

中国铁路物资股份有限公司

2024 年半年度报告

二零二四年八月

中国铁路物资股份有限公司

2024 年半年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
王咏梅	独立董事	<p>1. 行业竞争加剧，数字化、科技化对企业的挑战日益严峻，公司缺乏有力的竞争策略进行应对，经营风险日益增大，导致财务风险与合规风险也相应增长，因此我无法保证该报告内容真实、准确、完整。</p> <p>2. 公司治理结构不够完善，信息沟通不畅，缺乏多元化、差异化的意见沟通机制，可能导致决策不民主、不科学、不公正，进而导致我无法保证该报告真实、准确、完整。</p> <p>3. 关联交易过多，关联交易价格是否公允无法保证，可能影响财务报表真实性。</p>

独立董事王咏梅无法保证本报告内容的真实、准确、完整，原因如上表所述，请投资者特别关注。公司对相关情况的说明详见同日披露的公司第八届董事会第三十五次会议决议公告。

公司负责人赵晓宏、主管会计工作负责人谢岚及会计机构负责人李小兵声明：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。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意相关风险因素，详细描述请参见“第三节管理层讨论与分析”中的“十、公司面临的风险和应对措施”中的相关内容。

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	5
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	37
第五节 环境和社会责任	39
第六节 重要事项	44
第七节 股份变动及股东情况	57
第八节 优先股相关情况	61
第九节 债券相关情况	61
第十节 财务报告	63

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）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释 义

释义项	指	释义内容
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
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
中国物流集团、控股股东	指	中国物流集团有限公司
铁物控股、原控股股东	指	中铁物总控股有限公司
本公司、公司、中国铁物	指	中国铁路物资股份有限公司
芜湖长茂	指	芜湖长茂投资中心（有限合伙）
国调基金	指	中国国有企业结构调整基金股份有限公司
工银投资	指	工银金融资产投资有限公司
农银投资	指	农银金融资产投资有限公司
国铁集团	指	中国国家铁路集团有限公司
中铁物晟科技	指	中铁物晟科技发展有限公司
油料集团	指	中铁油料集团有限公司
轨道集团	指	中铁物轨道科技服务集团有限公司
工业集团	指	中铁物工业装备集团有限公司
华东集团	指	中国铁路物资华东集团有限公司
招标公司	指	中铁物总国际招标有限公司
装备公司	指	中铁物总铁路装备物资有限公司
天津公司	指	中国铁路物资天津有限公司
物总贸易	指	北京中铁物总贸易有限公司
武汉公司	指	中国铁路物资武汉有限公司
成都公司	指	中国铁路物资成都有限公司
西安公司	指	中国铁路物资西安有限公司
建龙科技	指	中铁物建龙供应链科技有限公司
西南建龙	指	中铁物建龙西南供应链有限公司
供应链集团	指	中铁物总供应链科技集团有限公司
中铁伊通	指	武汉中铁伊通物流有限公司
飞驰物流	指	中铁油料飞驰物流（惠州）有限公司
红四方物流	指	安徽诚通红四方物流有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中国铁物	股票代码	000927
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中国铁路物资股份有限公司		
公司的中文简称	中国铁物		
公司的外文名称	China Railway Materials Company Limited.		
公司的外文名称缩写	CRM		
公司的法定代表人	赵晓宏		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟君奎	张爽
联系地址	北京市丰台区凤凰嘴街5号院2号楼鼎兴大厦A座29层	北京市丰台区凤凰嘴街5号院2号楼鼎兴大厦A座29层
电话	010-51898880	010-51898880
传真	010-51898599	010-51898599
电子信箱	ir927@crmsc.com.cn	ir927@crmsc.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 2023 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等在报告期无变化，具体可参见 2023 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

同一控制下企业合并。2023 年，公司及下属子公司完成了对中铁物总供应链科技集团有限公司 100%股权，武汉中铁伊通物流有限公司 53.60%股权，安徽诚通红四方物流有限公司 50.00%股权的收购，并纳入公司合并报表范围。因本公司与上述三家公司最终控制方均为中国物流集团有限公司，根据企业会计准则，公司按照同一控制下企业合并的相关规定，对前期相关财务数据进行追溯调整。

	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）	19,849,111,534.69	22,815,275,641.64	23,185,363,004.07	-14.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	276,209,477.42	374,277,783.41	375,086,295.25	-26.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	269,970,918.50	359,066,106.12	359,750,673.17	-24.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	917,934,916.49	1,063,698,286.18	1,033,962,594.19	-11.22%
基本每股收益（元/股）	0.0457	0.0619	0.0620	-26.29%
稀释每股收益（元/股）	0.0457	0.0619	0.0620	-26.29%
加权平均净资产收益率	3.06%	4.35%	4.21%	减少 1.15 个百分点
	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）	23,995,660,103.52	24,984,308,979.99	24,984,308,979.99	-3.96%
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,139,430,831.28	8,908,331,397.12	8,908,331,397.12	2.59%
资产负债率	57.28%	60.08%	60.08%	降低 2.80 个百分点

注：报告期内，受水泥熟料市场需求持续减弱影响，公司所属水泥板块的效益同比大幅减少。如剔除此因素的影响，公司整体效益同比基本持平。

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
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	159,453,516.66	-
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	6,222,825.20	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	440,932.00	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	4,258,487.53	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	-33,972,692.74	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,203,225.04	-
减: 所得税影响额	41,415,490.44	-
少数股东权益影响额(税后)	56,545,794.25	-
合计	6,238,558.92	

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

报告期内，在控股股东中国物流集团的战略引领下，公司积极适应外部宏观形势变化，结合自身资源禀赋与转型需求，聚焦铁路产业综合服务、工程及生产物资供应链集成服务、铁路综合物流及危险品物流服务三大主业，加速推进向供应链集成服务和综合物流服务转型。

（一）所属行业发展情况

1. 铁路产业综合服务

铁路作为国家战略性、先导性、关键性重大基础设施，是国民经济大动脉、重大民生工程和综合交通运输体系骨干。根据国铁集团数据，2024 年上半年，全国铁路完成固定资产投资 3,373 亿元，同比增长 10.6%，创历史同期新高；国家铁路累计新开通线路 979.6 公里，区域路网布局进一步完善。中国城市轨道交通协会数据显示，2024 年上半年中国内地新增城轨线路 194.06 公里，其中地铁运营线路 146.4 公里。截至 2024 年上半年，城轨交通线路 11,409.79 公里，其中地铁 8,689.51 公里。轨道交通产业的高质量发展、国家推动大规模设备更新，为公司铁路装备物资和铁路运维服务等业务提供了良好的发展机遇。

根据国家统计局数据，2024 年上半年全国水泥产量 8.5 亿吨，同比下降 10%，水泥行业呈现“需求持续下降、价格低位波动、行业持续亏损”的运行特征。房地产行业仍处于调整阶段，同时基础设施投资增速持续放缓，上半年多数时段长三角和珠三角等水泥主流消费市场的价格竞争依然激烈，量缩价低，利润大幅下滑甚至出现亏损。

2. 工程及生产物资供应链集成服务

上半年，全球经济增长动能偏弱，地缘政治冲突、国际贸易摩擦等问题频发，国内有效需求不足，推动经济稳定运行面临诸多困难和挑战。整体上，我国经济运行总体平稳，既有量的增长，更有质的提升，大规模设备更新和消费品以旧换新政策效应不断显现，新型消费、新基建等领域发展活力也在不断释放。根据国家统计局数据，2024年上半年国内生产总值同比增长 5.0%，工业增加值增长 6.0%，其中装备制造业增长尤为迅速，增加值增长 7.8%。固定资产投资（不含农户）24.54 万亿元，同比增长 3.9%，其中制造业投资增长 9.5%；基础设施投资增长 5.4%。

2024 年上半年，国内钢材消费不旺，国内钢材消费量 4.78 亿吨，表观消费量下降 3.3%，消费减量多于产量减量。煤炭市场价格呈现震荡下跌、旺季不旺的态势。据国家统计局统计，2024 年 1-6 月，规模以上工业原煤产量 22.7 亿吨，同比下降 1.7%；1-6 月进口煤炭 2.5 亿吨，同比增长 12.5%。

3. 铁路综合物流及危险品物流服务

现代物流是连接生产和消费的经济“经脉”，高度集成并融合运输、仓储、分拨、配送、信息等服务功能，在构建现代流通体系、促进形成强大国内市场、推动高质量发展等方面发挥着重要作用。根据中国物流与采购联合会数据，2024 年上半年，我国物流业总收入 6.3 万亿元，同比增长 3.7%，全国社会物流总额为 167.4 万亿元，同比增长 5.8%，物流需求整体温和复苏。

2024 年上半年，交通运输经济运行平稳持续向好，货运量、港口货物吞吐量等交通运输主要指标均实现较快增长。全国铁路货运总

发送量达到了 25.13 亿吨，同比增长 0.6%；其中，国家铁路货物发送量达 19.24 亿吨，同比减少 0.36%；公路货运量 197.7 亿吨，同比增长 4.0%；水路货运量 47.0 亿吨，同比增长 6.3%；港口货物吞吐量 85.6 亿吨，同比增长 4.6%。2024 年上半年，全国 26 省市累计开行中欧班列 9,627 列，中亚班列 5,893 列，呈现量质齐升的良好态势。西部陆海新通道班列开行 5,536 列，同比增长 22.7%。

在快速增长的化工产业驱动下，我国危险化学品物流行业步入了加速发展的快车道。2023 年，我国危险品物流市场规模已跃升至 2.39 万亿元，预计 2024 年可达 2.65 万亿元。近年来，随着新能源、生物医药、精细化工等领域的快速增长，对危险品物流服务的需求将持续增加，推动行业规模进一步扩大。数字化、智能化技术的广泛应用，正逐步渗透至危险品物流的各个环节，为行业转型升级提供强大动力。

（二）公司从事的主要业务情况

1. 铁路产业综合服务

公司凭借丰富的行业经验、不断进取的技术和优质的服务，建立了与国家铁路、地方铁路、城市轨道交通等国内外“大铁路”交通领域相适应的物资供应链集成服务和轨道交通运营维护服务体系。

（1）铁路物资供应链集成服务业务

公司是我国国铁市场铁路柴油、润滑油的重要供应链集成服务商，通过燃油配送系统（CROSS 系统）高效为铁路运输企业提供柴油、润滑油等油品的采购、供应、仓储、配送、现场加注等集成服务。依托规模优势和体系能力，加大地方铁路、大型厂矿、大型工程建设单位等市场化战略客户的开发力度。



图 1: 铁路燃油供应业务总体架构

公司拥有中国合格评定国家认可委员会（CNAS）检测机构认可资质及国家检验检测机构资质认定（CMA），建立了全流程的钢轨供应链集成服务体系，是国内铁路钢轨供应链管理的主要服务商，为铁路客户提供涵盖质量监督、采购供应、运输组织、焊接加工、运营维护、智能维保、数字服务等不同环节的钢轨供应链集成服务。

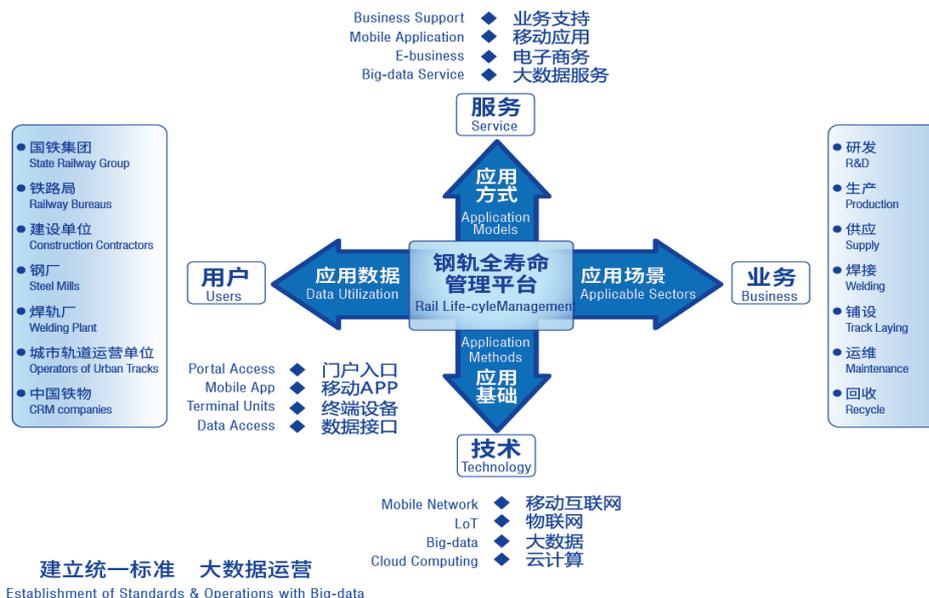


图 2: 钢轨全寿命周期管理平台总体架构

公司是国内铁路机车车辆主要配件供应商，为国内机车车辆等移

动装备的新造、改造和维修所需配件、原材料提供供应链集成服务。

公司依托高品质的矿山资源、先进的生产工艺，积极整合产能资源，推进精益管理，延伸水泥产业链条，形成了产品配套的产销一体化服务格局，广泛应用于铁路、公路、桥隧、房屋建筑等重点工程。

（2）铁路运营维护业务

公司强化钢轨供应链信息管理系统应用，不断加大“数智钢轨”电子标签推广力度，记录钢轨的生产、焊接、探伤、打磨等全寿命周期的大数据，服务钢轨上下游客户。公司开展了铁路专用检测设备研发、线路综合检测、钢轨道岔廓形设计和打磨、隧道排水整治、轨道板病害防治、钢轨涂敷、钢轨和扣件防腐、精测精改、精测精捣、无人机航测等线路综合运维集成服务，形成了完整的线路运维服务体系，对保证路网安全、降本增效具有重大意义。



图 3：钢轨打磨前后状态对比图



图 4：钢轨快速打磨车

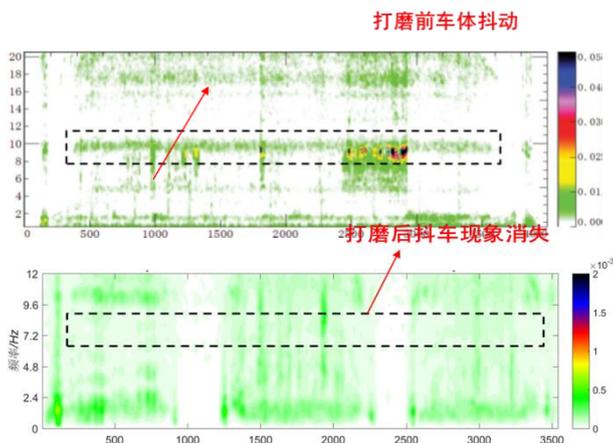


图 5：钢轨廓形打磨消除高铁动车组车体异常抖动

2. 工程及生产物资供应链集成服务

（1）工程集成服务业务

公司为工程建设项目提供招标代理、物资代理物资供应服务，对工程建设物资提供从计划、采购、供应到结算、验收的全流程服务，并协助客户进行合同管理、质量监控、概算清理。

公司积极践行“一带一路”倡议，针对多元设备物资开展一体化供应链集成服务，带动中国产品“走出去”。为中老铁路、匈塞铁路等项目提供物资代理服务，为雅万铁路提供供应链集成服务，与中老铁路签署战略合作协议及运营期综合服务协议。

（2）生产物资供应链集成服务业务

公司依托在铁路物资供应与工程建设物资集成业务中形成的网络、规模、管理、信息化及资源和客户优势，打造多业态“物流+”供应链集成服务新模式，拥抱供应链集成服务领域新赛道，积极拓展市政、路桥、大型装备制造、新能源、水利水电、海外铁路建设等细分领域，推动业务向行业两端延伸并寻求更丰富的经营品类。

3. 铁路综合物流及危险品物流服务

(1) 铁路综合物流业务

公司积极发挥“生于铁路、长于铁路、服务铁路”的独特优势，牢牢把握国铁集团大力发展货运物流，推动多联快捷物流发展以及新装备、新货运政策的战略机遇，以关键仓储物流基地节点资源为依托，开展以铁路为中心的仓储装卸、配送、多式联运等综合物流服务。

(2) 危险品物流业务

公司致力于打造危险品供应链综合服务平台，以石化、化工行业龙头企业为目标客户，确立了涵盖危险品运输、仓储、货代、供应链集成服务、包装及监管认证等六大业务单元，构建安全、绿色、高效的危险品物流产业链，推动危险品物流向专业化定制、高品质服务和全流程供应服务转型升级，朝着能源化工供应链集成服务“领先者”和危险品综合物流“国家队”挺进。

(三) 经营模式

1. 铁路产业综合服务

(1) 铁路物资供应链集成服务业务

公司依托专业化、网络化的组织供应服务体系和安全可控的质量管理体系，开展包含产需衔接、质量监督、资源组织、仓储装卸、运输配送等方面的供应链集成服务。

公司目前已与“三桶油”等骨干炼化企业形成了稳定的供应关系，按照国铁客户的用油需求制定方案，构建起铁路机车柴油销售网络和完备的油品配送体系，覆盖全路汽配加油点 1300 余个，柴油联储库容近 14 万 m³。公司积极响应客户“降本增效”的需求，助力客户加快存货周转、降低柴油库存。公司围绕中国铁路专业化市场特点，自

主研发生产“天马”品牌系列铁路专用润滑油脂产品，并代理国内外著名品牌的润滑油脂产品，向轨道交通以及其他厂矿等集团客户销售，并积极拓展风电和其他大型终端运维市场。



图 6：铁路燃油汽配业务经营模式

公司积极发展新质生产力，践行“AI+物流”发展战略，加快实施“AI+物流”专项行动。创新开展“数字钢轨”业务，通过驻厂质量监督机构对钢轨、高速道岔、岔枕等产品的生产进行监督；通过粘贴“钢轨电子身份证”建设钢轨基础数据库；采取“分区采购、集中配送”的模式，对接需求和排产计划，实时跟踪监控，确保钢轨的及时可靠运输供应；通过检测、打磨等运维服务保证钢轨线路状态，搭建钢厂与铁路用户之间信息沟通的桥梁，助力钢轨产品技术升级、品质保证和在线维护，为全国铁路的安全运行提供数字支撑。

公司加大科技投入，通过合作开发、委托制造、代理、物流服务、质量跟踪等方式，供应新造、维修机车车辆用关键零部件和原材料，以及其他移动装备物资。

公司生产的主要工程物资为水泥及其制品、扣配件等铁路相关产品，主要通过签订供应合同及参与工程项目公开招标等方式获取订单。

(2) 铁路运营维护业务

公司加大研发力度，与国内著名重点遥感实验室合作，强化核心技术能力建设，推动研究成果高标准转化，集成创新开发运维设备，建立了完整的钢轨保护技术服务体系，为轨道交通运营客户提供高质量的运营维护服务。公司开发的“轨道线路综合检测平台”，可实现对轨旁设施状态检查、扣件状态检测、轨道板裂缝检测、轨面伤损检测、钢轨廓形测量、有砟线路道砟方量计算、隧道的自动“体检”，通过 AI 技术进行数据分析。



图 7：轨道线路综合检测平台

在维护环节，公司创新提出一整套拥有自主知识产权的钢轨道岔廓形打磨理论和实施方法，研发了“智能化钢轨廓形打磨方案设计系统”，实现钢轨道岔打磨质量（GQI）的数字化评价，显著提升了钢轨道岔打磨技术的智能化、自动化和数字化水平，为铁路安全平稳运行和延长钢轨使用寿命提供保障，降低了铁路运营维护的成本，已成为行业的引领者。

2. 工程和生产物资供应链集成服务

(1) 工程集成服务业务

招标代理业务按照与客户签订的招标代理服务合同，为客户提供全程招标协助服务。物资代理业务主要为铁路建设项目提供甲供物资招标采购、组织供应、质量监控及驻厂监造等一体化物资代理服务。

(2) 生产物资供应链集成服务业务

公司打造专业化、智能化、定制化工程集成服务模式，通过市场化投标或竞争性谈判方式，开拓运营物资、专用物资供应市场。

公司不断强化商品、市场、物流、金融、加工、技术和信息等产业链供应链资源布局、整合，增强终端市场掌控能力，培育提升一体化综合服务能力，帮助产业链上下游客户降本增效。公司所属建龙科技搭建的数字化交易综合服务电商平台“流云采”，集电商系统、供应链系统、智慧云仓系统和物流管理系统于一身，打造线上智慧交易、线下智慧仓库、智能物流为一体的供应链产业全流程线上化平台，提供高效的数字供应链集成服务。

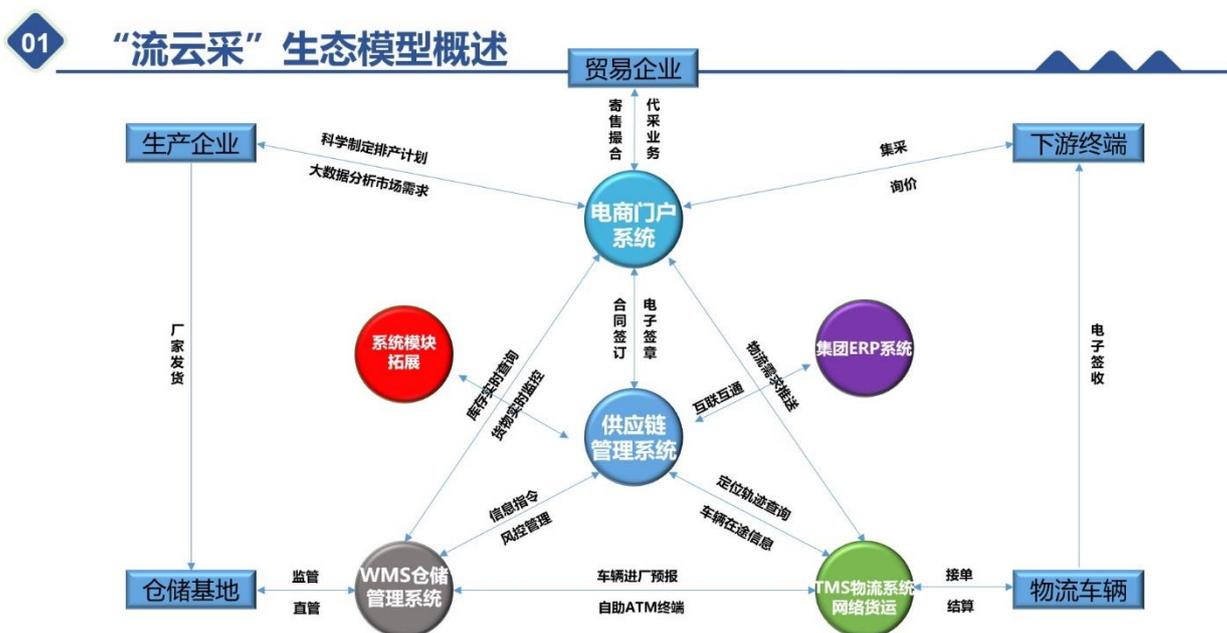


图 8：“流云采”数字供应链平台总体架构

3. 铁路综合物流及危险品物流服务

（1）铁路综合物流业务

公司依托中国物流集团网络布局及服务国铁集团的资源优势，服务国铁集团货运改革战略，抓住多联快捷物流发展以及新装备、新货运政策的机会，通过自建、并购、合作、战略联盟、输出管理等多种方式，布局优化铁路关键综合物流节点实体网络，构建大宗货物新通道、国内外班列新模式、多式联运新发展等专业化铁路综合物流服务体系，全面打造成为专业第三方铁路综合物流服务商。

（2）危险品物流业务

公司积极推动危险品物流公路运输实体网络布局，通过内部资源整合和外部投资并购实现了危险货物公路运输实体和资质的突破，拥有了除 1 类爆炸品、7 类放射性产品外的其他全部七类危险货物公路运输资质，运输产品涵盖能源、石油化工、盐化工以及煤化工等行业产品，经营区域覆盖华东、华南、西北、华中等国内主要资源产出和能源化工生产及消费地区，已拥有自有运输车辆近 200 台套，可调配社会运力车辆千余辆。

公司聚焦能源化工行业，依托危险品物流实体服务能力持续深耕拓展，围绕内部市场及外部中海壳牌、中盐集团、中石化等国央企客户，在西北、华东、华南地区构建自主可控、安全可靠的物流供应体系，在维护能源化工供应安全保障领域体现央企担当。通过“安全、规范、绿色、高效”的中央企业服务标准，以平台化链接带动中小企业规范健康发展，推动重塑危险品物流行业生态。



图 9：公司在北海接收站进行 LNG 配送

（四）报告期内主要工作

报告期内，公司实现营业收入 198.49 亿元，同比下降 14.39%；归属于上市公司母公司的净利润 2.76 亿元，同比下降 26.36%。

公司坚持稳中有进总基调，紧扣高质量发展主题，围绕主责主业，深入推进实施“十四五”发展战略与规划，坚定不移地退出较低利润贸易业务，加速推进向供应链集成服务和综合物流服务方向转型发展，取得了明显成效，公司经营质量、业务结构、资产质量不断优化提高，风险防控能力明显增强，生产经营愈加稳健。上半年，三项资产较年初下降 10.2 亿元；资产负债率 57.3%，同比下降 7.2 个百分点，较年初下降 2.8 个百分点。但是，受水泥熟料市场需求持续减弱影响，公司所属水泥板块的效益同比大幅减少。如剔除此因素的影响，公司整体效益同比基本持平。

1. 巩固拓新铁路传统业务

报告期内，公司立足铁路根基，充分发挥在轨道交通领域的品牌

和口碑优势，提升铁路产业综合服务水平，保障铁路物资供应安全，重大建设项目如期推进，传统基盘业务稳中有进。

(1) **深耕细作拓展路内市场。**所属油料集团汽配、联储、加油卡业务齐头并进，汽配业务落地青藏铁路，已成功拓展至 17 个铁路局；联储业务新增广州局娄底油库，华南区域成品油仓储能力进一步增强；加油卡业务于太原局全面上线，拓展至 8 个路局。所属轨道集团一体推进质监、运维和钢轨大数据服务；现场焊管理系统实现在全路 18 个路局全面应用；焊轨质监管控平台开发完成，钢轨、道岔质监管控平台实现产品质量实时管控；线路维护和大机维保业务市场持续扩大。所属华东集团线路+装备业务双提升，首次完成上海地铁预打磨服务，并积极拓展了济南、深圳、北京、南京等多个城市地铁市场。所属招标公司持续发挥好物资代理优势，相继中标淮宿、漳汕高铁，邵永、文蒙铁路等甲供物资设备招标采购代理服务。

(2) **积极开拓路外市场新赛道。**所属油料集团实现与 53 家非国铁用户以及核电、冷链终端用户合作，中标包钢、中核等公司的年度用油大单；创新性开展 25G 客车加油、吸污业务。所属轨道集团围绕地方铁路、城市轨道交通和海外铁路市场拓展增量空间，中标朔黄、包神铁路等年度采购大单；新签乌兹别克斯坦 13 万吨钢轨出口和新铁德奥道岔公司钢轨合同；开展马来西亚东海岸铁路项目出口轨检验，推动质监业务“走出去”。所属装备公司参与研制的帽型钢、乙字钢等新产品完成产品开发试制试验，并进入推广应用。

2. 持续推进转型升级

公司聚焦“供应链集成服务”和“综合物流服务”方向，依托资源禀赋和传统业务优势，主动面向新领域新市场，持续加快推进转型

升级，以专业的供应链集成服务加大开拓力度，成功取得新突破。报告期内，供应链集成服务业务收入 174.7 亿元，同比增加 32.8 亿元，较去年全年水平提高 21 个百分点，供应链集成服务收入已占公司营业收入的 88%；综合物流服务业务收入 9.2 亿元，同比增加 3.2 亿元，同比增长 53.5%。

（1）在供应链集成服务方面，公司聚焦国家战略和重大工程，切实发挥央企战略支撑作用，积极服务沈白高铁等国家重大工程项目建设，以优化供应链全链条服务为主导，不断调整物资供应方案，保障项目各类物资的按期供应，同时进一步提高资金使用效率。积极拓展水上工程物资供应项目，加强对长三角和粤港澳大湾区大型钢结构、海工装备、船舶制造等头部企业的开发。促进与高端制造业的融合发展，通过优化资源渠道和物流环节为中国电气装备定制个性化供应链解决方案。积极开发新能源领域，围绕国家新能源、新基建行业发展契机，在战略性新兴产业领域寻求合作，上半年实现风电、水电、光伏用钢领域的全方面业务突破。

（2）在铁路综合物流业务方面，公司加强铁路综合物流业务开拓，深化与国铁集团物流中心合作，共建、强化铁水、公铁运输枢纽节点和设备设施，先后设立中铁物总（郑州）国际集装箱多式联运有限公司和中铁物总（辽宁）国际陆港有限公司，提升中欧班列和多式联运综合运营效率与物流服务水平，积极开展“物流总包”业务。

国内国际班列发运业务快速发展。开行首列泰-老-豫冷链跨境专班，中泰·林查班-河南两轨直达冷链专列，中亚班列（阳泉-塔什干）汽车出口专列。首发中老铁路国际钾肥班列。成功开行成都（城厢）至深圳（平湖南）班列，助推成渝双城经济圈与粤港澳大湾区“双极”

有机融合和协同发展。成功组织发运西部陆海新通道北海铁山港-西安不锈钢卷班列。携手中铜国贸成功开启宁德-桃浦有色金属运输班列。

(3) 在危险品物流业务方面，推动既有危险品业务体系稳定和拓展，与主要客户中海壳牌进一步巩固战略合作关系。LNG 运输业务拓展至两广地区，并成为中石化清洁能源的一级运输供应商，预计年运量 20 万吨。所属中铁伊通取得经营性道路危险货物运输(9 类)资质，完成配套设施建设，与重要客户签订物流框架协议，积极开辟新能源物流领域新赛道。

(4) 服务“一带一路”建设方面，公司以专业物流能力和服务水平在当地深受好评，打造国际良好声誉，相关事例在人民日报海外网上报道。公司承接中老铁路万象南、蓬洪和万荣站物流服务项目，保障中老铁路物流运输黄金通道安全畅通。组织匈塞铁路塞尔维亚段国产 50 米长钢轨和道岔的生产制造及跨国物流。完成联合国巴基斯坦、阿富汗援助项目物资运输任务。积极跟进中吉乌铁路项目，深入当地调研资源和物流状况，为后续物资供应组织方案奠定基础。首次大规模提供中吉乌通道物流产品服务，为客户设计了集国内工厂装运、口岸换装、报关报检、跨境运输于一体的全流程“门到门”公路综合物流方案。

3. 全面退出较低利润贸易业务

严格按照管控要求，以及公司贸易业务、信用管理等相关规定，全面加强贸易业务管控，坚决退出风险较高、利润较低的贸易业务。主动收缩传统贸易业务规模，加强优质客户筛选，推动主业转型升级。公司加大考核力度，推动长账龄三项资产总额持续下降，其中应收账

款同比下降 18.6%，预付账款同比下降 11.4%，存货同比下降 19.9%，资产质量不断提高，经营性净现金流持续为正，风险防控能力明显增强，为实现高质量转型发展奠定基础。

4. 加大科技创新力度

公司聚焦主责主业，持续加大创新研发投入，不断优化科技创新奖励激励和考核政策，以应用为导向加强科学技术攻关，持续为生产经营赋予新动能。公司两项团体标准顺利通过中国交通运输协会标准化技术委员会草案审查；研发的焊轨基地个性化预打磨设备为世界首创。截至 6 月底，公司累计持有有效专利总数 148 个，累计获得软件著作权 153 个。

公司践行“AI+物流”发展战略，利用在铁路产业综合服务领域的优势，加快实施“AI+物流”专项行动，报告期内已完成“AI+物流供应链”“AI+轨道运维”“AI+物流采购服务”三大场景的项目前期调研工作。

报告期内公司研发投入同比下降，主要系不同研发项目时间进度差异所致。目前，全年研发工作正按计划稳步推进中。

5. 加快现代企业建设和管理效能提升

(1) 推动改革深化提升行动，督促“双百”“科改”任务落实，所属轨道集团和运维科技公司获评国务院国资委 2023 年度专项考核“优秀”。“双百”“科改”企业 3 篇案例入选国务院国资委《千帆竞渡：基层国有企业改革深化提升行动案例集》。

(2) 公司按照国务院国资委提高央企控股上市公司质量要求，在中国物流集团的指导下，制定了提高上市公司质量工作方案和台账，扎实推进各项重点工作，取得阶段性成果。对于水泥业务面临的行业

性困境，公司积极加大营销力度，多举措降本增效，降低对公司经营的影响。

(3) 报告期内，公司坚持高质量发展和高水平安全良性互动，统筹安全生产与经营发展，同谋划、同部署、同落实，压紧压实安全生产责任，扎实开展安全教育培训，建立健全安全生产规章制度和操作规程，全面推动安全风险分级管控和隐患排查双重预防体系建设，加大安全生产投入，确保公司安全生产形势保持总体稳定。

6. 加强党建工作引领

公司落实“党建进章”“三重一大”等决策制度，严格党委前置研究程序。创新建立党建共享中心，紧扣“标准化”突出特点，深化党业融合。围绕“发挥党员先锋模范作用推动经营开发”主题开展课题研究，通过“岗区队”建设、党建共建、“党建+”等方式，搭建党组织和党员发挥作用的载体平台，为转型提供组织保障。

二、核心竞争力分析

1. 控股股东中国物流集团在物流网络体系能力方面的有力支撑

公司控股股东中国物流集团作为中国综合物流行业的头部企业和中央企业，承担着助力构建现代流通体系和发展现代物流产业的使命，拥有“海陆空”全物流基因，拥有丰富的土地、仓库、铁路专用线和全球化的经营网点等物流资源，在现代物流供应链领域具有规模化、专业化和网络化的运营服务能力，并正在向着打造具有全球竞争力的世界一流综合性现代物流集团的目标迈进。控股股东强大的物流资源、技术和平台优势，对公司向供应链集成服务和综合物流服务的转型升级发展提供强大的支撑和推动作用。

2. 在铁路产业综合服务领域具备丰富行业经验及领先市场地位

公司脱胎于铁路，服务于铁路，与国铁集团保持长期良好的合作关系，深度融入了铁路产业物资供应链、产业链和价值链上下游生产制造、技术服务、运营维护、铁路物流等环节，在重要物资集成供应、轨道运维技术服务等环节创造并不断提升客户价值，具有丰富的行业经验和领先的市场地位。公司牢牢把握国铁集团大力发展货运业务的机遇，积极布局铁路综合物流实体网络，整合内部和外部社会物流资源，大力开发拓展专业化铁路综合物流服务业务。

3. 覆盖全国的经营服务网络和供应链集成服务能力

公司在全国主要城市建立了完善的供应链集成服务网络，整合了大量优质的供应商资源、仓储物流资源和客户资源，在工程集成服务、生产物资供应链集成服务等业务领域形成了较为完整的供应链条和规模优势，助力产业链上下游优化资源配置、降低交易成本、协同共赢发展。

4. 丰富的大数据积累及技术优势提升智慧供应链服务能力

公司建立的铁路燃油配送系统（CROSS 系统）、钢轨全寿命周期管理系统、“流云采”数字化交易综合服务电商平台、电子招投标平台、铁路建设物资采购供应管理信息系统等专用的业务信息系统，借助中国物流集团“AI+物流”科技创新体系，通过信息化、数字化方式赋能供应链集成服务，为公司和客户资源调配、风险管控、降低成本、保证安全提供了有力支撑。

5. 经验丰富的管理团队和优秀专业的人才队伍

公司深耕铁路产业综合服务、工程及生产物资供应链集成服务、铁路综合物流及危险品物流服务等细分业务领域，培养了经验丰富、团结协作的供应链服务团队，在供应链解决方案提供、客户信息资源挖掘、市场开拓、技术研发、物流资源调配、危化品安全运输等方面拥有丰富经验。

6. 通过专业化整合资源巩固提升业务竞争力

公司通过专业化整合收购国铁供应链管理有限公司、国铁国际工贸有限公司和中石油中铁油品销售有限公司等公司股权，传承了与核心伙伴的纽带关系，巩固和提升了铁路产业综合服务行业领先地位。

公司通过专业化整合收购安徽诚通红四方物流有限公司股权，快速获取危险品运输资质、无船承运资质，依托其在区域内危险品运输等业务领域优势，快速搭建危险品运输体系，为提升危险品运输领域行业影响力打下良好基础。

公司通过专业化整合收购中铁物总供应链科技集团有限公司、武汉中铁伊通物流有限公司等 2 家公司股权，快速获得道路运输经营许可证、报关企业报关注册登记证、海关 AEO 高级认证等相关物流业务经营资质，为打造铁路综合物流领域生力军奠定基础。

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	19,849,111,534.69	23,185,363,004.07	-14.39%	主要系公司主动进行业务结构调整退出较低利润贸易业务，以及水泥业务市场影响所致

营业成本	18,942,604,869.71	22,042,818,576.41	-14.06%	主要系公司主动进行业务结构调整退出较低利润贸易业务以及水泥业务市场影响所致
销售费用	260,658,732.15	255,863,311.12	1.87%	主要系市场开拓费用和租赁折旧费用增加所致
管理费用	342,480,214.01	319,087,250.86	7.33%	主要系子公司员工安置支出增加所致
财务费用	-9,218,551.94	-9,496,107.00	2.92%	-
所得税费用	97,195,054.73	78,008,102.13	24.60%	主要系子公司计提所得税增加所致
研发投入	14,405,008.82	21,984,787.49	-34.48%	主要系不同研发项目时间进度差异所致
经营活动产生的现金流量净额	917,934,916.49	1,033,962,594.19	-11.22%	主要系公司加大业务开拓,新开展业务尚未到结算期所致
投资活动产生的现金流量净额	-197,591,153.97	-509,910,785.89	61.25%	主要系本期所属公司收到土地压覆处置补偿款以及本期购置长期资产减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	25,901,608.52	360,472,071.48	-92.81%	主要系本期公司新增外部融资减少所致
现金及现金等价物净增加额	746,899,331.01	884,880,226.87	-15.59%	-

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		营业收入 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	19,849,111,534.69	100%	23,185,363,004.07	100%	-14.39%
分行业					
铁路产业综合服务	13,543,478,458.86	68.23%	15,073,261,031.21	65.01%	-10.15%
工程及生产物资供应链集成服务	5,390,427,907.58	27.16%	7,515,692,358.59	32.42%	-28.28%
铁路综合物流及危险品物流服务	915,205,168.25	4.61%	596,409,614.27	2.57%	53.45%
分地区					
东北	3,108,157,509.41	15.66%	3,465,993,504.28	14.95%	-10.32%
华北	3,912,387,844.63	19.71%	5,219,556,462.16	22.51%	-25.04%
华中	1,549,726,484.29	7.81%	2,027,853,755.63	8.75%	-23.58%
华南	1,926,022,034.70	9.70%	2,017,517,370.89	8.70%	-4.54%
华东	3,647,222,048.42	18.37%	4,898,038,924.90	21.13%	-25.54%
西南	2,127,731,570.65	10.72%	1,964,552,217.49	8.47%	8.31%
西北	3,413,220,336.97	17.20%	3,589,425,619.98	15.48%	-4.91%
境外	164,643,705.62	0.83%	2,425,148.74	0.01%	6689.01%

注：境外营业收入同比大幅增长主要系开发的马来西亚东海岸铁路项目等业务。

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						
铁路产业综合服务	13,543,478,458.86	13,092,110,965.04	3.33%	-10.15%	-9.10%	减少 1.12 个百分点
工程及生产物资供应链集成服务	5,390,427,907.58	5,022,186,187.82	6.83%	-28.28%	-29.22%	增加 1.24 个百分点
铁路综合物流及危险品物流服务	915,205,168.25	828,307,716.85	9.49%	53.45%	52.02%	增加 0.85 个百分点
分地区						
东北	3,108,157,509.41	3,016,023,000.73	2.96%	-10.32%	-10.78%	增加 0.50 个百分点
华北	3,912,387,844.63	3,732,480,281.35	4.60%	-25.04%	-23.21%	减少 2.28 个百分点
华中	1,549,726,484.29	1,420,928,509.38	8.31%	-23.58%	-26.47%	增加 3.61 个百分点
华南	1,926,022,034.70	1,841,642,278.58	4.38%	-4.54%	-5.20%	增加 0.67 个百分点
华东	3,647,222,048.42	3,478,745,826.29	4.62%	-25.54%	-24.12%	减少 1.78 个百分点
西南	2,127,731,570.65	1,945,496,263.57	8.56%	8.31%	5.67%	增加 2.28 个百分点
西北	3,413,220,336.97	3,352,391,939.39	1.78%	-4.91%	-4.21%	减少 0.72 个百分点
境外	164,643,705.62	154,896,770.42	5.92%	6689.01%	9659.54%	减少 28.64 个百分点

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	21,385,371.72	5.09%	主要系权益法确认的长期股权投资收益及债权处置损失	是
公允价值变动损益	0.00	0.00%	-	否
资产减值	127,824.16	0.03%	主要系存货和合同资产减值损失	否
营业外收入	8,546,331.07	2.03%	主要系业务赔偿金等收益	否
营业外支出	36,491,068.58	8.68%	主要系子公司处理报废资产形成的损失	否

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	5,366,120,843.50	22.36%	5,092,233,246.30	20.38%	增加 1.98 个百分点	-
应收账款	6,673,568,836.64	27.81%	7,308,774,580.34	29.25%	减少 1.44 个百分点	主要系公司调整业务结构、加强账期管理所致
合同资产	395,128,209.70	1.65%	457,460,369.87	1.83%	减少 0.18 个百分点	主要系公司调整业务结构，收入规模缩减，应收质保金规模减少所致
存货	1,869,680,054.60	7.79%	2,470,364,995.82	9.89%	减少 2.10 个百分点	主要系期末在途物资减少所致
投资性房地产	1,232,964,403.30	5.14%	1,203,023,003.30	4.82%	增加 0.32 个百分点	主要系本期新增自用转出租房产所致
长期股权投资	637,356,570.66	2.66%	534,779,714.82	2.14%	增加 0.52 个百分点	主要系本期公司股权投资增加所致

固定资产	1,788,034,690.55	7.45%	1,940,771,546.52	7.77%	减少 0.32 个百分点	主要系本期子公司处置固定资产所致
在建工程	76,265,002.27	0.32%	54,037,021.93	0.22%	增加 0.10 个百分点	主要系公司仓储等在建项目增加所致
使用权资产	129,159,912.93	0.54%	134,111,041.06	0.54%	-	主要系租赁资产摊销所致
短期借款	1,049,253,024.77	4.37%	1,736,657,518.37	6.95%	减少 2.58 个百分点	主要系偿还外部融资所致
合同负债	554,467,676.37	2.31%	1,026,871,894.25	4.11%	减少 1.80 个百分点	主要系期末预收合同货款减少所致
长期借款	230,000,000.00	0.96%	220,000,000.00	0.88%	增加 0.08 个百分点	-
租赁负债	106,962,511.68	0.45%	95,707,111.01	0.38%	增加 0.07 个百分点	主要系本期新增租赁事项, 应付租赁款增加所致
交易性金融资产	300,140,000.00	1.25%	0.00	0.00	增加 1.25 个百分点	主要系投资国债逆回购所致
其他流动资产	89,540,884.10	0.37%	171,560,787.92	0.69%	减少 0.32 个百分点	主要系待抵扣增值税进项税额减少所致
应付账款	2,114,181,099.02	8.81%	1,524,123,740.05	6.10%	增加 2.71 个百分点	主要系期末应付货款尚未结算所致
应付职工薪酬	60,874,427.90	0.25%	19,910,671.99	0.08%	增加 0.17 个百分点	主要系期末计提的职工薪酬增加所致
应交税费	84,368,080.55	0.35%	141,450,550.24	0.57%	减少 0.22 个百分点	主要系缴纳税费所致
其他流动负债	72,248,840.61	0.30%	134,012,100.51	0.54%	减少 0.24 个百分点	主要系合同负债规模下降, 对应相关税费减少所致

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								
交易性金融资产					300,140,000.00			300,140,000.00
应收款项融资	1,967,297,582.59				4,403,085,399.36	4,612,600,269.69		1,757,782,712.26
其他权益工具投资	33,880,428.09		1,211,568.02					35,091,996.11
投资性房地产	1,203,023,003.30						29,941,400.00	1,232,964,403.30
上述合计	3,204,201,013.98		1,211,568.02		4,703,225,399.36	4,612,600,269.69	29,941,400.00	3,325,979,111.67
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,840,683,419.22	票据保证金及保函保证金等
应收融资款项	150,221,326.59	票据池质押
固定资产	8,734,582.66	抵押借款
无形资产	7,098,359.50	抵押借款
合计	2,006,737,687.97	

六、投资状况分析

1. 总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
29,000,000.00	200,115,300.00	-85.51%

2. 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

公司股权投资情况：

（1）公司所属中铁物总供应链科技集团有限公司与诚通实业投资有限公司合资设立中铁物总（辽宁）国际陆港有限公司

公司所属供应链集团与诚通实业投资有限公司共同出资 1,000 万元，设立中铁物总（辽宁）国际陆港有限公司，双方分别持股 51%、49%。该公司已于 2024 年 3 月 15 日在辽宁省沈阳市沈北新区注册成立。

该项目基于沈阳区位优势 and 枢纽资源效应，合力推进公司在东北经济区域的班列业务布局推广和国际铁路综合物流业务的协同开发。

（2）公司所属中铁物总供应链科技集团有限公司新设中铁物总（郑州）国际集装箱多式联运有限公司

公司所属供应链集团出资 1,000 万元，设立全资子公司中铁物总（郑州）国际集装箱多式联运有限公司。该公司已于 2024 年 6 月 11 日在河南省郑州市经济技术开发区注册成立。

供应链集团在郑州成立子公司搭建班列平台，组织中欧/中俄/中亚/中老等西向出口和东向进口班列，将有效带动公司物流业务在华中地区的发展，抓住市场机遇，促进供应链集团班列业务布局推广和国际铁路综合物流业务的协同开发。

上述项目符合公司战略发展方向，有利于进一步提高公司市场影响力和综合竞争力。

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

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	HK1578	天津银行	825,562.62	公允价值计量	1,887,238.45	-46,312.60	4,211,830.10	0	0	0	1,840,925.85	其他权益工具	无偿划转
期末持有的其他证券投资				--								--	--
合计			825,562.62	--	1,887,238.45	-46,312.60	4,211,830.10	0	0	0	1,840,925.85	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			不适用										
证券投资审批股东会公告披露日期			不适用										

(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

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1. 出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中铁物轨道科技服务集团有限公司	全资子公司	铁路产业综合服务	96,500.00	644,989.03	151,360.77	423,223.52	10,561.36	9,299.32
中铁油料集团有限公司	全资子公司	铁路产业综合服务、铁路综合物流及危险品物流服务	110,182.28	362,961.23	148,247.07	837,562.48	9,027.05	6,692.67

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中铁物总（辽宁）国际陆港有限公司	新设	无重大影响
中铁物总（郑州）国际集装箱多式联运有限公司	新设	无重大影响

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. 业务转型面临的风险

在推进向供应链集成服务和综合物流服务转型的过程中，公司面临的主要风险包括人员能力和管理机制可能无法迅速适应转型需求，无法达到转型预期，又因转型初期可能消耗大量资源，而对原有业务造成冲击，影响公司整体业绩。

应对措施：面对业务转型的困难和风险，公司将坚持战略引领和顶层设计，借势借力，通过增强市场化机制、资本运作、改革深化和科技创新四大动力，推动转型进程。同时，公司将加大考核和激励力度，加快搭建要素集成、技术创新、流程优化、人才汇集的专业平台。积极构建与战略发展需求匹配度高的人才结构，拓宽人才引进渠道，注重在创新实践中识别人才、在创新活动中培育人才、在创新事业中使用人才，确保业务转型行稳致远。

2. 投资并购面临的风险

投资并购过程中，公司可能面临对市场、宏观经济环境及政策的变化研判不足的风险，导致投资决策失误。此外，若投后融合不力，也可能导致投资并购项目未达预期效果，拖累企业经营业绩。

应对措施：为降低投资风险，公司将加强对宏观政策、行业形势的深度研判，坚持聚焦主业、基于战略、注重回报、量力而行的投资原则。在投资前，公司将围绕赋能和价值创造，强化事前研讨论证和尽调调查，确保投资决策的科学性和合理性。投后，公司将加强投后管理，推动文化融合，着力防范和化解风险，降低投资风险概率，实现投资收益最大化。

3. 行业竞争加剧的风险

中国铁路行业市场化改革持续推进，服务需求结构和要求都在快速变化。铁路投资放缓的同时，货运向现代物流转型的步伐加快，对公司提出了新的挑战。为更好服务和加强与国铁集团的业务合作，满足核心客户需求，实现双赢，公司需要不断提升自身竞争力，以应对行业竞争加剧的风险。

应对措施：为应对行业竞争加剧的风险，公司将充分发挥自身在铁路行业的基因和资源优势，整合资源，沟通产需，坚持深耕铁路大市场，积极拓展运营维护市场，加快提升物流服务能力，大力开发铁路综合物流市场，通过增值服务、科技创新等手段不断增强客户粘性，夯实公司高质量发展的基础。

4. 公司管控能力不足的风险

在经营过程中，公司可能面临业务人员对客户和业务风险识别不足的问题，导致项目收益率低、回款困难等风险。若公司管控能力不足，还可能影响整体运营效率和市场竞争力。

应对措施：为提升公司管控能力，公司将坚持把防范风险放在第一位，坚决退出较低利润贸易业务，加快向供应链集成服务和综合物流服务转型的步伐，提升在业务过程中的控制力和价值创造能力，追求有收入的合同、有利润的收入和有现金流的利润。不断完善内控体系建设，强化内控执行，严格业务评审，提升运营、财务、合规管控能力，强化考核监督。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	76.97%	2024 年 1 月 31 日	2024 年 2 月 1 日	1. 关于选举第八届董事会非独立董事的议案。
2023 年年度股东大会	年度股东大会	58.82%	2024 年 6 月 6 日	2024 年 6 月 28 日	1. 关于 2023 年度董事会工作报告的议案； 2. 关于 2023 年度监事会工作报告的议案； 3. 关于 2023 年年度报告及摘要的议案； 4. 关于 2023 年度财务决算的议案； 5. 关于 2023 年度利润分配预案的议案； 6. 关于 2024 年度预算方案的议案； 7. 关于选举第九届董事会非独立董事的议案； 8. 关于选举第九届董事会独立董事的议案； 9. 关于选举第九届监事会非职工代表监事的议案。

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
孙珂	董事	被选举	2024 年 1 月 31 日	2024 年第一次临时股东大会选举
	总经理	聘任	2024 年 1 月 15 日	第八届董事会第二十九次会议聘任
张英男	总法律顾问	聘任	2024 年 2 月 19 日	第八届董事会第三十次会议聘任

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

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司及所属公司严格遵守环境保护相关政策和行业标准，具体如下：《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《安徽省环境保护条例》《安徽省大气污染防治条例》《建设项目环境保护管理条例》《排污许可管理条例》《排污许可管理办法》《安徽省污染源自动监控管理办法（试行）》《安徽省企业环境信用评价实施方案》《突发环境事件应急管理办法》《企业突发环境事件风险分级方法》《清洁生产审核办法》《清洁生产审核评估与验收指南》《安徽省清洁生产审核暂行办法》《安徽省水泥工业大气污染物排放标准》《工业企业厂界环境噪声排放标准》《固定污染源烟气（SO₂、NO_x、颗粒物）排放连续监测技术规范》《固定源废气监测技术规范》等。

环境保护行政许可情况

公司所属工业集团下属中国铁路物资安徽铁鹏水泥有限公司（以下简称“铁鹏水泥公司”）、马鞍山铁鹏水泥有限公司（以下简称“马鞍山铁鹏公司”）、安徽铁鹏海豹水泥公司（以下简称“铁海公司”）根据马鞍山市重点排污单位排污管理要求申领了排污许可证，根据排

污许可证有关要求进行污染源达标排放，并按期填报排污许可季报和年报。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量(个)	排放口分布情况	排放浓度(mg/m ³)	执行的污染物排放标准(mg/m ³)	排放总量(T)	核定的排放总量(T/A)	超标排放情况
中国铁路物资安徽铁鹏水泥有限公司	大气污染物	二氧化硫	有组织	1	窑尾	25.79	50	39.65	174.375	无
	大气污染物	氮氧化物	有组织	1	窑尾	86.82	100	133.13	348.75	无
	大气污染物	颗粒物	有组织	2	窑尾、窑头	2.54	10	3.72	109.172	无
安徽铁鹏海豹水泥有限公司	大气污染物	二氧化硫	有组织	1	窑尾	1.25	50	0.66	96.875	无
	大气污染物	氮氧化物	有组织	1	窑尾	83.92	100	42.58	193.75	无
	大气污染物	颗粒物	有组织	2	窑头、窑尾	3.34	10	3.29	41.54	无
马鞍山铁鹏水泥有限公司	大气污染物	二氧化硫	有组织	1	窑尾	20.96	50	49.04	155.00	无
	大气污染物	氮氧化物	有组织	1	窑尾	64.93	100	149.68	310.00	无
	大气污染物	颗粒物	有组织	2	窑头、窑尾	1.75	10	3.65	66.464	无

对污染物的处理

铁鹏水泥公司、马鞍山铁鹏公司、铁海公司对各种固体废物按照规定进行处置并开展综合利用，按照国家规定采取防止渗漏措施，严格按照《危险废物贮存污染控制标准》（GB 18597-2023），针对生产经营过程中产生的固体废物废矿物油，在厂区建设了危废库，集中存放废油桶，委托有资质的第三方定期回收废油桶，不存在非法排放、倾倒、收集、贮存、转移、利用、处置，严禁不加处理埋入地下或倾入水体，对于危险废物，进行分类收集、分区储存，确保符合本行业固体废物合规处置要求。

坚持工业废水循环利用，不直接对外排放。严格遵守“雨污分离”原则，严格实行“雨污分流、清污分流”管理，生活污水经隔油池和化粪池处理后排入市政污水管网，工业废水经收集和处理后回用至生产。为重复用水，部分生活污水经过处理合格后，再送入车辆清洗设施，用于进出运输车辆喷淋。未出现雨污管网混接、管道渗漏情况，2024年上半年工业重复用水40万吨。

严格按照排污许可证和自行监测方案有关要求对污染物排放实

施监控，一方面通过在线监控设备对主要污染物进行 24 小时实时监测，对超标情况及时处理，恢复正常排放；另一方面，通过与第三方监测单位签订合同，每季度对其他排口进行季度性污染源监测，并及时上传安徽省排污单位自行监测信息发布平台，确保公司污染源排放浓度和排放量符合排放许可证的要求。

突发环境事件应急预案

铁鹏水泥公司、马鞍山铁鹏公司、铁海公司按规定编制和修订了突发环境事件应急预案，组织了污染源泄漏事件应急演练，并进行了环保备案：《中国铁路物资安徽铁鹏水泥有限公司突发环境应急预案》（备案编号：340500-2023-062-L）、《安徽铁鹏海豹水泥有限公司突发环境应急预案》（备案编号：340500-2023-061-L）、《马鞍山铁鹏水泥有限公司突发环境事件应急预案》（备案号：340500-2022-101-L）。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024 年上半年公司环保投入约 5626 万元，其中：脱硝支出 448 万元，脱硫支出 548 万元，环保设施运行费用 1302 万元，环境卫生防护区拆迁补偿款为 3100 万元，其他支出 228 万元。对排放的污染源及时缴纳环保税 160 万元。

环境自行监测方案

铁鹏水泥公司、马鞍山铁鹏公司、铁海公司根据排污许可证环境自行监测要求，一方面通过在线监控设备对主要污染物（窑头、窑尾二氧化硫、氮氧化物、颗粒物）进行 24 小时实时监测、标记。另一方面，委托第三方检测单位每季度对其他一般排放口（颗粒物）以及无组织排放进行季度和年度检测、对比。同时，在安徽省排污单位自

行监测信息发布平台及时上传所有检测数据，接受环保和社会监督，履行环保公开责任。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

无

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

2024 年上半年，公司所属工业集团突出抓好水泥熟料生产线节能降耗技术改造项目的实施，计划年底前完成铁鹏水泥公司日产 4500 吨水泥熟料生产线立磨系统、预热器系统技术改造等项目的实施，预计熟料综合煤耗可由 107kgce/t 下降至 100kgce/t，熟料综合电耗可由 55kwh/t 下降至 50kwh/t，技改后预计熟料单位产品综合能耗可达到 1 级水平。

其他环保相关信息

根据《安徽省企业环境信用评价实施方案》（皖环函〔2019〕662 号），铁鹏水泥公司进行了 2023 年度安徽省重点污染源单位环境信用评价申报。经主管单位审核，取得了环保诚信企业评定，为生产经营提供了良好的发展环境。

二、社会责任情况

2024 年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实习近平总书记关于“三农”工作的重要论述，服务国家乡村振兴战略部署，为加快建设农业强国，全面建设社会主义现代化国家贡献中国铁物力量。

1. 积极开展小悟乡“种养加销+实践研学”帮扶项目，依托小悟乡低山丘陵和亚热带季风气候特点，结合小悟乡板栗、茶叶种植及生态养殖业发展情况，积极探索“物流+”帮扶工作模式，通过“订单+技术+包装+物流+销售”模式，促进小悟乡农业产业发展。

2. 帮扶打造乡村振兴青年综合实践基地，依托小悟乡红色资源，结合抗日军政大学第十分校、新四军党校、刘震将军故居等旧址，规划打造“红色教育+实践研学”乡村振兴青年综合实践基地，促进小悟乡文旅产业发展。

3. 所属武汉公司赴孝昌县小悟乡开展职工活动，积极购买当地农副产品，通过“以买代帮”“以购代捐”的方式助力乡村振兴。

4. 5月完成结对帮扶资金拨款40万元，助力观音湖区熊畈村和小悟乡阳林村发展特色优势产业、改善人居环境等。计划9月参加“央企消费帮扶兴农周”活动，动员各所属公司加大购买、帮销力度。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	铁物控股；中国物流集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面承诺	<p>1. 在本次交易完成后且本公司作为上市公司控股股东期间，本公司将尽可能地避免和减少本公司、本公司控制的其他企业与上市公司及其子公司/分公司之间可能发生的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则确定交易价格，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规范性文件等规定及上市公司章程规定履行决策程序和信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及广大中小股东的合法权益。</p> <p>2. 本公司将杜绝一切非经营性占用上市公司及其分、子公司的资金、资产的行为，不要求上市公司及其分、子公司按照《中国铁路物资集团公司资金管理办法》向本公司、中国物流集团或其控制的其他主体进行资金集中管理，不要求上市公司及其分、子公司向本公司或本公司控制的其他企业提供任何形式的违规担保。</p> <p>3. 本公司将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及上市公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本公司的关联交易进行表决时，按照《中华人民共和国公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件以及上市公司章程的有关规定履行回避表决的义务。</p> <p>本公司愿意承担由于违反上述承诺给上市公司造成的损失。</p>	2020年06月19日	长期	正在履行
	铁物控股；中国物流集团	关于独立性方面的承诺	<p>1. 在本次交易完成后，本公司将维护上市公司的独立性，保证上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。</p> <p>2. 本次交易完成后，保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员及其他财务人员均无在本公司及本公司控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他行政职务，无在本公司及本公司控制的其他企业领取薪水情况；保证上市公司的高级管理人员的任命依据法律法规以及上市公司章程的规定履行合法程序；保证上市公司的劳动、人事、社会保障制度、工资管理等完全独立于本公司及本公司控制的其他企业。</p> <p>3. 保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营；保证不会发生干预上市公司资产管理以及违规占用上市公司资金、资产的情况。</p> <p>4. 保证上市公司业务独立，独立开展经营活动；保证上市公司独立对外签订合同、开展业务，形成了独立完整的业务体系，实行经营管理独立核算、独立承担责任与风险，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>5. 保证上市公司按照相关会计制度的要求，设置独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；保证上市公司独立在银行开户并进行收支结算，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。</p> <p>6. 保证上市公司按照《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》等相关法律法规及其公司章程的规定，独立建立其法人治理结构及内部经营管理机构，并保证该等机构独立行使各自的职权；保证上市公司的经营管理机构与本公司及本公司控制的其他企业的经营机构不存在混同的情形。</p> <p>本承诺函在本公司作为上市公司控股股东期间持续有效。本公司愿意承担由于违反上述承诺给上市公司造成的损失。</p>	2019年12月23日	长期	正在履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	铁物控股；中国物流集团	关于同业竞争方面的承诺	<p>一、解决同业竞争的措施</p> <p>为维护上市公司及其公众股东的合法权益，有效解决本次交易完成后本公司上述子公司与上市公司之间的同业竞争问题，本公司采取如下措施：</p> <p>（一）股权托管直至注入上市公司或转让给无关联第三方或停止经营</p> <p>本公司承诺在本次交易完成后五年内，在北京公司划拨地等瑕疵资产完成处置或规范，经营业绩满足注入上市公司条件的情况下，采取资产重组、股权转让或其他合法方式将北京公司的股权或其同业竞争资产或业务注入上市公司，或转让予无关联关系的第三方，或使其终止从事与上市公司构成同业竞争的相关业务。为切实解决同业竞争，在不损害上市公司及其公众股东合法权益的前提下，本公司承诺将在上述期限内采取股权托管等方式作为过渡期的保障措施，将铁物控股持有的北京公司全部股权交由上市公司（包括本次拟置入资产或其下属公司）进行托管，直至彻底解决北京公司与上市公司的同业竞争问题为止。</p> <p>（二）存量竞争业务托管直至履行完毕或终止</p> <p>对于国际集团及其下属公司、现代物流、哈物流公司、广州公司、沈阳公司、上海公司及其下属公司所从事的与交易完成后上市公司相竞争的业务，本公司承诺将上述公司的竞争业务和对应资产委托给上市公司（包括本次拟置入资产或其下属公司）管理，直至前述竞争性业务履行完毕或终止而不存在同业竞争问题为止。上述公司在本承诺函出具日之前已经投标、尚未开标的竞争业务项目，如后续中标，也将纳入上述托管范围。此外，自本承诺函出具日之后，上述公司不再承接新的竞争业务。</p> <p>二、避免同业竞争的承诺</p> <p>为进一步避免本次交易完成后与上市公司的同业竞争，本公司承诺：</p> <p>1. 在本公司作为上市公司控股股东/间接控股股东期间，本公司确定上市公司系中国物流集团范围内以面向轨道交通产业为主的物资供应链管理及轨道运维技术服务和工程建设物资生产制造及集成服务业务的唯一整合平台。其中轨道交通产业物资供应链管理以铁路物资供应链管理为主，铁路建设工程物资生产制造主要为水泥、轨枕的生产制造。</p> <p>2. 在本公司作为上市公司控股股东/间接控股股东期间，本公司及本公司控制的其他企业不以任何形式直接或间接地从事任何与上市公司及其下属公司从事的业务有实质性竞争关系的业务或经营活动。</p> <p>3. 在本公司作为上市公司控股股东/间接控股股东期间，如本公司或本公司控制的其他企业获得的业务或商业机会与上市公司及其下属公司业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司将立即通知或促成所控制的其他企业通知上市公司及其下属公司，并应优先将该业务或商业机会让予上市公司及其下属公司，避免与上市公司及其下属公司形成同业竞争，以确保上市公司其他股东利益不受损害。</p> <p>4. 本公司承诺，如本公司违反本承诺条款，本公司将赔偿上市公司因此遭受或产生的任何损失或开支。</p> <p>5. 本承诺函在上市公司合法有效存续且本公司作为上市公司的控股股东/间接控股股东期间持续有效。</p>	2019年12月23日	五年/长期	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	铁物控股	股份限售承诺	<p>本公司承诺所认购的上市公司本次非公开发行的股票自新增股份发行结束之日起36个月内不得转让。</p> <p>本次发行结束后，本公司本次认购取得的股份因上市公司送股、转增股本等原因相应增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。</p> <p>锁定期届满后，本公司转让和交易上市公司股份将依据届时有效的法律法规和深圳证券交易所的规则办理。</p> <p>若上述股份锁定期与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司将根据证券监管机构的监管意见进行相应调整。</p>	2021年01月08日	36个月	履行完毕
股改承诺	-	-	-	-	-	-

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国物流集团	关于独立性方面的承诺	<p>为持续保持中国铁物的独立性，本公司现承诺如下：</p> <p>1. 中国物流集团保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中国铁物保持独立，确保中国铁物具有独立面向市场的能力，并严格遵守法律、法规和规范性文件中关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位干预中国铁物的规范运作和经营决策，也不利用控股地位损害中国铁物和其他股东的合法权益。中国物流集团及其控制的其他下属企业保证不以任何方式违规占用中国铁物及其控制的下属企业的资金。</p> <p>2. 上述承诺于中国物流集团对中国铁物拥有控制权期间持续有效。如因中国物流集团未履行上述承诺而给中国铁物造成损失，中国物流集团将承担相应的法律责任。</p>	2023年12月21日	长期	正在履行
	中国物流集团	关于关联交易方面的承诺	<p>为促进上市公司持续健康发展，避免本公司及本公司所控制的其他公司在生产经营活动中损害上市公司的利益，根据有关法律法规的规定，本公司就规范与上市公司的关联交易承诺如下：</p> <p>1. 严格遵守有关上市公司监管法规，尽量避免与上市公司发生非必要的关联交易；</p> <p>2. 严格按照市场公允公平原则，在履行上市公司有关关联交易内部决策的基础上，保证以规范公平的方式进行交易并及时披露相关信息，从制度上保证上市公司的利益不受损害；</p> <p>3. 若违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任，就由此给上市公司造成的损失承担赔偿责任。</p>	2023年12月21日	长期	正在履行
	中国物流集团	关于同业竞争方面的承诺	<p>为保证上市公司及中小股东的合法权益，本公司就继续规范及避免与上市公司的同业竞争作出如下承诺：</p> <p>（一）继续履行本公司就上市公司同业竞争事项已作出的承诺</p> <p>为解决中国物流集团及其控制的其他企业与中国铁物的同业竞争事项，本公司已分别于2020年6月18日、2020年9月16日向上市公司中国铁物出具了《关于避免同业竞争的声明与承诺函》、《关于避免同业竞争的补充声明与承诺函》，本公司已于2021年12月31日向中储股份出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。</p> <p>本公司目前正在积极履行前述承诺中尚未履行完毕的事项。本次无偿划转完成后本公司承诺仍将继续履行前述承诺直至全部承诺事项履行完毕。</p> <p>（二）除继续履行已经做出的避免同业竞争承诺外，为合理保障中国铁物及中小股东合法利益，本公司承诺如下：</p> <p>1. 在本公司作为中国铁物控股股东期间，本公司将进一步明确中国铁物及本公司所属其他子企业在中国物流集团业务定位，开展供应链相关业务优化，在不违反法律法规规定以及中国物流集团已作出承诺的前提下，最大程度保证上市公司利益。</p> <p>2. 在本公司作为中国铁物控股股东期间，在不违反法律法规规定以及中国物流集团已作出承诺的前提下，本公司及本公司控制的其他企业不以任何形式直接或间接地从事任何与中国铁物及其下属公司从事的业务有实质性竞争关系的业务或经营活动。</p> <p>3. 本公司将加快供应链相关业务整合方案的研究、论证。待相关方案确定后，本公司将及时进行信息披露，加快推进实施。</p> <p>4. 本公司承诺，如本公司违反本承诺条款，本公司将赔偿中国铁物因此遭受或产生的任何损失或开支。</p> <p>5. 本承诺函在中国铁物合法有效存续且本公司作为中国铁物的控股股东期间持续有效。</p>	2023年12月21日	长期	正在履行
	中国物流集团	关于不减持股份的承诺	<p>本次无偿划转完成后，中国物流集团将继续履行铁物控股限售及自愿不减持承诺，承继铁物控股在限售期届满前不转让限售股的义务，在2024年1月8日之前不转让114,418,482股限售股；承继铁物控股自愿做出的不减持义务，在承诺期限（自2023年8月24日起12个月内）届满前，不以任何方式减持本次无偿划转取得的中国铁物股份。</p>	2023年12月21日	8个月	正在履行
股权激励承诺	-	-	-	-	-	-

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	铁物控股	关于不减持股份的承诺	基于对公司未来发展前景的信心以及长期投资价值的认可，中铁物总控股有限公司自愿承诺自 2023 年 8 月 24 日起 12 个月内不以任何方式减持其所持有的公司股份。 在上述承诺期间内，因公司送红股、转增股本、配股等原因而增加的股份，承诺主体亦遵守上述不减持的承诺。	2023 年 8 月 24 日	12 个月	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

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

公司作为原告且未审结的案件金额为 26,002.6 万元，作为原告且已审结的案件 12,475.30 万元未执行完毕；公司作为被告且未审结的案件金额为 346.55 万元，公司作为被告已审结的案件 73.68 万元，法院仅支持 7.73 万元，并已执行完毕。

此外，上市公司 2020 年度实施的重大资产重组中的置出资产，涉及少量以公司作为主体的案件，根据约定，该等案件最终判决的支付/赔偿金额以及其他损失均由置出资产的接收方天津一汽夏利运营管理有限责任公司承担，公司不产生负债。

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
国铁供应链管理有限公司	公司高管兼任该公司董事	采购商品	钢材、水泥	市场价	--	16.82	0.00%	2,000.00	否	现金或汇票	--	2023.12.12	www.cninfo.com.cn
中国物流集团有限公司及其他关联方	同受控股股东控制	采购商品	商品	市场价	--	594.72	0.03%	80,000.00	否	现金或汇票	--		
国铁供应链管理有限公司	公司高管兼任该公司董事	销售商品	钢材	市场价	--	2,949.95	0.75%	5,000.00	否	现金或汇票	--		
天津河海管业有限公司	同受控股股东控制	销售商品	钢材、水泥、砂石料	市场价	--	--	--	9,500.00	否	现金或汇票	--		
中国物流集团有限公司及其他关联方	同受控股股东控制	销售商品	商品	市场价	--	1,473.21	0.07%	4,000.00	否	现金或汇票	--		
安徽中储智慧物流科技有限公司	同受控股股东控制	接受劳务	物流服务	市场价	--	1,037.77	1.25%	11,000.00	否	现金或汇票	--		
中储智运科技股份有限公司	同受控股股东控制	接受劳务	物流服务	市场价	--	1,542.62	1.85%	24,000.00	否	现金或汇票	--		
中储智慧物流科技(天津)有限公司	同受控股股东控制	接受劳务	物流服务	市场价	--	2,034.76	2.44%	5,000.00	否	现金或汇票	--		
中铁现代物流科技股份有限公司	同受控股股东控制	接受劳务	物流服务、物资代理服务	市场价	--	2,518.03	3.02%	10,000.00	否	现金或汇票	--		
中国物流集团有限公司及其他关联方	同受控股股东控制	接受劳务	服务	市场价	--	2,901.96	0.15%	21,000.00	否	现金或汇票	--		
中国物流集团有限公司及其他关联方	同受控股股东控制	提供劳务	劳务	市场价	--	476.34	0.02%	3,500.00	否	现金或汇票	--		
中国物流集团有限公司其他关联方	同受控股股东控制	租入资产	场地、车辆租赁	市场价	--	765.66	16.28%	3,000.00	否	现金或汇票	--		
中国物流集团有限公司其他关联方	同受控股股东控制	租出资产	场地、车辆租赁	市场价	--	133.12	4.25%	1,300.00	否	现金或汇票	--		
合计				--	--	16,444.96		179,300.00	--	--	--		
大额销货退回的详细情况													
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)				<p>公司预计2024年向关联人采购商品82,000.00万元，向关联人销售商品18,500.00万元，接受关联人劳务80,000.00万元，向关联人提供劳务3,500.00万元，向关联人租入资产3,000.00万元，向关联人租出资产1,300.00万元，总计188,300.00万元。</p> <p>其中，公司于2023年底实施完成收购武汉中铁伊通物流有限公司53.6%股权，因此不再存在关联关系，与该公司对应的接受劳务类关联交易预计金额9,000万元将被减去，接受劳务类关联交易预计金额变为71,000万元，总体预计金额变为179,300万元。</p> <p>2024年1-6月，公司与关联方采购金额为611.54万元；销售金额为4,423.16万元；接受劳务金额为10,035.14万元；提供劳务金额为476.34万元；租入资产765.66万元；租出资产133.12万元，总计16,444.96万元。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)													

2. 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司与存在关联关系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。

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

为维护上市公司及其公众股东的合法权益，有效解决上市公司与铁物控股之子企业中国铁路物资北京有限公司（以下简称“北京公司”）之间的同业竞争问题，铁物控股和中国物流集团承诺：在五年内，在北京公司划拨地等瑕疵资产完成处置或规范，经营业绩满足注入上市公司条件的情况下，采取资产重组、股权转让或其他合法方式将北京公司的股权或其同业竞争资产或业务注入上市公司，或转让予无关联关系的第三方，或使其终止从事与上市公司构成同业竞争的相关业务。为切实解决同业竞争，在不损害上市公司及其公众股东合法权益的前提下，上市公司在上述期限内采取股权托管等方式作为过渡期的保障措施，将控股股东持有的北京公司全部股权交由上市公司进行托管，直至彻底解决北京公司与上市公司的同业竞争问题为止。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

(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

报告期内，在租入资产方面，为满足业务和办公需要，公司及所属中铁物轨道科技服务集团有限公司、中铁油料集团有限公司、中铁物总国际招标有限公司、中国铁路物资成都有限公司、中国铁路物资华东集团有限公司、武汉中铁伊通物流有限公司等因租赁房屋建筑物、车辆等，产生租赁费合计 47,041,866.17 元。

在租出资产方面，为了达到资产价值最大化，公司所属中铁物工业装备集团有限公司、中国铁路物资天津有限公司、中铁油料集团有限公司、中国铁路物资成都有限公司、中国铁路物资武汉有限公司等出租房屋建筑物、车辆等，实现收入合计 26,686,621.87 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2. 重大担保

✓ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中铁物总控股有限公司	不适用	100,000.00	2020年3月27日	-	保证担保	无	无	4年	是	是
中铁物总控股有限公司	2021年12月30日	20,000.00	2021年12月27日	-	保证担保	无	无	3年	否	是
中铁物总控股有限公司	2021年12月30日	4,000.00	2021年12月27日	-	保证担保	无	无	3年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）					0	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			24,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）					0	
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中铁物总国际招标有限公司	2021年10月29日	15,000.00	2021年10月28日	-	保证担保	无	无	3年	否	否
中铁物总国际招标有限公司	2022年3月10日	15,000.00	2022年3月9日	-	保证担保	无	无	3年	否	否
中国铁路物资成都有限公司	2022年4月29日	30,000.00	2022年4月27日	-	保证担保	无	无	3年	否	否
中国铁路物资成都有限公司	2022年4月29日	10,000.00	2022年4月27日	-	保证担保	无	无	3年	否	否
中铁物工业装备集团有限公司	2021年8月28日	17,700.00	2021年8月31日	-	保证担保	无	无	3年	否	否
中国铁路物资华东集团有限公司	2022年2月22日	12,500.00	2022年2月18日	-	保证担保	无	无	3年	否	否
中国铁路物资华东集团有限公司	2022年2月22日	9,600.00	2022年2月18日	-	保证担保	无	无	3年	否	否
中国铁路物资天津有限公司	2021年10月29日	20,000.00	2021年10月28日	0.00	保证担保	无	无	3年	否	否
中国铁路物资天津有限公司	2023年3月18日	4,000.00	2023年3月18日	279.73	保证担保	无	无	1年	是	否
中国铁路物资天津有限公司	2023年9月12日	7,500.00	2023年9月7日	0.00	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资天津有限公司	2023年9月12日	5,000.00	2023年9月12日	0.00	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资天津有限公司	2023年11月23日	10,000.00	2023年11月23日	32.00	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资天津有限公司	2023年11月23日	5,000.00	2023年11月21日	225.00	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资天津有限公司	2023年11月23日	30,000.00	2023年12月25日	880.00	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资天津有限公司	2024年1月27日	4,000.00	2024年1月27日	544.00	保证担保	无	无	1年	否	否
北京中铁物总贸易有限公司	2021年5月28日	5,500.00	2021年5月26日	0	保证担保	无	无	3年	是	否
北京中铁物总贸易有限公司	2021年10月29日	10,337.50	2021年10月28日	0	保证担保	无	无	3年	否	否
北京中铁物总贸易有限公司	2023年9月12日	12,000.00	2023年9月12日	1,050.40	保证担保	无	无	1年	否	否

北京中铁物总贸易有限公司	2023年11月23日	4,000.00	2023年11月23日	42.67	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资西安有限公司	2021年10月29日	10,000.00	2021年10月28日	-	保证担保	无	无	3年	否	否
中国铁路物资西安有限公司	2021年12月11日	5,000.00	2021年12月13日	-	保证担保	无	无	3年	否	否
中国铁路物资西安有限公司	2022年4月29日	20,000.00	2022年4月28日	-	保证担保	无	无	2年	是	否
中铁物建龙供应链科技有限公司	2023年5月30日	1,800.00	2023年5月30日	126.00	保证担保	无	无	1年	否	否
中铁物建龙供应链科技有限公司	2024年1月27日	900.00	2024年1月27日		保证担保	无	无	1年	否	否
中铁物建龙供应链科技有限公司	2024年6月28日	2,700.00	2024年6月28日		保证担保	无	无	1年	否	否
中铁物建龙西南供应链有限公司	2023年3月18日	2,250.00	2023年3月18日	1,291.50	保证担保	无	无	1年	否	否
中铁物建龙西南供应链有限公司	2023年5月30日	2,250.00	2023年5月30日	-	保证担保	无	无	1年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			7,600	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						544.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			240,287.50	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						4,471.30
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中国铁路物资成都有限公司	2021年6月29日	20,000.00	2021年6月25日	-	保证担保	无	无	3年	是	否
中铁物总轨道装备贸易有限公司	2022年2月22日	3,000.00	2022年2月18日	887.4	保证担保	无	无	2年	否	否
中铁物资武汉木材防腐孝感有限公司	2023年3月18日	1,000.00	2023年3月18日	-	保证担保	无	无	1年	是	否
合肥铁鹏水泥有限公司	2023年11月23日	2,550.00	2023年11月23日	-	保证担保	无	无	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			5,550	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						887.40
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			7,600.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						544.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			269,837.50	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						5,358.70
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										0.59%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										3,053.8
担保总额超过净资产50%部分的金额 (F)										0.00
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										3,053.8
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)						-				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)						-				

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

就公司 2020 年重组涉及应由一汽方面承担的，与置出资产有关的历史欠费及或有滞纳金事宜，公司已按照一汽方面的要求经行政复议后依法提起行政诉讼。目前，法院正在通过多元解纷机制进行处置。

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	114,421,542	1.89%	0	0	0	-114,418,482	-114,418,482	3,060	0.00%
1. 国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2. 国有法人持股	114,418,482	1.89%	0	0	0	-114,418,482	-114,418,482	0	0.00%
3. 其他内资持股	3,060	0.00%	0	0	0	0	0	3,060	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	3,060	0.00%	0	0	0	0	0	3,060	0.00%
4. 外资持股	0	100.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	5,935,932,099	98.11%	0	0	0	114,418,482	114,418,482	6,050,350,581	100.00%
1. 人民币普通股	5,935,932,099	98.11%	0	0	0	114,418,482	114,418,482	6,050,350,581	100.00%
2. 境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0		0	0	0.00%
3. 境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4. 其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	6,050,353,641	100.00%	0	0	0	0	0	6,050,353,641	100.00%

股份变动的的原因

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加 限售股数	本期解除 限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中铁物总控股有限公司	114,418,482	0	114,418,482	0	发行股份募集配套资金	2024-01-08
合计	114,418,482	0	114,418,482	0	--	--

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		60,160	报告期末表决权恢复的优先股股东总数		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（不含通过转融通出借股份）									
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	
中国物流集团有限公司	国有法人	37.81%	2,287,521,635	2,214,495,506	0	2,287,521,635	不适用	0	
芜湖长茂投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	18.09%	1,094,391,932	0	0	1,094,391,932	不适用	0	
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	国有法人	7.64%	462,151,288	0	0	462,151,288	不适用	0	
天津百利机械装备集团有限公司	国有法人	5.13%	310,438,808	0	0	310,438,808	不适用	0	
工银金融资产投资有限公司	国有法人	3.66%	221,142,700	-5,871,400	0	221,142,700	不适用	0	
农银金融资产投资有限公司	国有法人	3.02%	182,565,322	0	0	182,565,322	不适用	0	
一汽股权投资（天津）有限公司	国有法人	1.05%	63,806,961	0	0	63,806,961	不适用	0	
谢中正	境内自然人	0.79%	47,695,017	5,015,737	0	47,695,017	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.53%	32,196,813	-1,852,701	0	32,196,813	不适用	0	
刘元龙	境内自然人	0.46%	28,000,000	-59,100	0	28,000,000	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况		不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东是否属于《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		不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明		不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）						股份种类			
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	数量		
中国物流集团有限公司	2,287,521,635					人民币普通股	2,287,521,635		
芜湖长茂投资中心（有限合伙）	1,094,391,932					人民币普通股	1,094,391,932		
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	462,151,288					人民币普通股	462,151,288		
天津百利机械装备集团有限公司	310,438,808					人民币普通股	310,438,808		
工银金融资产投资有限公司	221,142,700					人民币普通股	221,142,700		
农银金融资产投资有限公司	182,565,322					人民币普通股	182,565,322		
一汽股权投资（天津）有限公司	63,806,961					人民币普通股	63,806,961		
谢中正	47,695,017					人民币普通股	47,695,017		
香港中央结算有限公司	32,196,813					人民币普通股	32,196,813		
刘元龙	28,000,000					人民币普通股	28,000,000		
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		公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东是否属于《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。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明		谢中正通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 47,695,017 股，较 2023 年末增加 9,003,737 股。 刘元龙通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 28,000,000 股，较 2023 年末无变化。							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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 2023 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

新控股股东名称	中国物流集团有限公司
变更日期	2024 年 04 月 11 日
指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2024 年 04 月 13 日

中国物流集团与铁物控股于 2023 年 12 月 19 日签署《股份无偿划转协议》，铁物控股将持有的本公司 2,214,495,506 股股份，通过无偿划转的方式转让给中国物流集团。国有股权无偿划转事项完成后，中国物流集团将直接持有本公司股份计 2,287,521,635 股，占本公司

总股本的 37.81%，成为本公司控股股东。

2024 年 4 月 11 日，本次国有股份无偿划转已完成过户登记手续。

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

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息 方式	交易场所
中国铁路物资股份有限公司 2024 年度第一期中期票据	24 铁物资 MTN001	102400809	2024 年 6 月 18 日-19 日	2024 年 6 月 20 日	2029 年 6 月 20 日	50,000	2.41%	按年付息，到期一次性还本	银行间债券市场
投资者适当性安排（如有）			无						
适用的交易机制									
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施			无						

逾期未偿还债券

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.56	1.43	9.09%
资产负债率	57.28%	60.08%	减少 2.80 个百分点
速动比率	1.40	1.24	12.90%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	26,997.09	35,975.07	-24.96%
EBITDA 全部债务比	3.94%	3.71%	增加 0.23 个百分点
利息保障倍数	23.14	14.67	57.74%
现金利息保障倍数	64.38	39.82	61.68%
EBITDA 利息保障倍数	29.87	18.26	63.58%
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
息偿付率	100%	100%	0.00%

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：中国铁路物资股份有限公司

2024 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日	附注编号
流动资产			
货币资金	5,366,120,843.50	5,092,233,246.30	六、（一）
△ 结算备付金			
△ 拆出资金			
交易性金融资产	300,140,000.00		六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	430,564,736.57	602,146,645.03	六、（三）
应收账款	6,673,568,836.64	7,308,774,580.34	六、（四）
应收款项融资	1,757,782,712.26	1,967,297,582.59	六、（五）
预付款项	1,605,913,246.08	1,390,007,462.07	六、（六）
△ 应收保费			
△ 应收分保账款			
△ 应收分保合同准备金			
其他应收款	565,897,753.96	502,476,310.43	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利	2,992,959.50	4,899,261.05	六、（七）
△ 买入返售金融资产			
存货	1,869,680,054.60	2,470,364,995.82	六、（八）
合同资产	395,128,209.70	457,460,369.87	六、（九）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	89,540,884.10	171,560,787.92	六、（十）
流动资产合计	19,054,337,277.41	19,962,321,980.37	
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	637,356,570.66	534,779,714.82	六、（十一）
其他权益工具投资	35,091,996.11	33,880,428.09	六、（十二）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,232,964,403.30	1,203,023,003.30	六、（十三）
固定资产	1,788,034,690.55	1,940,771,546.52	六、（十四）
在建工程	76,265,002.27	54,037,021.93	六、（十五）
生产性生物资产			

项 目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日	附注编号
油气资产			
使用权资产	129,159,912.93	134,111,041.06	六、(十六)
无形资产	636,919,444.14	711,933,606.24	六、(十七)
开发支出	4,193,114.22	3,390,720.50	七、(二)
商誉	14,679,135.83	14,679,135.83	六、(十八)
长期待摊费用	72,712,362.16	79,326,670.77	六、(十九)
递延所得税资产	168,236,953.63	166,344,870.25	六、(二十)
其他非流动资产	145,709,240.31	145,709,240.31	六、(二十一)
非流动资产合计	4,941,322,826.11	5,021,986,999.62	
资 产 总 计	23,995,660,103.52	24,984,308,979.99	
项 目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日	附注编号
流动负债			
短期借款	1,049,253,024.77	1,736,657,518.37	六、(二十三)
△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	6,600,975,633.39	7,597,747,924.19	六、(二十四)
应付账款	2,114,181,099.02	1,524,123,740.05	六、(二十五)
预收款项			
合同负债	554,467,676.37	1,026,871,894.25	六、(二十六)
△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	60,874,427.90	19,910,671.99	六、(二十七)
应交税费	84,368,080.55	141,450,550.24	六、(二十八)
其他应付款	1,377,465,473.65	1,497,999,441.57	六、(二十九)
其中：应付利息			
应付股利	109,683,449.00	64,676,225.69	六、(二十九)
△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	280,749,368.54	311,169,903.56	六、(三十)
其他流动负债	72,248,840.61	134,012,100.51	六、(三十一)
流动负债合计	12,194,583,624.80	13,989,943,744.73	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	230,000,000.00	220,000,000.00	六、(三十二)
应付债券	500,000,000.00		六、(三十三)
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	106,962,511.68	95,707,111.01	六、(三十四)
长期应付款	71,861,615.33	108,827,099.86	六、(三十五)
长期应付职工薪酬	121,563,565.48	80,687,985.90	六、(三十六)
预计负债	791,980.57	791,980.57	六、(三十七)
递延收益	13,677,251.69	13,956,315.89	六、(三十八)
递延所得税负债	213,243,562.69	209,340,531.49	六、(二十)
其他非流动负债	291,070,000.00	291,070,000.00	六、(三十九)
非流动负债合计	1,549,170,487.44	1,020,381,024.72	
负 债 合 计	13,743,754,112.24	15,010,324,769.45	
所有者权益			
股本	6,050,353,641.00	6,050,353,641.00	六、(四十)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项 目	2024年6月30日	2024年1月1日	附注编号
资本公积	24,968.33	-	六、(四十一)
减:库存股			
其他综合收益	471,791,755.96	456,688,193.82	六、(四十二)
专项储备	695,112.28	430,149.60	六、(四十三)
盈余公积	197,419,602.90	197,419,602.90	六、(四十四)
△一般风险准备			
未分配利润	2,419,145,750.81	2,203,439,809.80	六、(四十五)
归属于母公司所有者权益合计	9,139,430,831.28	8,908,331,397.12	
少数股东权益	1,112,475,160.00	1,065,652,813.42	
所有者权益合计	10,251,905,991.28	9,973,984,210.54	
负债及所有者权益合计	23,995,660,103.52	24,984,308,979.99	

法定代表人: 赵晓宏

主管会计工作负责人: 谢岚

会计机构负责人: 李小兵

2. 母公司资产负债表

单位: 元

项 目	2024年6月30日	2024年1月1日	附注编号
流动资产			
货币资金	526,339,541.26	202,339,902.85	
△结算备付金	-		
△拆出资金	-		
交易性金融资产	300,140,000.00		
衍生金融资产	-		
应收票据	28,852,963.73	5,214,475.47	
应收账款	1,608,775,417.87	1,395,585,452.59	十六、(一)
应收款项融资	55,520,771.39	129,803,757.97	
预付款项	359,717,972.24	187,591,874.06	
△应收保费	-		
△应收分保账款	-		
△应收分保合同准备金	-		
其他应收款	1,154,013,274.28	1,392,052,606.57	十六、(二)
其中: 应收利息	-		
应收股利	483,410,516.19	1,041,114,018.88	十六、(二)
△买入返售金融资产	-		
存货	473,506,007.09	576,715,721.02	
合同资产	137,684,534.15	108,619,521.68	
持有待售资产	-		
一年内到期的非流动资产	-		
其他流动资产	10,282,250.04	40,481,756.57	
流动资产合计	4,654,832,732.05	4,038,405,068.78	
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	18,006,373,594.48	17,896,697,249.55	十六、(三)
其他权益工具投资	-		
其他非流动金融资产	-		
投资性房地产	-		
固定资产	27,594,796.14	29,412,700.31	
在建工程	5,257,416.79	3,756,612.59	
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
使用权资产	11,443,245.40	12,437,812.23	
无形资产	-		
开发支出	-		

商誉	-		
长期待摊费用	462,575.72		
递延所得税资产	4,184,876.43	4,184,876.43	
其他非流动资产	-		
非流动资产合计	18,055,316,504.96	17,946,489,251.11	
资产总计	22,710,149,237.01	21,984,894,319.89	
项 目	2024年6月30日	2024年1月1日	附注编号
流动负债			
短期借款	790,000,000.00	1,090,894,100.00	
△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	838,537,521.15	1,042,333,133.99	
应付账款	484,617,918.84	452,488,452.93	
预收款项			
合同负债	35,357,505.57	24,654,106.95	
△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	7,246,246.23	1,847,246.65	
应交税费	1,055,063.64	2,709,760.61	
其他应付款	3,800,895,717.17	3,167,646,696.00	
其中：应付利息			
应付股利	60,503,536.41		
△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	199,000,000.00	201,889,466.79	
其他流动负债	4,596,475.72	3,205,033.90	
流动负债合计	6,161,306,448.32	5,987,667,997.82	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	-	-	
应付债券	500,000,000.00		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	12,389,473.68	10,388,253.41	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	2,960,571.40	2,960,571.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计	515,350,045.08	13,348,824.81	
负债合计	6,676,656,493.40	6,001,016,822.63	
所有者权益			
股本	6,050,353,641.00	6,050,353,641.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	9,283,908,155.17	9,283,908,155.17	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	559,707,789.72	559,707,789.72	

△一般风险准备			
未分配利润	139,523,157.72	89,907,911.37	
所有者权益合计	16,033,492,743.61	15,983,877,497.26	
负债及所有者权益合计	22,710,149,237.01	21,984,894,319.89	

法定代表人：赵晓宏

主管会计工作负责人：谢岚

会计机构负责人：李小兵

3. 合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	19,849,111,534.69	23,185,363,004.07	
其中：营业收入	19,849,111,534.69	23,185,363,004.07	六、（四十六）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	19,602,671,284.38	22,684,526,653.47	
其中：营业成本	18,942,604,869.71	22,042,818,576.41	六、（四十六）
△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	53,384,105.35	55,075,634.56	六、（四十七）
销售费用	260,658,732.15	255,863,311.12	六、（四十八）
管理费用	342,480,214.01	319,087,250.86	六、（四十九）
研发费用	12,761,915.10	21,177,987.52	六、（五十）
财务费用	-9,218,551.94	-9,496,107.00	六、（五十一）
其中：利息费用	18,982,861.07	36,712,958.38	六、（五十一）
利息收入	35,384,623.99	58,544,232.55	六、（五十一）
加：其他收益	18,229,942.05	9,776,905.50	六、（五十二）
投资收益（损失以“-”号填列）	21,385,371.72	-17,554,800.53	六、（五十三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	39,610,057.11	25,616,111.94	六、（五十三）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	2,534,711.34	-1,216,268.97	六、（五十四）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	127,824.16	-4,436,541.05	六、（五十五）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	159,453,516.66	11,141,380.68	六、（五十六）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	448,171,616.24	498,547,026.23	
加：营业外收入	8,546,331.07	4,533,920.43	六、（五十七）
减：营业外支出	36,491,068.58	1,215,620.41	六、（五十八）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	420,226,878.73	501,865,326.25	
减：所得税费用	97,195,054.73	78,008,102.13	六、（五十九）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	323,031,824.00	423,857,224.12	
其中：被合并方在合并前实现的净利润		3,345,459.37	
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	323,031,824.00	423,857,224.12	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	276,209,477.42	375,086,295.25	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	46,822,346.58	48,770,928.87	
六、其他综合收益的税后净额	15,103,562.14	-81,047.05	六、（六十）

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	15,103,562.14	-81,047.05	六、(六十)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	1,211,568.02	-81,047.05	六、(六十)
1.重新计量设定受益计划变动额		-81,047.05	六、(六十)
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	1,211,568.02		六、(六十)
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	13,891,994.12		
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	13,891,994.12		
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	338,135,386.14	423,776,177.07	
归属于母公司所有者的综合收益总额	291,313,039.56	375,005,248.20	
归属于少数股东的综合收益总额	46,822,346.58	48,770,928.87	
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)	0.0457	0.0620	十七、(二)
(二)稀释每股收益(元/股)	0.0457	0.0620	十七、(二)

法定代表人：赵晓宏

主管会计工作负责人：谢岚

会计机构负责人：李小兵

4. 母公司利润表

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,258,342,689.66	1,434,535,191.98	
其中：营业收入	2,258,342,689.66	1,434,535,191.98	十六、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,168,689,398.72	1,312,517,513.04	
其中：营业成本	2,139,209,371.95	1,281,199,097.23	十六、(四)
△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	1,398,256.68	2,387,019.69	
销售费用	12,272,502.00	9,996,717.03	
管理费用	19,831,697.42	21,685,828.48	
研发费用			
财务费用	-4,022,429.33	-2,751,149.39	
其中：利息费用	13,828,755.03	15,112,627.11	
利息收入	18,472,684.23	19,242,339.14	
加：其他收益	11,372,699.86	77,930.52	
投资收益(损失以“-”号填列)	7,237,940.19	27,243.04	十六、(五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,805,123.42	701,588.89	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△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）	-2,719,904.89	225,376.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	716,077.98	52,557.37	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	106,260,104.08	122,400,785.91	
加：营业外收入	4,258,678.68	850,095.48	
减：营业外支出	400,000.00		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,118,782.76	123,250,881.39	
减：所得税费用	-		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	110,118,782.76	123,250,881.39	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	110,118,782.76	123,250,881.39	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	110,118,782.76	123,250,881.39	

法定代表人：赵晓宏

主管会计工作负责人：谢岚

会计机构负责人：李小兵

5. 合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	22,844,512,807.58	25,652,219,449.73	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	6,588,668.66	2,519,996.38	
收到其他与经营活动有关的现金	3,343,295,037.03	6,770,638,744.06	六、（六十一）
经营活动现金流入小计	26,194,396,513.27	32,425,378,190.17	
购买商品、接受劳务支付的现金	21,191,775,545.00	24,153,277,113.62	
△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	446,056,646.33	486,405,830.38	

支付的各项税费	304,096,189.76	428,124,881.89	
支付其他与经营活动有关的现金	3,334,533,215.69	6,323,607,770.09	六、(六十一)
经营活动现金流出小计	25,276,461,596.78	31,391,415,595.98	
经营活动产生的现金流量净额	917,934,916.49	1,033,962,594.19	六、(六十二)
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	40,974,630.46	25,130,958.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	228,211,880.42	20,497,649.00	
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			六、(六十一)
投资活动现金流入小计	269,186,510.88	45,628,607.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,093,147.85	219,496,243.82	
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	103,340,585.00		
支付其他与投资活动有关的现金	302,343,932.00	336,043,150.05	六、(六十一)
投资活动现金流出小计	466,777,664.85	555,539,393.87	
投资活动产生的现金流量净额	-197,591,153.97	-509,910,785.89	
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	1,962,796,966.29	1,575,975,606.40	
收到其他与筹资活动有关的现金	5,900,000.00	514,019,743.17	六、(六十一)
筹资活动现金流入小计	1,968,696,966.29	2,089,995,349.57	
偿还债务支付的现金	1,889,703,211.21	1,653,409,304.26	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,768,089.57	53,856,038.46	
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	-	16,726,035.93	
支付其他与筹资活动有关的现金	11,324,056.99	22,257,935.37	六、(六十一)
筹资活动现金流出小计	1,942,795,357.77	1,729,523,278.09	
筹资活动产生的现金流量净额	25,901,608.52	360,472,071.48	
四、汇率变动对现金的影响	653,959.97	356,347.09	
五、现金及现金等价物净增加额	746,899,331.01	884,880,226.87	六、(六十二)
加:期初现金及现金等价物的余额	2,778,538,093.27	2,425,741,051.28	六、(六十二)
六、期末现金及现金等价物余额	3,525,437,424.28	3,310,621,278.15	六、(六十二)

法定代表人:赵晓宏

主管会计工作负责人:谢岚

会计机构负责人:李小兵

6. 母公司现金流量表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	2,161,118,711.57	1,481,999,997.95	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	4,620,855,070.96	2,927,425,338.53	
经营活动现金流入小计	6,781,973,782.53	4,409,425,336.48	

购买商品、接受劳务支付的现金	2,494,449,546.75	1,421,210,248.69	
△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	16,764,274.98	17,515,747.35	
支付的各项税费	16,043,052.56	49,351,568.41	
支付其他与经营活动有关的现金	4,091,343,205.18	3,038,576,970.41	
经营活动现金流出小计	6,618,600,079.47	4,526,654,534.86	
经营活动产生的现金流量净额	163,373,703.06	-117,229,198.38	
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	560,838,136.89	42,958.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-		
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	560,838,136.89	42,958.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,507,159.26	18,471,154.78	
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	103,340,585.00		
支付其他与投资活动有关的现金	300,140,000.00	300,013,250.05	
投资活动现金流出小计	405,987,744.26	318,484,404.83	
投资活动产生的现金流量净额	154,850,392.63	-318,441,445.85	
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	499,750,000.00	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	820,000,000.00	500,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,319,750,000.00	600,000,000.00	
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	143,736,682.07	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,497,537.50	5,791,273.69	
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	1,020,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	1,333,497,537.50	149,527,955.76	
筹资活动产生的现金流量净额	-13,747,537.50	450,472,044.24	
四、汇率变动对现金的影响	527,254.09		
五、现金及现金等价物净增加额	305,003,812.28	14,801,400.01	
加：期初现金及现金等价物的余额	86,402,765.95	67,580,071.51	
六、期末现金及现金等价物余额	391,406,578.23	82,381,471.52	

法定代表人：赵晓宏

主管会计工作负责人：谢岚

会计机构负责人：李小兵

7. 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	6,050,353,641.00						456,688,193.82	430,149.60	197,419,602.90	-	2,203,439,809.80	8,908,331,397.12	1,065,652,813.42	9,973,984,210.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	6,050,353,641.00						456,688,193.82	430,149.60	197,419,602.90		2,203,439,809.80	8,908,331,397.12	1,065,652,813.42	9,973,984,210.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					24,968.33		15,103,562.14	264,962.68			215,705,941.01	231,099,434.16	46,822,346.58	277,921,780.74
（一）综合收益总额					24,968.33		15,103,562.14				276,209,477.42	291,338,007.89	46,822,346.58	338,160,354.47
（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											-60,503,536.41	-60,503,536.41		-60,503,536.41
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配											-60,503,536.41	-60,503,536.41		-60,503,536.41
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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								264,962.68				264,962.68		264,962.68
1. 本期提取								554,080.00				554,080.00		554,080.00
2. 本期使用								-289,117.32				-289,117.32		-289,117.32
（六）其他														
四、本期期末余额	6,050,353,641.00				24,968.33		471,791,755.96	695,112.28	197,419,602.90		2,419,145,750.81	9,139,430,831.28	1,112,475,160.00	10,251,905,991.28

法定代表人：赵晓宏

主管会计工作负责人：谢岚

会计机构负责人：李小兵

单位：元

上年金额

项目	上期金额													
	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			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	6,050,353,641.00				271,708,618.17		458,344,797.17	559,001.53	303,299,696.30		1,632,989,716.48	8,717,255,470.65	1,098,834,832.94	9,816,090,303.59
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	6,050,353,641.00				271,708,618.17		458,344,797.17	559,001.53	303,299,696.30		1,632,989,716.48	8,717,255,470.65	1,098,834,832.94	9,816,090,303.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,689.55		-81,047.05	-87,330.97			375,086,295.25	374,933,606.78	40,912,825.91	415,846,432.69
（一）综合收益总额					15,689.55		-81,047.05				375,086,295.25	375,020,937.75	48,770,928.87	423,791,866.62
（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													-7,858,102.96	-7,858,102.96
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配													-7,858,102.96	-7,858,102.96
4. 其他														-
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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								-87,330.97				-87,330.97		-87,330.97
1. 本期提取								86,267.82				86,267.82		86,267.82
2. 本期使用								-173,598.79				-173,598.79		-173,598.79
（六）其他														-
四、本期末余额	6,050,353,641.00				271,724,307.72		458,263,750.12	471,670.56	303,299,696.30		2,008,076,011.73	9,092,189,077.43	1,139,747,658.85	10,231,936,736.28

法定代表人：赵晓宏

主管会计工作负责人：谢岚

会计机构负责人：李小兵

8. 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,050,353,641.00	-	-	-	9,283,908,155.17	-	-	-	559,707,789.72	89,907,911.37	15,983,877,497.26
加：会计政策变更											-
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,050,353,641.00				9,283,908,155.17				559,707,789.72	89,907,911.37	15,983,877,497.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-				-	49,615,246.35	49,615,246.35
（一）综合收益总额										110,118,782.76	110,118,782.76
（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									-	-60,503,536.41	-60,503,536.41
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-60,503,536.41	-60,503,536.41
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	6,050,353,641.00				9,283,908,155.17				559,707,789.72	139,523,157.72	16,033,492,743.61

法定代表人：赵晓宏

主管会计工作负责人：谢岚

会计机构负责人：李小兵

上年金额

单位：元

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,050,353,641.00				9,321,321,666.47				549,718,021.79	-1,120,823,042.69	14,800,570,286.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	6,050,353,641.00				9,321,321,666.47				549,718,021.79	-1,120,823,042.69	14,800,570,286.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										123,250,881.39	123,250,881.39
（一）综合收益总额										123,250,881.39	123,250,881.39
（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											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	6,050,353,641.00				9,321,321,666.47				549,718,021.79	-997,572,161.30	14,923,821,167.96

法定代表人：赵晓宏

主管会计工作负责人：谢岚

会计机构负责人：李小兵

三、财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

中国铁路物资股份有限公司(以下简称“本公司”)(原名天津一汽夏利汽车股份有限公司)是根据国务院证券委员会证委发[1996]76号《关于确定天津汽车工业公司为境外上市预选企业的通知》,由天津汽车工业(集团)有限公司(以下简称“天汽集团”)为独家发起人,以原天汽集团所属之天津市微型汽车厂、天津市内燃机厂和汽研所为主体重组设立的股份有限公司。1997年8月28日,本公司在天津市工商行政管理局领取了企业法人营业执照(执照号1200001001398),现本公司统一社会信用代码为91120000103071899G,本公司现注册地址为天津市南开区长江道与南开三马路交口融汇广场2-1-4101,法定代表人为赵晓宏。总部地址为北京市丰台区凤凰嘴街5号院2号楼鼎兴大厦A座29层。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]69号文批准,1999年6月本公司获准向社会公开发售人民币普通股(A股)21,800万股,每股面值人民币1元,1999年7月在深圳证券交易所挂牌上市,股本为1,450,158,200股。

2002年6月,经本公司股东大会批准,本公司以2001年12月31日股本1,450,158,200股为基数,每10股转增1股,用资本公积转增股本145,015,820股,转增后注册资本为1,595,174,020.00元。

2002年6月,天汽集团与中国第一汽车集团公司(以下简称一汽集团)就本公司股权转让交易签署协议,天汽集团将其持有的本公司84.97%股权中的60%(即本公司50.98%的股权)转让给一汽集团。上述股权转让交易分别于2002年9月和2003年2月获得财政部财企[2002]363号文件以及中国证券监督管理委员会证监函[2003]27号文件批准。

2006年7月,本公司完成股权分置改革,非流通股股东一汽集团和天汽集团向实施股权登记日登记在册的流通股股东每10股支付3.6股股份。

2011年一汽集团主业重组改制,以其持有的本公司股份及其他资产出资,联合其全资子公司一汽资产经营管理有限公司(以下简称一汽资产)共同发起设立中国第一汽车股份有限公司(以下简称一汽股份)。上述发起设立一汽股份事宜已获得国务院国有资产监督管理委员会的批准。

2011年7月一汽股份收到了中国证监会《关于核准中国第一汽车股份有限公司公告天津一汽夏利汽车股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2011]2051号),对一汽股份公告本公司收购报告书无异议,同时核准豁免一汽股份因协议转让而持有本公司761,427,612股股份,约占本公司总股本的47.73%而应履行的要约收购义务。

2012年4月6日深圳证券交易所对一汽集团将本公司的股份转让给一汽股份予以确认。

2013年12月16日天津市人民政府下发《天津市人民政府关于组建天津百利机械装备集团有限公司的批复》(津政函[2013]136号),2013年12月31日天津市国资委下发《市国资委关于组建天津百利机械装备集团有限公司的通知》(津国资企改[2013]439号),天津百利机电控股集团和天汽集团合并组建天津百利机械装备集团有限公司(以下简称百利装备集团)。根据整合重组的方案,一汽夏利第二大股东天汽集团将其持有的一汽

夏利 449,958,741 股（占一汽夏利股份总数的 19.46%）无限售条件的流通股划转给百利装备集团。2014 年 12 月 24 日天汽集团和百利装备集团在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权过户登记手续，并于 2014 年 12 月 25 日收到登记公司出具的《过户登记确认书》。

2020 年，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2020]297 号文件《关于天津一汽夏利汽车股份有限公司部分股份无偿划转及资产重组和配套融资有关事项的批复》、中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2523 号文件《关于核准天津一汽夏利汽车股份有限公司向中国铁路物资股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司完成重大资产重组。一汽股份将其持有的本公司 697,620,651 股国有股份无偿划转给中铁物总控股有限公司。本公司向中铁物总控股有限公司发行 1,402,456,373 股股份、向芜湖长茂投资中心（有限合伙）发行 1,095,391,932 股股份、向中国国有企业结构调整基金股份有限公司发行 730,261,288 股股份、向工银金融资产投资有限公司发行 365,130,644 股股份、向农银金融资产投资有限公司发行 182,565,322 股股份、向润农瑞行三号（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）发行 109,539,194 股股份、向中国物流集团有限公司发行 73,026,129 股股份、向深圳市伊敦传媒投资基金合伙企业（有限合伙）发行 18,256,533 股股份购买相关资产。同时，公司非公开发行股份募集配套资金，发行 478,552,206 股股份。本次重大资产重组以及非公开发行股份后，公司股本为人民币 6,050,353,641.00 元。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司主营业务为铁路产业综合服务、工程及生产物资供应链集成服务、铁路综合物流及危险品物流服务。经营范围如下：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；水路普通货物运输；铁路运输基础设施制造；检验检测服务；铁路机车车辆制造；铁路机车车辆维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：供应链管理服务；无船承运业务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；铁路运输基础设施销售；高铁设备、配件制造；高铁设备、配件销售；铁路专用测量或检验仪器制造；铁路专用测量或检验仪器销售；轨道交通工程机械及部件销售；特种设备销售；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；铁路机车车辆配件销售；铁路机车车辆销售；招投标代理服务；木材加工；成品油批发（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；水泥制品销售；砼结构构件销售；电子产品销售；金属材料销售；有色金属合金销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；建筑材料销售；建筑陶瓷制品销售；针纺织品销售；日用品销售；汽车销售；机械设备销售；再生资源销售；汽车零配件批发；国际货物运输代理；技术进出口；进出口代理；货物进出口；非居住房地产租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；金属矿石销售；煤炭及制品销售；报关业务；报检业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本公司母公司的相关信息详见本附注“十三、关联方关系及其交易”。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内不存在明显影响持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 ≥ 500 万元
重要的在建工程项目	金额 ≥ 500 万元

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本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。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

本公司对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产采用预期信用损失的简化模型，对于其他应收款采用预期信用损失一般模型。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。按照票据性质组合列示如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
供应链票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	相较于银行承兑汇票，信用损失风险较高，与“应收账款”组合划分相同。

本公司对于持有的既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标的银行承兑票据、供应链票据，计入应收款项融资中核算。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

对于单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的票据，按信用风险特征的相似性和相关性划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收票据组合的历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为存在信用风险的组合及无信用风险的组合，其中，无信用风险的组合主要指关联方组合。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征组合的应收票据坏账准备以账龄为基础，采用账龄分析法确定，账龄分析

组合预期信用损失率与本附注“三、（十二）应收账款”一致。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

参考本附注“三、（十二）应收账款”。

（十二）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

对于单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为存在信用风险特征的组合及特定无信用风险的组合。其中，无信用风险的组合主要指关联方组合。

组合名称	确定组合的依据
组合一：信用风险特征组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合一：特定风险组合	应收关联方款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征组合的应收款项坏账准备以应收款项的账龄为基础，采用账龄分析法确定，账龄分析组合预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
3 个月以内	
3 个月至 1 年	0.50
1 至 2 年	15.00
2 至 3 年	50.00
3 至 4 年	80.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，主要为包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、且已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

（十三）其他应收款

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

本公司对其他应收款预期信用损失的确定方法为一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备，详见本附注“三、（十）5. 金融工具减值”。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于相同风险特征将其他应收款划分为不

同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一：信用风险特征组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合二：特定风险组合	应收关联方款项、保证金、准备金等低风险组合

2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征组合的其他应收款项坏账准备以其他应收款项的账龄为基础，采用账龄分析法确定，账龄分析组合预期信用损失率如下：

账龄	其他应收账款预期信用损失率 (%)
3 个月以内	
3 个月至 1 年	0.50
1 至 2 年	15.00
2 至 3 年	50.00
3 至 4 年	80.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

参考本附注“三、（十二）应收账款”。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于相同风险特征将合同资产划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一：信用风险特征组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征，核算贸易业务质保金
组合二：特定风险组合	应收关联方款项、工程类项目质保金等低风险组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

信用风险特征组合的应收票据坏账准备以账龄为基础，采用账龄分析法确定，账龄分析组合预期信用损失率详见本附注“三、（十二）应收账款”。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

参考本附注“三、（十二）应收账款”。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法、月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十六) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。）

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的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。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本准则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，以及适用本准则计量规定的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，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用公允价值模式进行后续计量。

持有并准备增值后转让的土地使用权、建筑物等,本公司以签订的出售协议中约定的价格作为确定公允价值的依据。

已出租的土地使用权、建筑物,本公司以聘请的评估机构出具的以资产负债表日为基准

日的评估报告作为确定公允价值的依据。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	3-5	2.11-9.70
机器设备	年限平均法	4-35	3-5	2.71-24.25
运输工具	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
电子设备	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
办公设备	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
其他	年限平均法	4-18	3-5	5.28-24.25

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、采矿权等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5-10
非专利技术	5-10
专利权	5-10
采矿权	30

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

① 公司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；

② 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工

福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供物流服务等。

本公司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控制权时确认收入，取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履

约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤ 客户已接受该商品。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

① 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

② 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③ 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 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；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

（三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司目前对收到的稳岗补贴、政府奖励款、专项资金款等采用总额法，具体详见本附注十、政府补助。

4. 政府补助采用净额法:

(1) 与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值;

(2) 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接冲减相关成本。

本公司目前对开展的中欧班列货物代理业务收到的政府补贴采用净额法, 用于补偿已发生的相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司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; 将与本公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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公司两种情况处理:

(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公司提供贷款的, 本公司选择按照下列方法进行会计处理: 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公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: (1) 企业合并; (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十三) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁, 是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁, 选择不确认使用权资产和租赁负债, 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的方法计入相关资产成

本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0、6、9、13
消费税	按应税销售收入计缴	1.52 元/升
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25

纳税主体名称	所得税税率(%)
中铁物总技术有限公司	15
中铁物总运维科技有限公司	15
中铁物总电子商务技术有限公司	15
中铁物资天水油脂化工有限公司	15
中铁油料飞驰物流(惠州)有限公司	15
中铁物总智能科技有限公司	20
安徽铁鹏商贸有限公司	20
西藏铁物供应链有限公司	20
中铁物华东集团(上海)供应链有限公司	20

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1、西部大开发税收优惠政策

根据《财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号》的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。中铁物资天水油脂化工有限公司适用该优惠政策。

2、高新技术企业税收优惠政策

2022 年 10 月 18 日，中铁物总技术有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合审批，通过高新技术企业认证，证书编号 GR202211000573，证书有效期为三年。

2021 年 10 月 25 日，中铁物总运维科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财

政局、国家税务总局北京市税务局联合审批，通过高新技术企业认证，证书编号 GR202111003101，证书有效期为三年。

2022 年 10 月 18 日，中铁物总电子商务技术有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合审批，通过高新技术企业认证，证书编号 GR202211000427，证书有效期为三年。

2022 年 12 月 22 日，中铁油料飞驰物流（惠州）有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合审批，通过高新技术企业认证，证书编号 GR202244006084，证书有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、小微企业税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策。

安徽铁鹏商贸有限公司、中铁物总智能科技有限公司、西藏铁物供应链有限公司、中铁物华东集团（上海）供应链有限公司适用该优惠政策，2023 年度企业所得税率 20%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

不适用。

2. 会计估计的变更

不适用。

3. 前期会计差错更正

不适用。

4. 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

不适用。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2024 年 01 月 01 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，上期指 2023 年 1-6 月，本期指 2024 年 1-6 月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,387.93	31,120.48
银行存款	3,603,355,563.99	2,943,003,467.25
其他货币资金	1,762,719,891.58	2,149,198,658.57
合计	<u>5,366,120,843.50</u>	<u>5,092,233,246.30</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,840,683,419.22 元。

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,643,077,554.90	1,997,819,989.38
特准储备基金	77,963,527.64	158,854,550.01

保函保证金	45,774,276.20	72,867,664.48
矿石地质保证金	58,513,488.55	63,791,590.18
诉讼冻结款	12,540,000.00	12,540,000.00
信用证保证金	1,819,206.43	2,172,000.00
其他	995,365.50	7,414.53
<u>合计</u>	<u>1,840,683,419.22</u>	<u>2,308,053,208.58</u>

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	300,140,000.00	
其中：国债逆回购	300,140,000.00	
<u>合计</u>	<u>300,140,000.00</u>	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	430,564,736.57	602,146,645.03
<u>合计</u>	<u>430,564,736.57</u>	<u>602,146,645.03</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,231,285.73
<u>合计</u>		<u>2,231,285.73</u>

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	432,227,956.03	100.00	1,663,219.46	0.38	430,564,736.57	607,180,573.21	100.00	5,033,928.18	0.83	602,146,645.03
其中：										
商业承兑汇票	432,227,956.03	100.00	1,663,219.46	0.38	430,564,736.57	607,180,573.21	100.00	5,033,928.18	0.83	602,146,645.03
合计	432,227,956.03	--	1,663,219.46	--	<u>430,564,736.57</u>	<u>607,180,573.21</u>	--	<u>5,033,928.18</u>	--	<u>602,146,645.03</u>

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	5,033,928.18	-3,370,708.72			1,663,219.46
合计	5,033,928.18	-3,370,708.72			1,663,219.46

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	6,460,952,635.08	7,148,055,949.72
其中: 3 个月以内	4,457,273,432.40	5,112,671,522.94
3 个月至 1 年	2,003,679,202.68	2,035,384,426.78
1 年以内小计	6,460,952,635.08	7,148,055,949.72
1-2 年 (含 2 年)	220,498,750.66	153,293,202.00
2-3 年 (含 3 年)	65,833,166.20	83,300,836.82
3-4 年 (含 4 年)	14,531,134.39	15,988,984.15
4-5 年 (含 5 年)	2,661,355.81	
5 年以上	935,865.45	959,873.07
合计	6,765,412,907.59	7,401,598,845.76
坏账准备	91,844,070.95	92,824,265.42
合计	6,673,568,836.64	7,308,774,580.34

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)		账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,339,212.38	0.09	6,339,212.38	100		6,806,151.74	0.09	6,780,144.38	99.62	26,007.36
按组合计提坏账准备	6,759,073,695.21	99.91	85,504,858.57	1.27	6,673,568,836.64	7,394,792,694.02	99.91	86,044,121.04	1.16	7,308,748,572.98
其中：										
信用风险组合的应收账款	6,751,666,101.56	99.8	85,504,858.57	1.27	6,666,161,242.99	7,379,995,899.34	99.71	86,044,121.04	1.17	7,293,951,778.30
特定风险组合的应收账款	7,407,593.65	0.11			7,407,593.65	14,796,794.68	0.20			14,796,794.68
<u>合计</u>	<u>6,765,412,907.59</u>	--	<u>91,844,070.95</u>	--	<u>6,673,568,836.64</u>	<u>7,401,598,845.76</u>	--	<u>92,824,265.42</u>	--	<u>7,308,774,580.34</u>

按单项计提坏账准备:

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
合肥四方环保新材料有限责任公司	2,063,345.09	2,063,345.09	100.00	预计不可收回
嘉盛建设集团有限公司	1,414,567.40	1,414,567.40	100.00	预计不可收回
武汉市华尚世纪基础工程有限公司	1,272,499.32	1,272,499.32	100.00	预计不可收回
淄博宏文市政工程有限公司	763,217.48	763,217.48	100.00	预计不可收回
广西电力工程建设有限公司	378,466.04	378,466.04	100.00	预计不可收回
三亚三和钢板桩工程有限公司	369,832.75	369,832.75	100.00	预计不可收回
厦门磐路市政工程有限公司	55,793.50	55,793.50	100.00	预计不可收回
天津旺佳广源商贸有限公司	21,490.80	21,490.80	100.00	预计不可收回
合计	6,339,212.38	6,339,212.38		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险组合

名称	应收账款	期末余额		计提比例 (%)
		坏账准备		
3个月以内	4,457,727,830.12			
3个月至1年	2,002,613,209.53	10,013,066.05		0.50
1至2年	213,597,792.94	32,039,668.94		15.00
2至3年	62,803,904.93	31,401,952.47		50.00
3至4年	14,365,964.63	11,492,771.70		80.00
4至5年				80.00
5年以上	557,399.41	557,399.41		100.00
合计	6,751,666,101.56	85,504,858.57		-

组合计提项目: 特定风险组合

名称	应收账款	期末余额		计提比例 (%)
		坏账准备		
特定风险组合	7,407,593.65			
合计	7,407,593.65			

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,780,144.38	-440,932.00				<u>6,339,212.38</u>
按组合计提坏账准备	86,044,121.04	-539,262.47				<u>85,504,858.57</u>
合计	92,824,265.42	-980,194.47				<u>91,844,070.95</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	194,895,773.08	13,189,568.12	208,085,341.20	2.89	569,356.72
第二名	193,454,242.00		193,454,242.00	2.69	21,064.66

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
第三名	184,266,677.03	200,000.00	184,466,677.03	2.56	200,000.00
第四名	141,200,690.49		141,200,690.49	1.96	
第五名	126,482,585.75	11,181,879.66	137,664,465.41	1.91	126,403.86
<u>合计</u>	<u>840,299,968.35</u>	<u>24,571,447.78</u>	<u>864,871,416.13</u>	<u>12.02</u>	<u>916,825.24</u>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
供应链票据	591,125,545.93	1,054,692,927.37
银行承兑汇票	1,166,657,166.33	912,604,655.22
<u>合计</u>	<u>1,757,782,712.26</u>	<u>1,967,297,582.59</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	150,221,326.59
<u>合计</u>	<u>150,221,326.59</u>

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,141,254,029.13	
其他票据	649,978,208.57	
<u>合计</u>	<u>2,791,232,237.70</u>	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,603,620,124.28	99.86	1,389,889,753.80	99.99
1-2年(含2年)	2,293,121.80	0.14	117,708.27	0.01
<u>合计</u>	<u>1,605,913,246.08</u>	<u>100.00</u>	<u>1,390,007,462.07</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	169,351,306.65	10.55
第二名	167,883,938.87	10.45
第三名	136,025,710.78	8.47
第四名	109,649,482.37	6.83
第五名	64,340,925.93	4.01

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
<u>合计</u>	<u>647,251,364.60</u>	<u>40.30</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,992,959.50	4,899,261.05
其他应收款	562,904,794.46	497,577,049.38
<u>合计</u>	<u>565,897,753.96</u>	<u>502,476,310.43</u>

2. 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	2,992,959.50	2,275,461.05
黑龙江中铁龙禹石油有限责任公司		2,623,800.00
<u>合计</u>	<u>2,992,959.50</u>	<u>4,899,261.05</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
<u>1年以内 (含1年)</u>	<u>487,549,621.99</u>	<u>399,526,198.32</u>
其中: 3个月以内	208,997,568.68	302,079,728.32
3个月至1年	278,552,053.31	97,446,470.00
<u>1年以内小计</u>	<u>487,549,621.99</u>	<u>399,526,198.32</u>
1-2年 (含2年)	53,675,585.43	69,536,728.53
2-3年 (含3年)	15,574,657.76	20,581,788.60
3-4年 (含4年)	7,892,876.82	7,904,089.62
4-5年 (含5年)	933,228.04	933,228.04
5年以上	4,054,799.41	4,054,799.41
<u>合计</u>	<u>569,680,769.45</u>	<u>502,536,832.52</u>
坏账准备	6,775,974.99	4,959,783.14
<u>合计</u>	<u>562,904,794.46</u>	<u>497,577,049.38</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	384,410,013.65	321,008,710.60
押金、保证金及备用金	174,477,175.46	167,395,289.78
应收出口退税款	454,514.52	
其他	10,339,065.82	14,132,832.14
<u>合计</u>	<u>569,680,769.45</u>	<u>502,536,832.52</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	721,994.76	0.13	692,284.90	95.89	29,709.86	768,843.76	0.15	692,284.90	90.04	76,558.86
按组合计提坏账准备	568,958,774.69	99.87	6,083,690.09	1.07	562,875,084.60	501,767,988.76	99.85	4,267,498.24	0.85	497,500,490.52
					其中:					
信用风险组合的其他应收款项	352,252,055.36	61.83	6,083,690.09	1.73	346,168,365.27	264,527,083.93	52.64	4,267,498.24	1.61	260,259,585.69
特定风险组合的其他应收款项	216,706,719.33	38.04			216,706,719.33	237,240,904.83	47.21			237,240,904.83
<u>合计</u>	<u>569,680,769.45</u>	--	<u>6,775,974.99</u>	--	<u>562,904,794.46</u>	<u>502,536,832.52</u>	--	<u>4,959,783.14</u>	--	<u>497,577,049.38</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
陕西长青能源化工有限公司	500,000.00	470,290.14	94.06	预计不可全额收回
常州安恒物流有限公司和常州平川物流有限公司	13,227.00	13,227.00	100.00	预计不可收回
芜湖市江芜航运有限责任公司二坝分公司	208,767.76	208,767.76	100.00	预计不可收回
合计	721,994.76	692,284.90	--	--

按组合计提坏账准备
组合计提项目: 信用风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	234,279,746.50		
3 个月至 1 年	97,920,486.31	489,602.43	0.50
1 至 2 年	14,319,316.46	2,147,897.47	15.00
2 至 3 年	4,308,827.94	2,154,413.97	50.00
3 至 4 年	305,312.68	244,250.14	80.00
4 至 5 年	354,197.00	283,357.60	80.00
5 年以上	764,168.48	764,168.48	100.00
合计	352,252,055.36	6,083,690.09	

组合计提项目: 特定风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特定风险组合	216,706,719.33		
合计	216,706,719.33		

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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 12 月 31 日余额	<u>4,267,498.24</u>		<u>692,284.90</u>	<u>4,959,783.14</u>
2023 年 12 月 31 日余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,816,191.85			<u>1,816,191.85</u>
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	<u>6,083,690.09</u>		<u>692,284.90</u>	<u>6,775,974.99</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见本附注“三、(十)5.金融工具减值”。

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	692,284.90					692,284.90
按组合计提坏账准备	4,267,498.24	1,816,191.85				6,083,690.09
<u>合计</u>	<u>4,959,783.14</u>	<u>1,816,191.85</u>				<u>6,775,974.99</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	136,068,704.89	23.89	往来款	3 个月至 1 年	680,343.52
第二名	39,750,178.00	6.98	政府征迁款	3 个月至 1 年	
第三名	28,190,527.12	4.95	往来款	3 个月以内	
第四名	19,725,320.06	3.46	往来款	3 个月以内	
第五名	16,514,205.82	2.90	往来款	3 个月以内	
<u>合计</u>	<u>207,644,973.51</u>	<u>36.45</u>			<u>680,343.52</u>

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	425,533,724.85		425,533,724.85	1,624,552,398.29		1,624,552,398.29
库存商品	1,184,338,220.64	680,561.94	1,183,657,658.70	510,823,081.74	568,069.27	510,255,012.47
发出商品	167,766,595.20		167,766,595.20	236,232,026.42	1,638,706.19	234,593,320.23
原材料	83,146,284.28		83,146,284.28	97,816,923.06		97,816,923.06
周转材料	1,773,253.91		1,773,253.91	2,740,815.67		2,740,815.67
在产品	837,294.15		837,294.15	406,526.10		406,526.10
合同履约成本	6,965,243.51		6,965,243.51			
合计	1,870,360,616.54	680,561.94	1,869,680,054.60	2,472,571,771.28	2,206,775.46	2,470,364,995.82

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	
库存商品	568,069.27	302,105.17		189,612.50		680,561.94
发出商品	1,638,706.19			1,638,706.19		
<u>合计</u>	<u>2,206,775.46</u>	<u>302,105.17</u>		<u>1,828,318.69</u>		<u>680,561.94</u>

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	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
质保金	432,584,123.16	37,455,913.46	395,128,209.70	495,346,212.66	37,885,842.79	457,460,369.87
<u>合计</u>	<u>432,584,123.16</u>	<u>37,455,913.46</u>	<u>395,128,209.70</u>	<u>495,346,212.66</u>	<u>37,885,842.79</u>	<u>457,460,369.87</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	432,584,123.16	100.00	37,455,913.46	8.66	395,128,209.70	495,346,212.66	100.00	37,885,842.79	7.65	457,460,369.87
其中：										
信用风险组合的应收账款	413,638,078.74	95.62	37,455,913.46	9.06	376,182,165.28	419,383,139.74	84.66	37,511,579.59	8.94	381,871,560.15
特定风险组合的应收账款	18,946,044.42	4.38			18,946,044.42	75,963,072.92	15.34	374,263.20	0.49	75,588,809.72
<u>合计</u>	<u>432,584,123.16</u>	--	<u>37,455,913.46</u>	--	395,128,209.70	<u>495,346,212.66</u>	--	<u>37,885,842.79</u>	--	<u>457,460,369.87</u>

3. 按组合计提坏账准备
组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	198,002,989.03	-	-
3 个月至 1 年 (含 1 年)	99,891,888.36	499,459.44	0.50
1 至 2 年	65,436,414.42	9,815,462.16	15.00
2 至 3 年	30,850,365.52	15,425,182.76	50.00
3 至 4 年	13,405,959.17	6,702,979.58	50.00
4 至 5 年	5,188,163.59	4,150,530.87	80.00
5 年以上	862,298.65	862,298.65	100.00
<u>合计</u>	<u>413,638,078.74</u>	<u>37,455,913.46</u>	<u>9.06</u>

组合计提项目：特定风险组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
特定风险组合	18,946,044.42		
<u>合计</u>	<u>18,946,044.42</u>		

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	-429,929.33			--
<u>合计</u>	<u>-429,929.33</u>			--

5. 本期无实际核销的合同资产情况。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	83,991,219.30	164,685,101.45
预缴企业所得税	5,549,023.03	6,731,111.60
预缴房租等	641.77	144,574.87
<u>合计</u>	<u>89,540,884.10</u>	<u>171,560,787.92</u>

(十一) 长期股权投资
1. 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
北京铁福轨道维护技术有限公司	106,167,596.11			6,621,976.16			10,771,892.66			102,017,679.61	
蓉欧铁物(成都)供应链有限公司	13,653,211.19			1,318,013.12						14,971,224.31	
<u>小计</u>	<u>119,820,807.30</u>			<u>7,939,989.28</u>			<u>10,771,892.66</u>			<u>116,988,903.92</u>	
二、联营企业											
中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	4,913,717.36			44,915.19			717,498.45			4,241,134.10	
西安酒钢中铁物流有限公司	3,091,612.48			67,272.81						3,158,885.29	
芜湖中铁轨道装备有限公司	26,300,198.11			-179,907.71		24,968.33				26,145,258.73	
北京九州铁物轨道科技服务有限公司	1,831,358.26			123,490.78						1,954,849.04	
中原利达铁路技术发展有限公司	251,693,236.94			20,912,765.01			27,440,000.00			245,166,001.95	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备			其他
国铁供应链管理有限公司	50,846,156.90			2,417,461.73			1,807,851.02			51,455,767.61	
黑龙江中铁龙禹石油有限责任 公司	37,095,382.98			1,926,435.59						39,021,818.57	
中国物流合肥有限公司	39,187,244.49			969,972.74						40,157,217.23	
国铁国际工贸有限公司		55,401,087.53		4,002,875.91						59,403,963.44	
中石油中铁油品销售有限公司		50,237,985.00		1,384,785.78			1,960,000.00			49,662,770.78	
小计	414,958,907.52	105,639,072.53		31,670,067.83		24,968.33	31,925,349.47			520,367,666.74	
合计	534,779,714.82	105,639,072.53		39,610,057.11		24,968.33	42,697,242.13			637,356,570.66	

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动			期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得					
新疆天山铁道有限责任公司	21,142,119.38			1,257,880.62					22,400,000.00
武汉长江经济联合发展股份有限公司	262,345.26								262,345.26
眉山中车制动科技股份有限公司	2,600,000.00								2,600,000.00
四川攀钢嘉德精工科技有限公司	7,790,725.00								7,790,725.00
中原百货集团有限公司	198,000.00								198,000.00
天津银行股份有限公司	1,887,238.45				46,312.60				1,840,925.85
<u>合计</u>	<u>33,880,428.09</u>			<u>1,257,880.62</u>	<u>46,312.60</u>				<u>35,091,996.11</u>
						<u>138,937.80</u>		<u>-4,304,455.30</u>	

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用公允计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 期初余额	563,907,576.32	639,115,426.98	<u>1,203,023,003.30</u>
2. 本期变动			
加: (1) 外购			
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	29,941,400.00		<u>29,941,400.00</u>
(3) 企业合并增加			
减: 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
公允价值变动			
3. 期末余额	593,848,976.32	639,115,426.98	<u>1,232,964,403.30</u>

(十四) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,788,034,690.55	1,940,771,546.52
合计	<u>1,788,034,690.55</u>	<u>1,940,771,546.52</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,391,160,628.01	1,684,946,835.47	159,940,490.72	115,480,371.77	63,051,576.67	428,429,294.28	<u>3,843,009,196.92</u>
2. 本期增加金额	<u>461,925.35</u>	<u>3,001,886.36</u>	<u>2,782,948.89</u>	<u>1,502,328.12</u>	<u>386,096.80</u>	<u>200,148.32</u>	<u>8,335,333.84</u>
(1) 购置	165,903.62	3,001,886.36	2,782,948.89	1,497,991.84	386,096.80	200,148.32	<u>8,034,975.83</u>
(2) 在建工程转入	296,021.73						<u>296,021.73</u>
(3) 企业合并增加							
(4) 其他				4,336.28			<u>4,336.28</u>
3. 本期减少金额	<u>85,513,273.49</u>	<u>47,552,593.54</u>	<u>8,460,463.54</u>	<u>1,009,468.89</u>	<u>447,940.84</u>	<u>11,774,976.55</u>	<u>154,758,716.85</u>
(1) 处置或报废	68,395,858.97	47,524,993.54	8,460,463.54	1,008,859.54	418,874.26	11,774,976.55	<u>137,584,026.40</u>
(2) 其他	17,117,414.52	27,600.00		609.35	29,066.58		<u>17,174,690.45</u>
4. 期末余额	1,306,109,279.87	1,640,396,128.29	154,262,976.07	115,973,231.00	62,989,732.63	416,854,466.05	<u>3,696,585,813.91</u>
二、累计折旧							
1. 期初余额	645,975,232.18	856,403,078.77	108,793,581.40	58,221,341.63	36,025,387.82	196,798,126.45	<u>1,902,216,748.25</u>
2. 本期增加金额	<u>20,423,661.37</u>	<u>63,458,639.99</u>	<u>5,302,719.32</u>	<u>11,547,366.64</u>	<u>943,132.00</u>	<u>3,946,590.59</u>	<u>105,622,109.91</u>
(1) 计提	<u>20,423,661.37</u>	<u>63,458,639.99</u>	<u>5,302,719.32</u>	<u>11,547,366.64</u>	<u>943,132.00</u>	<u>3,946,590.59</u>	<u>105,622,109.91</u>
(2) 其他							
3. 本期减少金额	<u>47,312,990.62</u>	<u>35,818,163.13</u>	<u>7,965,755.55</u>	<u>916,404.86</u>	<u>428,834.20</u>	<u>6,866,488.59</u>	<u>99,308,636.95</u>
(1) 处置或报废	40,244,042.36	35,655,143.13	7,965,755.55	915,795.51	428,834.20	6,866,488.59	<u>92,076,059.34</u>
(2) 其他	7,068,948.26	163,020.00		609.35			<u>7,232,577.61</u>
4. 期末余额	619,085,902.93	884,043,555.63	106,130,545.17	68,852,303.41	36,539,685.62	193,878,228.45	<u>1,908,530,221.21</u>
三、减值准备							
1. 期初余额		20,902.15					<u>20,902.15</u>
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他							
4. 期末余额		20,902.15					<u>20,902.15</u>
四、账面价值							
1. 期末账面价值	687,023,376.94	756,331,670.51	48,132,430.90	47,120,927.59	26,450,047.01	222,976,237.60	<u>1,788,034,690.55</u>
2. 期初账面价值	745,185,395.83	828,522,854.55	51,146,909.32	57,259,030.14	27,026,188.85	231,631,167.83	<u>1,940,771,546.52</u>

(十五) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	76,265,002.27	54,037,021.93
合计	<u>76,265,002.27</u>	<u>54,037,021.93</u>

2. 在建工程
(1) 在建工程情况

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
合肥铁鹏搬迁重建项目	21,509,319.31		21,509,319.31	21,999,143.46		21,999,143.46
4000 吨水泥熟料生产线项目	21,071,809.59		21,071,809.59	20,901,745.44		20,901,745.44
阳光半岛新厂房建设	8,092,323.70		8,092,323.70	5,410,000.00		5,410,000.00
天津展厅	4,917,605.47		4,917,605.47	3,713,971.08		3,713,971.08
露天钢材仓储库项目	4,893,828.50		4,893,828.50			
道岔钢轨打磨设备	4,193,230.76		4,193,230.76	1,962,765.71		1,962,765.71
脱硫项目	4,170,796.47		4,170,796.47			
铁路专用线 1-5	2,781,946.36		2,781,946.36			
沌口二期光储换电项目	2,176,932.00		2,176,932.00			
物流钢结构项目	1,538,836.20		1,538,836.20			
天津库更新改造项目	409,622.64		409,622.64			
贡觉、巴塘水泥储备基地	339,811.32		339,811.32	42,641.51		42,641.51
仓储库房建设项目	168,939.95		168,939.95			
合计	76,265,002.27		76,265,002.27	54,037,021.93		54,037,021.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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 的比例 (%)	工程进 度 (%)	利息 资本累 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
4000 吨水泥熟料生产线 项目	618,000,000.00	20,901,745.44	4,340,860.62			25,242,606.06	95.70	95.70				自筹
合肥铁鹏搬迁重建项目	283,740,200.00	21,999,143.46			489,824.15	21,509,319.31	80.03	80.03				自筹
阳光半岛新厂房建设	46,370,000.00	5,410,000.00	2,682,323.70			8,092,323.70	17.45	17.45				自筹
天津展厅	5,000,000.00	3,713,971.08	1,203,634.39			4,917,605.47	98.35	98.35				自筹
露天钢材仓储库项目	9,616,000.00		4,893,828.50			4,893,828.50	50.89	50.89				自筹
道岔钢轨打磨设备	4,600,000.00	1,962,765.71	2,230,465.05			4,193,230.76	91.00	91.00				自筹
铁路专用线 1-5	3,701,758.14		2,781,946.36			2,781,946.36	75.15	75.15				自筹
沌口二期光储换电项目	49,970,000.00		2,176,932.00			2,176,932.00	4.36	4.36				自筹
铁路物流园建设项目 (一期)工程	16,370,000.00		1,707,776.15			1,707,776.15	10.43	10.43				自筹
天津库更新改造项目	20,000,000.00		409,622.64			409,622.64	2.05	2.05				自筹
贡觉、巴塘水泥储备基 地	20,000,000.00	42,641.51	297,169.81			339,811.32	1.70	1.70				自筹
机车检修库	329,816.25	6,754.73	289,267.00	296,021.73			100.00	100.00				自筹
合计	1,077,697,774.39	54,037,021.93	23,013,826.22	296,021.73	489,824.15	76,265,002.27						

(十六) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	土地资产	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	17,506,185.43	206,954,816.51		<u>224,461,001.94</u>
2. 本期增加金额	<u>2,485,707.61</u>	<u>9,989,915.90</u>	<u>8,223,083.21</u>	<u>20,698,706.72</u>
(1) 新增租赁	2,485,707.61	9,989,915.90	8,223,083.21	<u>20,698,706.72</u>
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	19,991,893.04	216,944,732.41	8,223,083.21	<u>245,159,708.66</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	12,304,776.43	78,045,184.45		<u>90,349,960.88</u>
2. 本期增加金额	<u>1,743,892.92</u>	<u>23,820,696.80</u>	<u>85,245.13</u>	<u>25,649,834.85</u>
(1) 计提	1,743,892.92	23,820,696.80	85,245.13	<u>25,649,834.85</u>
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	14,048,669.35	101,865,881.25	85,245.13	<u>115,999,795.73</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,943,223.69	115,078,851.16	8,137,838.08	<u>129,159,912.93</u>
2. 期初账面价值	5,201,409.00	128,909,632.06		<u>134,111,041.06</u>

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	61,764,029.58	651,132,295.81	2,788,019.58	1,621,777.95	363,690,465.08	<u>1,080,996,588.00</u>
2. 本期增加金额	105,486.73					<u>105,486.73</u>
(1) 购置	105,486.73					<u>105,486.73</u>
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入						
(5) 其他						
3. 本期减少金额					86,257,248.06	<u>86,257,248.06</u>
(1) 处置					86,257,248.06	<u>86,257,248.06</u>
(2) 其他						
4. 期末余额	61,869,516.31	651,132,295.81	2,788,019.58	1,621,777.95	277,433,217.02	<u>994,844,826.67</u>
二、累计摊销						
1. 期初余额	26,765,637.15	202,894,612.36	613,864.85	388,998.76	138,399,868.64	<u>369,062,981.76</u>
2. 本期增加金额	3,026,623.44	10,255,492.95	56,329.44	314,002.40	10,169,191.76	<u>23,821,639.99</u>
(1) 计提	3,026,623.44	10,255,492.95	56,329.44	314,002.40	10,169,191.76	<u>23,821,639.99</u>
(2) 其他						
3. 本期减少金额					34,959,239.22	<u>34,959,239.22</u>

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	合计
(1) 处置					34,959,239.22	<u>34,959,239.22</u>
(2) 其他						
4. 期末余额	29,792,260.59	213,150,105.31	670,194.29	703,001.16	113,609,821.18	<u>357,925,382.53</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	32,077,255.72	437,982,190.50	2,117,825.29	918,776.79	163,823,395.84	<u>636,919,444.14</u>
2. 期初账面价值	34,998,392.43	448,237,683.45	2,174,154.73	1,232,779.19	225,290,596.44	<u>711,933,606.24</u>

(十八) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中铁物(马鞍山)轨交装备有限公司	5,649,706.92					5,649,706.92
中铁油料飞驰物流(惠州)有限公司	9,029,428.91					9,029,428.91
合计	14,679,135.83					14,679,135.83

(十九) 长期待摊费用

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
征迁款	52,301,886.80		4,358,490.54		47,943,396.26
房屋装修费	22,163,990.01	46,683.42	2,928,622.50		19,282,050.93
其他	4,860,793.96	1,049,769.27	341,789.85	81,858.41	5,486,914.97
合计	79,326,670.77	1,096,452.69	7,628,902.89	81,858.41	72,712,362.16

(二十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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
可抵扣亏损	213,506,327.16	53,376,581.79	215,529,382.14	53,882,345.54
租赁负债	127,105,639.12	31,776,409.78	137,257,118.65	33,362,691.44
资产减值准备	136,287,518.32	34,071,879.58	125,232,433.15	31,288,631.35
矿山治理费	47,727,065.48	11,931,766.37	63,915,124.75	15,978,781.19
固定资产加速折旧	62,830,739.52	15,707,684.88	63,392,857.63	15,848,214.41
福利计划	72,049,755.64	18,012,438.91	50,095,609.04	12,375,202.25
递延收益	7,851,292.36	1,962,823.09	7,981,424.32	1,995,356.08
内部交易未实现利润	2,034,084.44	508,521.11	2,891,596.75	722,899.19
预计负债	791,980.56	197,995.14	791,980.57	197,995.14
无形资产	579,555.56	144,888.89	579,555.56	144,888.89
其他	2,183,856.36	545,964.09	2,191,459.07	547,864.77
合计	672,947,814.52	168,236,953.63	669,858,541.63	166,344,870.25

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
投资性房地产公允价值变动	708,952,579.98	177,238,144.99	708,952,579.98	177,238,144.99
使用权资产	140,368,702.00	35,092,175.50	128,230,110.25	31,147,600.21
非同一控制企业合并资产评估增值	5,501,630.97	847,104.62	5,501,630.97	847,104.62
500 万元以下固定资产一次性抵扣	93,207.12	23,301.78	259,383.46	64,845.87

固定资产折旧	171,343.20	42,835.80	171,343.22	42,835.80
合计	<u>855,087,463.27</u>	<u>213,243,562.69</u>	<u>843,115,047.88</u>	<u>209,340,531.49</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	50,572,311.19	67,510,454.95
可抵扣亏损	662,195,653.50	753,053,925.55
合计	<u>712,767,964.69</u>	<u>820,564,380.50</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	388,650,173.47	498,768,956.23	
2025 年	165,052,182.05	165,052,182.05	
2026 年	5,180,000.71	5,180,000.71	
2027 年	40,785,177.95	40,785,177.95	
2028 年	40,831,847.89	40,831,847.89	
2029 年	21,362,650.38	2,102,139.67	
2032 年	333,621.05	333,621.05	
合计	<u>662,195,653.50</u>	<u>753,053,925.55</u>	

(二十一) 其他非流动资产

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
特种储备款	145,709,240.31		145,709,240.31	145,709,240.31		145,709,240.31
合计	<u>145,709,240.31</u>		<u>145,709,240.31</u>	<u>145,709,240.31</u>		<u>145,709,240.31</u>

(二十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,840,683,419.22	1,840,683,419.22	保证金	票据保证金及保函保证金等	2,308,053,208.58	2,308,053,208.58	保证金	票据保证金及保函保证金等
应收票据					166,439,297.63	166,439,297.63	背书	已背书或贴现且在资产负债表未终止确认的票据
应收款项融资	154,183,584.23	150,221,326.59	质押	已质押的票据	189,616,631.85	189,616,631.85	质押	已质押的票据
固定资产	11,927,486.65	8,734,582.66	抵押	抵押借款	11,927,486.65	8,940,773.32	抵押	抵押借款
无形资产	9,059,031.74	7,098,359.50	抵押	抵押借款	9,059,031.74	7,207,285.72	抵押	抵押借款
<u>合计</u>	<u>2,015,853,521.84</u>	<u>2,006,737,687.97</u>			<u>2,685,095,656.45</u>	<u>2,680,257,197.10</u>		

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	991,253,024.77	1,592,477,518.37
质押借款		94,180,000.00
保证借款	38,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	1,049,253,024.77	1,736,657,518.37

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,592,342,113.70	7,589,042,539.33
商业承兑汇票	8,633,519.69	8,705,384.86
合计	6,600,975,633.39	7,597,747,924.19

(二十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货物采购款	2,114,181,099.02	1,524,123,740.05
合计	2,114,181,099.02	1,524,123,740.05

(二十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	554,467,676.37	1,026,871,894.25
合计	554,467,676.37	1,026,871,894.25

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,868,975.35	404,981,472.99	370,560,074.83	47,290,373.51
二、离职后福利中-设定提存计划负债	7,031,530.64	70,836,989.81	64,305,299.16	13,563,221.29
三、辞退福利	10,166.00	523,976.38	513,309.28	20,833.10
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,910,671.99	476,342,439.18	435,378,683.27	60,874,427.90

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,073,943.89	296,347,802.55	266,603,749.22	32,817,997.22
二、职工福利费	19,992.00	21,751,113.78	21,205,254.98	565,850.80
三、社会保险费	3,372,883.66	24,456,398.80	24,707,572.24	3,121,710.22

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	3,340,156.02	22,591,814.98	22,897,007.67	3,034,963.33
工伤保险费	32,727.64	1,313,356.65	1,259,613.12	86,471.17
生育保险费		391,001.10	391,001.10	
其他		160,226.07	159,950.35	275.72
四、住房公积金	331,344.16	34,403,831.36	32,615,059.24	2,120,116.28
五、工会经费和职工教育经费	6,070,811.64	6,628,089.10	6,068,415.00	6,630,485.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		21,394,237.40	19,360,024.15	2,034,213.25
合计	12,868,975.35	404,981,472.99	370,560,074.83	47,290,373.51

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,639,881.34	46,588,978.56	43,224,549.69	5,004,310.21
2. 失业保险费	87,626.93	1,664,057.79	1,568,686.49	182,998.23
3. 企业年金缴费	5,304,022.37	22,583,953.46	19,512,062.98	8,375,912.85
合计	7,031,530.64	70,836,989.81	64,305,299.16	13,563,221.29

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	513,309.28	20,833.10
合计	513,309.28	20,833.10

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	24,734,327.84	48,695,687.72
企业所得税	35,835,316.66	42,714,872.00
个人所得税	1,307,179.19	20,452,727.78
资源税	8,112,267.31	8,529,474.24
城市维护建设税	837,078.08	3,277,055.91
土地使用税	2,038,749.40	2,478,441.63
教育费附加	625,876.65	2,401,046.55
房产税	3,386,514.47	2,154,775.46
消费税	7,594.03	1,855.28
其他税费	7,483,176.92	10,744,613.67
合计	84,368,080.55	141,450,550.24

(二十九) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	109,683,449.00	64,676,225.69
其他应付款	1,267,782,024.65	1,433,323,215.88
合计	<u>1,377,465,473.65</u>	<u>1,497,999,441.57</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
待派发 A 股股东现金红利	60,503,536.41	
中铁物总控股有限公司	46,333,465.01	46,333,465.01
蒋秀福	862,781.26	862,781.26
合肥鹏巢水泥有限公司	727,955.56	727,955.56
中国物流股份有限公司	600,000.00	600,000.00
马鞍山市雷驰科技有限公司	576,935.97	576,935.97
安徽省锦翔驰塑业有限公司	78,774.79	78,774.79
上海振泰设备安装维修(集团)有限公司		10,771,552.24
伊藤忠丸红钢铁株式会社		2,394,031.83
山东铁路综合开发有限公司		1,358,800.00
丸红建材租赁株式会社		478,806.37
伊藤忠丸红钢铁香港有限公司		287,283.82
中盐红四方农资销售有限责任公司		104,026.61
马鞍山市双益机械制造有限公司		101,812.23
合计	<u>109,683,449.00</u>	<u>64,676,225.69</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	689,617,260.28	843,505,599.45
押金、保证金及质保金	550,033,409.49	492,945,419.69
继续涉入负债	2,231,285.73	72,259,297.63
代扣职工的各项保险及住房公积金	12,800,890.21	8,002,241.39
房改房及住房维修基金	4,686,259.95	5,329,116.62
其他	8,412,918.99	11,281,541.10
合计	<u>1,267,782,024.65</u>	<u>1,433,323,215.88</u>

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	237,000,000.00	247,161,944.44
1年内到期的长期应付款	1,956,432.82	
1年内到期的租赁负债	27,589,240.73	42,232,959.12
1年内到期的长期应付职工薪酬	14,203,694.99	21,775,000.00
<u>合计</u>	<u>280,749,368.54</u>	<u>311,169,903.56</u>

(三十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	72,248,840.61	134,012,100.51
<u>合计</u>	<u>72,248,840.61</u>	<u>134,012,100.51</u>

(三十二) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	230,000,000.00	220,000,000.00
<u>合计</u>	<u>230,000,000.00</u>	<u>220,000,000.00</u>

(三十三) 应付债券

借款类别	期末余额	期初余额
应付债券	500,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>500,000,000.00</u>	

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	147,271,531.38	152,126,052.24
减：未确认的融资费用	12,719,778.97	14,185,982.11
重分类至一年内到期的非流动负债	27,589,240.73	42,232,959.12
<u>合计</u>	<u>106,962,511.68</u>	<u>95,707,111.01</u>

(三十五) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	71,861,615.33	108,827,099.86
<u>合计</u>	<u>71,861,615.33</u>	<u>108,827,099.86</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
征迁款	13,000,000.00	43,853,773.58

项目	期末余额	期初余额
矿山综合治理费用	58,861,615.33	64,973,326.28
<u>合计</u>	<u>71,861,615.33</u>	<u>108,827,099.86</u>

(三十六) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债	119,026,344.58	78,132,000.00
其他长期福利	2,537,220.90	2,555,985.90
<u>合计</u>	<u>121,563,565.48</u>	<u>80,687,985.90</u>

(三十七) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼或有负债	791,980.57	791,980.57	尚未判决诉讼
<u>合计</u>	<u>791,980.57</u>	<u>791,980.57</u>	-

(三十八) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,956,315.89		279,064.20	13,677,251.69	土地出让金返还及购房补助等
<u>合计</u>	<u>13,956,315.89</u>		<u>279,064.20</u>	<u>13,677,251.69</u>	--

(三十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
特种储备基金	291,070,000.00	291,070,000.00
<u>合计</u>	<u>291,070,000.00</u>	<u>291,070,000.00</u>

(四十) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	6,050,353,641.00						6,050,353,641.00
<u>合计</u>	<u>6,050,353,641.00</u>						<u>6,050,353,641.00</u>

(四十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积		24,968.33		24,968.33
<u>合计</u>		<u>24,968.33</u>		<u>24,968.33</u>

(四十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期 所得税前发生 额	本期发生金额				税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东	期末余额
			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				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>20,659,847.06</u>	1,211,568.02				1,211,568.02		<u>21,871,415.08</u>	
1. 重新计量设定受益计划变动额	25,102,685.20							25,102,685.20	
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	-4,442,838.14	1,211,568.02				1,211,568.02		-3,231,270.12	
4. 企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益	<u>436,028,346.76</u>	<u>13,891,994.12</u>				<u>13,891,994.12</u>		<u>449,920,340.88</u>	
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. 现金流量套期的有效部分									
6. 外币财务报表折算差额									
7. 其他	436,028,346.76	<u>13,891,994.12</u>				<u>13,891,994.12</u>		<u>449,920,340.88</u>	
<u>合计</u>	<u>456,688,193.82</u>	<u>15,103,562.14</u>				<u>15,103,562.14</u>		<u>471,791,755.96</u>	

(四十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	430,149.60	554,080.00	289,117.32	695,112.28
<u>合计</u>	<u>430,149.60</u>	<u>554,080.00</u>	<u>289,117.32</u>	<u>695,112.28</u>

(四十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	197,419,602.90			197,419,602.90
<u>合计</u>	<u>197,419,602.90</u>			<u>197,419,602.90</u>

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	2,203,439,809.80	1,632,989,716.48
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	2,203,439,809.80	1,632,989,716.48
加:本期归属于母公司所有者的净利润	276,209,477.42	375,086,295.25
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	60,503,536.41	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,419,145,750.81	2,008,076,011.73

(四十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,792,724,684.81	18,912,746,096.84	23,121,725,981.63	22,015,473,987.76
其他业务	56,386,849.88	29,858,772.87	63,637,022.44	27,344,588.65
<u>合计</u>	<u>19,849,111,534.69</u>	<u>18,942,604,869.71</u>	<u>23,185,363,004.07</u>	<u>22,042,818,576.41</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
商品类型:		
铁路产业综合服务	13,543,478,458.86	13,092,110,965.04
工程及生产物资供应链集成服务	5,390,427,907.58	5,022,186,187.82
铁路综合物流及危险品物流服务	915,205,168.25	828,307,716.85

合同分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
按经营地区分类:		
东北	3,108,157,509.41	3,016,023,000.73
华北	3,912,387,844.63	3,732,480,281.35
华中	1,549,726,484.29	1,420,928,509.38
华南	1,926,022,034.70	1,841,642,278.58
华东	3,647,222,048.42	3,478,745,826.29
西南	2,127,731,570.65	1,945,496,263.57
西北	3,413,220,336.97	3,352,391,939.39
境外	164,643,705.62	154,896,770.42
<u>合计</u>	<u>19,849,111,534.69</u>	<u>18,942,604,869.71</u>

3. 履约义务的说明

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

(四十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	13,638,663.45	16,677,444.68
资源税	12,426,778.19	12,431,416.60
城市维护建设税	5,714,762.88	6,173,172.07
房产税	8,141,970.45	6,446,814.13
城镇土地使用税	5,857,978.04	5,246,823.53
教育费附加	2,583,452.11	2,986,035.91
地方教育费附加	1,744,290.23	1,932,654.19
消费税	304,792.65	375,391.97
车船使用税	98,666.64	93,243.45
其他	2,872,750.71	2,712,638.03
<u>合计</u>	<u>53,384,105.35</u>	<u>55,075,634.56</u>

(四十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	192,269,589.08	188,601,305.87
运输物流仓储费	5,830,491.25	6,033,383.84
租赁费用	8,164,232.16	10,303,029.52
交通差旅费	11,304,421.97	12,756,798.79
市场费用	16,021,257.52	10,884,113.91
办公费用	4,795,754.03	4,167,276.21

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	17,077,895.42	11,191,318.34
其他费用	5,195,090.72	11,926,084.64
<u>合计</u>	<u>260,658,732.15</u>	<u>255,863,311.12</u>

(四十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	189,330,734.35	201,835,429.10
折旧摊销	39,871,895.81	32,872,076.59
物业维护费	6,923,421.75	3,687,995.07
业务招待费	10,091,363.60	15,462,081.76
办公费用	5,041,041.12	9,799,772.20
中介服务费	3,401,213.74	5,758,462.04
租赁费用	3,713,713.73	4,254,730.26
交通差旅费	6,266,882.73	6,205,262.02
三类人员精算费用	47,789,523.14	
其他费用	30,050,424.04	39,211,441.82
<u>合计</u>	<u>342,480,214.01</u>	<u>319,087,250.86</u>

(五十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,668,132.74	9,058,884.91
技术服务费	2,176,595.86	5,475,706.30
折旧摊销	672,580.50	1,170,419.11
交通差旅费	1,433,264.16	795,499.44
租赁费用	81,931.50	556,586.22
中介服务费	33,657.92	36,960.00
其他	695,752.42	4,083,931.54
<u>合计</u>	<u>12,761,915.10</u>	<u>21,177,987.52</u>

(五十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,982,861.07	36,712,958.38
减：利息收入	35,384,623.99	58,544,232.55
汇兑损益	-179,802.25	-396,839.19
手续费	7,363,013.23	12,732,006.36
<u>合计</u>	<u>-9,218,551.94</u>	<u>-9,496,107.00</u>

(五十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,765,011.13	8,956,869.87
进项税加计抵减		377,272.22
代扣个人所得税手续费	464,930.92	442,763.41
合计	18,229,942.05	9,776,905.50

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持及奖励	12,850,602.51	8,583,495.12	与收益相关
搬迁奖励补偿款	4,284,970.15		与收益相关
稳岗补贴	150,374.27	94,310.55	与收益相关
专项资金	200,000.00		与收益相关
购房补助	130,182.24	130,182.24	与资产相关
土地出让金返还	130,131.96	130,131.96	与资产相关
车辆补助	18,750.00	18,750.00	与资产相关
合计	17,765,011.13	8,956,869.87	

(五十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	39,610,057.11	25,616,111.94
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	138,937.80	
处置其他债权投资取得的投资收益	-18,363,623.19	-43,170,912.47
合计	21,385,371.72	-17,554,800.53

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,370,708.72	3,170,866.14
应收账款坏账损失	-980,194.47	-2,485,220.71
其他应收款坏账损失	1,816,191.85	576,082.85
合计	-2,534,711.34	1,261,728.28

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	302,105.17	51,643.78
合同资产减值损失	-429,929.33	4,384,897.27
合计	-127,824.16	4,436,541.05

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	159,453,516.66	11,141,380.68
<u>合计</u>	<u>159,453,516.66</u>	<u>11,141,380.68</u>

(五十七) 营业外收入

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
赔偿补偿款	4,087,115.78		4,087,115.78
非流动资产处置利得	54,207.49	28,026.88	54,207.49
政府补助	420.00	6,079.65	420.00
其他	4,404,587.80	4,499,813.90	4,404,587.80
<u>合计</u>	<u>8,546,331.07</u>	<u>4,533,920.43</u>	<u>8,546,331.07</u>

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	34,895,696.13	127,056.68	34,895,696.13
其他	1,595,372.45	1,088,563.73	1,595,372.45
<u>合计</u>	<u>36,491,068.58</u>	<u>1,215,620.41</u>	<u>36,491,068.58</u>

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	95,551,448.20	77,584,115.01
递延所得税费用	1,643,606.53	423,987.12
<u>合计</u>	<u>97,195,054.73</u>	<u>78,008,102.13</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	420,226,878.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	105,056,719.68
子公司适用不同税率的影响	-2,740,442.85
调整以前期间所得税的影响	804,131.00
非应税收入的影响	-8,468,844.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	185,632.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	847,345.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,174,830.36
其他	335,682.74
<u>所得税费用合计</u>	<u>97,195,054.73</u>

(六十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（四十二）其他综合收益”。

（六十一）合并现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金及往来款	3,288,092,785.28	6,701,997,835.42
利息收入	35,384,623.99	58,544,232.55
政府补助	17,019,203.73	8,832,502.02
备用金及个人借款	2,798,424.03	1,264,174.07
<u>合计</u>	<u>3,343,295,037.03</u>	<u>6,770,638,744.06</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金及往来款	3,245,616,408.86	6,221,562,858.11
业务招待费	10,091,363.60	15,462,081.76
交通差旅费	17,571,304.70	18,962,060.81
办公费用等日常性支出	9,836,795.15	13,967,048.41
物业租赁费	18,801,367.64	18,245,754.85
仓储物流费	5,830,491.25	6,033,383.84
银行手续费	7,363,013.23	12,732,006.36
中介服务费	3,401,213.74	5,758,462.04
市场费用	16,021,257.52	10,884,113.91
<u>合计</u>	<u>3,334,533,215.69</u>	<u>6,323,607,770.09</u>

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地压覆补偿款	211,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>211,000,000.00</u>	

（2）支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买参股公司支付对价	103,340,585.00	
<u>合计</u>	<u>103,340,585.00</u>	

（3）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
国债逆回购	300,140,000.00	300,012,000.00
<u>合计</u>	<u>300,140,000.00</u>	<u>300,012,000.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行超短期融资券		500,000,000.00
其他项目	5,900,000.00	14,019,743.17
合计	5,900,000.00	514,019,743.17

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出等	11,324,056.99	22,257,935.37
合计	11,324,056.99	22,257,935.37

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

(六十二) 合并现金流量表补充资料

1. 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	323,031,824.00	423,857,224.12
加：资产减值损失	-127,824.16	4,436,541.05
信用减值损失	-2,534,711.34	1,216,268.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,729,078.92	82,414,162.59
使用权资产摊销	25,649,834.85	18,251,734.19
无形资产摊销	23,821,639.99	23,506,410.55
长期待摊费用摊销	7,628,902.89	7,785,442.85
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）	-159,453,516.66	-11,141,380.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,841,488.64	99,029.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,982,861.07	36,712,958.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,385,371.72	17,554,800.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,892,083.38	644,471.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,903,031.20	-241,593.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	600,684,941.22	-172,050,502.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	542,456,863.02	1,216,496,930.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,015,771,831.41	-772,039,385.76
其他	467,369,789.36	156,459,480.98
经营活动产生的现金流量净额	917,934,916.49	1,033,962,594.19

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,525,437,424.28	3,310,621,278.15
减: 现金的期初余额	2,778,538,093.27	2,425,741,051.28
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	746,899,331.01	884,880,226.87

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,525,437,424.28	2,778,538,093.27
其中: 库存现金	45,307.93	31,120.48
可随时用于支付的银行存款	3,525,392,116.35	2,778,506,972.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,525,437,424.28	2,778,538,093.27

(六十三) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面价值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“六、(十六)使用权资产”之说明。

(2) 本公司对于公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本附注“三、(三十三)租赁”之说明。简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项目	本期数	上期数
短期及低价值租赁费用	17,360,336.96	19,513,873.16
<u>合计</u>	<u>17,360,336.96</u>	<u>19,513,873.16</u>

(3) 租赁的利息费用

项目	本期数	上期数
计入财务费用的租赁负债利息	2,953,579.07	2,859,758.13
<u>合计</u>	<u>2,953,579.07</u>	<u>2,859,758.13</u>

(4) 与租赁相关的现金总流出

项目	本期数	上期数
偿还租赁负债支付的现金	19,142,664.11	13,324,475.38
与租赁相关的现金总流出	<u>20,311,716.02</u>	<u>17,410,708.87</u>

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
资产（除房屋）出租	3,114,367.94	-
房屋（投资性物业）出租	23,572,253.93	-
<u>合计</u>	<u>26,686,621.87</u>	<u>-</u>

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
课题研究项目	3,833,250.20	5,335,089.72
“流云采”平台	1,284,080.31	368,120.72
系统研发项目	979,378.65	
数字钢轨研究项目	965,265.46	
安全风险智能平台	712,616.77	
建龙科技钢铁数字供应链综合服务平台	652,000.49	612,242.23
轨枕产品升级及其它混凝土产品的研发	580,494.06	1,722,094.35
系统研发项目	499,745.92	361,435.55
基于双中台技术的智能运输调度系统研发	478,819.30	
基于 V2X 智能网联技术的智能物流系统设计研究	463,126.39	
钢轨焊缝全断面机器人自动打磨装备研发	452,184.90	
基于大型物联网的物流货物追踪定位系统的设计研究	420,270.21	
新型推挽式全向行驶的 AGV 物流系统的研发	413,422.94	
帽型钢研发与推广	363,823.46	158,119.45
基于 5G+物联网技术的货运物流运输安全平台的研究	338,756.81	
基于物联网技术的智能运输在途管理平台的设计研究	313,968.04	
包钢 U75V 热处理钢轨焊接工艺研发项目	250,828.00	
国铁 350 乙字钢试制及应用	200,085.21	
成品油系统与用友 ERP 对接	196,023.34	405,710.45

项目	本期发生额	上期发生额
智能小机项目	195,290.00	
汽配宝 APP	168,382.00	236,844.07
原煤取样改造	163,549.74	
其他	477,617.19	
钢轨焊接关键工艺参数对焊接质量影响的研究	2,029.43	982,614.53
老旧电机运行效率的实验研究（二期）		4,487,407.13
柱山矿边坡智能监测		3,648,251.79
柱山矿智能矿山建设		941,659.11
矿化剂试用		840,787.76
燃煤催化剂的试用		571,407.78
生料助磨剂的试用		380,240.69
货物托盘自动输送机产品研发		211,215.96
集装箱砂石料皮带装载机产品研发		149,841.99
其他		571,704.21
合计	<u>14,405,008.82</u>	<u>21,984,787.49</u>
其中：费用化研发支出	12,761,915.10	21,177,987.52
资本化研发支出	1,643,093.72	806,799.97
合计	<u>14,405,008.82</u>	<u>21,984,787.49</u>

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）其他原因的合并范围变动

1. 投资设立子公司

1) 2024年3月15日，子公司中铁物总供应链科技集团有限公司与诚通实业投资有限公司投资设立子公司中铁物总（辽宁）国际陆港有限公司，中铁物总供应链科技集团有限公司持股51%，诚通实业投资有限公司持股49%。截至2024年6月30日，中铁物总供应链科技集团有限公司尚未实缴出资。

2) 2024年6月11日，子公司中铁物总供应链科技集团有限公司投资设立全资子公司中铁物总（郑州）国际集装箱多式联运有限公司。截至2024年6月30日，中铁物总供应链科技集团有限公司尚未实缴出资。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
中铁物晟科技发展有限公司	北京市	50,000 万元人民币	北京市	钢轨供应链管理及轨道运维技术服务；油品供应链管理 & 钢材贸易综合服务	100.00		发行股份购买
中国铁路物资天津有限公司	天津市	77,422.056011 万元人民币	天津市	钢材贸易综合服务	100.00		发行股份购买

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京中铁物总贸易有限公司	北京市	45,459.035521 万元人民币	北京市	钢材贸易综合服务	100.00		发行股份购买
中铁物建龙供应链科技有限公司	哈尔滨市	20,000 万元人民币	哈尔滨市	批发业	45.00		投资设立
中铁物建龙西南供应链有限公司	成都市	20,000 万元人民币	成都市	批发业	45.00		投资设立
中铁油料集团有限公司	天津市	110,182.280508 万元人民币	天津市	批发业	100.00		发行股份购买
中铁物工业装备集团有限公司	合肥市	205,340 万元人民币	合肥市	建材批发业	100.00		发行股份购买
中铁物轨道科技服务集团有限公司	北京市	131,500 万元人民币	北京市	其他科技推广服务业	100.00		发行股份购买
中国铁路物资华东集团有限公司	上海市	120,610.3437 万元人民币	上海市	普通货物道路运输业	100.00		发行股份购买
中国铁路物资武汉有限公司	武汉市	53,092 万元人民币	武汉市	批发业	100.00		发行股份购买
中国铁路物资西安有限公司	西安市	37,630 万元人民币	西安市	煤炭及制品批发	100.00		发行股份购买
中国铁路物资成都有限公司	成都市	64,030 万元人民币	成都市	其他化工产品批发	100.00		发行股份购买
中铁物总国际招标有限公司	北京市	25,500 万元人民币	北京市	工程管理服务	100.00		发行股份购买
中铁物总铁路装备物资有限公司	北京市	20,000 万元人民币	北京市	其他机械设备及电子产品批发	100.00		发行股份购买
中石化中铁油品销售有限公司	北京市	14,781.203814 万元人民币	北京市	石油及制品批发	50.00		发行股份购买
中海油中铁油品销售有限公司	北京市	10,000 万元人民币	北京市	石油及制品批发	50.00		发行股份购买
中铁物总供应链科技集团有限公司	北京市	20,000 万元	北京市	工程技术和试验发展	100.00		同一控制下企业合并
武汉中铁伊通物流有限公司	武汉市	10,000 万元人民币	武汉市	普通货物道路运输	53.60		同一控制下企业合并

说明:

1) 本公司与中铁物建龙供应链科技有限公司小股东黑龙江臻智投资合伙企业(有限合伙)签订《一致行动人协议》，约定黑龙江臻智投资合伙企业(有限合伙)充分信任和认可本公司对中铁物建龙供应链科技有限公司的战略决策和管理能力，自合资以来双方在实际生产及财务、人员管理及决策等重大决策意见上均一致。

2) 本公司与中铁物建龙西南供应链有限公司小股东成都和信聚赢企业管理合伙企业(有限合伙)签订《一致行动人协议》，约定成都和信聚赢企业管理合伙企业(有限合伙)充分信任和认可本公司对中铁物建龙西南供应链有限公司的战略决策和管理能力，自合资以来双方在实际生产及财务、人员管理及决策等重大决策意见上均一致。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	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
武汉中铁伊通物流有限公司	26.40%	2,508,518.70	-	37,539,215.48
中石化中铁油品销售有限公司	50.00%	1,355,762.70	-	192,690,585.07

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	武汉中铁伊通物流有限公司	中石化中铁油品销售有限公司
流动资产	194,643,524.92	760,600,915.77

项目	期末余额或本期发生额	
	武汉中铁伊通物流有限公司	中石化中铁油品销售有限公司
非流动资产	15,401,399.35	15,600,665.97
资产合计	<u>210,044,924.27</u>	<u>776,201,581.74</u>
流动负债	67,622,801.24	385,222,577.27
非流动负债	228,125.00	5,597,834.33
负债合计	<u>67,850,926.24</u>	<u>390,820,411.60</u>
营业收入	299,005,013.22	2,257,790,695.26
净利润（净亏损）	9,501,964.78	2,711,525.39
综合收益总额	9,501,964.78	2,711,525.39
经营活动现金流量	13,337,956.66	177,975,863.53

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
北京铁福轨道维护技术有限公司	北京市	北京市	轨道打磨技术服务	51.00		权益法
蓉欧铁物（成都）供应链有限公司	成都市	成都市	多式联运和运输代理业	50.00		权益法
二、联营企业						
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	郑州市	郑州市	轨枕生产及销售	39.20		权益法
国铁供应链管理有限公司	北京市	北京市	多式联运和运输代理业	45.00		权益法
国铁国际工贸有限公司	北京市	北京市	建设工程监理	24.50		权益法
中石油中铁油品销售有限公司	北京市	北京市	销售成品油	49.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	北京铁福轨道维护技术有限公司	蓉欧铁物（成都）供应链有限公司	北京铁福轨道维护技术有限公司	蓉欧铁物（成都）供应链有限公司
流动资产	170,038,344.30	31,515,463.59	175,531,581.11	28,572,000.17
其中：现金和现金等价物	58,714,703.34	23,198,478.04	53,262,154.01	26,735,149.69
非流动资产	36,031,916.55	71,802.17	39,562,106.75	82,214.57
资产合计	<u>206,070,260.85</u>	<u>31,587,265.76</u>	<u>215,093,687.86</u>	<u>28,654,214.74</u>
流动负债	6,025,012.80	1,644,817.16	6,768,089.00	1,347,792.37
非流动负债			143,259.65	
负债合计	<u>6,025,012.80</u>	<u>1,644,817.16</u>	<u>6,911,348.65</u>	<u>1,347,792.37</u>
少数股东权益				

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	北京铁福轨道维护技术有限公司	蓉欧铁物（成都）供应链有限公司	北京铁福轨道维护技术有限公司	蓉欧铁物（成都）供应链有限公司
归属于母公司股东权益	200,045,248.05	29,942,448.60	208,182,339.21	27,306,422.37
按持股比例计算的净资产份额	102,023,076.51	14,971,224.31	106,172,993.00	13,653,211.19
调整事项	-5,396.89		-5,396.89	
——其他	-5,396.89		-5,396.89	
对合营企业权益投资的账面价值	102,017,679.61	14,971,224.31	106,167,596.11	13,653,211.19
营业收入	50,948,899.84	13,435,491.03	38,494,168.93	5,492,950.75
财务费用	-90,160.08	-200,597.65	-125,213.97	-220,194.29
所得税费用	2,466,069.92	888,431.57	-391,406.93	150,247.45
净利润	12,984,266.99	2,636,026.23	7,616,575.50	2,734,313.56
综合收益总额	12,984,266.99	2,636,026.23	7,616,575.50	2,734,313.56

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	中原利达铁路技术发展有限公司	国铁供应链管理 有限公司	中原利达铁路技术发展有限公司	国铁供应链管理 有限公司
流动资产	1,001,575,756.95	1,058,786,023.25	912,557,806.32	861,729,363.19
非流动资产	128,631,544.42	11,067,710.34	131,607,739.69	9,674,689.22
<u>资产合计</u>	<u>1,130,207,301.37</u>	<u>1,069,853,733.59</u>	<u>1,044,165,546.01</u>	<u>871,404,052.41</u>
流动负债	533,102,719.53	942,471,778.31	430,377,067.97	747,458,946.22
非流动负债		11,146,704.31		9,064,545.68
<u>负债合计</u>	<u>533,102,719.53</u>	<u>953,618,482.62</u>	<u>430,377,067.97</u>	<u>756,523,491.90</u>
少数股东权益	10,985,178.04	-	11,667,569.38	
归属于母公司股东权益	586,119,403.80	116,235,250.97	602,120,908.66	114,880,560.51
按持股比例计算的净资产份额	229,758,806.29	52,305,862.94	236,031,396.19	51,696,252.23
调整事项	15,407,195.66	-850,095.33	15,476,026.60	-850,095.33
——其他	15,407,195.66	-850,095.33	15,476,026.60	-850,095.33
对联营企业权益投资的账面价值	245,166,001.95	51,455,767.61	251,693,236.94	50,846,156.89
营业收入	279,521,980.18	879,841,861.29	198,884,631.33	728,121,894.53
净利润	54,313,760.74	5,372,137.17	43,764,027.50	4,645,405.46
综合收益总额	54,313,760.74	5,372,137.17	43,764,027.50	4,645,405.46
本年度收到的来自联营企业的股利	27,440,000.00	1,807,851.02	25,088,000.00	

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	国铁国际工贸有限公司	中石油中铁油品销售有限公司	国铁国际工贸有限公司	中石油中铁油品销售有限公司

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	国铁国际工贸有限公司	中石油中铁油品销售有限公司	国铁国际工贸有限公司	中石油中铁油品销售有限公司
流动资产	290,864,746.82	789,109,545.16	321,023,787.97	789,109,545.16
非流动资产	7,587,501.09	24,704,304.49	8,565,390.77	24,704,304.49
资产合计	<u>298,452,247.91</u>	<u>813,813,849.65</u>	<u>329,589,178.74</u>	<u>813,813,849.65</u>
流动负债	50,319,150.14	728,043,679.84	98,228,299.24	728,043,679.84
非流动负债	6,357,957.63	4,226,666.67	4,624,008.39	4,226,666.67
负债合计	<u>56,677,107.77</u>	<u>732,270,346.51</u>	<u>102,852,307.63</u>	<u>732,270,346.51</u>
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	241,775,140.14	81,543,503.14	226,736,871.11	81,543,503.14
按持股比例计算的净资产份额	59,234,909.33	39,956,316.54	115,635,804.27	39,956,316.54
调整事项	169,054.11	9,706,454.24		
——其他	169,054.11	9,706,454.24		
对联营企业权益投资的账面价值	59,403,963.44	49,662,770.78		
营业收入	197,749,433.79	3,886,810,183.88	287,928,576.60	4,609,095,153.25
净利润	16,338,269.02	2,826,093.43	15,038,269.03	5,164,990.80
综合收益总额	16,338,269.02	2,826,093.43	15,038,269.03	5,164,990.80
本年度收到的来自联营企业的股利		1,960,000.00		

十、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	13,956,315.89			279,064.20		13,677,251.69	与资产相关
<u>合计</u>	<u>13,956,315.89</u>			<u>279,064.20</u>		<u>13,677,251.69</u>	--

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
财政扶持及奖励	12,851,022.51	8,589,574.77
搬迁奖励补偿款	4,284,970.15	
稳岗补贴	150,374.27	94,310.55
专项资金	200,000.00	
购房补助	130,182.24	130,182.24
土地出让金返还	130,131.96	130,131.96

类型	本期发生额	上期发生额
车辆补助	18,750.00	18,750.00
<u>合计</u>	<u>17,765,431.13</u>	<u>8,962,949.52</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（2）汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十二、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	300,140,000.00			<u>300,140,000.00</u>

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(二) 应收款项融资			1,757,782,712.26	<u>1,757,782,712.26</u>
(三) 其他权益工具投资	1,840,925.85		33,251,070.26	<u>35,091,996.11</u>
(四) 投资性房地产			1,232,964,403.30	<u>1,232,964,403.30</u>
1. 出租的土地使用权			<u>639,115,426.98</u>	<u>639,115,426.98</u>
2. 出租的建筑物			593,848,976.32	<u>593,848,976.32</u>
持续以公允价值计量的资产总额	301,980,925.85		3,023,998,185.82	<u>3,325,979,111.67</u>

(二) 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

本公司持有的第一层次公允价值计量的其他权益工具投资，系公司持有的上市公司权益投资成本及按资产负债表日或本期最后一个交易日证券交易所收盘价确认的公允价值变动收益。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资主要为银行承兑汇票及其他票据，由于银行承兑汇票、其他票据信用风险低、变现时限较短，故用成本代表公允价值。

本公司持有的投资性房地产中出租部分按照第三方机构评估值代表对公允价值的最佳估计，故用评估值代表公允价值。

本公司持有对新疆天山铁道有限责任公司、眉山中车制动科技股份有限公司、四川攀钢嘉德精工科技有限公司、武汉长江经济联合发展股份有限公司、中原百货集团有限公司的投资，系在活跃市场中没有报价，公司认为成本能代表公允价值。

十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国物流集团有限公司	北京市	供应链集成服务和综合物流服务等	3,000,000.00	37.81	37.81

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
同一母公司	中铁现代物流科技股份有限公司
同一母公司	中国物流股份有限公司
同一母公司	中国物流集团资产管理有限公司
同一母公司	中国物流集团国际控股有限公司
同一母公司	中铁物总资源科技有限公司
同一母公司	港中旅华贸国际物流股份有限公司
同一最终控制方	中铁物资成都物流有限公司
同一最终控制方	中铁融资租赁有限公司
同一最终控制方	内蒙古中铁轨道技术有限公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
同一最终控制方	中铁物上海有限公司
同一最终控制方	中铁融资担保有限公司
同一最终控制方	中储南京物流有限公司
同一最终控制方	中铁物资鹰潭木材防腐有限公司
同一最终控制方	中国铁路物资广西有限公司
同一最终控制方	《铁路采购与物流》杂志社有限公司
同一最终控制方	北京鑫地城物业管理有限公司
同一最终控制方	安徽中储智慧物流科技有限公司
同一最终控制方	上海铁贸物业管理有限责任公司
同一最终控制方	中铁物资天津油品供应有限公司
同一最终控制方	中铁物资马鞍山商贸有限公司
同一最终控制方	中储智运科技股份有限公司
同一最终控制方	中国铁路物资哈尔滨物流有限公司
同一最终控制方	中储发展股份有限公司
同一最终控制方	中铁物资武汉金属有限公司
同一最终控制方	中铁物华资产管理中心有限公司
同一最终控制方	北京中铁泰博房地产开发有限公司
同一最终控制方	中国铁路物资广州有限公司
同一最终控制方	中国物流合肥有限公司
同一最终控制方	中储智慧物流科技（天津）有限公司
同一最终控制方	中国物流泰安有限公司
同一最终控制方	中国铁路物资北京有限公司
同一最终控制方	桐城龙源建材科技有限公司
同一最终控制方	四川国统混凝土制品有限公司
同一最终控制方	中铁物总进出口有限公司
同一最终控制方	中铁物总能源有限公司
同一最终控制方	中铁物总国际集团有限公司
同一最终控制方	中铁物产控股发展有限公司
同一最终控制方	湖南电力物流服务有限责任公司
同一最终控制方	天津河海管业有限公司
同一最终控制方	武汉诚通物流有限公司
同一最终控制方	中国物资储运天津有限责任公司
同一最终控制方	新疆国统管道股份有限公司
同一最终控制方	中国铁路物资（香港）贸易有限公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
同一最终控制方	河南国统建材有限公司
同一最终控制方	中国铁路物资沈阳有限公司
同一最终控制方	深圳市港中旅华贸国际物流有限公司
同一最终控制方	中国物流南充有限公司
同一最终控制方	天津物通科技有限公司
同一最终控制方	北京中物京贸易有限公司
同一最终控制方	中国物流西凤有限公司
同一最终控制方	江苏中储智运物流有限公司
同一最终控制方	中国物资储运广州有限公司
同一最终控制方	重庆华江印务有限责任公司
同一最终控制方	中铁物总华东资源科技有限公司
同一最终控制方	中铁物总控股有限公司
本公司联营企业	国铁供应链管理有限公司
本公司联营企业	中石油中铁油品销售有限公司
同一最终控制方之联营企业之子公司	中企云商（北京）物流有限公司
同一最终控制方之联营企业	中企云商科技股份有限公司
子公司联营企业	芜湖中铁轨道装备有限公司
子公司联营企业	中铁十四局集团太原建筑构件有限公司
子公司联营企业	中原利达铁路轨道技术发展有限公司
子公司联营企业	北京铁福轨道维护技术有限公司
子公司联营企业	蓉欧铁物（成都）供应链有限公司
子公司联营企业	北京九州铁物轨道科技服务有限公司
子公司联营企业	黑龙江中铁龙禹石油有限责任公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中石油中铁油品销售有限公司	采购商品	3,846,621,555.05	4,610,564,843.91
中铁现代物流科技股份有限公司	接受劳务	25,180,314.90	21,964,973.89
中储智慧物流科技（天津）有限公司	接受劳务	20,347,569.31	
中储智运科技股份有限公司	接受劳务	15,426,176.85	5,144,744.58
安徽中储智慧物流科技有限公司	接受劳务	10,377,715.43	1,787,532.52
中铁物资成都物流有限公司	接受劳务	8,390,382.34	5,673,148.15
北京铁福轨道维护技术有限公司	接受劳务	8,027,922.84	
中储南京物流有限公司	采购商品	5,947,206.00	11,618,724.29

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蓉欧铁物（成都）供应链有限公司	接受劳务	5,865,358.58	5,492,950.75
北京鑫地城物业管理有限公司	接受劳务	2,875,837.36	3,107,348.37
上海铁贸物业管理有限责任公司	接受劳务	1,292,452.84	1,127,559.24
中国物流泰安有限公司	接受劳务	1,137,470.07	131,317.20
中铁物资天津油品供应有限公司	接受劳务	358,490.57	260,322.34
中企云商科技股份有限公司	接受劳务	273,349.05	
中储发展股份有限公司	接受劳务	248,677.05	68,962.27
中国物资储运广州有限公司	接受劳务	231,048.81	
中铁物资马鞍山商贸有限公司	接受劳务	200,160.43	958,264.63
国铁供应链管理有限公司	采购商品	168,249.13	18,747,997.24
《铁路采购与物流》杂志社有限公司	接受劳务	34,120.38	43,689.32
港中旅华贸国际物流股份有限公司	接受劳务	28,871.99	
中铁物资武汉金属有限公司	接受劳务	26,520.00	24,120.00
重庆华江印务有限责任公司	接受劳务	13,000.00	
江苏中储智运物流有限公司	接受劳务	7,924.53	
中国铁路物资广州有限公司	接受劳务	6,346.55	19,571.46
中国物流股份有限公司	接受劳务	1,548.00	
中铁现代物流科技股份有限公司	采购商品		7,720,413.85
中国铁路物资广西有限公司	接受劳务		7,319,675.46
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	采购商品		1,570,938.05
中企云商（北京）物流有限公司	接受劳务		430,369.72
中铁物上海有限公司	采购商品		89,191.67
中国物流股份有限公司	采购商品		30,096.00
中国铁路物资广州有限公司	采购商品		6,900.00
中铁物资鹰潭木材防腐有限公司	采购商品		5,309.73
中铁物控股有限公司	接受劳务	100.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁供应链管理有限公司	销售商品	29,499,515.01	
北京九州铁物轨道科技服务有限公司	销售商品	10,875,585.11	978,065.84
中铁物总华东资源科技有限公司	销售商品	2,267,517.51	
新疆国统管道股份有限公司	提供劳务	1,589,035.74	
河南国统建材有限公司	提供劳务	1,128,256.87	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中铁物总华东资源科技有限公司	提供劳务	830,438.07	
中企云商科技股份有限公司	销售商品	760,088.93	26,682,146.90
中铁物资武汉金属有限公司	提供劳务	450,000.00	400,000.00
中储发展股份有限公司	销售商品	387,561.73	780,287.93
中铁现代物流科技股份有限公司	提供劳务	369,056.60	457,247.00
中储智运科技股份有限公司	销售商品	315,873.98	489,523.46
北京铁福轨道维护技术有限公司	提供劳务	246,672.17	
四川国统混凝土制品有限公司	提供劳务	75,229.36	
中铁物总资源科技有限公司	提供劳务	68,807.34	
中国物流集团有限公司	销售商品	44,247.79	
中国铁路物资北京有限公司	销售商品	27,713.52	321,589.41
中铁物总控股有限公司	提供劳务		85,819.12
中铁物总控股有限公司	销售商品	26,548.67	
中国物流集团资产管理有限公司	销售商品	14,532.74	17,701.32
中铁物华资产管理中心有限公司	销售商品	4,424.78	
中铁物总资源科技有限公司	销售商品	4,176.99	
武汉诚通物流有限公司	销售商品	3,840.36	264,367.61
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	提供劳务	1,509.44	
国铁供应链管理有限公司	提供劳务	1,415.09	498,515.48
天津河海管业有限公司	销售商品		9,701,918.36
桐城龙源建材科技有限公司	销售商品		1,441,404.93
内蒙古中铁轨道技术有限公司	销售商品		80,767.26
中铁物总进出口有限公司	销售商品		22,556.10
芜湖中铁轨道装备有限公司	提供劳务		21,652.61
中企云商（北京）物流有限公司	提供劳务		11,593.40
中铁物总能源有限公司	销售商品		10,619.47
中铁物总国际集团有限公司	销售商品		8,179.01
中国物资储运天津有限责任公司	提供劳务		7,934.17
中国物流集团国际控股有限公司	销售商品		5,654.15
中铁现代物流科技股份有限公司	销售商品		3,495.46
中储智运科技股份有限公司	提供劳务	2,935.78	

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

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
-------	--------	-----------	-----------

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
中铁物上海有限公司	房屋建筑物	753,440.36	898,252.02
中国物资储运天津有限责任公司	房屋建筑物	494,412.94	447,332.45
中铁现代物流科技股份有限公司	房屋建筑物	37,629.08	148,972.45
中铁物资武汉金属有限公司	房屋建筑物	45,714.28	45,714.28
中企云商（北京）物流有限公司	车辆		26,548.67
中国物流集团有限公司	车辆		17,699.12

(2) 本公司作为承租方:

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租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		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
中铁物资成都物流有限公司	房屋建筑物	5,364,146.10	5,334,672.77						
中国物流泰安有限公司	房屋租赁	988,501.81							
中国铁路物资广州有限公司	车辆	401,266.40	322,654.95						
中铁物上海有限公司	房屋建筑物	299,508.00	570,491.42						
中铁物资马鞍山商贸有限公司	房屋建筑物	186,139.43	235,608.77						
中储南京物流有限公司	房屋租赁	109,512.63							
中国铁路物资沈阳有限公司	车辆	58,141.59	58,300.88						
中铁物资天津油品供应有限公司	仓储费	56,603.78							
中国铁路物资沈阳有限公司	房屋建筑物	52,380.95	52,380.95						
中国铁路物资北京有限公司	车辆	46,460.18	35,398.23						
北京鑫地城物业管理有限公司	钢轨	44,403.07							
中铁现代物流科技股份有限公司	车辆	28,301.77	63,892.00						
中铁物总能源有限公司	车辆	13,274.34	53,097.35						
北京中铁泰博房地产开发有限公司	车辆	7,964.44	7,964.61						
中铁融资租赁有限公司	钢板桩		421,576.65						
中铁物总控股有限公司	车辆		126,106.19						
中铁融资担保有限公司	车辆		2,376.24						

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
(1) 本公司对外提供担保情况				
中铁物总控股有限公司	100,000.00	2020-3-27	2024-3-27	是
中铁物总控股有限公司	20,000.00	2021-12-27	2024-12-27	否
中铁物总控股有限公司	4,000.00	2021-12-27	2024-12-27	否
(2) 本公司为子公司提供担保情况				
中铁物总国际招标有限公司	15,000.00	2021-10-28	2024/10/28	否
中铁物总国际招标有限公司	15,000.00	2022-3-9	2025/3/9	否
中国铁路物资成都有限公司	30,000.00	2022-4-27	2025/4/27	否
中国铁路物资成都有限公司	10,000.00	2022-4-27	2025/4/27	否
中铁物工业装备集团有限公司	17,700.00	2021-8-31	2024/8/31	否
中国铁路物资华东集团有限公司	12,500.00	2022-2-18	2025/2/18	否
中国铁路物资华东集团有限公司	9,600.00	2022-2-18	2025/2/18	否
中国铁路物资天津有限公司	20,000.00	2021-10-28	2024/10/28	否
中国铁路物资天津有限公司	4,000.00	2023-3-18	2024/3/18	是
中国铁路物资天津有限公司	7,500.00	2023-9-7	2024/9/7	否
中国铁路物资天津有限公司	5,000.00	2023-9-12	2024/9/12	否
中国铁路物资天津有限公司	10,000.00	2023-11-23	2024/11/23	否
中国铁路物资天津有限公司	5,000.00	2023-11-21	2024/11/21	否
中国铁路物资天津有限公司	30,000.00	2023-12-25	2024/12/25	否
中国铁路物资天津有限公司	4,000.00	2024-1-27	2025/1/27	否
北京中铁物总贸易有限公司	5,500.00	2021-5-26	2024/5/26	是
北京中铁物总贸易有限公司	10,337.50	2021-10-28	2024/10/28	否
北京中铁物总贸易有限公司	12,000.00	2023-9-12	2024/9/12	否
北京中铁物总贸易有限公司	4,000.00	2023-11-23	2024/11/23	否
中国铁路物资西安有限公司	10,000.00	2021-10-28	2024/10/28	否
中国铁路物资西安有限公司	5,000.00	2021-12-13	2024/12/13	否
中国铁路物资西安有限公司	20,000.00	2022-4-28	2024/4/28	是
中铁物建龙供应链科技有限公司	1,800.00	2023-5-30	2024/5/30	否
中铁物建龙供应链科技有限公司	900.00	2024-1-27	2025/1/27	否
中铁物建龙供应链科技有限公司	2,700.00	2024-6-28	2025/6/28	否
中铁物建龙西南供应链有限公司	2,250.00	2023-3-18	2024/3/18	否
中铁物建龙西南供应链有限公司	2,250.00	2023-5-30	2024/5/30	是

(2) 本公司作为被担保方

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
中铁物总控股有限公司	100,000.00	2020-3-27	2024-3-27	是
中铁物总控股有限公司	20,000.00	2021-12-27	2024-12-27	否
中铁物总控股有限公司	4,000.00	2021-12-27	2024-12-27	否

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国铁供应链管理有限公司	27,122,595.90		142,359.75	
应收账款	天津河海管业有限公司	6,484,232.72		6,484,232.74	
应收账款	桐城龙源建材科技有限公司	4,537,050.56		4,537,050.56	
应收账款	河南国统建材有限公司	2,727,832.00		3,498,233.00	
应收账款	新疆国统管道股份有限公司	1,871,046.54		138,997.58	
应收账款	中铁物总华东资源科技有限公司	656,293.24			
应收账款	中铁物上海有限公司	410,625.00			
应收账款	中铁现代物流科技股份有限公司	369,600.00			
应收账款	四川国统混凝土制品有限公司	75,300.00		43,300.00	
应收账款	中国铁路物资(香港)贸易有限公司	69,844.01		71,720.81	
应收账款	湖南电力物流服务有限公司	13,860.00		23,260.00	
应收账款	中铁物资武汉金属有限公司	1,142.86			
应收账款	中企云商科技股份有限公司			8,246,228.79	38,549.17
应收账款	深圳市港中旅华贸国际物流有限公司			2,350.00	
预付账款	中储智运科技股份有限公司	5,388,615.52		7,745,882.41	
预付账款	中储智慧物流科技(天津)有限公司	5,287,619.31		4,741,188.11	
预付账款	安徽中储智慧物流科技有限公司	381,263.21		4,037,192.91	
预付账款	中铁物资马鞍山商贸有限公司	1,219,336.47		589,579.42	
预付账款	中国物流泰安有限公司			317,682.00	
预付账款	深圳市港中旅华贸国际物流有限公司			87,790.43	
预付账款	中铁现代物流科技股份有限公司			6,334.45	
其他应收款	中铁物总控股有限公司	2,963,500.91		3,915,705.83	
其他应收款	中铁物总华东资源科技有限公司	346,827.55			
其他应收款	中国铁路物资广州有限公司	179,000.00		100,000.00	
其他应收款	中储智运科技股份有限公司	100,000.00		10,000.00	
其他应收款	中储南京物流有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他应收款	国铁供应链管理有限公司	22,586.10		298,635.00	

其他应收款	《铁路采购与物流》杂志社有限公司	21,035.64	6,472.52	
其他应收款	江苏中储智运物流有限公司	14,700.00		
其他应收款	中国铁路物资沈阳有限公司	4,200.00	4,200.00	
其他应收款	中储发展股份有限公司	1,000.00	2,104.00	
其他应收款	中国物流合肥有限公司		8,000,000.00	
其他应收款	中铁十四局集团太原建筑构件有限公司		6,383,075.95	992,536.02
其他应收款	中国物流集团有限公司		5,599,238.34	
其他应收款	中铁现代物流科技股份有限公司		1,776,550.07	
其他应收款	中铁物资马鞍山商贸有限公司		766,752.47	
其他应收款	中国物流南充有限公司		240,000.00	
其他应收款	桐城龙源建材科技有限公司		150,000.00	
其他应收款	中储智慧物流科技(天津)有限公司		10,000.00	
其他应收款	北京中铁泰博房地产开发有限公司		7,964.44	
应收股利	中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	2,992,959.50	2,275,461.05	
应收股利	黑龙江中铁龙禹石油有限责任公司		2,623,800.00	
合同资产	中铁物总控股有限公司	435,400.00	435,400.00	
合同资产	天津河海管业有限公司	341,275.43	341,275.41	
应收款项融资	中企云商科技股份有限公司		8,726,537.44	
应收款项融资	桐城龙源建材科技有限公司		480,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	中石油中铁油品销售有限公司	343,991,483.35	105,107,821.74
应付账款	中铁现代物流科技股份有限公司	9,135,161.01	11,845,733.74
应付账款	国铁供应链管理有限公司	483,918.22	1,012,907.20
应付账款	中国物流泰安有限公司	148,819.21	114,702.23
应付账款	中储智运科技股份有限公司	47,024.86	9,389.34
应付账款	中储发展股份有限公司	1,755.94	
应付账款	中国物流合肥有限公司		2,852,371.93
应付账款	芜湖中铁轨道装备有限公司		2,751,952.01
应付账款	蓉欧铁物(成都)供应链有限公司		931,132.08
合同负债	中国物资储运天津有限责任公司	71,567.24	
合同负债	中铁物总控股有限公司	6,000.00	
合同负债	北京九州铁物轨道科技服务有限公司		1,849,847.66
应付股利	中铁物总控股有限公司	46,333,465.01	46,333,465.01

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	中国物流集团有限公司	251,353,484.55	251,424,195.12
其他应付款	中铁物资成都物流有限公司	87,893,851.15	73,157,262.79
其他应付款	北京中物京贸易有限公司	43,471,705.38	7,815,188.00
其他应付款	中铁物总控股有限公司	31,191,790.18	16,905,545.33
其他应付款	中铁物华资产管理中心有限公司	9,010,000.00	9,865,000.00
其他应付款	北京中物京贸易有限公司	7,815,188.00	
其他应付款	中国物流集团资产管理有限公司	2,546,844.05	2,294,250.08
其他应付款	国铁供应链管理有限公司	612,200.00	200
其他应付款	中铁现代物流科技股份有限公司	448,988.00	108,690,718.70
其他应付款	北京鑫地城物业管理有限公司	414,148.28	
其他应付款	中储智运科技股份有限公司	323,310.89	300,597.28
其他应付款	中国物流泰安有限公司	317,682.84	
其他应付款	安徽中储智慧物流科技有限公司	300,000.00	
其他应付款	中国物资储运天津有限责任公司	248,494.69	248,494.69
其他应付款	中国铁路物资北京有限公司	47,459.54	58,775.82
其他应付款	中铁物总能源有限公司	26,200.00	26,200.00
其他应付款	中国物流集团国际控股有限公司	20,973.67	20,973.67
其他应付款	中铁物总国际集团有限公司	17,599.64	17,599.64
其他应付款	中铁物总进出口有限公司	15,449.01	15,449.01
其他应付款	中储南京物流有限公司	1,763.37	
其他应付款	天津物通科技有限公司		48,635,153.51
其他应付款	中国物流股份有限公司		17,780,825.00
其他应付款	中国物流西凤有限公司		546,849.00
其他应付款	中国铁路物资哈尔滨物流有限公司		58,559.51
其他应付款	北京九州铁物轨道科技服务有限公司		32,000.00
其他应付款	中铁物产控股发展有限公司		4,706.60

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日止, 本公司开具尚未到期的信用证金额 51,636.24 万元。截至 2024 年 6 月 30 日止, 本公司开具的尚未到期的保函金额 19,350.38 万元。

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,611,155,349.89	<u>1,396,926,605.72</u>
其中: 3 个月以内	1,040,025,778.51	1,013,428,867.41
3 个月至 1 年	571,129,571.38	383,497,738.31
<u>1 年以内小计</u>	1,611,155,349.89	<u>1,396,926,605.72</u>
1-2 年 (含 2 年)	0.00	0.00
2-3 年 (含 3 年)	951,431.67	951,431.67
<u>合计</u>	<u>1,612,106,781.56</u>	<u>1,397,878,037.39</u>
坏账准备	3,331,363.69	2,292,584.80
<u>合计</u>	<u>1,608,775,417.87</u>	<u>1,395,585,452.59</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值	账面价值	计提比例 (%)	计提比例 (%)	账面价值	
	坏账准备		坏账准备							
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)						
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,612,106,781.56	100.00	3,331,363.69	0.21	1,608,775,417.87	1,397,878,037.39	100.00	2,292,584.80	0.16	1,395,585,452.59
其中:										
信用风险组合的应收账款 (账龄组合)	1,587,198,987.57	98.45	3,331,363.69	0.21	1,583,867,623.88	1,345,182,402.07	96.23	2,292,584.80	0.17	1,342,889,817.27
特定风险组合的应收账款	24,907,793.99	1.55			24,907,793.99	52,695,635.32	3.77			52,695,635.32
<u>合计</u>	<u>1,612,106,781.56</u>		<u>3,331,363.69</u>		<u>1,608,775,417.87</u>	<u>1,397,878,037.39</u>	--	<u>2,292,584.80</u>	--	<u>1,395,585,452.59</u>

按组合计提坏账准备：
组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	1,015,117,984.52		
3 个月至 1 年	571,129,571.38	2,855,647.85	0.50
1 至 2 年			
2 至 3 年	951,431.67	475,715.84	50.00
<u>合计</u>	<u>1,587,198,987.57</u>	<u>3,331,363.69</u>	<u>二</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,292,584.80	1,038,778.89			<u>3,331,363.69</u>
<u>合计</u>	<u>2,292,584.80</u>	<u>1,038,778.89</u>			<u>3,331,363.69</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况
无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	194,895,773.08	13,189,568.12	208,085,341.20	11.89	569,356.72
第二名	126,482,585.75	11,495,675.30	137,978,261.05	7.89	126,403.86
第三名	118,884,819.11	10,551,493.17	129,436,312.28	7.40	279,006.35
第四名	111,640,090.05	12,609,796.93	124,249,886.98	7.10	190,008.08
第五名	93,583,831.53	8,819,200.95	102,403,032.48	5.85	239,003.35
<u>合计</u>	<u>645,487,099.52</u>	<u>56,665,734.47</u>	<u>702,152,833.99</u>	<u>40.13</u>	<u>1,403,778.36</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	483,410,516.19	1,041,114,018.88
其他应收款	670,602,758.09	350,938,587.69
<u>合计</u>	<u>1,154,013,274.28</u>	<u>1,392,052,606.57</u>

2. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
中铁物轨道科技服务集团有限公司	207,787,590.09	415,575,180.17
中铁物工业装备集团有限公司	95,000,000.00	190,000,000.00

被投资单位	期末余额	期初余额
中铁油料集团有限公司	79,503,423.87	159,006,847.74
中国铁路物资武汉有限公司	51,918,321.76	103,836,643.52
中铁物总国际招标有限公司		74,292,986.52
中国铁路物资华东集团有限公司	25,250,000.00	50,500,000.00
中铁物总铁路装备物资有限公司	23,951,180.47	47,902,360.93
中铁物晟科技发展有限公司		
<u>合计</u>	<u>483,410,516.19</u>	<u>1,041,114,018.88</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	663,124,435.28	147,350,893.09
其中: 3 个月以内	329,483,836.26	108,899,694.94
3 个月至 1 年	333,640,599.02	38,451,198.15
<u>1 年以内小计</u>	<u>663,124,435.28</u>	<u>147,350,893.09</u>
1-2 年 (含 2 年)	8,781,007.83	40,767,292.69
2-3 年 (含 3 年)	839,205.72	163,273,524.64
<u>合计</u>	<u>672,744,648.83</u>	<u>351,391,710.42</u>
坏账准备	2,141,890.74	453,122.73
<u>合计</u>	<u>670,602,758.09</u>	<u>350,938,587.69</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	666,719,067.28	344,674,724.49
押金、保证金及备用金	4,761,858.09	6,565,500.00
其他	1,263,723.46	151,485.93
<u>合计</u>	<u>672,744,648.83</u>	<u>351,391,710.42</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	672,744,648.83	100.00	2,141,890.74	0.32	670,602,758.09	351,391,710.42	100.00	453,122.73	0.13	350,938,587.69
其中:										
信用风险组合的其他应收款项	276,451,336.55	41.09	2,141,890.74	0.77	274,309,445.81	108,760,818.23	30.95	453,122.73	0.42	108,307,695.50
特定风险组合的其他应收款项	396,293,312.28	58.91			396,293,312.28	242,630,892.19	69.05			242,630,892.19
<u>合计</u>	<u>672,744,648.83</u>	--	<u>2,141,890.74</u>	--	<u>670,602,758.09</u>	<u>351,391,710.42</u>	--	<u>453,122.73</u>	--	<u>350,938,587.69</u>

按组合计提坏账准备
组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	88,364,237.38		
3 个月至 1 年	181,412,707.65	907,063.54	0.50
1 至 2 年	6,006,767.32	901,015.10	15.00
2 至 3 年	667,624.20	333,812.10	50.00
<u>合计</u>	<u>276,451,336.55</u>	<u>2,141,890.74</u>	<u>=</u>

组合计提项目：特定风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特定风险组合	396,293,312.28		
<u>合计</u>	<u>396,293,312.28</u>		

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	453,122.73			<u>453,122.73</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,688,768.01			<u>1,688,768.01</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	2,141,890.74			<u>2,141,890.74</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	453,122.73	1,688,768.01			2,141,890.74
<u>合计</u>	<u>453,122.73</u>	<u>1,688,768.01</u>			<u>2,141,890.74</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
第一名	200,729,779.87	29.84	往来款	3个月以内	
第二名	151,844,704.03	22.57	往来款	3个月以内	
第三名	136,068,704.89	20.23	往来款	3个月以内、3个月到1年	462,744.82
第四名	22,845,048.56	3.40	往来款	3个月以内	
第五名	13,960,000.00	2.08	往来款	3个月以内	
<u>合计</u>	<u>525,448,237.35</u>	-			

(三) 长期股权投资

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	17,845,851,092.65		17,845,851,092.65	17,845,851,092.65		17,845,851,092.65
对联营、合营企业投资	160,522,501.83		160,522,501.83	50,846,156.90		50,846,156.90
<u>合计</u>	<u>18,006,373,594.48</u>		<u>18,006,373,594.48</u>	<u>17,896,697,249.55</u>		<u>17,896,697,249.55</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中铁物晟科技发展有限公司	6,523,016,098.00			6,523,016,098.00		
中国铁路物资成都有限公司	760,960,622.19			760,960,622.19		
中国铁路物资武汉有限公司	794,005,447.46			794,005,447.46		
中铁物轨道科技服务集团有限公司	1,656,952,809.82			1,656,952,809.82		
中国铁路物资华东集团有限公司	1,326,874,699.70			1,326,874,699.70		
中铁物工业装备集团有限公司	2,707,861,338.79			2,707,861,338.79		
中铁物总国际招标有限公司	497,218,855.34			497,218,855.34		
中国铁路物资西安有限公司	395,708,765.22			395,708,765.22		
中海油中铁油品销售有限公司	66,693,032.22			66,693,032.22		
中石化中铁油品销售有限公司	197,458,526.98			197,458,526.98		
中铁油料集团有限公司	1,525,528,599.14			1,525,528,599.14		
中铁物总铁路装备物资有限公司	303,688,195.34			303,688,195.34		
中铁物总供应链科技集团有限公司	201,990,818.01			201,990,818.01		
武汉中铁伊通物流有限公司	71,122,929.82			71,122,929.82		
北京中铁物总贸易有限公司	134,024,565.25			134,024,565.25		
中国铁路物资天津有限公司	502,745,789.37			502,745,789.37		
中铁物建龙西南供应链有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
中铁物建龙供应链科技有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>17,845,851,092.65</u>			<u>17,845,851,092.65</u>		

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认的投资损益	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		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		
联营企业	<u>50,846,156.90</u>	101,380,585.00		7,805,123.42		<u>3,767,851.02</u>	4,258,487.53	<u>160,522,501.83</u>	
国铁供应链管理有限公司	50,846,156.90			2,417,461.73		1,807,851.02		51,455,767.61	
国铁国际工贸有限公司		51,142,600.00		4,002,875.91			4,258,487.53	59,403,963.44	
中石油中铁油品销售有限公司		50,237,985.00		1,384,785.78		1,960,000.00		49,662,770.78	
合计	<u>50,846,156.90</u>	<u>101,380,585.00</u>		<u>7,805,123.42</u>		<u>3,767,851.02</u>	4,258,487.53	<u>160,522,501.83</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,258,342,689.66	2,139,209,371.95	1,434,535,191.98	1,281,199,097.23
其他业务				
合计	<u>2,258,342,689.66</u>	<u>2,139,209,371.95</u>	<u>1,434,535,191.98</u>	<u>1,281,199,097.23</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,805,123.42	701,588.89
交易性金融资产在持有期间的投资收益	133,419.72	
处置其他债权投资取得的投资收益	-700,602.95	-674,345.85
合计	<u>7,237,940.19</u>	<u>27,243.04</u>

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	159,453,516.66	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,222,825.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	440,932.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	4,258,487.53	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-33,972,692.74	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

非经常性损益明细	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,203,225.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	41,415,490.44	
少数股东权益影响额（税后）	56,545,794.25	
<u>合计</u>	<u>6,238,558.92</u>	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.06	0.0457	0.0457
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.99	0.0446	0.0446

(本页无正文, 为中国铁路物资股份有限公司 2024 年半年度报告全文签字盖章页)

董事长: _____

赵晓宏

中国铁路物资股份有限公司

董 事 会

2024 年 8 月 28 日