其他说明：

13、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑附属物 | 物流基地 | 土地 | 合计 |
|----|----------|------|----|----|
| | | | | |

| | | | | |
|----------|---------------|----------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 30,900,132.60 | 888,378,064.24 | 77,017.67 | 919,355,214.51 |
| 2.本期增加金额 | 28,133,569.02 | 21,682,836.65 | | 49,816,405.67 |
| 其中：租入 | 28,133,569.02 | 21,682,836.65 | | 49,816,405.67 |
| 3.本期减少金额 | 4,159,736.28 | | | 4,159,736.28 |
| 其中：处置 | 4,159,736.28 | | | 4,159,736.28 |
| 4.期末余额 | 54,873,965.34 | 910,060,900.89 | 77,017.67 | 965,011,883.90 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 15,077,784.28 | 190,292,351.49 | 51,345.12 | 205,421,480.89 |
| 2.本期增加金额 | 5,217,186.23 | 59,527,647.90 | 12,836.28 | 64,757,670.41 |
| （1）计提 | 5,217,186.23 | 59,527,647.90 | 12,836.28 | 64,757,670.41 |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | 2,495,841.78 | | | 2,495,841.78 |
| （1）处置 | 2,495,841.78 | | | 2,495,841.78 |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 17,799,128.73 | 249,819,999.39 | 64,181.40 | 267,683,309.52 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 37,074,836.61 | 660,240,901.50 | 12,836.27 | 697,328,574.38 |
| 2.期初账面价值 | 15,822,348.32 | 698,085,712.75 | 25,672.55 | 713,933,733.62 |

其他说明：

14、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 应用软件 | 其他 | 合计 |
|----------|----------------|-----|-------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 299,886,385.25 | | | 39,915,652.40 | 111,858.41 | 339,913,896.06 |
| 2.本期增加金额 | | | | 459,822.17 | | 459,822.17 |
| （1）购置 | | | | 459,822.17 | | 459,822.17 |
| （2） | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------|----------------|--|--|---------------|------------|----------------|
| 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 299,886,385.25 | | | 40,375,474.57 | 111,858.41 | 340,373,718.23 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 18,024,553.43 | | | 9,135,712.97 | 48,250.26 | 27,208,516.66 |
| 2.本期增加金额 | 3,229,877.96 | | | 1,859,972.97 | 8,342.92 | 5,098,193.85 |
| (1) 计提 | 3,229,877.96 | | | 1,859,972.97 | 8,342.92 | 5,098,193.85 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 21,254,431.39 | | | 10,995,685.94 | 56,593.18 | 32,306,710.51 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 278,631,953.86 | | | 29,379,788.63 | 55,265.23 | 308,067,007.72 |
| 2.期初账面价值 | 281,861,831.82 | | | 30,779,939.43 | 63,608.15 | 312,705,379.40 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------------|----------------|------------|
| 郑州机保段土地使用权 | 278,631,953.86 | 尚在办理中 |

其他说明

15、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|---------------------------|--------------|--------|--------------|--|---------|--------------|--|--------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 物流数据交换服务平台开发 | | | 313,679.25 | | | | | 313,679.25 |
| 升级特货物流综合管理信息平台 | | | 3,618,876.91 | | | | | 3,618,867.91 |
| 特货综合统计分析系统 1.0 项目 | | | 911,320.75 | | | | | 911,320.75 |
| 中铁特货本质安全管理信息系统 | | | 319,622.64 | | | | | 319,622.64 |
| 特货物流综合管理信息平台 1.0 铁路调度仓储平台 | 2,311,320.75 | | | | | | | 2,311,320.75 |
| 票据电子化平台 | 328,867.92 | | | | | | | 328,867.92 |
| 160 吨凹底平车应用项目 | 245,754.71 | | | | | 245,754.71 | | |
| 岗位培训管理信息系统 | 231,132.08 | | | | | | | |
| 特货汽车物流 RFID 应用项目 | 230,766.63 | | | | | 230,766.63 | | 231,132.08 |
| 汽车托运线上交易及全程服务系统等其他项目 | 555,538.43 | | | | | 555,538.43 | | |
| 合计 | 3,903,380.52 | | 5,163,490.55 | | | 1,032,059.77 | | 8,034,811.30 |

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

| 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 |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 制服费用 | 1,737,195.69 | | 567,869.74 | | 1,169,325.95 |
| 房屋装修费 | 598,627.85 | | 162,068.70 | | 436,559.15 |
| 车位费 | 496,663.50 | | 14,752.38 | | 481,911.12 |
| 物流基地维修改造支出 | 60,842,686.06 | 5,841,855.67 | 6,686,760.52 | | 59,997,781.21 |
| 合计 | 63,675,173.10 | 5,841,855.67 | 7,431,451.34 | | 62,085,577.43 |

其他说明

17、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

单位：元

| 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 |
| 固定资产减值准备 | 145,144,705.92 | 36,286,176.48 | 145,144,705.92 | 36,286,176.48 |
| 辞退福利 | 1,342,535.20 | 335,633.80 | 1,569,169.25 | 392,292.31 |
| 长期职工福利 | 4,146,514.36 | 1,036,628.59 | 4,146,514.39 | 1,036,628.60 |
| 存货跌价准备 | 6,571,513.56 | 1,642,878.39 | 6,582,511.80 | 1,645,627.95 |
| 坏账准备 | 1,185,288.50 | 193,322.13 | 683,798.21 | 129,849.55 |
| 租赁负债 | 352,061,851.66 | 88,015,462.92 | 362,746,339.00 | 90,686,584.75 |
| 合计 | 510,452,409.20 | 127,510,102.31 | 520,873,038.57 | 130,177,159.64 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 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 |
| 其他债权投资公允价值变动 | 11,349,606.35 | 2,837,401.58 | 11,303,579.72 | 2,825,894.93 |
| 使用权资产 | 334,943,253.12 | 83,735,813.32 | 346,961,256.42 | 86,740,314.14 |
| 合计 | 346,292,859.47 | 86,573,214.90 | 358,264,836.14 | 89,566,209.07 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 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 | | 127,510,102.31 | | 130,177,159.64 |
| 递延所得税负债 | | 86,573,214.90 | | 89,566,209.07 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(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

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

其他说明

18、其他非流动资产

单位：元

| 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 |
| 留抵增值税 | 29,619,465.12 | | 29,619,465.12 | 29,666,364.15 | | 29,666,364.15 |
| 合计 | 29,619,465.12 | | 29,619,465.12 | 29,666,364.15 | | 29,666,364.15 |

其他说明：

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 1,105,919,899.30 | 876,041,159.35 |
| 1-2年（含2年） | 3,963,214.78 | 5,218,327.56 |
| 2-3年（含3年） | 752,317.61 | 1,732,027.60 |
| 3年以上 | 867,759.01 | 867,759.01 |
| 合计 | 1,111,503,190.70 | 883,859,273.52 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 青岛中集特种冷藏设备有限公司 | 1,185,000.00 | 尚未结算 |
| 四川齐安建设工程有限公司 | 500,000.00 | 尚未结算 |
| 北京电铁海丰技术发展有限公司 | 477,300.00 | 尚未结算 |
| 广西伟世建筑工程有限公司 | 386,037.91 | 尚未结算 |
| 广东永和建设集团有限公司 | 331,569.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 2,879,906.91 | |

其他说明：

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内（含1年） | 354,527.40 | 487,295.69 |
| 合计 | 354,527.40 | 487,295.69 |

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

其他说明：

21、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收运费 | 81,089,296.09 | 57,499,764.32 |
| 合计 | 81,089,296.09 | 57,499,764.32 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 71,867,353.32 | 318,587,088.94 | 321,847,984.91 | 68,606,457.35 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 16,869,972.31 | 70,267,176.82 | 65,936,929.46 | 21,200,219.67 |
| 三、辞退福利 | 1,569,169.26 | 116,221.52 | 342,855.61 | 1,342,535.17 |
| 合计 | 90,306,494.89 | 388,970,487.28 | 388,127,769.98 | 91,149,212.19 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------|----------------|----------------|------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | | 220,837,718.93 | 220,837,718.93 | |
| 2、职工福利费 | | 10,609,272.39 | 10,609,272.39 | |

| | | | | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 3、社会保险费 | 11,109,084.16 | 30,124,551.85 | 32,225,906.13 | 9,007,729.88 |
| 其中：医疗保险费 | 10,562,536.21 | 27,465,396.02 | 29,327,923.91 | 8,700,008.32 |
| 工伤保险费 | 546,547.95 | 1,849,798.52 | 2,088,767.61 | 307,578.86 |
| 生育保险费 | | 809,357.31 | 809,214.61 | 142.70 |
| 4、住房公积金 | | 33,818,928.80 | 32,651,932.80 | 1,166,996.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 60,758,269.16 | 7,733,300.13 | 10,059,837.82 | 58,431,731.47 |
| 其他短期薪酬 | | 15,463,316.84 | 15,463,316.84 | |
| 合计 | 71,867,353.32 | 318,587,088.94 | 321,847,984.91 | 68,606,457.35 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 12,380,503.16 | 43,167,221.51 | 43,437,959.99 | 12,109,764.68 |
| 2、失业保险费 | 425,437.15 | 1,535,535.11 | 1,349,729.27 | 611,242.99 |
| 3、企业年金缴费 | 4,064,032.00 | 25,564,420.20 | 21,149,240.20 | 8,479,212.00 |
| 合计 | 16,869,972.31 | 70,267,176.82 | 65,936,929.46 | 21,200,219.67 |

其他说明

23、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 9,052,054.60 | 2,070,012.75 |
| 企业所得税 | 29,013,588.89 | |
| 个人所得税 | 261,074.37 | 9,529,273.13 |
| 城市维护建设税 | 535,370.70 | 129,872.79 |
| 印花税 | 1,660,967.14 | 2,269,504.54 |
| 地方教育费附加 | 275,229.82 | 168,625.42 |
| 教育费附加 | 238,847.24 | 55,417.09 |
| 其他 | 11,732,145.94 | 11,644,596.93 |
| 合计 | 52,769,278.70 | 25,867,302.65 |

其他说明

24、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 160,664,624.69 | 134,982,312.81 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 160,664,624.69 | 134,982,312.81 |
|----|----------------|----------------|

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 押金及保证金 | 81,774,137.58 | 59,218,579.12 |
| 待上转增值税退税 | 34,819,716.10 | 34,819,716.10 |
| 党费及党组织活动经费 | 17,665,429.79 | 16,708,043.52 |
| 代缴社保等其他 | 26,405,341.22 | 24,235,974.07 |
| 合计 | 160,664,624.69 | 134,982,312.81 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 120,957,151.71 | 111,850,557.77 |
| 合计 | 120,957,151.71 | 111,850,557.77 |

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 合同负债产生的待转销项税 | 7,386,756.27 | 4,439,812.72 |
| 合计 | 7,386,756.27 | 4,439,812.72 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | |

其他说明：

27、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 房屋及物流基地租赁 | 231,104,699.95 | 250,895,781.23 |
| 合计 | 231,104,699.95 | 250,895,781.23 |

其他说明：

28、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 5,424,311.96 | 5,424,311.96 |
| 合计 | 5,424,311.96 | 5,424,311.96 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

29、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 内退及长病长休职工薪酬 | 4,146,514.39 | 4,146,514.39 |
| 合计 | 4,146,514.39 | 4,146,514.39 |

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

30、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

31、股本

单位：元

| | 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 | 4,444,444.44 4.00 | | | | | | 4,444,444.44 4.00 |

其他说明：

32、资本公积

单位：元

| 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） | 11,637,494,798.63 | | | 11,637,494,798.63 |
| 其他资本公积 | 72,242,944.50 | | | 72,242,944.50 |
| 合计 | 11,709,737,743.13 | | | 11,709,737,743.13 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 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 | 8,477,684.01 | 46,026.63 | | | 11,506.65 | 34,519.98 | | 8,512,203.99 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 8,477,684.01 | 46,026.63 | | | 11,506.65 | 34,519.98 | | 8,512,203.99 |
| 其他综合收益合计 | 8,477,684.01 | 46,026.63 | | | 11,506.65 | 34,519.98 | | 8,512,203.99 |

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：

34、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|----------------|------------|---------------|----------------|
| 安全生产费 | 417,762,799.03 | 870,457.54 | 40,846,924.95 | 377,786,331.62 |
| 合计 | 417,762,799.03 | 870,457.54 | 40,846,924.95 | 377,786,331.62 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 164,642,360.50 | | | 164,642,360.50 |
| 合计 | 164,642,360.50 | | | 164,642,360.50 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,579,233,246.36 | 1,304,101,579.73 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 3,551,643.55 | 1,289,912.93 |
| 调整后期初未分配利润 | 1,582,784,889.91 | 1,305,391,492.66 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 336,058,299.56 | 314,719,777.71 |
| 应付普通股股利 | 164,444,443.01 | 103,555,552.19 |
| 期末未分配利润 | 1,754,398,746.46 | 1,516,555,718.18 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 3,551,643.55 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,429,995,435.58 | 4,020,525,713.29 | 4,037,986,927.88 | 3,643,138,081.21 |
| 其他业务 | 415,611,071.77 | 385,005,138.01 | 330,708,603.17 | 311,290,453.37 |
| 合计 | 4,845,606,507.35 | 4,405,530,851.30 | 4,368,695,531.05 | 3,954,428,534.58 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------------|------|------|--|------------------|
| 商品类型 | | | | 4,845,606,507.35 |
| 其中: | | | | |
| 商品汽车物流 | | | | 4,148,862,750.63 |
| 冷链物流 | | | | 204,455,895.17 |
| 大件货物运输 | | | | 44,080,199.63 |
| 油罐车业务 | | | | 32,596,590.15 |
| 其他业务 | | | | 415,611,071.77 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中: | | | | |
| | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中: | | | | |
| | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| | | | | |
| 合计 | | | | 4,845,606,507.35 |

与履约义务相关的信息:

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

38、税金及附加

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,748,033.88 | 532,035.45 |
| 教育费附加 | 1,277,999.66 | 227,308.44 |
| 房产税 | 517,473.24 | 373,429.14 |
| 印花税 | 2,912,588.03 | 3,947,994.58 |
| 水资源税 | 392,143.73 | 302,151.00 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 地方教育费附加 | 284,825.39 | 151,538.96 |
| 其他 | 8,099.33 | 91,149.13 |
| 合计 | 8,141,163.26 | 5,625,606.70 |

其他说明：

39、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|------------|
| 广告宣传费 | 1,040,807.02 | 425,746.75 |
| 其他 | 24,442.46 | 45,629.99 |
| 合计 | 1,065,249.48 | 471,376.74 |

其他说明：

40、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 53,134,977.23 | 48,237,712.10 |
| 办公费 | 6,134,303.37 | 2,552,153.46 |
| 折旧与摊销 | 9,644,896.47 | 6,604,206.67 |
| 房屋租赁、水电、物业费 | 4,381,578.21 | 3,596,787.07 |
| 差旅费 | 914,748.86 | 355,866.89 |
| 业务招待费 | 267,947.04 | 166,712.46 |
| 其他 | 12,627,335.05 | 15,732,561.24 |
| 合计 | 87,105,786.23 | 77,245,999.89 |

其他说明

41、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|--------------|-------|
| 160吨凹底平车应用项目 | 245,754.71 | |
| 特货汽车物流 RFID 应用项目 | 230,766.63 | |
| 汽车托运线上交易及全程服务系统等 其他项目 | 558,688.43 | |
| 合计 | 1,035,209.77 | |

其他说明

42、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 8,793,437.84 | 8,419,953.29 |
| 减：利息收入 | 55,740,252.01 | 56,017,561.39 |
| 加：其他支出 | 257,719.88 | 249,586.31 |
| 合计 | -46,689,094.29 | -47,348,021.79 |

其他说明

43、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 12,221,019.95 | 1,358,468.19 |
| 个人所得税手续费 | 244,097.86 | 191,149.76 |

44、投资收益

单位：元

| 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 | 20,157,619.51 | 11,036,380.21 |
| 合计 | 20,157,619.51 | 11,036,380.21 |

其他说明

45、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 其他应收款坏账损失 | -546,156.80 | -129,110.00 |
| 应收账款坏账损失 | 44,666.50 | -307,828.51 |
| 合计 | -501,490.30 | -436,938.51 |

其他说明

46、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------|-----------|
| 非流动资产处置收益 | 120,208.35 | 68,886.24 |
| 其中：使用权资产处置收益 | 120,208.35 | 68,886.24 |

47、营业外收入

单位：元

| 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 |
|---------|----------|---------------|-------------------|
| 资产报废及处置 | 1,262.07 | 21,885,919.05 | 1,262.00 |

| | | | |
|-----|------------|---------------|------------|
| 赔偿款 | 346,250.31 | | 346,250.31 |
| 其他 | 143,938.58 | 1,569,592.29 | 143,938.58 |
| 合计 | 491,450.96 | 23,455,511.34 | 491,450.96 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|

其他说明：

48、营业外支出

单位：元

| 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 |
|-----------|-----------|------------|---------------|
| 资产报废、损毁损失 | 15,221.62 | 51,386.92 | 15,221.62 |
| 罚款及滞纳金支出 | 42,690.65 | 22,982.77 | 42,690.65 |
| 赔偿款 | 29,648.50 | 50,607.86 | 29,648.50 |
| 合计 | 87,560.77 | 124,977.55 | 87,560.77 |

其他说明：

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 86,341,831.09 | 101,947,584.36 |
| 递延所得税费用 | -337,443.49 | -2,846,847.46 |
| 合计 | 86,004,387.60 | 99,100,736.90 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|----------------|
| 利润总额 | 422,062,687.16 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 105,515,671.80 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,628,746.55 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,049,963.63 |
| 非应税收入的影响 | -5,039,404.88 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -12,742,130.80 |
| 其他 | 948,961.66 |
| 所得税费用 | 86,004,387.60 |

其他说明

50、其他综合收益

详见附注六、（三十二）其他综合收益

51、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 收到的下划汇缴增值税款及下划运营款 | 2,080,267,367.52 | 1,696,531,258.35 |
| 利息收入 | 55,740,252.01 | 56,017,561.39 |
| 收到的保证金、押金 | 35,843,502.30 | 14,457,132.84 |
| 政府补助 | 12,221,019.95 | 1,549,617.95 |
| 收到的违约赔偿及罚款 | 490,188.89 | 1,133,877.91 |
| 其他 | 9,142,210.91 | 65,776,530.24 |
| 合计 | 2,193,704,541.58 | 1,835,465,978.68 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------------|------------------|
| 支付往来、代垫款项 | 2,375,087,317.03 | 1,976,217,027.85 |
| 支付的管理、销售、财务等经营费用 | 11,748,811.25 | 22,993,283.46 |
| 支付的押金、保证金 | 14,088,509.41 | 16,583,114.02 |
| 赔偿及罚款 | 72,339.15 | 33,491.85 |
| 其他 | 395,439.10 | 6,132,510.12 |
| 合计 | 2,401,392,415.94 | 2,021,959,427.30 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 房屋及物流基地租金 | 63,303,005.77 | 34,519,898.47 |
| 手续费用支出 | 28,253.50 | 103,270.10 |
| 合计 | 63,331,259.27 | 34,623,168.57 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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 | 336,058,299.56 | 314,719,777.71 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 313,803,915.27 | 301,242,144.93 |
| 使用权资产折旧 | 64,757,670.41 | 47,818,184.80 |
| 无形资产摊销 | 5,098,193.85 | 4,417,512.06 |
| 长期待摊费用摊销 | 7,431,451.34 | 811,394.37 |
| 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） | -120,208.35 | -68,886.24 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | 13,959.55 | -21,834,532.13 |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 8,793,437.84 | 8,419,953.29 |

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 20,157,619.51 | -11,036,380.21 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 2,667,057.33 | -85,067,070.69 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -3,004,500.83 | 80,786,986.65 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 1,248,567.92 | -989,784.05 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -650,984,040.13 | -684,842,226.41 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 175,928,425.30 | 326,778,210.49 |
| 其他 | 501,490.30 | 436,938.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 282,351,338.87 | 281,592,223.08 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 5,156,576,910.10 | 5,345,363,405.50 |
| 减：现金的期初余额 | 5,196,617,164.76 | 5,202,309,515.58 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -40,040,254.66 | 143,053,889.92 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 5,156,576,910.10 | 5,196,617,164.76 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,156,576,910.10 | 5,345,363,405.50 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 5,156,576,910.10 | 5,196,617,164.76 |

其他说明：

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------|---------------|------|---------------|
| 稳岗补贴 | 185,175.25 | 其他收益 | 185,175.25 |
| 海铁联运补助款 | 112,500.00 | 其他收益 | 112,500.00 |
| 中老铁路补助款 | 3,944.70 | 其他收益 | 3,944.70 |
| 港口物流补助 | 197,500.00 | 其他收益 | 197,500.00 |
| 北京市“丰九条”兑现资金款 | 740,000.00 | 其他收益 | 740,000.00 |
| 北京市政策兑现资金款 | 10,981,900.00 | 其他收益 | 10,981,900.00 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| | |
|-----------------------------|--|
| 合并成本 | |
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|----------|---------|---------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的账面价值 | |
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|----------|-----|------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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

是 否

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：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------|---------|-------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中铁特货大件运输有限责任公司 | 北京 | 北京 | 运输业 | 100.00% | 0.00% | 投资设立 |
| 中铁特货汽车物流有限责任公司 | 北京 | 北京 | 运输业 | 100.00% | 0.00% | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 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 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 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 |
| | | | | | | | | | | | | |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | 对合营企业或 |
|--------|-------|-----|------|------|--------|
|--------|-------|-----|------|------|--------|

| 营企业名称 | | | | 直接 | 间接 | 联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-----|-----|-----|---------|----|---------------|
| 上海安东商品轿车铁路运输有限公司 | 上海市 | 上海市 | 运输业 | 44.875% | | 权益法 |
| 上海安北汽车物流有限公司 | 上海市 | 上海市 | 运输业 | 49.00% | | 权益法 |
| 广州东铁汽车物流有限公司 | 广州市 | 广州市 | 运输业 | 25.00% | | 权益法 |
| 世铁特货（北京）国际物流有限公司 | 北京市 | 北京市 | 运输业 | 30.00% | | 权益法 |

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：

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：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |

| | | |
|-----------------|--|--|
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | | | | 期初余额/上期发生额 | | | |
|----------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| | 上海安东 商品轿车 铁路运输 有限公司 | 上海安北 汽车物流 有限公司 | 广州东铁 汽车物流 有限公司 | 世铁特货 (北京) 国际物流 有限公司 | 上海安东 商品轿车 铁路运输 有限公司 | 上海安北 汽车物流 有限公司 | 广州东铁 汽车物流 有限公司 | 世铁特货 (北京) 国际物流 有限公司 |
| 流动资产 | 714,640,40 4.91 | 155,269,09 0.40 | 145,211,10 1.16 | 289,961,64 7.66 | 729,087,34 7.49 | 117,359,84 4.98 | 128,136,19 7.58 | 206,178,20 3.30 |
| 非流动资产 | 6,675,712.4 6 | 179,826.76 | 332,191.52 | 7,278,105.8 4 | 7,623,602.7 2 | 200,087.44 | 714,526.84 | 7,567,222.1 7 |
| 资产合计 | 721,316,11 7.37 | 155,448,91 7.16 | 145,543,29 2.68 | 297,239,75 3.50 | 736,710,95 0.21 | 117,559,93 2.42 | 128,850,72 4.42 | 213,745,42 5.47 |
| 流动负债 | 542,893,69 6.43 | 89,326,170. 88 | 42,975,167. 48 | 189,522,37 6.15 | 576,407,49 1.32 | 55,558,298. 54 | 31,272,677. 51 | 101,227,61 6.90 |
| 非流动负债 | | | | | | | | |
| 负债合计 | 542,893,69 6.43 | 89,326,170. 88 | 42,975,167. 48 | 189,522,37 6.15 | 576,407,49 1.32 | 55,558,298. 54 | 31,272,677. 51 | 101,227,61 6.90 |
| 少数股东权益 | | | | | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 178,422,42 0.94 | 66,122,746. 28 | 102,568,12 5.20 | 107,717,37 7.35 | 160,303,45 8.89 | 62,001,633. 88 | 97,578,046. 91 | 112,517,80 8.57 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 80,067,061. 40 | 32,400,145. 68 | 25,642,031. 30 | 32,315,213. 21 | 71,936,177. 17 | 30,380,800. 60 | 24,394,511. 73 | 33,755,342. 57 |
| 调整事项 | | | | | | | | |
| --商誉 | | | | | | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | | | | | | |
| --其他 | | | | | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 80,067,061. 40 | 32,400,145. 68 | 25,642,031. 30 | 32,315,213. 21 | 71,936,177. 17 | 30,380,800. 60 | 24,394,511. 73 | 33,755,342. 57 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 营业收入 | 522,088,64 5.30 | 93,720,961. 18 | 125,688,10 6.80 | 254,008,00 3.51 | 1,089,262,9 75.53 | 191,995,96 7.38 | 373,905,60 9.01 | 277,985,28 8.40 |
| 净利润 | 18,118,962. 05 | 4,121,112.4 0 | 4,493,717.7 1 | 29,638,849. 69 | 34,182,061. 50 | 5,614,285.7 6 | 6,546,806.8 2 | 38,516,653. 64 |
| 终止经营的净利润 | | | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 综合收益总额 | 18,118,962. 05 | 4,121,112.4 0 | 4,493,717.7 1 | 29,638,849. 69 | 34,182,061. 50 | 5,614,285.7 6 | 6,546,806.8 2 | 38,516,653. 64 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 28,547,506. 38 | 2,105,005.6 8 | | 10,200,000. 00 | | | 1,463,468.5 8 | 8,274,155.9 1 |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 各类风险管理目标和政策

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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

本集团的市场风险主要为价格风险。本集团以市场价格提供铁路运输服务，因此受到此等价格波动的影响。

另外，本公司作为铁路运输企业，依据《铁路专业运输公司财务清算办法》（铁财[2003]143号）纳入铁路运输清算体系，通过国铁集团资金清算中心统一结算公司作为承运人享有的铁路运

输收入和相关清算付费。若铁路货运清算政策、单价等发生变化，则会改变公司运输收入和成本的清算方式或者金额，从而可能对公司商业模式或者盈利情况产生影响。

(2) 信用风险

可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团由市场部门进行信用审批，确定信用等级，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：2,086,001,493.87 元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司无对外借款。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|------------|------------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 5,156,576,910.10 | | | | 5,156,576,910.10 |
| 应收票据 | 37,823,553.95 | | | | 37,823,553.95 |
| 应收账款 | 2,806,980,251.05 | | | | 2,806,980,251.05 |
| 应收款项融资 | 49,776,959.63 | | | | 49,776,959.63 |
| 其他应收款 | 396,534,100.48 | 2,250,000.00 | 603,535.00 | | 399,387,635.48 |
| 金融负债 | | | | | |
| 应付账款 | 1,105,919,899.30 | 3,963,214.78 | 1,620,076.62 | | 1,111,503,190.70 |
| 其他付款 | 115,031,201.53 | 30,309,951.17 | 14,379,467.99 | 944,004.00 | 160,664,624.69 |
| 应付职工薪酬 | 91,149,212.19 | | | | 91,149,212.19 |

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 120,957,151.71 | | | | 120,957,151.71 |
| 长期应付款 | | | | 5,424,311.96 | 5,424,311.96 |
| 租赁负债 | | 120,255,148.45 | 110,849,551.50 | - | 231,104,699.95 |

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 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 | -- | -- | -- | -- |
| （三）其他权益工具投资 | | | 21,599,605.57 | 21,599,605.57 |
| 应收款项融资 | | | 49,776,959.63 | 49,776,959.63 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 71,376,565.20 | 71,376,565.20 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

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

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----|------|--------------|--------------|---------------|
| 中国铁路投资集团有限公司 | 北京市 | 铁路投资 | 8,998,984.33 | 76.50% | 76.50% |

本企业的母公司情况的说明

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：

上述控股股东及实际控制人控制的其他企业构成本公司关联方，本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。

控股股东的注册资本及其变化

单位：万元

| 控股股东 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 中国铁路投资集团有限公司 | 8,998,984.33 | 0.00 | 0.00 | 8,998,984.33 |

控股股东的所持股份或权益及其变化

单位：万元

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例（%） | |
|--------------|------------|------------|---------|-------|
| | 期末余额 | 期初余额 | 期末比例 | 期初比例 |
| 中国铁路投资集团有限公司 | 340,000.00 | 340,000.00 | 76.50 | 76.50 |

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1 纳入合并报表范围的子公司基本情况。

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八、2 长期股权投资披露的相关信息。

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：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|---------------------------|
| 中国铁路郑州局集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路哈尔滨局集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路沈阳局集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路广州局集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路财产保险自保有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路成都局集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路南昌局集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路北京局集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路武汉局集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路济南局集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路呼和浩特局集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路昆明局集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路青藏集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路上海局集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路南宁局集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路兰州局集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中铁集装箱运输有限责任公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路发展基金股份有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路西安局集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路太原局集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路信息科技集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中铁快运股份有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁道科学研究院集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路设计集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中铁信息工程集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中铁信安（北京）信息安全技术有限公司 | 所属企业集团其他成员单位的合营企业或联营企业 |
| 辽宁沈哈红运物流有限公司 | 所属企业集团其他成员单位的合营企业或联营企业 |
| 中铁联合国际集装箱有限公司 | 所属企业集团其他成员单位的合营企业或联营企业 |
| 东风汽车集团股份有限公司 | 持股 5% 以上的股东 |
| 东风物流集团股份有限公司 | 关键管理人员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业 |

其他说明

5、关联交易情况

(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

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|------------------|-----------|------------------|-------------------|----------|------------------|
| 国铁集团及其下属单位 | 铁路运输相关成本 | 2,843,099,880.00 | 30,000,000,000.00 | 否 | 2,544,777,507.20 |
| | 物流辅助服务及租赁 | 82,051,754.37 | | 否 | 77,991,041.57 |
| | 两端物流成本 | 19,948,552.47 | | 否 | 6,322,258.30 |
| | 材料采购成本 | | | 否 | 1,763,842.35 |
| | 维修服务成本 | | | 否 | 163,788.53 |
| | 其他服务成本 | 2,517,217.82 | | 否 | 7,327,884.66 |
| 世铁特货（北京）国际物流有限公司 | 其他服务成本 | 338,213.01 | | | |
| 广州东铁汽车物流有限公司 | 其他服务成本 | 342,889.62 | | | 63,799.58 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 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 | 商品汽车物流服务 | 71,306,348.49 | 82,626,080.72 |
| 国铁集团及其下属单位 | 冷链物流服务 | 9,044,983.89 | 14,611,280.97 |
| 国铁集团及其下属单位 | 其他收入 | 51,005,475.17 | 49,787,824.97 |
| 上海安北汽车物流有限公司 | 商品汽车物流服务 | 16,339,950.77 | 13,789,240.95 |
| 上海安北汽车物流有限公司 | 冷链物流服务 | 3,568,925.16 | 6,236,544.39 |
| 上海安东商品轿车铁路运输有限公司 | 商品汽车物流服务 | 358,053,690.53 | 367,103,200.17 |
| 世铁特货（北京）国际物流有限公司 | 商品汽车物流服务 | 76,399,910.11 | 57,005,462.85 |
| 世铁特货（北京）国际物流有限公司 | 其他收入 | 96,961.58 | 144,720.00 |
| 广州东铁汽车物流有限公司 | 商品汽车物流服务 | 79,861,035.14 | 131,573,483.62 |
| 广州东铁汽车物流有限公司 | 其他收入 | 766,348.98 | |
| 东风物流集团股份有限公司 | 商品汽车物流服务 | 888,193.58 | 3,879,358.41 |
| 辽宁沈哈红运物流有限公司 | 其他收入 | 18,695.69 | 24,304.13 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

1、2022年11月，本公司与国铁集团签订《关联交易框架协议》，履行期限为2023年1月1日至2025年12月31日，自协议生效之日起算。《关联交易框架协议》约定公司与国铁集团间的关联交易包括但不限于：（1）铁路清算相关交易（线路使用、挂运服务、机车牵引、承运及发送服务、货车修理、车辆编解服务、到达服务、车辆使用、轮渡服务、清算服务等）；（2）除铁路清算交易外的其他生产服务类交易（铁路货运服务、仓储服务、物流基地租赁服务、专用线占用服务、汽车销售服务、物资采购、劳务服务、加油服务、商标专利等知识产权授权、车辆监造服务等）；（3）生活后勤服务类交易（办公场所租赁、物业服务、通讯服务、共同管理等）；（4）金融服务类交易（结算、存款、贷款等），如发生该等交易的，由其他协议另行约定。

协议履行期内，就上述的各项产品或服务，国铁集团每年向本公司销售产品或提供服务的交易金额不超过 300 亿元，本公司每年向国铁集团销售产品或提供服务的交易金额不超过 180 亿元。

交易价格根据提供该项产品或服务时的国家政策及市场行情，参照政府定价/市场价格，并依据协议价格确定。协议约定本协议项下之产品或服务的价格应按照公平、公正、等价、合理的原则予以确定，任何一方不得利用自己的优势或地位迫使对方接受违反本条所述之原则的交易条件。

2、2023 年 6 月，本公司与中国铁路财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）签订《金融服务协议》，自协议生效之日起算，有效期至 2025 年 12 月 31 日。《金融服务协议》约定财务公司为本公司提供非排他的金融服务，包括存款服务、信贷服务、结算服务及其他金融业务。

参照中国人民银行颁布的人民币存款基准利率和贷款利率厘定。

3、在购买商品及接受劳务中，本公司与国铁集团下属单位及附属企业发生的铁路运输相关成本、两端物流成本、材料采购成本、维修服务成本、其他服务成本等关联交易归集到国铁集团所属路局披露。在销售商品及提供劳务中，本公司与各路局下级单位及附属企业发生的商品车运输收入、冷藏运输收入等关联交易归集到所属路局披露。

（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：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 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 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
|-------|--------|-----------------|----------------|-------|-------------|----------|
|-------|--------|-----------------|----------------|-------|-------------|----------|

| | 产租赁的租金费用（如适用） | | 付款额（如适用） | | | | | | | |
|--|---------------|-------|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|-----------|-------|
| 中铁信息工程集团有限公司 | 购置资产 | 81,637.17 | 0.00 |

（7）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 1,610,084.00 | 1,357,790.00 |

（8）其他关联交易

截止 2023 年 6 月 30 日，本集团存放中国铁路财务有限责任公司的资金存款余额 0.00 元，本期收取利息收入 0.00 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 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 | 上海安东商品轿车铁路运输有限公司 | 103,434,069.81 | 0.00 | 78,573,494.90 | 0.00 |
| 应收账款 | 广州东铁汽车物流有限公司 | 17,852,328.44 | 0.00 | 1,079,084.59 | 0.00 |
| 应收账款 | 上海安北汽物流有限公司 | 14,971,601.38 | 0.00 | 3,046,150.86 | 0.00 |
| 应收账款 | 中国铁路广州局集团有限公司 | 12,273,010.06 | 6,333.50 | 20,794,413.69 | 0.00 |
| 应收账款 | 中国铁路财产保险自保有限公司 | 1,265,760.00 | 0.00 | 4,545,760.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 世铁特货（北京）国际物流有限公司 | 733,845.00 | 0.00 | 1,102,345.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 东风物流集团股份有限公司 | 466,382.60 | 0.00 | 965,008.10 | 0.00 |
| 应收账款 | 中国铁路成都局集团有限公司 | 114,724.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 中国铁路南宁局集团有限公司 | 85,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 中铁快运股份有限公司 | 45,410.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 中国铁路哈尔滨局集团有限公司 | 0.00 | 0.00 | 2,409,975.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 中国铁路上海局集团有限公司 | 0.00 | 0.00 | 125,018.40 | 0.00 |
| 应收账款 | 中国铁路设计集团有限公司 | 0.00 | 0.00 | 518,700.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 中国铁路沈阳局集团有限公司 | 0.00 | 0.00 | 2,675,900.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 中国铁路太原局集团有限公司 | 0.00 | 0.00 | 150,825.60 | 0.00 |
| 预付账款 | 中国铁路成都局集团有限公司 | 105,074,648.98 | 0.00 | 32,159,851.26 | 0.00 |
| 预付账款 | 中国铁路上海局集团有限公司 | 10,049,222.00 | 0.00 | 10,993,564.80 | 0.00 |
| 预付账款 | 中国铁路沈阳局集团有限公司 | 6,044,617.20 | 0.00 | 5,803,962.80 | 0.00 |
| 预付账款 | 中国铁路昆明局集团有限公司 | 5,506,791.30 | 0.00 | 4,668,809.77 | 0.00 |
| 预付账款 | 中国铁路乌鲁木齐集团有限公司 | 5,435,765.90 | 0.00 | 5,179,777.60 | 0.00 |
| 预付账款 | 中国铁路哈尔滨局集团有限公司 | 3,600,175.64 | 0.00 | 4,392,547.14 | 0.00 |
| 预付账款 | 中国铁路郑州局集团有限公司 | 3,462,229.10 | 0.00 | 1,049,707.90 | 0.00 |
| 预付账款 | 中国铁路济南局 | 2,372,393.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | |
|-------|------------------|----------------|------|----------------|------|
| | 集团有限公司 | | | | |
| 预付账款 | 中国铁路呼和浩特集团有限公司 | 2,312,049.60 | 0.00 | 3,188,617.00 | 0.00 |
| 预付账款 | 中国铁路南宁局集团有限公司 | 1,993,069.30 | 0.00 | 1,506,798.40 | 0.00 |
| 预付账款 | 中国铁路广州局集团有限公司 | 1,753,853.81 | 0.00 | 8,044,912.98 | 0.00 |
| 预付账款 | 中国铁路武汉局集团有限公司 | 1,527,308.40 | 0.00 | 2,479,589.00 | 0.00 |
| 预付账款 | 中国铁路南昌局集团有限公司 | 1,331,098.70 | 0.00 | 4,163,345.50 | 0.00 |
| 预付账款 | 中国铁路兰州局集团有限公司 | 844,394.00 | 0.00 | 78,516.90 | 0.00 |
| 预付账款 | 中国铁路北京局集团有限公司 | 459,241.70 | 0.00 | 2,632,479.50 | 0.00 |
| 预付账款 | 中国国家铁路集团有限公司 | 32,110.00 | 0.00 | 143,261.63 | 0.00 |
| 预付账款 | 中国铁路青藏集团有限公司 | 0.00 | 0.00 | 1,070,971.20 | 0.00 |
| 预付账款 | 中国铁路投资集团有限公司 | 0.00 | 0.00 | 500.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 中国国家铁路集团有限公司 | 209,127,639.86 | 0.00 | 137,306,616.72 | 0.00 |
| 其他应收款 | 中国铁路投资集团有限公司 | 171,066,644.39 | 0.00 | 89,031,932.94 | 0.00 |
| 其他应收款 | 中国铁路成都局集团有限公司 | 2,225,436.32 | 0.00 | 2,225,436.32 | 0.00 |
| 其他应收款 | 中国铁路昆明局集团有限公司 | 1,298,416.72 | 0.00 | 1,263,317.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 中国铁路广州局集团有限公司 | 537,017.00 | 0.00 | 533,850.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 中铁集装箱运输有限责任公司 | 450,000.00 | 0.00 | 450,000.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 上海安东商品轿车铁路运输有限公司 | 256,671.64 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 中国铁路南昌局集团有限公司 | 215,700.00 | 0.00 | 336,400.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 中国铁路财产保险自保有限公司 | 81,892.96 | 0.00 | 81,892.96 | 0.00 |
| 其他应收款 | 世铁特货（北京）国际物流有限公司 | 79,981.41 | 0.00 | 615,674.48 | 0.00 |
| 其他应收款 | 中国铁路上海局集团有限公司 | 56,754.56 | 0.00 | 56,000.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 中国铁路武汉局集团有限公司 | 50,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 中国铁路太原局集团有限公司 | 24,301.00 | 0.00 | 17,700.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 中国铁路济南局集团有限公司 | 14,389.94 | 0.00 | 7,119.68 | 0.00 |
| 其他应收款 | 中国铁路北京局集团有限公司 | 1,000.00 | 0.00 | 1,000.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 中国铁路呼和浩特集团有限公司 | 0.00 | 0.00 | 200.00 | 0.00 |

| | | | | | |
|-------|---------------|------|------|----------|------|
| 其他应收款 | 中国铁路沈阳局集团有限公司 | 0.00 | 0.00 | 2,100.00 | 0.00 |
|-------|---------------|------|------|----------|------|

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 中国铁路上海局集团有限公司 | 76,095,622.81 | 99,083,246.50 |
| 应付账款 | 中国铁路沈阳局集团有限公司 | 35,446,244.06 | 9,064,560.74 |
| 应付账款 | 中国铁路西安局集团有限公司 | 33,745,602.50 | 46,435,005.80 |
| 应付账款 | 中国铁路广州局集团有限公司 | 32,823,909.23 | 3,956,094.10 |
| 应付账款 | 中国铁路济南局集团有限公司 | 17,043,825.96 | 29,669,611.80 |
| 应付账款 | 中国铁路南昌局集团有限公司 | 8,811,141.58 | 722,491.32 |
| 应付账款 | 中国铁道科学研究院集团有限公司 | 8,204,000.00 | 8,251,900.00 |
| 应付账款 | 中国铁路北京局集团有限公司 | 6,795,990.00 | 8,425,471.55 |
| 应付账款 | 中国铁路郑州局集团有限公司 | 5,052,192.76 | 3,455,208.40 |
| 应付账款 | 中国铁路财产保险自保有限公司 | 4,725,013.55 | 3,735,830.00 |
| 应付账款 | 中国铁路南宁局集团有限公司 | 3,068,726.62 | 8,711,765.80 |
| 应付账款 | 中国铁路信息科技集团有限公司 | 1,630,743.55 | 6,141,621.15 |
| 应付账款 | 中国铁路太原局集团有限公司 | 1,501,519.66 | 3,357,387.48 |
| 应付账款 | 中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司 | 1,403,349.78 | 0.00 |
| 应付账款 | 中国铁路武汉局集团有限公司 | 570,650.00 | 7,287,167.92 |
| 应付账款 | 中国铁路兰州局集团有限公司 | 566,105.20 | 634,619.60 |
| 应付账款 | 中国铁路哈尔滨局集团有限公司 | 275,000.00 | 3,423,619.68 |
| 应付账款 | 中铁快运股份有限公司 | 224,200.74 | 367,254.68 |
| 应付账款 | 中国国家铁路集团有限公司 | 37,500.00 | 71,835.00 |
| 应付账款 | 中铁集装箱运输有限责任公司 | 5,562.30 | 74,424.20 |
| 应付账款 | 中国铁路呼和浩特局集团有限公司 | 0.00 | 16,539.00 |
| 应付账款 | 中国铁路成都局集团有限公司 | 0.00 | 1,928,295.20 |
| 预收账款及合同负债 | 世铁特货（北京）国际物流有限公司 | 11,865,343.85 | 8,982,823.55 |
| 预收账款及合同负债 | 中国铁路设计集团有限公司 | 2,404,232.38 | 1,574,043.70 |
| 预收账款及合同负债 | 上海安北汽车物流有限公司 | 1,412,640.28 | 318,273.67 |
| 预收账款及合同负债 | 上海安东商品轿车铁路运输有限公司 | 554,493.67 | 428,649.82 |
| 预收账款及合同负债 | 中国铁路成都局集团有限公司 | 339,622.64 | 339,622.64 |

| | | | |
|-----------|------------------|--------------|--------------|
| | 司 | | |
| 预收账款及合同负债 | 中国铁路财产保险自保有限公司 | 235,849.03 | 283,018.87 |
| 预收账款及合同负债 | 中国铁路哈尔滨局集团有限公司 | 0.28 | 0.28 |
| 预收账款及合同负债 | 广州东铁汽车物流有限公司 | 0.00 | 7,688,098.99 |
| 其他应付款 | 中国铁路南宁局集团有限公司 | 2,400,000.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 中国铁路太原局集团有限公司 | 900,000.00 | 260,000.00 |
| 其他应付款 | 中国铁路济南局集团有限公司 | 825,357.63 | 1,183,114.79 |
| 其他应付款 | 中国铁路昆明局集团有限公司 | 682,245.29 | 0.00 |
| 其他应付款 | 中国铁路成都局集团有限公司 | 310,665.00 | 310,665.00 |
| 其他应付款 | 上海安北汽物流有限公司 | 130,000.00 | 130,000.00 |
| 其他应付款 | 中国铁路上海局集团有限公司 | 109,015.44 | 0.00 |
| 其他应付款 | 中国铁路广州局集团有限公司 | 106,506.19 | 88,239.67 |
| 其他应付款 | 中铁快运股份有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 其他应付款 | 世铁特货（北京）国际物流有限公司 | 50,000.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 上海安东商品轿车铁路运输有限公司 | 37,600.00 | 39,600.00 |
| 其他应付款 | 中国铁路北京局集团有限公司 | 5,885.46 | 0.00 |
| 其他应付款 | 中国铁路西安局集团有限公司 | 2,700.00 | 2,700.00 |
| 其他应付款 | 中国铁路郑州局集团有限公司 | 0.00 | 3,537.84 |
| 其他应付款 | 中国铁路哈尔滨局集团有限公司 | 0.00 | 147,864.57 |

7、关联方承诺

本公司发行股份募集资金投资项目中，拟不超过人民币 86,395.62 万元用于收购国铁集团所属 9 处铁路沿线物流仓储基地，以扩大商品汽车，实现运送、仓储、调配一体化，充分把握“公转铁”的交通运输供给侧结构性改革市场机遇。2020 年 6 月 18 日至 19 日，公司分别与成都局集团公司、西安局集团公司、哈尔滨局集团公司、郑州局集团公司、南宁局集团公司、沈阳局集团公司签署了《资产转让协议》，与广州局集团公司签署了《资产使用权转让协议》。基于北京天健兴业资产评估有限公司对上述 9 处铁路沿线物流仓储基地的资产评估报告并经国铁集团备案，与各资产转让方协商确定相关资产转让价格。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

承诺事项详见十一、关联方关系及其交易、（四）关联方承诺。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

- 截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无为其他单位提供担保情况。
- 截至 2023 年 6 月 30 日，本集团不存在重大未决仲裁及诉讼事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 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 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本集团无重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

公司企业年金计划自 2009 年成立，2015 年 12 月 17 日正式进入资本市场投资运作。受托人为中铁特货物流股份有限公司企业年金理事会，托管人为交通银行股份有限公司，账管人为交通银行股份有限公司，投资管理人为中信证券股份有限公司、工银瑞信基金管理有限公司、泰康资产管理有限责任公司、中国人寿养老保险股份有限公司、南方基金管理股份有限公司、易方达基金管理有限公司。

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|------|----|----|------|-------|-----|------------------|
| 其他说明 | | | | | | |

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 分部间抵销 | 合计 |
|----|-------|----|
| | | |

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,748,254,449.31 | 100.00% | | | 2,748,254,449.31 | 2,344,361,766.62 | 100.00% | | | 2,344,361,766.62 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 2,748,254,449.31 | 100.00% | | | 2,748,254,449.31 | 2,344,361,766.62 | 100.00% | | | 2,344,361,766.62 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-------------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 2,748,254,449.31 |
| 0至6个月（含6个月） | 2,748,254,449.31 |
| 合计 | 2,748,254,449.31 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|------------------|-----------------|----------|
| 客户 1 | 975,722,530.83 | 35.50% | |
| 客户 2 | 353,624,724.33 | 12.87% | |
| 客户 3 | 253,299,191.54 | 9.22% | |
| 客户 4 | 197,556,974.50 | 7.19% | |
| 客户 5 | 139,959,872.69 | 5.09% | |
| 合计 | 1,920,163,293.89 | 69.87% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利 | | 30,652,512.06 |
| 其他应收款 | 391,300,781.23 | 235,245,016.09 |
| 合计 | 391,300,781.23 | 265,897,528.15 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|------|---------------|
| 上海安北汽车物流有限公司 | | 2,105,005.68 |
| 上海安东商品轿车铁路运输有限公司 | | 28,547,506.38 |
| 合计 | | 30,652,512.06 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款 | 380,194,284.25 | 226,338,549.66 |
| 押金/保证金 | 9,117,149.63 | 6,777,084.01 |
| 备用金 | 452,688.35 | 59,658.66 |
| 代收代付款 | 461,022.98 | 1,192,724.02 |
| 其他 | 1,224,591.02 | 1,149,662.94 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 391,449,736.23 | 235,517,679.29 |
|----|----------------|----------------|

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 272,663.20 | | | 272,663.20 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -123,708.20 | | | -123,708.20 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 148,955.00 | | | 148,955.00 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|------------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 391,196,201.23 |
| 0 至 6 个月(含 6 个月) | 391,192,001.23 |
| 7 个月至 1 年 | 4,200.00 |
| 1 至 2 年 | 150,000.00 |
| 3 年以上 | 103,535.00 |
| 5 年以上 | 103,535.00 |
| 合计 | 391,449,736.23 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|-------------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 272,663.20 | -123,708.20 | | | | 148,955.00 |
| 合计 | 272,663.20 | -123,708.20 | | | | 148,955.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|----------------|----------------|------------------|----------|
| 单位 1 | 往来款 | 209,127,639.86 | 0-6 个月（含 6 个月） | 53.42% | 0.00 |
| 单位 2 | 往来款 | 171,066,644.39 | 0-6 个月（含 6 个月） | 43.70% | 0.00 |
| 单位 3 | 押金/保证金 | 2,133,436.32 | 0-6 个月（含 6 个月） | 0.55% | 0.00 |
| 单位 4 | 押金/保证金 | 1,269,716.72 | 0-6 个月（含 6 个月） | 0.32% | 0.00 |
| 单位 5 | 押金/保证金 | 523,017.00 | 0-6 个月（含 6 个月） | 0.13% | 0.00 |
| 合计 | | 384,120,454.29 | | 98.12% | 0.00 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 66,529,428.73 | | 66,529,428.73 | 66,529,428.73 | | 66,529,428.73 |
| 对联营、合营企业投资 | 141,109,238.37 | 3,000,000.00 | 138,109,238.37 | 129,711,489.50 | 3,000,000.00 | 126,711,489.50 |
| 合计 | 207,638,667.10 | 3,000,000.00 | 204,638,667.10 | 196,240,918.23 | 3,000,000.00 | 193,240,918.23 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|--------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 中铁特货大件运输有限责任公司 | 20,000,000.00 | | | | | 20,000,000.00 | |
| 中铁特货汽车物流有限责任公司 | 46,529,428.73 | | | | | 46,529,428.73 | |
| 合计 | 66,529,428.73 | | | | | 66,529,428.73 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 | |
|------------------|----------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|---------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 上海安东商品轿车铁路运输有限公司 | 71,936,177.17 | | | 8,130,884.22 | | | | | | | 80,067,061.39 | |
| 上海安北汽物流有限公司 | 30,380,800.60 | | | 2,019,345.08 | | | | | | | 32,400,145.68 | |
| 广州东铁汽车物流有限公司 | 24,394,511.73 | | | 1,247,519.57 | | | | | | | 25,642,031.30 | |
| 新疆中远国铁 | | | | | | | | | | | | 3,000,000.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------|----------------|--|--|---------------|--|--|--|--|--|----------------|--------------|
| 物流有限公司 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | 126,711,489.50 | | | 11,397,748.87 | | | | | | 138,109,238.37 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 126,711,489.50 | | | 11,397,748.87 | | | | | | 138,109,238.37 | 3,000,000.00 |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,408,712,364.03 | 4,032,832,332.78 | 4,013,766,260.55 | 3,648,607,027.84 |
| 其他业务 | 415,477,101.44 | 393,937,361.84 | 327,558,405.42 | 317,148,297.44 |
| 合计 | 4,824,189,465.47 | 4,426,769,694.62 | 4,341,324,665.97 | 3,965,755,325.28 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 合计 |
|------------|------|------|------------------|
| 商品类型 | | | 4,824,189,465.47 |
| 其中： | | | |
| 商品汽车物流 | | | 4,144,300,160.97 |
| 冷链物流 | | | 204,455,895.17 |
| 大件货物运 | | | 27,359,717.74 |
| 油罐车业务 | | | 32,596,590.15 |
| 其他业务 | | | 415,477,101.44 |
| 按经营地区分类 | | | |
| 其中： | | | |
| 市场或客户类型 | | | |
| 其中： | | | |
| 合同类型 | | | |
| 其中： | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | |
| 其中： | | | |
| 按合同期限分类 | | | |
| 其中： | | | |
| 按销售渠道分类 | | | |
| 其中： | | | |

| | | | | |
|----|--|--|--|------------------|
| 合计 | | | | 4,824,189,465.47 |
|----|--|--|--|------------------|

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 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 | 11,397,748.87 | 6,171,748.70 |
| 合计 | 11,397,748.87 | 6,171,748.70 |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 106,248.80 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 12,465,117.81 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 417,849.74 | |
| 减：所得税影响额 | 3,245,754.62 | |
| 合计 | 9,743,461.73 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.83% | 0.08 | 0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.77% | 0.07 | 0.07 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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净资产差异情况

适用 不适用

(2) 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净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他