



中国铁路物资股份有限公司

2022 年半年度报告

二零二二年八月

中国铁路物资股份有限公司

2022 年半年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杜波、主管会计工作负责人谢岚及会计机构负责人(会计主管人员)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。

所有董事均亲自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	4
第三节 管理层讨论与分析	7
第四节 公司治理	31
第五节 环境和社会责任	33
第六节 重要事项	37
第七节 股份变动及股东情况	53
第八节 优先股相关情况	56
第九节 债券相关情况	56
第十节 财务报告	57

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、实际控制人	指	中国物流集团有限公司
中国铁物集团	指	原中国铁路物资集团有限公司
铁物控股、控股股东	指	中铁物总控股有限公司(原中铁物总控股股份有限公司)
本公司、公司、中国铁物	指	中国铁路物资股份有限公司
中国诚通	指	中国诚通控股集团有限公司
芜湖长茂	指	芜湖长茂投资中心(有限合伙)
结构调整基金	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
百利装备集团	指	天津百利机械装备集团有限公司
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
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
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	中国铁路物资工业(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
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
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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	杜波		

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、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	天津市南开区长江道与南开三马路交口融汇广场2-1-4101
公司注册地址的邮政编码	300073
公司办公地址	北京市丰台区凤凰嘴街5号院2号楼鼎兴大厦A座29层
公司办公地址的邮政编码	100073
公司网址	twgf.crmsc.com.cn
电子信箱	ir927@crmsc.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期	2022年6月23日
临时公告披露的指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn

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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	28,692,114,044.98	28,106,355,699.80	2.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	467,731,467.93	575,063,032.24	-18.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	465,142,973.47	567,586,994.26	-18.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-504,892,617.84	-1,318,952,920.77	61.72%
基本每股收益（元/股）	0.0773	0.0950	-18.63%
稀释每股收益（元/股）	0.0773	0.0950	-18.63%
加权平均净资产收益率	6.78%	8.27%	-1.49%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	33,536,314,893.49	29,707,796,535.00	12.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,188,571,127.01	7,720,779,302.73	6.06%

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
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,646,996.81	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,493,033.64	--
减: 所得税影响额	1,216,346.49	--
少数股东权益影响额(税后)	335,189.50	--
合计	2,588,494.46	--

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

公司的主营业务为以面向轨道交通产业为主的物资供应链管理、轨道运维技术服务、工程建设物资生产制造及集成服务和大宗物资供应链集成服务，报告期内公司主要业务未发生重大变化。

（一）所属行业发展情况

1. 轨道交通物资供应链管理及轨道运维技术服务

国家铁路和城市轨道交通是关系国计民生的重大基础设施，在国民经济和社会发展中具有重要地位和作用。2022 年 4 月 26 日，中央财经委员会第十一次会议强调，要“全面加强基础设施建设，构建现代化基础设施体系”“加强交通、能源、水利等网络型基础设施建设”“推进城市群交通一体化，建设便捷高效的城际铁路网，发展市域（郊）铁路和城市轨道交通，推动建设城市综合道路交通体系”。2022 上半年，国家铁路网建设持续平稳推进，川藏、滇藏、沿江高铁、西部陆海新通道等国家“十四五”涉及铁路重点项目稳步实施。根据国铁集团公布数据，2022 年上半年，全国铁路投产新线 2043.5 公里，其中高铁 995.9 公里，预计全年投产新线 3300 公里以上。国家铁路运营里程的稳步增长，也带动了运营维护需求的持续提升。

城市轨道交通保持快速优化发展态势，规模化、结构网络化、制式多样化、装备智能化和技术自主化趋势凸显。根据中国城市轨道交通协会发布的《2022 年上半年中国内地城轨交通线路概况》，2022 年上半年，中国内地累计有 51 个城市投运城轨交通线路 9573.65 公里，其中地铁 7529.02 公里，占比 78.64%；共计新增城轨

交通运营线路长度 366.87 公里，其中，新增地铁运营线路 319.29 公里，占比 87.03%。

另一方面，2022 年上半年，国内新冠肺炎疫情对国民经济特别是交通运输业也产生了较大冲击。国铁集团公布数据显示，2022 年上半年，全国铁路固定资产投资 2853 亿元，同比下降 4.6%；旅客发送量 75946 万人，同比下降 42.7%；货运总发送量 19.46 亿吨，同比增长 5.5%；总换算周转量 1.9 亿吨公里，同比下降 2.5%。另据交通运输部发布数据，2022 年上半年全国城市轨道交通总运量为 93.6 亿人次，同比下降 19.93%。

此外，“一带一路”重点项目方面，公司提供建设物资供应链集成服务的中老铁路实现全线开通运营，客货运输量稳步增长；匈塞铁路塞尔维亚境内贝诺段顺利开通运营。国际货运班列开行良好，国铁集团公布数据显示，2022 年上半年，中欧班列累计开行 7473 列、发送 72 万标准箱，同比分别增长 2%、2.6%；西部陆海新通道海铁联运集装箱班列累计发送货物 37.9 万标准箱，保持强劲增长态势。

2. 工程建设物资生产制造及集成服务

根据国家统计局发布的 2022 年上半年国民经济数据，全国固定资产投资（不含农户）27.14 万亿元，同比增长 6.1%，基础设施投资（不含电力、热力、燃气及水生产和供应业）同比增长 7.1%。但是，行业增速存在分化，其中水利管理业投资增长 12.7%，上半年新开工重大水利工程项目和完成投资均创历史新高；道路运输业投资下降 0.2%；铁路运输业投资下降 4.4%。

受重点地区突发疫情带来的市场需求疲软，能源成本高企等因

素的影响，2022 年上半年全国水泥市场总体呈现“需求收缩、库存上升、价格探底、成本高位、效益下滑”的运行特征。国家统计局数据显示，2022 年上半年，全国累计水泥产量 9.77 亿吨，同比下降 15%，创 11 年新低。受供需关系影响，各区域水泥价格出现较大降幅，尤其是南方市场价格出现超跌行情，同时原煤价格较上年同期大幅上涨，导致水泥生产成本上升，行业盈利能力下降。

3. 大宗物资供应链集成服务

2022 年 3 月 25 日，中共中央、国务院“关于加快建设全国统一大市场的意见”指出，要“加快建设高效规范、公平竞争、充分开放的全国统一大市场，全面推动我国市场由大到强转变”“推进市场设施高标准联通，建设现代物流网络”。国家把扩大内需作为战略基点，强调加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，对物流行业畅通经济循环，服务实体经济向中高端发展，增强国内资源生产保障能力提出了更高的要求。

2022 年上半年，国际环境复杂严峻，国内新冠肺炎疫情对大宗商品领域带来巨大冲击。铁矿石原材料价格仍处高位，钢铁行业呈现出“需求偏弱、库存上升、价格下跌、成本上涨、利润下滑”等特征。国家统计局数据显示，2022 年上半年，我国粗钢产量 52688 万吨，同比下降 6.5%；钢材产量 66714 万吨，同比下降 4.6%。从各品种细分产量来看，建筑钢材品种的减产力度明显要大于板材品种。中国钢铁工业协会数据显示，2022 年上半年重点统计会员钢铁企业利润总额 1042 亿元，同比下降 53.6%，亏损企业数量增多，亏损量扩大。

（二）公司从事的主要业务情况

1. 轨道交通物资供应链管理及轨道运维技术服务

在长期的供应组织过程中，公司建立了与我国轨道交通行业物资需求相适应的完备高效的供应链管理体系、丰富的行业经验和成熟的技术优势，为轨道交通行业客户提供油品、钢轨、铁路移动装备物资等物资供应链管理服务和轨道运维技术服务。

（1）油品供应链集成服务

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，拥有铁路唯一的燃油供应链管理信息平台（CROSS 系统），依托专业化服务保障队伍及数十年的供应经验，为铁路运输企业提供油品采购、供应、仓储、配送、加注全过程集成服务。公司积极落实全路铁路柴油需求，妥善应对极端条件下铁路柴油保供工作，圆满完成铁路重大保供任务。

公司依托规模优势，拓宽成品油采购渠道。加大战略客户开发与维护，加大工程油市场开发，推进新市场、新业务开发与转型。积极布局加油站、仓储、物流资源，延伸开拓厂矿、大型风力发电机组、工程建设及其他市场的柴油、润滑油等油品供应链业务。

（2）钢轨供应链管理及轨道运维技术服务

公司拥有中国合格评定国家认可委员会（CNAS）检查机构认可资质，建立了全流程的钢轨供应链集成服务体系，是国内铁路大维修和基建钢轨的主要供应链管理及轨道运维技术服务的提供商，为铁路客户提供包括采购供应、质量监督、运输组织、焊接加工、伤损检测、快速打磨、廓形设计打磨、全项目检测、废旧钢轨处置利用等各环节在内的钢轨全寿命周期管理的综合服务。公司掌握大数据

分析关键技术与算法，可为客户提供包括钢轨现场焊接管理系统、钢轨基础库存管理系统、探伤管理系统等信息化服务；以及钢轨伤损、全路大维修等数据共享、海量大数据分析、数据整合应用方案等大数据集成服务。

（3）铁路移动装备物资供应

公司是国内铁路机车车辆重要配件供应商，为国内机车车辆等移动装备的新造、改造或维修用配件、货车制造原材料，以及整车产品提供采购供应服务。

2. 工程建设物资生产制造及集成服务

公司将在轨道交通领域中积累的工程建设物资需求及物资管理的经验，延伸拓展到其他工程建设领域中，形成了从上游物资生产，到采购供应环节的招标代理服务、组织供应、质量监控、物流配送、售后服务等全流程供应链集成服务。

（1）工程建设物资生产制造

公司依托高品质的矿山资源、先进的生产工艺，积极整合产能资源扩大规模，延伸水泥产业链条，推进精益管理，形成了熟料、成品水泥、商品混凝土、轨枕、弹性支承块等产品配套、布局合理的产销一体化服务格局。公司生产的“铁鹏”牌水泥具有质量稳定、富余标号高、碱含量低、抗蚀性强、易和性好、色泽纯青的优良性能和特点，广泛应用于公路、铁路、桥梁隧道、高层建筑等重点工程。

（2）工程建设物资集成服务

公司为工程建设项目提供招标代理、物资代理和工程建设物资供应等，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、概算清理等。

公司积极响应国家“一带一路”倡议，为中老铁路、匈塞铁路等国家“一带一路”重点项目提供物资代理集成服务，为雅万铁路提供招标代理和供应链集成服务，带动中国产品“走出去”。

3. 大宗物资供应链集成服务

公司依托在轨道交通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、信息化优势，以及积累的上游大型资源厂家和下游优质客户，不断强化产业链上下游资源整合能力，力求模式创新及业务转型，拓展业务边界向供应链两端延伸并寻求更丰富的经营品类，积极开发大型装备制造、电力、新能源等行业终端客户，打造世界一流供应链集成服务集团。

（三）经营模式

1. 轨道交通物资供应链管理及轨道运维技术服务

（1）油品供应链集成服务

公司作为国家铁路柴油供应的主要服务商，兼具资源保障和储备功能，目前已与中石化、中石油、中海油等炼化企业的 35 家炼厂形成了稳定的供应关系。公司按照国铁客户的用油需求制定供应及配送方案，通过 CROSS 系统以及汽配物联网安全管控平台进行数据的实时采集、监控和跟踪，构建起了覆盖全国 18 个铁路局 200 余个固定上油点和 1200 多个移动上油点的铁路机车柴油销售网络和完备的油品配送体系。公司积极响应客户“降本增效”的需求，目前已在国铁集团 7 个路局 48 座合计 12.15 万 m³ 库容的铁路油库开展了联储运营，助力客户降低柴油库存、加快存货周转。

公司依托长期合作的上游资源和市场规模优势，以及汽配、联

储、加油卡等成熟的业务模式，积极拓展工厂、工程项目、物流园区、加油站等社会化终端市场。

公司研发生产“天马”牌高铁齿轮油、铁路高端润滑脂、小品种油脂等产品，并代理其他著名品牌的润滑油脂产品，向国铁集团以及其他厂矿、集团客户销售，并积极拓展大型风力发电机组、工程用油等新兴市场。

（2）钢轨供应链管理及轨道运维技术服务

公司拥有中铁检验认证中心认证资质，在鞍钢、包钢、攀钢、武钢、邯钢等五家钢轨生产厂设立驻厂质量监督机构，对钢轨生产和检验的全过程进行监督。公司加快数字质监建设，陆续开发了钢轨、道岔、焊轨质监信息管理系统，是国内唯一一家钢轨、道岔、焊轨及岔枕等铁路工务产品质量监督检验成体系的专业检验机构。

公司通过钢轨供应链管理信息系统，加大钢轨电子标签推广力度，采取“分区采购、集中配送”的模式，根据客户的钢轨采购需求，对接钢轨生产企业和焊轨厂的排产计划、采购和发运，实时跟踪监控钢轨的运输供应情况，确保产品及时可靠供应。

公司在轨道运维、质量监督、大数据分析和长钢轨焊接等领域大力推进科研攻关。公司主持起草的《普速铁路钢轨打磨验收标准》由国铁集团颁布为标准性技术文件，为我国普速铁路历史上的首个钢轨打磨相关标准。公司在钢轨供应链管理及轨道运维技术服务方面，拥有一系列具有自主知识产权的专利技术和著作权，技术创新和技术服务实力领先。

基于钢轨保护技术成果的转化应用，公司数据产品矩阵初具规模，钢轨全寿命管理平台和大数据服务系统推广成效显著，大数据

资源市场价值不断释放，建立了覆盖国家铁路、地方铁路和城市轨道的完整的钢轨保护技术服务网络体系，解决轨道运营维护信息碎片化的问题，促进了轨道运维技术、标准和手段提升，并成为行业的引领者。目前，现场焊接管理系统已覆盖 10 个铁路局、60 个工务段；探伤管理系统稳定覆盖全路 18 个铁路局；钢轨、道岔廓形打磨、工务信息化管理等工务运维业务覆盖全路 18 个铁路局和 2 个地铁公司；积极拓展了 14 个铁路局的高铁打磨业务，市场占有率近 70%。

（3）铁路移动装备物资供应

公司供应新造、维修机车车辆用关键零部件、货车制造原材料，以及其他移动装备物资。公司通过招投标或客户委托等方式，向配件生产厂订货，根据客户个性化要求进行生产加工，制定并实施物流组织方案，跟踪配件装车使用及质量情况，监督配件供应全过程。

公司积极创新供应链集成服务模式，针对特定使用场景的市场需求，对接上游轨道交通机车生产厂家和下游钢厂等大型企业客户，共同开发新能源机车产品及配套充电系统，实现机车整机的定制和交付。

2. 工程建设物资生产制造及集成服务

（1）工程建设物资生产制造

公司生产的主要工程物资为熟料、水泥、轨枕、弹性支承块等。水泥主要通过参与工程项目公开招标及签订供应合同等方式获取订单。轨枕、弹性支承块等专业铁路产品，根据铁路相关客户的用料需求，以公开招标或签订供货合同的形式获得订单。

（2）工程建设物资集成服务

主要包括招标代理、物资代理服务及建设物资供应等业务。招标代理系按照与客户签订的招标代理服务合同，全程为客户提供招标协助服务。物资代理服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。工程建设物资供应面向重点工程建设项目，供应钢材、水泥、扣配件等工程建设物资，通过市场化投标或竞争性谈判方式获取订单。

3. 大宗物资供应链集成服务

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和整合能力，力求模式创新及业务转型，拓展业务边界向供应链两端延伸并寻求更丰富的经营品类，为上下游客户提供供应链集成服务整体解决方案，实现“全链条”降成本、提效率、增价值。

（四）报告期内主要工作

报告期内，国际形势更趋严峻复杂，外部不稳定不确定因素明显增多，叠加国内疫情因素的影响，国内宏观经济增长承压，大宗商品价格波动加剧，供应链产业链运行不畅，部分在建工程项目停滞，铁路行业投资放缓，回款周期延长，存货规模上升，煤炭等原材料价格上涨，水泥熟料价格下降，给公司经营带来了不同程度的影响。

在公司董事会的正确领导下，公司紧紧围绕年度工作会议部署安排，准确研判形势，统一思想认识，坚持经营开发和严控风险双措并举，“有保有压、有退有进”，严控三项资产，提高资产运营效率，经营净现金流明显改善；坚决退出低质量业务，向供应链集

成服务和现代综合物流业务转型，各项工作开展扎实有效。

报告期内，公司实现营业收入 286.92 亿元，同比增长 2.08%；归属于上市公司母公司的净利润 4.68 亿元。虽然受疫情给水泥行业盈利水平带来的影响，以及公司主动调整经营策略防范风险的影响，净利润同比有所下降，但经营性现金流同比明显改善，抗风险能力明显增强，业务质量不断提高，转型发展取得突破。

1. 生产经营保持总体稳定

上半年，公司持续巩固与国铁集团的业务合作，不断提升在柴油汽配和联储、钢轨供应和运维等领域服务客户的价值，客户粘性进一步增强。油品供应链集成服务保障了北京冬奥、春运、极端天气、抗击疫情、电煤抢运等重大国计民生任务。钢轨供应链管理及相关轨道运维技术服务业务强化驻场质量监督工作，加强排产和发货协调，确保钢轨供应平稳有序，推广钢轨电子标签，钢轨基础数据库业务已在 11 个铁路局启动实施；大力发展钢轨保护业务，收入同比增长 63%。铁路移动装备物资供应业务抓住铁路货车需求释放窗口和机遇，取得了大量物资订单。工程建设物资集成服务业务发挥专业优势，提供高质量物资代理服务，有力保障川藏铁路工程建设；在川藏、沈白等重点铁路项目以及核电站、港口、机场等重大基建项目中获取一批新订单。工程建设物资生产制造业务克服煤炭等原材料价格上涨、水泥销售价格下降等不利因素，加大市场营销力度，将新增水泥产能转化为实际销量，业务规模保持稳定增长。大宗物资供应链集成服务业务去劣倡优，持续优化业务模式和客户结构，强化向集成服务转型，业务质量不断提升，经营效益实现同比增长。

2. 提质增效、转型发展取得突破

报告期内，面对宏观形势变化和实际控制人中国物流集团成立发展的历史机遇，结合内外部形势和自身资源禀赋，公司进一步完善了“十四五”规划，未来的发展方向和发展路径更加清晰。公司明确了坚定深耕服务铁路产业，坚定向供应链集成服务转型，坚定发展现代综合物流业务主业的战略方向，明确了建设世界一流供应链集成服务企业集团的战略目标。公司新设立了物流产业发展中心，积极配置资源，加强铁路、危化品等物流业务的开发工作力度。下属公司积极围绕仓储、物流、信息服务等环节，在供应链上下游业务拓展方面取得突破。工业集团、成都公司盘活仓储资源，开展供应链集成服务；轨道集团围绕重点客户需求，开展复合型贸易业务；建龙科技加快数字化交易综合服务电商平台建设工作，为钢铁供应链集成服务提供信息化支撑。

报告期内，公司坚持把防风险放在第一位，成立了运营管理部，强化日常经营的监控、分析，加强客户质量选择、业务评审和动态监控；加强风险管控，梳理风险事项，分析研究成因，制定防控措施。公司聚焦转型发展，加强考核引导；管理层逐一约谈各经营单元，统一思想认识，强调业务转型发展、提升业务质量的紧迫性与重要性，围绕营收利润率、三项资产（应收、预付、存货）占用、资产周转率、经营现金流等关键经营风险指标加强控制，推动向供应链集成服务的业务模式转型。

公司研究制定了 2022 年提质增效专项行动工作方案，通过加快内部整合融合、加快培育增长新动能、拓展提质增效空间、深化体制机制改革、提升科研创新和精益化管理水平、防范重大经营风险

等措施，有序有力推进公司经营质量提升工作。

3. 国企改革三年行动进展显著

打好国企改革三年行动收官战，截至 6 月底，公司 632 项改革举措均已完成。公司对各所属公司改革三年行动落实情况进行了专项审计，并组织各单位梳理、总结改革三年行动工作，编写并收集典型案例 20 篇。及时调整对标世界一流管理提升行动实施方案和对标提升工作清单，6 月底前公司总部及所属公司共 380 项目标任务全部完成。

4. 法人治理结构持续优化完善

报告期内，公司依法合规实施信息披露，制定公司治理、经营和财务、交易等应披露事项的工作清单和权限指引，加强培训，进一步强化了覆盖全公司的信息报告网络体系。

公司贯彻落实国务院国资委“关于落实子企业董事会职权方案”，根据所属公司业务发展特点，充分考虑董事会成员结构需求，应建已建董事会的所属企业全部实现外部董事占多数。压实董事会契约管理责任，落实经理层成员选聘权、职工工资分配管理权，建立与经理层成员选任方式相匹配、分类管理相适应的薪酬分配体系和考核机制。推动混合所有制企业经理层成员实行任期制管理，全面签订聘任协议和业绩考核责任书，进一步刚性约定所属公司经理层成员任期制和契约化管理的退出底线。

5. 人才队伍建设持续加强

报告期内，公司招收优秀毕业生比例提高了二十个百分点，研究生招收比例从 37% 上升至 45%。公司加大干部队伍调整力度，所属公司领导班子年龄结构得到显著优化。不断优化约束激励机制，试点经

营小团队独立考核等多种激励手段，健全竞争上岗、能上能下和容错纠错机制。

6. 安全生产持续强化巩固

公司迅速落实 2022 年全国安全生产电视电话会议精神，制订具体措施，组织全系统开展安全隐患大排查大整治专项工作、重大安全风险隐患排查及安全生产月活动，层层落实落细安全生产责任。抓好常态化疫情防控。坚决贯彻习近平总书记“疫情要防住”总要求，严格落实各级疫情防控工作部署。

7. 党建引领保障作用充分彰显

报告期内，公司召开党代会，完成党的二十大代表推荐及选举等工作。各级党组织召开党史学习教育专题民主生活会和组织生活会，直面问题、正视问题，取得了良好效果。落实党建工作和党风廉政建设责任制。加强宣传思想文化工作，开展“建功新时代，喜迎二十大”习近平总书记重要指示批示精神再学习再落实再提升活动，推进“强国复兴有我”群众性主题宣传教育活动，编制公司企业文化建设实施纲要。加强党的群团工作，所属轨道集团团委获得“全国五四红旗团委”，推荐命名火车头劳模创新工作室 3 个，2 个基层单位获得“火车头奖杯”，1 人获得“火车头奖章”。

公司积极践行中央企业的使命担当，在抗疫斗争最艰苦的时刻，保障铁路运营重要物资、沈白铁路等重点项目建设物资供应，助力保通保畅。

二、核心竞争力分析

1. 实际控制人中国物流集团在物流网络体系能力方面的有力支撑

公司实际控制人中国物流集团作为新组建的综合物流领域的唯一一家中央企业，拥有“海陆空”全物流基因，承担构建现代流通体系和发展现代物流产业的使命，经营网点遍布国内外，拥有丰富的土地、仓库、铁路专用线等物流资源，在现代物流供应链领域具有规模化组织能力、专业化运作能力、网络化服务能力，正在向着打造具有全球竞争力的世界一流现代物流集团的目标迈进。作为中国物流集团重要成员企业之一，中国物流集团强大的物流资源和平台优势将给公司带来重大历史机遇，有助于公司降低仓储、运输、配送等综合物流成本，提升物流运营效率，为客户打造一体化供应链综合解决方案，创造更大价值；有助于丰富公司供应链服务和产品业态，对公司供应链集成服务业务的转型升级发展和拓展综合物流业务方面提供强大支撑和推动作用。同时，实际控制人在物资供应、物流服务、物流装备制造等方面的需求将为公司带来新的商机。

2. 在轨道交通综合服务领域具备丰富的行业经验及领先的市场地位

公司长期服务于轨道交通行业，承担铁路战略物资供应保障工作，深度融入了轨道交通物资产业链、供应链和价值链，在关键性物资集成供应、驻厂质检、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，与核心客户形成了稳固、成熟的合作关系，为公司持续深耕轨道交通市场，大力发展运维服务和铁路物流业务，实现长期持续稳定发展奠定了坚实基础。

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、金融资源、仓储物流资源和客户资源，在轨道交通建设一体化物资供应、大宗物资供应链集成服务等领域形成了比较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. 丰富的信息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、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，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、降低成本提供有力支撑。其中铁路燃油配送系统（CROSS 系统）提供从采购管理、质量监控、库存管理、资源配置、在途跟踪、终端配送、需求预测等供应链全过程服务，已成为铁路燃油供应链管理不可或缺的信息服务平台。钢轨全寿命周期管理系统集成互联网云平台、钢轨大数据智能处理、钢轨廓形设计技术、钢轨预打磨技术、钢轨伤损在线管理等数字化及专业技术手段，实现了数字化精准运维，为客户节约了养护成本，降低了安全风险。

5. 经验丰富的管理团队和优秀专业的人才队伍

公司深耕轨道交通物资供应链管理、工程建设物资集成服务、危化品物流等领域，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、技术研发等方面拥有丰富经验。

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	28,692,114,044.98	28,106,355,699.80	2.08%	-
营业成本	27,330,410,219.60	26,700,828,723.58	2.36%	-
销售费用	240,908,601.48	221,684,916.94	8.67%	-
管理费用	286,664,484.60	302,670,109.90	-5.29%	-
财务费用	45,214,527.91	10,664,492.54	323.97%	主要系本报告期内平均融资规模增加所致
所得税费用	136,253,829.52	159,551,121.47	-14.60%	主要系本期应纳所得税减少所致
研发投入	8,165,296.89	10,606,331.50	-23.01%	主要系本期研发投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-504,892,617.84	-1,318,952,920.77	61.72%	主要系上年同期公司业务开拓较大，同时结算延后造成经营活动现金流出较大。本报告期内，公司持续强化风险控制，加快回款力度，降低资金占用，提升业务质量，经营现金净流出金额大幅下降
投资活动产生的现金流量净额	-33,161,474.49	-168,766,643.63	80.35%	主要系本期在建工程项目投资减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-151,182,773.23	-169,491,033.81	10.80%	主要系偿还外部融资所致
现金及现金等价物净增加额	-689,236,865.56	-1,657,210,598.21	58.41%	-

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	28,692,114,044.98	100%	28,106,355,699.80	100%	2.08%
分行业					
轨道交通物资供应链管理及轨道运维技术服务	16,148,400,095.06	56.28%	14,162,160,280.80	50.39%	14.02%
工程建设物资生产制造及集成服务	8,815,396,905.78	30.72%	8,737,471,138.68	31.09%	0.89%
大宗物资供应链集成服务	3,728,317,044.14	12.99%	5,206,724,280.32	18.52%	-28.39%
分地区					
东北	3,993,404,644.85	13.92%	3,917,096,321.23	13.94%	1.95%
华北	6,771,581,029.65	23.60%	4,974,534,308.33	17.70%	36.12%
华中	1,922,383,444.76	6.70%	2,211,778,768.41	7.87%	-13.08%
华南	2,884,739,131.24	10.05%	3,630,309,821.82	12.92%	-20.54%
华东	6,443,798,697.62	22.46%	6,821,890,265.86	24.27%	-5.54%

西南	3,062,699,119.00	10.67%	3,433,778,676.10	12.22%	-10.81%
西北	3,595,362,422.08	12.53%	2,962,935,197.58	10.54%	21.34%
境外	18,145,555.78	0.06%	154,032,340.47	0.55%	-88.22%

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						
轨道交通物资供应链管理及轨道运维技术服务	16,148,400,095.06	15,709,918,958.22	2.72%	14.02%	15.18%	减少 0.98 个百分点
工程建设物资生产制造及集成服务	8,815,396,905.78	8,070,021,589.60	8.46%	0.89%	1.18%	减少 0.26 个百分点
大宗物资供应链集成服务	3,728,317,044.14	3,600,664,123.69	3.42%	-28.39%	-29.21%	增加 1.10 个百分点
分地区						
东北	3,993,404,644.85	3,835,930,671.51	3.94%	1.95%	1.03%	增加 0.87 个百分点
华北	6,771,581,029.65	6,511,110,145.87	3.85%	36.12%	38.17%	减少 1.42 个百分点
华中	1,922,383,444.76	1,811,208,255.88	5.78%	-13.08%	-12.64%	减少 0.48 个百分点
华南	2,884,739,131.24	2,779,623,469.61	3.64%	-20.54%	-20.37%	减少 0.21 个百分点
华东	6,443,798,697.62	6,000,091,325.92	6.89%	-5.54%	-5.04%	减少 0.49 个百分点
西南	3,062,699,119.00	2,959,019,384.14	3.39%	-10.81%	-10.47%	减少 0.35 个百分点
西北	3,595,362,422.08	3,475,545,622.56	3.33%	21.34%	21.55%	减少 0.16 个百分点
境外	18,145,555.78	8,075,796.02	55.49%	-88.22%	-94.40%	增加 49.09 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	-21,268,349.69	-3.30%	主要系债权处置损失及权益法确认的长期股权投资收益	否
公允价值变动损益	-	-	-	-
资产减值	-8,381,254.66	-1.30%	主要系合同资产减值损失	否
营业外收入	3,397,218.60	0.53%	主要系业务赔偿金等收益	否
营业外支出	1,726,126.81	0.27%	主要系业务赔偿金等损失	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	8,118,775,558.01	24.21%	7,028,796,242.74	23.66%	增加 0.55 个百分点	主要系票据结算规模增长，保证金增加所致
应收账款	11,529,672,125.23	34.38%	10,736,729,196.44	36.14%	减少 1.76 个百分点	主要系受疫情影响，业务回款有所放缓所致
合同资产	614,297,109.07	1.83%	565,188,416.11	1.90%	减少 0.07 个百分点	主要系合同质保金增加所致
存货	2,927,028,906.38	8.73%	2,196,215,522.05	7.39%	增加 1.34 个百分点	主要系受疫情影响，货物运输周转延长，在途物资增加所致
投资性房地产	1,210,647,300.00	3.61%	1,210,647,300.00	4.08%	减少 0.47 个百分点	比重下降主要系总资产规模增加所致
长期股权投资	407,514,975.94	1.22%	410,132,584.29	1.38%	减少 0.16 个百分点	比重下降主要系总资产规模增加所致
固定资产	1,618,882,717.07	4.83%	1,693,167,647.07	5.70%	减少 0.87 个百分点	比重下降主要系计提折旧及总资产规模增加所致
在建工程	16,887,939.62	0.05%	23,502,672.70	0.08%	减少 0.03 个百分点	主要系本期在建工程投资减少所致
使用权资产	22,116,156.52	0.07%	37,793,097.77	0.13%	减少 0.06 个百分点	主要系本期租赁资产减少所致
短期借款	2,520,213,976.37	7.51%	2,641,267,261.78	8.89%	减少 1.38 个百分点	主要系偿还外部借款所致
合同负债	2,099,501,127.39	6.26%	1,652,152,418.29	5.56%	增加 0.70 个百分点	主要系预收合同货款增加所致
长期借款	460,000,000.00	1.37%	260,000,000.00	0.88%	增加 0.49 个百分点	主要系新增外部借款所致
租赁负债	14,424,140.94	0.04%	14,744,763.34	0.05%	减少 0.01 个百分点	-

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								
应收款项融资	2,154,620,018.85				9,421,505,128.01	9,097,859,604.69		2,478,265,542.17
其他权益工具投资	36,030,944.04	81,047.05						36,111,991.09
投资性房地产	1,210,647,300.00							1,210,647,300.00
上述合计	3,401,298,262.89	81,047.05			9,421,505,128.01	9,097,859,604.69		3,725,024,833.26
金融负债								

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	4,458,548,369.23	票据保证金等
应收款项融资	644,848,150.85	票据池质押
应收账款	120,000,000.00	质押
固定资产	29,107,726.56	抵押贷款
无形资产	7,534,064.43	抵押贷款
合计	5,260,038,311.07	

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
129,144,800.00	279,702,994.72	-53.83%

2. 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3. 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4. 金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

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	2,037,754.44	81,047.05	-4,026,579.70	-	-	-	2,118,801.49	其他权益工具投资	无偿划转
期末持有的其他证券投资				--								--	--
合计			825,562.62	--	2,037,754.44	81,047.05	-4,026,579.70	-	-	-	2,118,801.49	--	--
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
中国铁路物资工业（集团）有限公司	全资子公司	工程建设物资生产制造	205,340.00	471,289.21	309,140.05	126,353.29	14,652.18	10,204.35
中铁油料集团有限公司	全资子公司	轨道交通物资供应链管理和轨道运维技术服务	110,182.28	520,324.70	146,064.05	972,892.21	13,478.87	10,209.39
中铁物轨道科技服务集团有限公司	全资子公司	轨道交通物资供应链管理和轨道运维技术服务，工业产品生产制造及集成服务，大宗物资供应链集成服务	96,500.00	1,023,614.53	180,434.34	578,804.20	11,760.94	9,728.28

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 宏观经济形势带来的风险

2022 年，外部环境更加严峻复杂，灰犀牛、黑天鹅同期发力，相互叠加。俄乌战争暴发，国际政治经济形势复杂多变，世界经济复苏的不稳定、不确定、不平衡风险加剧，全球通胀压力加大，滞胀风险上升，主要经济体政策趋向收紧，大宗商品价格波动较大。国内经济前期在需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力共同作用下，叠加疫情影响，增长动力不足。

在党中央、国务院坚强领导下，我国在高效统筹疫情防控和经济社会发展的前提下，扎实推进稳经济一揽子政策措施落地见效，上半年经济呈现企稳回升态势，积极变化明显增多。面对复杂多变的宏观形势，公司坚持把防风险作为当前的关键任务。同时，立足打造世界一流供应链集成服务集团的目标，不断升级完善供应链集成服务，为客户创造价值，加强经营转型创新，加大科技创新投入，补链强链，不断提升核心竞争力。

2. 市场竞争加剧的风险

公司在轨道交通物资供应链管理及轨道运维技术服务、工程建设物资生产制造及集成服务领域具有丰富的行业经验和领先的市场地位，但随着市场竞争的不断加剧，既有市场空间和盈利空间可能面临被挤压的风险。

公司将加强市场研究，坚持深耕传统轨道交通市场，加大新产品、新模式开发力度，大力开发铁路运营维护、铁路综合物流以及

城市轨道交通市场，抢抓优质订单，深化与重点客户合作关系，增强上下游客户粘性，增强重大项目保障服务能力，巩固传统业务龙头地位，夯实盈利基础。

公司将加大向供应链集成服务业务转型的力度，积极承揽面向上下游客户的仓储、装卸、运输、配送、包装等物流业务，推进数字化转型及新技术研发应用，增强物流、大数据、加工、技术等增值服务能力，做长、做深产业链，提升盈利能力，弱化周期性。

3. 专业能力不足的风险

公司创新驱动战略的落地，面临在产品生产制造及研发、运营维护技术服务、供应链综合解决方案、数字技术开发应用、资本运作、物流业务等方面专业能力不足的压力和挑战。

公司加大了优秀毕业生的招聘力度，2022 年公司招收优秀毕业生比例大幅提高，招收研究生占比从 37% 上升至 45%；所属公司领导班子年龄结构得到显著优化，人才队伍结构持续优化。公司制定并持续推进所属公司经理层成员任期制与契约化管理、综合考核评价等办法，推动下属公司建立市场化的约束激励分配机制，拓宽人才引进渠道，加快“高精尖”紧缺人才引进，选好人、用好人，适应公司快速发展需要。公司将开展多层次、多领域的专业培训，提升全员干事创业的素质和能力。

4. 公司管控能力不足的风险

公司供应链集成服务的业务性质决定了业务的大宗属性较强，资金需求量较大，资产负债率偏高。随着公司业务的快速发展，经营规模的不断扩张，以及公司转型升级力度加大，公司需不断提高经营管控能力，降低经营风险，提高经营质量，追求有收入的合

同、有利润的收入和有现金流的利润。

公司将不断完善内控体系建设，强化内控执行；推进精益管理，强化资金、成本费用的管控；强化风险管理和三项资产控制，坚决退出低质量业务；围绕公司转型发展战略方向，稳慎开展投资并购；强化合规管理，建立以信息披露为核心的投资者关系管理体系，用好上市公司的市场信誉、品牌价值和政策工具，促进公司长期稳定健康发展。

5. 改革转型面临的风险

公司改革转型所处的内外部环境复杂，转型过程中可能出现对存在的困难、问题预判不够准确，业务转型方向偏离市场需求和公司实际，既有人员和管理体制无法适应和满足转型的需要，导致消耗过多资源，转型未达到预期效果，甚至影响原有业务等风险。

面对改革转型的困难和风险，公司在中国物流集团整体规划指引下，经过对公司自身资源禀赋和中国物流集团赋能的深入研讨，已确立了坚定深耕服务铁路产业，坚定向供应链集成服务转型，坚定发展现代综合物流业务主业的战略布局，积极发展铁路物流以及以石化、化工为重点领域，提供危化品运输、仓储、货代、数字平台、供应链集成服务及衍生服务等有机结合的综合物流业务。下一步，公司将持续开展深入调研，稳慎推动战略落地，加大资源配置力度，为公司转型发展开辟新的领域。

在改革转型的过程中，公司将更加关注各项举措的连续性、稳定性、可持续性，把握好改革的时度效，推进业务结构调整，加大科技创新投入，提升产品和服务的价值含量，不断增强核心竞争力。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1. 本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	84.19%	2022 年 1 月 6 日	2022 年 1 月 7 日	1. 关于 2022 年度日常关联交易预计金额的议案 2. 关于 2022 年度预计担保额度的议案 3. 关于聘任 2021 年度财务及内部控制审计机构的议案 4. 关于修改《公司章程》的议案 5. 关于调整公司独立董事津贴的议案
2021 年年度股东大会	年度股东大会	80.53%	2022 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 29 日	1. 关于 2021 年度董事会工作报告的议案； 2. 关于 2021 年度监事会工作报告的议案； 3. 关于 2021 年年度报告及摘要的议案； 4. 关于 2021 年度财务决算的议案； 5. 关于 2021 年度利润分配预案的议案； 6. 关于 2022 年度预算方案的议案； 7. 关于拟注册及发行中期票据和超短期融资券的议案。

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
杜 波	董事长	被选举	2022 年 1 月 28 日	第八届董事会第十一次会议选举
宋 庆	董事	被选举	2022 年 8 月 15 日	2022 年第二次临时股东大会选举
孙 珂	副总经理	聘任	2022 年 6 月 28 日	第八届董事会第十五次会议聘任
谢 岚	总会计师	聘任	2022 年 6 月 28 日	第八届董事会第十五次会议聘任
廖家生	原董事长	离任	2022 年 1 月 27 日	工作变动
苗卿华	原董事	离任	2022 年 7 月 28 日	达到法定退休年龄
杜 波	原总经理	解聘	2022 年 3 月 18 日	工作变动
袁宏词	原总会计师	解聘	2022 年 1 月 27 日	工作变动

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

公司或子公司名称	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	颗粒物	有组织	61	窑头、窑尾	1.87	10	6.279	109.172	正常生产期间无超标排放
	二氧化硫	有组织	1	窑尾	19.58	50	30.546	174.375	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	53.3	100	84.561	348.75	
安徽铁鹏海豹水泥有限公司	颗粒物	有组织	30	窑头、窑尾	4.12	10	8.306	41.54	正常生产期间无超标排放
	二氧化硫	有组织	1	窑尾	4.53	50	5.694	96.875	
	氮氧化物	有组织	1	窑尾	72.98	100	84.655	193.75	

(1) 防治污染设施的建设和运行情况

为落实安徽省《水泥工业大气污染物排放标准》(DB 34/3576-2020)超低排放要求,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”)和安徽铁鹏海豹水泥有限公司(以下简称“铁鹏海豹公司”)对生产线窑头窑尾进行了脱硫脱硝技术改造,对窑头窑尾在线监控并向环保局实时上传监控数据。针对污水处理和废气处理建立了台账,并实时监控排污情况,同时委托第三方每季度进行一次监测,监测结果为均为达标排放。固体废物主要为粉尘,通过收尘器回收自行利用,不对外排放,不会对环境造成二次污染。

(2) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

铁鹏水泥公司日产 4000 吨水泥熟料生产线产能置换项目按照规定开展了建设前环境影响评价,编制了环境影响报告书,并取得了

当地环保部门的批复。铁鹏水泥公司及铁鹏海豹公司均取得了马鞍山市生态环境局颁发的排污许可证。

（3）突发环境事件应急预案

铁鹏水泥公司和铁鹏海豹公司根据生产经营情况及时编制了《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：340500-2020-050-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：340500-2020-051-L），于 2020 年 7 月向马鞍山市生态环境局完成了备案手续。2022 年 6 月，铁鹏水泥公司及铁鹏海豹公司根据编制的突发环境应急预案各组织了一次应急演练和培训，提升了公司突发环境应急管理水平和救援处置能力。

（4）环境自行监测方案

铁鹏水泥公司、铁鹏海豹公司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限度符合排放许可证的要求。

（5）报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内，公司未因环境问题受到任何行政处罚。

（6）其他应当公开的环境信息

2022 年度，公司所属油料集团下属中铁物资天水油脂化工有限公司未被当地生态环境保护部门列为重点排污单位。天水油脂公司落实环保主体责任，建立规范化、科学化的环保节能体系，严守生态环保底线，推进节约能源工作的全面落实，加强生产计划安排，

提高能源利用率，从而降低碳排放。

(7) 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

铁鹏水泥公司、铁鹏海豹公司 2022 年上半年在生产工艺中增设了节煤器，分别于 2022 年 2 月、6 月进行了试用。目前处在试用测试阶段，预计每吨熟料可减少约 4.5 公斤煤炭。

为积极贯彻国家“3060 双碳目标”，践行中国物流集团创新绿色发展战略，公司所属油料集团下属天水油脂厂，利用其锅炉房、办公楼等闲置屋顶及空地资源，投资 230 万元建设分布式光伏能源改造项目，建设 529kWp 分布式光伏发电系统，所发绿色电力供厂区自用，余电上网，运行首年预计可发电 63 万度，25 年内年均发电 57 万度，相当于节约标煤 177 吨/年，减排二氧化碳 473 吨/年，二氧化硫 3.6 吨/年，氮氧化物 1.2 吨/年，具有良好的节能、环保和社会效益。

(8) 其他环保相关信息

报告期内无其他环保相关信息。

二、社会责任情况

公司积极践行中央企业的使命担当，承担保通保畅责任坚决有力。坚决贯彻落实国务院经济形势专家和企业家座谈会精神和李克强总理指示，在抗疫斗争最艰苦的时刻，全面融入物流保通保畅大局，保一线抗疫、保重点工程、保产业链供应链稳定。保障了川藏、渝昆、沈白等国家重点工程建设的物资供应，助力保通保畅。统筹协调各方资源，做到精准配置和及时按需追加资源，有效保障了铁路柴油平稳供应。

公司落实国资委“助小微”工作要求，为 166 户中小微企业和个体工商户减免租金 655 万元。

公司认真学习习近平总书记关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的一系列重要讲话指示批示精神，坚决落实党中央、国务院决策部署，立足企业实际，积极在乡村振兴中发挥央企上市公司作用。公司党委会集体研究决策年度定点帮扶金额和具体帮扶项目，确定了具体对外捐赠金额并纳入年度预算；公司派驻 2 名优秀干部赴孝昌县挂职，挂职干部秉持艰苦创业的精神下沉定点帮扶县，落实公司帮扶措施。公司持续加强消费扶贫，组织总部和所属公司购买定点扶贫县孝昌县特色农产品 40 余万元，帮助孝昌县特色产品打开销路，巩固脱贫攻坚成果，全面推动乡村振兴。公司获评中国上市公司协会“上市公司乡村振兴最佳实践案例”，并入选《上市公司乡村振兴优秀实践案例》。

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尚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
股改承诺	-	-	-	-	-	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-	-	-	-	-
资产重组时所作承诺	铁物控股	股份限售承诺	<p>本公司在本次交易中以资产认购取得的上市公司股份，自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让；本次发行完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于股份发行价格，或者本次发行完成后 6 个月期末收盘价低于本次交易所发行股份的发行价格，则本公司以资产认购取得的股份将在上述限售期基础上自动延长 6 个月。</p> <p>本承诺函履行期间，本公司获得的上述股份若由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。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>若本公司的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>	2020年06月19日	36个月	正在履行
	铁物控股	股份限售承诺	<p>中国第一汽车股份有限公司无偿划入本公司的上市公司股份自划转完成之日起 18 个月内不得转让。上述股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让，不受前述 18 个月锁定期的限制。</p> <p>本承诺函履行期间，本公司获得的上述股份若由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。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>若本公司的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>	2020年06月19日	18个月	履行完毕

	中国物流集团	股份限售承诺	<p>本公司在本次交易中以资产认购取得的上市公司股份，自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让；本次发行完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于股份发行价格，或者本次发行完成后 6 个月期末收盘价低于本次交易所发行股份的发行价格，则本公司以资产认购取得的股份将在上述限售期基础上自动延长 6 个月。本承诺函履行期间，本公司获得的上述股份若由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。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>若本公司的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>	2020 年 06 月 19 日	36 个月	正在履行
	铁物控股; 中国物流集团	业绩承诺及补偿安排	<p>1. 铁物控股、中国物流集团同意对拟购买资产中采用收益法评估并定价的资产在业绩承诺补偿期内的业绩实现情况作出承诺</p> <p>2. 承诺净利润数</p> <p>铁物控股及中国物流集团确认并承诺，业绩承诺范围公司在 2020 年度、2021 年度及 2022 年度承诺净利润数分别为 48,457.52 万元、76,668.98 万元、80,779.79 万元，铁物控股及中国物流集团承诺业绩承诺范围公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度当期期末累积实际净利润数不低于当期期末累积承诺净利润数。</p> <p>3. 业绩承诺范围公司在对应业绩承诺补偿期内任一会计年度截至当期期末累积实际净利润数未达到截至当期期末累积承诺净利润数，铁物控股及中国物流集团应对上市公司进行补偿。补偿方式为：铁物控股及中国物流集团以其在本次重组中获得的上市公司股份（包括以资产认购获得的新增发行股份及无偿划转方式获得的股份，下同）对上市公司进行补偿。应补偿金额的计算公式如下：</p> <p>实际净利润数=Σ（业绩承诺范围公司中的单家公司实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东所有的净利润数×本次重组该公司置入的股权比例）</p> <p>当期应补偿金额=（业绩承诺范围公司截至当期期末累积承诺净利润数-业绩承诺范围公司截至当期期末累积实际净利润数）÷业绩承诺范围公司补偿期内各年的承诺净利润数总和×业绩承诺资产交易价格总和-累积已补偿金额。</p> <p>当期应补偿股份数量=当期应补偿金额÷本次股份的发行价格</p> <p>铁物控股及中国物流集团在补偿期内应逐年对上市公司进行补偿，在各年计算的应补偿金额小于 0 时，按 0 取值，即已补偿的金额不冲回。</p> <p>各方同意，如按上述公式计算的应补偿股份数量与累积已补偿股份数量合计超过铁物控股及中国物流集团在本次重组中获得的上市公司股份数量，则对应的应补偿股份数量应按铁物控股及中国物流集团在本次重组中获得的上市公司股份数量减去累积已补偿股份数量来取值。</p>	2020 年 06 月 19 日	30 个月	正在履行

铁物控股; 中国物流集团	其他承诺	<p>1. 截至本函出具之日, 本公司无在业绩补偿期限义务履行完毕前质押本次交易所获上市公司股份的明确计划和安排。</p> <p>2. 本公司保证本次交易以资产认购取得的股份及以无偿划转方式取得的股份优先用于履行业绩补偿承诺, 不通过质押股份等方式逃废补偿义务; 在业绩补偿义务履行完毕之前, 本公司承诺不会将本次交易以资产认购取得的股份及以无偿划转方式取得的股份对外质押。"</p>	2020年06月19日	30个月	正在履行
铁物控股; 中国物流集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>本公司承诺在本次交易完成后三年内, 采取资产重组、股权转让或其他合法方式将剥离铁物置业股权后的鹰潭防腐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, 将中铁物总投资有限公司持有的鹰潭防腐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, 直至彻底解决鹰潭防腐公司与上市公司的同业竞争问题为止。</p>	2020年09月17日	三年	正在履行
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

	<p>铁物控股; 中国物流集团</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<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> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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。 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。 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</p>	<p>五年/长期</p>	<p>正在履行</p>
--	---------------------	------------------------------	--	--------------------	--------------	-------------

	铁物控股; 中国物流集团	其他承诺	<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
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	正在履行
股权激励承诺	-	-	-	-	-	-
其他对公司中小股东所作承诺	-	-	-	-	-	-
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其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

公司作为原告且未审结的案件金额为 58077.53 万元，作为被告且未审结的案件金额为 258.99 万元。

公司作为原告且已审结的案件 8806.24 万元，作为被告且已审结案件 89.66 万元。

此外，与置出资产相关的案件均为公司作为被告的案件，未审结案件金额为 1766.11 万元。根据协议约定，该部分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，因此不产生负债。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

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	实际控制人联营企业	采购商品	钢材、水泥	市场价	--	13,844.90	1.36%	130,000.00	否	现金或汇票	--	2021.12.22	www.cninfo.com.cn
深圳市物润(集团)有限公司	同受控股股东或实际控制人控制	采购商品	钢材	市场价	--	4,363.98	0.45%	25,000.00	否	现金或汇票	--		
芜湖中铁轨道装备有限公司	子公司联营企业	采购商品	钢轨、道岔	市场价	--	129.12	0.03%	1,300.00	否	现金或汇票	--		
西安酒钢中铁物流有限公司	子公司联营企业	采购商品	钢材	市场价	--	--	--	24,000.00	否	现金或汇票	--		
中国石化销售股份有限公司	重要子公司少数股东	采购商品	汽油、柴油	市场价	--	381,766.73	36.37%	700,000.00	否	现金或汇票	--		
中国铁路物资哈尔滨有限公司	同受控股股东或实际控制人控制	采购商品	矿粉	市场价	--	--	--	16,500.00	否	现金或汇票	--		
中企云商科技股份有限公司	控股股东联营企业	采购商品	钢材	市场价	--	2,087.56	0.22%	8,200.00	否	现金或汇票	--		
中石油中铁油品销售有限公司	控股股东联营企业	采购商品	柴油	市场价	--	304,281.93	28.99%	950,000.00	否	现金或汇票	--		
中铁物资鹰潭木材防腐有限公司	同受控股股东或实际控制人控制	采购商品	河沙、水泥及熟料	市场价	--	892.17	1.40%	6,500.00	否	现金或汇票	--		
中铁物总国际集团有限公司	同受控股股东或实际控制人控制	采购商品	矿石	市场价	--	--	--	16,500.00	否	现金或汇票	--		
中国物流集团有限公司其他关联方	同受实际控制人控制	采购商品	商品	市场价	--	3,479.04	0.13%	16,000.00	否	现金或汇票	--		
西安酒钢中铁物流有限公司	子公司联营企业	销售商品	煤炭	市场价	--	--	--	33,000.00	否	现金或汇票	--		
中国铁路物资北京有限公司	同受控股股东或实际控制人控制	销售商品	钢材、汽油	市场价	--	11,212.86	1.02%	40,000.00	否	现金或汇票	--		
中企云商科技股份有限公司	控股股东联营企业	销售商品	钢材	市场价	--	2,555.65	0.26%	7,700.00	否	现金或汇票	--		
中铁物总国际集团有限公司	同受控股股东或实际控制人	销售商品	矿石、汽油	市场价	--	1.12	0.00%	5,100.00	否	现金或汇票	--		

	控制												
国铁供应链管理有限公司	实际控制人联营企业	销售商品	钢材、水泥、扣配件	市场价	--	--	--	37,000.00	否	现金或汇票	--		
中铁现代物流科技股份有限公司	同受控股股东或实际控制人控制	销售商品	钢材	市场价	--	1,803.46	0.18%	27,500.00	否	现金或汇票	--		
中国物流集团有限公司其他关联方	同受实际控制人控制	销售商品	商品	市场价	--	6,299.76	0.22%	16,000.00	否	现金或汇票	--		
北京铁福轨道维护技术有限公司	子公司合营企业	接受劳务	线路-钢轨廓形设计	市场价	--	--	--	2,700.00	否	现金或汇票	--		
中铁物总供应链科技集团有限公司	同受控股股东或实际控制人控制	接受劳务	物流服务、物资代理服务	市场价	--	3,865.49	0.14%	18,500.00	否	现金或汇票	--		
中铁现代物流科技股份有限公司	同受控股股东或实际控制人控制	接受劳务	仓储、物流、物资代理服务	市场价	--	1,353.95	0.05%	4,800.00	否	现金或汇票	--		
中国物流集团有限公司其他关联方	同受实际控制人控制	接受劳务	劳务	市场价	--	1,963.74	0.07%	9,100.00	否	现金或汇票	--		
中国物流集团有限公司其他关联方	同受实际控制人控制	提供劳务	劳务	市场价	--	218.31	0.01%	2,100.00	否	现金或汇票	--		
中国物流集团有限公司其他关联方	同受实际控制人控制	租入资产	场地、车辆租赁	市场价	--	1,794.45	37.31%	3,300.00	否	现金或汇票	--		
中国物流集团有限公司其他关联方	同受实际控制人控制	租出资产	场地、车辆租赁	市场价	--	285.48	6.25%	860.00	否	现金或汇票	--		
合计				--	--	742,199.70	--	2,101,660.00	--	--	--	--	--
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 2022 年与关联方采购金额为 1894000 万元；销售金额为 166300 万元；接受劳务金额为 35100 万元；提供劳务金额为 2100 万元；租入资产 3300 万元；租出资产 860 万元。</p> <p>2022 年 1-6 月，公司与关联方采购金额为 710845.43 万元；销售金额为 21872.85 万元；接受劳务金额为 7183.18 万元；提供劳务金额为 218.31 万元；租入资产 1794.45 万元；租出资产 285.48 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控股股东之子企业中国铁路物资北京有限公司（以下简称“北京公司”）、中铁物资鹰潭木材防腐有限公司（以下简称“鹰潭防腐公司”）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；在三年内，采取资产重组、股权转让或其他合法方式将剥离铁物置业（鹰潭防腐公司参股公司）股权后的鹰潭防腐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及鹰潭防腐公司全部股权交由上市公司进行托管，直至彻底解决上述两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，公司所属中国铁路物资天津有限公司、北京中铁物总贸易有限公司、中国铁路物资成都有限公司、中国铁路物资武汉有限公司、中国铁路物资西安有限公司、中国铁路物资华东集团有限公司、中铁物总轨道装备贸易有限公司、中铁物总国际招标有限公司等因租赁房屋建筑物、车辆等，产生租赁费用 48,089,255.84 元。

在租出资产方面，为了达到资产价值最大化，公司所属中国铁路物资天津有限公司、北京中铁物总贸易有限公司、中国铁路物资成都有限公司、中国铁路物资武汉有限公司、中国铁路物资西安有限公司、中国铁路物资华东集团有限公司、中铁油料集团有限公司等出租房屋建筑物、车辆等，实现收入合计 45,695,424.11 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

公司及其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	114.84	保证担保	无	无	4年	否	是
中铁物总控股有限公司	不适用	14,000.00	2020年11月1日	1,242.39	保证担保	无	无	2年	否	是
中铁物总控股有限公司	2021年12月30日	10,000.00	2021年12月27日	-	保证担保	无	无	1年	是	是
中铁物总控股有限公司	2021年12月30日	3,000.00	2021年12月27日	-	保证担保	无	无	1年	是	是
中铁物总控股有限公司	不适用	42,857.00	2020年3月6日	-	保证担保	无	无	2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	11,475.10	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	26,520.00	2021年12月27日	26,520.00	保证担保	无	无	1年	否	是
中铁物总控股有限公司	不适用	25,000.00	2020年10月26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	9,600.00	2021年12月27日	5,904.00	保证担保	无	无	17个月	否	是
中铁物总控股有限公司	不适用	12,000.00	2020年6月15日	5,460.00	保证担保	无	无	2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	1,233.00	保证担保	无	无	3年	否	是
中铁物总控股有限公司	不适用	5,000.00	2020年9月16日	-	保证担保	无	无	3年	否	是
中铁物总控股有限公司	不适用	18,000.00	2020年7月29日	18,000.00	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	70,000.00	2021年12月27日	36,360.31	保证担保	无	无	1年	否	是
中铁物总控股有限公司	2021年12月30日	14,000.00	2021年12月27日	9,933.00	保证担保	无	无	2年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			-		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）					-
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			318,120.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）					116,242.64
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
中铁油料集团有限公司	2021年6月16日	25,000.00	2021年6月15日	15,898.51	保证担保	无	无	1年	否	否
中铁油料集团有限公司	2021年6月16日	48,000.00	2021年6月15日	25,000.00	保证担保	无	无	1年	否	否
中铁油料集团有限公司	2021年10月9日	55,000.00	2021年10月8日	14,000.00	保证担保	无	无	2年	否	否
中铁油料集团有限公司	2021年12月11日	50,000.00	2021年12月10日	16,479.33	保证担保	无	无	1年	否	否
中铁油料集团有限公司	2021年12月11日	20,000.00	2021年12月10日	-	保证担保	无	无	17个月	否	否
中铁物总国际招标有限公司	2021年9月18日	10,000.00	2021年9月16日	7,120.87	保证担保	无	无	1年	否	否
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	4,898.52	保证担保	无	无	3年	否	否
中铁物总国际招标有限公司	2021年6月16日	6,000.00	2021年6月15日	-	保证担保	无	无	1年	是	否
中铁物总国际招标有限公司	2021年5月28日	7,700.00	2021年5月26日	7,700.00	保证担保	无	无	2年	否	否
中铁物总铁路装备物资有限公司	2021年10月29日	8,000.00	2021年10月27日	3,465.78	保证担保	无	无	1年	否	否
中铁物总铁路装备物资有限公司	2021年6月16日	5,500.00	2021年6月15日	3,850.00	保证担保	无	无	2年	否	否
中铁物总铁路装备物资有限公司	2021年9月18日	5,000.00	2021年9月16日	1,095.55	保证担保	无	无	1年	否	否
中铁物总铁路装备物资有限公司	2021年10月9日	6,000.00	2021年10月8日	2,719.65	保证担保	无	无	1年	否	否
中铁物总铁路装备物资有限公司	2021年10月9日	9,000.00	2021年10月8日	3,545.00	保证担保	无	无	1年	否	否
中铁物总铁路装备物资有限公司	2021年10月29日	10,000.00	2021年10月27日	0.29	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资成都有限公司	2021年10月29日	25,000.00	2021年10月27日	10,701.00	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资成都有限公司	2021年9月18日	5,000.00	2021年9月16日	4,948.00	保证担保	无	无	1年	否	否

中国铁路物资成都有限公司	2021年12月11日	26,000.00	2021年12月9日	19,068.00	保证担保	无	无	18个月	否	否
中国铁路物资工业(集团)有限公司	2021年8月28日	17,700.00	2021年8月31日	17,700.00	保证担保	无	无	3年	否	否
中铁物轨道科技服务集团有限公司	2021年6月16日	84,000.00	2021年6月15日	-	保证担保	无	无	1年	是	否
中铁物轨道科技服务集团有限公司	2021年10月9日	33,000.00	2021年10月8日	25,427.99	保证担保	无	无	2年	否	否
中铁物轨道科技服务集团有限公司	2021年9月18日	20,000.00	2021年9月16日	11,037.67	保证担保	无	无	1年	否	否
中铁物轨道科技服务集团有限公司	2021年10月29日	50,000.00	2021年10月27日	38,459.93	保证担保	无	无	1年	否	否
中铁物轨道科技服务集团有限公司	2021年10月29日	90,000.00	2021年10月28日	90,000.00	保证担保	无	无	1年	否	否
中铁物轨道科技服务集团有限公司	2021年12月31日	30,000.00	2021年12月31日	13,264.00	保证担保	无	无	2年	否	否
中国铁路物资华东集团有限公司	2021年12月31日	30,000.00	2021年12月29日	873.61	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资天津有限公司	2021年4月7日	10,000.00	2021年4月2日	-	保证担保	无	无	1年	是	否
中国铁路物资天津有限公司	2021年5月8日	20,000.00	2021年4月30日	9,927.12	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资天津有限公司	2021年5月28日	5,500.00	2021年5月26日	869.00	保证担保	无	无	2年	否	否
中国铁路物资天津有限公司	2021年5月28日	8,000.00	2021年5月26日	-	保证担保	无	无	1年	是	否
中国铁路物资天津有限公司	2021年8月10日	25,000.00	2021年8月9日	24,637.60	保证担保	无	无	1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	19,207.85	保证担保	无	无	3年	否	否
中国铁路物资天津有限公司	2021年12月11日	5,000.00	2021年12月10日	3,120.00	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	5,500.00	保证担保	无	无	3年	否	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	1,262.00	保证担保	无	无	3年	否	否
北京中铁物总贸易有限公司	2021年8月10日	4,000.00	2021年8月9日	-	保证担保	无	无	1年	否	否
北京中铁物总贸易有限公司	2021年10月29日	5,000.00	2021年10月28日	-	保证担保	无	无	1年	否	否
北京中铁物总贸易有限公司	2021年12月31日	3,000.00	2021年12月30日	1,485.00	保证担保	无	无	18个月	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	527.22	保证担保	无	无	3年	否	否
中国铁路物资西安有限公司	2021年5月28日	5,500.00	2021年5月26日	-	保证担保	无	无	2年	是	否
中国铁路物资西安有限公司	2021年11月18日	5,000.00	2021年11月17日	4,317.60	保证担保	无	无	1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	5,000.00	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	8,000.00	2021年12月10日	5,311.54	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资西安有限公司	2021年12月11日	13,000.00	2021年12月10日	12,210.00	保证担保	无	无	1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	25,589.00	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	5,649.00	保证担保	无	无	3年	否	否
北京中铁物总贸易有限公司	2022年2月22日	6,500.00	2022年2月18日	1,703.00	保证担保	无	无	1年	否	否
北京中铁物总贸易有限公司	2022年4月29日	12,000.00	2022年4月27日	272.00	保证担保	无	无	1年	否	否
北京中铁物总贸易有限公司	2022年4月29日	5,000.00	2022年4月27日	-	保证担保	无	无	6个月	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	5,400.00	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3月10日	5,000.00	2022年3月7日	-	保证担保	无	无	1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	3,098.82	保证担保	无	无	3年	否	否
中国铁路物资天津有限公司	2022年4月29日	3,000.00	2022年4月27日	2,809.10	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资天津有限公司	2022年4月29日	4,600.00	2022年4月27日	3,558.08	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资天津有限公司	2022年4月29日	20,000.00	2022年4月27日	9,524.00	保证担保	无	无	18个月	否	否
中国铁路物资天津有限公司	2022年4月29日	5,000.00	2022年4月27日	2,000.00	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资天津有限公司	2022年6月30日	5,000.00	2022年6月28日	-	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资武汉有限公司	2022年4月29日	5,000.00	2022年4月26日	3,280.00	保证担保	无	无	5个月	否	否
中国铁路物资武汉有限公司	2022年6月30日	10,000.00	2022年6月30日	-	保证担保	无	无	6个月	否	否
中铁物总铁路装备物资有限公司	2022年3月10日	3,000.00	2022年3月10日	2,452.11	保证担保	无	无	1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	6,805.00	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	10,000.00	2022年3月9日	-	保证担保	无	无	6个月	否	否
中铁物总国际招标有限公司	2022年4月29日	20,000.00	2022年4月27日	1,242.39	保证担保	无	无	4个月	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	20,000.00	保证担保	无	无	2年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	211,200.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	93,382.50							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	956,437.50	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	524,011.13							
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
中铁物总国际招标有限公司	2021年8月24日	10,000.00	2021年8月23日	-	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资成都有限公司	2021年9月18日	5,000.00	2021年9月16日	-	保证担保	无	无	1年	是	否
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	18,691.00	保证担保	无	无	3年	否	否
中国铁路物资成都有限公司	2021年4月8日	8,750.00	2021年4月7日	-	保证担保	无	无	1年	是	否
中国铁路物资成都有限公司	不适用	60,000.00	2020年9月17日	7,492.00	保证担保	无	无	3年	否	否
中铁物总轨道装备贸易有限公司	2021年5月28日	2,000.00	2021年5月27日	561.94	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资华东集团有限公司	2021年10月9日	10,000.00	2021年10月8日	319.41	保证担保	无	无	1年	否	否
中铁伊红钢板桩有限公司	2021年8月28日	3,000.00	2021年8月27日	1,155.00	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资武汉有限公司	2021年12月31日	5,000.00	2021年12月28日	2,720.00	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资武汉有限公司	2021年6月2日	18,000.00	2021年5月31日	4,823.00	保证担保	无	无	2年	否	否
中国铁路物资武汉有限公司	2021年8月24日	33,000.00	2021年8月23日	27,880.00	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资武汉有限公司	2021年9月18日	5,000.00	2021年9月16日	1,840.00	保证担保	无	无	10个月	否	否
中国铁路物资武汉有限公司	2021年10月9日	3,200.00	2021年10月8日	3,200.00	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资长沙有限公司	2021年5月8日	16,800.00	2021年5月6日	-	保证担保	无	无	1年	是	否
中国铁路物资长沙有限公司	2021年5月8日	4,000.00	2021年5月7日	1,470.00	保证担保	无	无	1年	否	否
中国铁路物资成都有限公司	2022年6月30日	10,000.00	2022年6月28日	1,051.00	保证担保	无	无	1年	否	否
中铁物总轨道装备贸易有限公司	2021年11月18日	7,000.00	2021年11月18日	2,699.08	保证担保	无	无	1年	否	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	-	保证担保	无	无	2年	否	否
中国铁路物资长沙有限公司	2022年3月10日	16,000.00	2022年3月10日	11,760.00	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)	29,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	12,811.00							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	209,200.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	85,662.43							
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)	240,200.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	106,193.50							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	1,483,757.50	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	725,916.20							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			88.65%							
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			116,242.64							
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)			520,249.34							
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			316,487.64							
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			952,979.62							
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)			无							
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无							

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

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1. 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,589,904,044	26.28%	0	0	0	0	0	1,589,904,044	26.28%
1. 国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2. 国有法人持股	1,589,900,984	26.28%	0	0	0	0	0	1,589,900,984	26.28%
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	0.00%	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	4,460,449,597	73.72%	0	0	0	0	0	4,460,449,597	73.72%
1. 人民币普通股	4,460,449,597	73.72%	0	0	0	0	0	4,460,449,597	73.72%
2. 境内上市的外资股	0	0.00%	0	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

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	71,062	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								
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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中铁物总控股股份有限公司	国有法人	36.60%	2,214,495,506	0	1,516,874,855	697,620,651	-	-
芜湖长茂投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	18.10%	1,095,391,932	0	0	1,095,391,932	-	-
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	国有法人	10.07%	609,151,288	-71,760,000	0	609,151,288	-	-
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	质押	155,210,000
工银金融资产投资有限公司	国有法人	5.00%	302,517,582	-62,613,062	0	302,517,582	-	-
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	-	-
中国物流集团有限公司	国有法人	1.21%	73,026,129	0	73,026,129	0	-	-
中国第一汽车股份有限公司	国有法人	1.05%	63,806,961	0	0	63,806,961	-	-
国新投资有限公司	国有法人	1.00%	60,790,273	0	0	60,790,273	-	-
香港中央结算有限公司	境外法人	0.47%	28,485,297	23,714,297	0	28,485,297	-	-
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国物流集团有限公司与中铁物总控股股份有限公司存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
	数量	数量	股份种类	数量				
芜湖长茂投资中心（有限合伙）	1,095,391,932		人民币普通股	1,095,391,932				
中铁物总控股股份有限公司	697,620,651		人民币普通股	697,620,651				

中国国有企业结构调整基金股份有限公司	609,151,288	人民币普通股	609,151,288
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	302,517,582	人民币普通股	302,517,582
农银金融资产投资有限公司	182,565,322	人民币普通股	182,565,322
中国第一汽车股份有限公司	63,806,961	人民币普通股	63,806,961
国新投资有限公司	60,790,273	人民币普通股	60,790,273
香港中央结算有限公司	28,485,297	人民币普通股	28,485,297
谢中正	20,899,955	人民币普通股	20,899,955
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	上述股东中，中国物流集团有限公司与中铁物总控股股份有限公司存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《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 11,550,400 股，较 2021 年末减少 609,200 股。		

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 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1. 合并资产负债表

编制单位：中国铁路物资股份有限公司

2022 年 6 月 30 日

单位：元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	8,118,775,558.01	7,028,796,242.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	275,142,390.72	221,135,269.14
应收账款	(三)	11,529,672,125.23	10,736,729,196.44
应收款项融资	(四)	2,478,265,542.17	2,154,620,018.85
预付款项	(五)	1,775,670,090.15	1,405,026,926.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	890,183,315.68	297,073,829.97
买入返售金融资产			
存货	(七)	2,927,028,906.38	2,196,215,522.05
合同资产	(八)	614,297,109.07	565,188,416.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	611,352,916.11	649,994,214.59
流动资产合计		29,220,387,953.52	25,254,779,636.81
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	(十)	407,514,975.94	410,132,584.29
其他权益工具投资	(十一)	36,111,991.09	36,030,944.04
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	1,210,647,300.00	1,210,647,300.00
固定资产	(十三)	1,618,882,717.07	1,693,167,647.07
在建工程	(十四)	16,887,939.62	23,502,672.70
生产性生物资产			

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
油气资产			
使用权资产	(十五)	22,116,156.52	37,793,097.77
无形资产	(十六)	665,768,924.53	688,444,405.16
开发支出	(十七)	2,729,350.25	2,270,387.63
商誉	(十八)	5,649,706.92	5,649,706.92
长期待摊费用	(十九)	70,012,789.69	77,632,159.24
递延所得税资产	(二十)	139,464,025.08	132,333,762.75
其他非流动资产	(二十一)	120,141,063.26	135,412,230.62
非流动资产合计		4,315,926,939.97	4,453,016,898.19
资产总计		33,536,314,893.49	29,707,796,535.00
负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十二)	2,520,213,976.37	2,641,267,261.78
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	(二十三)	12,177,112,809.39	10,187,298,842.83
应付账款	(二十四)	3,255,050,212.54	2,397,659,048.05
预收款项	(二十五)	2,523,222.18	5,973,680.27
合同负债	(二十六)	2,099,501,127.39	1,652,152,418.29
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	(二十七)	68,359,756.54	22,892,499.28
应交税费	(二十八)	155,149,474.23	263,345,402.36
其他应付款	(二十九)	2,452,915,418.17	2,241,912,553.43
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	(三十)	49,342,463.09	272,998,084.62
其他流动负债	(三十一)	326,252,496.12	269,163,116.05
流动负债合计		23,106,420,956.02	19,954,662,906.96
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十二)	460,000,000.00	260,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十三)	14,424,140.94	14,744,763.34
长期应付款	(三十四)	117,283,133.79	135,765,505.69
长期应付职工薪酬	(三十五)	90,771,855.87	92,499,618.90
预计负债	(三十六)		9,059,483.50
递延收益	(三十七)	14,511,427.20	14,792,741.40
递延所得税负债	(二十)	180,151,179.03	178,659,431.16
其他非流动负债	(三十八)	291,070,000.00	291,070,000.00
非流动负债合计		1,168,211,736.83	996,591,543.99
负债合计		24,274,632,692.85	20,951,254,450.95
所有者权益:			
股本	(三十九)	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	(四十)	31,221.10	18,542.44
减: 库存股			

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
其他综合收益	(四十一)	458,217,156.82	458,136,109.77
专项储备	(四十二)	1,366,611.52	1,399,980.88
盈余公积	(四十三)	241,016,973.10	241,016,973.10
一般风险准备			
未分配利润	(四十四)	1,437,585,523.47	969,854,055.54
归属于母公司所有者权益合计		8,188,571,127.01	7,720,779,302.73
少数股东权益		1,073,111,073.63	1,035,762,781.32
所有者权益合计		9,261,682,200.64	8,756,542,084.05
负债和所有者权益总计		33,536,314,893.49	29,707,796,535.00

法定代表人：杜波

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

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		76,848,571.91	185,771,188.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)		35,821,711.02
应收账款	(二)	540,300,568.54	281,076,971.90
应收款项融资	(三)	142,586,388.35	163,638,618.46
预付款项		244,714,314.13	201,681,158.00
其他应收款	(四)	2,592,553,667.66	2,144,096,504.72
存货		170,146,308.98	120,067,955.96
合同资产		2,371,387.97	10,281,230.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		473,038,059.29	495,740,559.82
流动资产合计		4,242,559,266.83	3,638,175,899.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	12,308,713,618.35	12,308,713,618.35
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		736,933.99	659,813.78
在建工程		3,184,216.28	2,981,949.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,046,332.42	2,756,434.57
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			115,110.96
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,313,681,101.04	12,315,226,927.02
资产总计		16,556,240,367.87	15,953,402,826.09
负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,154,704,243.74	916,561,769.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
应付票据		203,424,811.14	204,539,259.44
应付账款		45,533,651.62	27,313,264.59
预收款项			
合同负债		153,845,039.56	140,158,099.73
应付职工薪酬		3,086,343.76	2,211,040.38
应交税费		456,606.07	1,741,218.51
其他应付款		663,175,542.96	383,996,982.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,523,607.85
其他流动负债		19,999,855.14	75,552,540.68
流动负债合计		2,244,226,093.99	1,754,597,782.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,076,532.94	638,438.03
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,076,532.94	638,438.03
负债合计		2,245,302,626.93	1,755,236,220.48
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		9,321,321,666.47	9,321,321,666.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		549,718,021.79	549,718,021.79
未分配利润		-1,610,455,588.32	-1,723,226,723.65
所有者权益合计		14,310,937,740.94	14,198,166,605.61
负债和所有者权益总计		16,556,240,367.87	15,953,402,826.09

法定代表人：杜波

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	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		28,692,114,044.98	28,106,355,699.80
其中：营业收入	(四十五)	28,692,114,044.98	28,106,355,699.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,973,422,520.02	27,298,899,748.61
其中：营业成本	(四十五)	27,330,410,219.60	26,700,828,723.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

项目	附注五	本期金额	上期金额
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十六)	62,059,389.54	52,445,174.15
销售费用	(四十七)	240,908,601.48	221,684,916.94
管理费用	(四十八)	286,664,484.60	302,670,109.90
研发费用	(四十九)	8,165,296.89	10,606,331.50
财务费用	(五十)	45,214,527.91	10,664,492.54
其中：利息费用		66,380,666.21	64,428,941.92
利息收入		54,708,731.79	65,716,303.09
加：其他收益	(五十一)	4,231,306.13	5,054,202.97
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	-21,268,349.69	-10,932,332.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,850,889.68	27,293,361.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十三)	-50,476,314.83	-31,646,622.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十四)	-8,381,254.66	-621,432.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十五)		1,213,437.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		642,796,911.91	770,523,204.16
加：营业外收入	(五十六)	3,237,218.60	7,876,166.10
减：营业外支出	(五十七)	1,726,126.81	1,202,725.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		644,308,003.70	777,196,644.28
减：所得税费用	(五十八)	136,253,829.52	159,551,121.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		508,054,174.18	617,645,522.81
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		508,054,174.18	617,645,522.81
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）		467,731,467.93	575,063,032.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		40,322,706.25	42,582,490.57
六、其他综合收益的税后净额		81,047.05	522,399.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		81,047.05	522,399.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		81,047.05	522,399.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			-10,000.00
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		81,047.05	532,399.00
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			
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		508,135,221.23	618,167,921.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		467,812,514.98	575,585,431.24
归属于少数股东的综合收益总额		40,322,706.25	42,582,490.57
八、每股收益：	(五十九)		
（一）基本每股收益（元/股）		0.0773	0.0950
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0773	0.0950

法定代表人：杜波

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	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	1,330,552,248.21	637,157,309.48
减：营业成本	(六)	1,199,729,120.22	579,972,095.23
税金及附加		1,253,055.10	353,172.94
销售费用		3,615,560.66	2,646,955.21
管理费用		18,726,424.90	16,407,758.99
研发费用		-	
财务费用		-6,374,392.68	358,770.81
其中：利息费用		24,606,323.75	267,254.17
利息收入		31,820,838.03	57,725.67
加：其他收益		26,105.47	21,906.77
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)		404,898,764.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-716,914.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-150,637.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,761,033.69	442,339,227.79
加：营业外收入		10,101.64	97.11
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,771,135.33	442,339,324.90
减：所得税费用			2,732,032.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,771,135.33	439,607,292.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,771,135.33	439,607,292.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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. 投资性房地产公允价值模式计量			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		112,771,135.33	439,607,292.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杜波

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	附注五	本期金额	上期金额
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		29,833,896,764.63	28,416,373,866.57
客户存款和同业存放款项净增加额			

项目	附注五	本期金额	上期金额
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		57,304,260.85	13,930,257.35
收到其他与经营活动有关的现金	(六十)	4,085,252,419.10	4,411,082,914.93
经营活动现金流入小计		33,976,453,444.58	32,841,387,038.85
购买商品、接受劳务支付的现金		28,113,914,875.80	27,822,823,261.07
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		415,161,170.16	401,135,055.54
支付的各项税费		539,847,246.10	394,610,331.96
支付其他与经营活动有关的现金	(六十)	5,412,422,770.36	5,541,771,311.05
经营活动现金流出小计		34,481,346,062.42	34,160,339,959.62
经营活动产生的现金流量净额	(六十一)	-504,892,617.84	-1,318,952,920.77
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		26,065,193.01	27,911,221.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		525,865.00	3,284,289.80
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	(六十)		632,619.46
投资活动现金流入小计		26,591,058.01	31,828,130.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,752,532.50	200,485,737.49
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(六十)		109,037.00
投资活动现金流出小计		59,752,532.50	200,594,774.49
投资活动产生的现金流量净额		-33,161,474.49	-168,766,643.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		4,249,799,352.58	2,392,458,793.63
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十)	1,279,631,111.12	1,200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,530,430,463.70	3,592,458,793.63
偿还债务支付的现金		4,370,852,637.99	2,308,390,718.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,355,080.15	73,417,462.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,974,413.94	9,148,707.55
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十)	1,240,405,518.79	1,380,141,646.58
筹资活动现金流出小计		5,681,613,236.93	3,761,949,827.44
筹资活动产生的现金流量净额		-151,182,773.23	-169,491,033.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	(六十一)	-689,236,865.56	-1,657,210,598.21
加：期初现金及现金等价物余额	(六十一)	4,349,464,054.34	3,826,427,921.43
六、期末现金及现金等价物余额	(六十一)	3,660,227,188.78	2,169,217,323.22

法定代表人：杜波

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	附注	本期金额	上期金额
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		1,524,247,335.31	525,382,616.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,317,132,185.27	1,366,706,779.71
经营活动现金流入小计		4,841,379,520.58	1,892,089,396.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,937,773,193.60	944,111,987.50
支付给职工以及为职工支付的现金		9,442,531.76	5,999,884.05
支付的各项税费		60,381,791.53	6,126,105.53
支付其他与经营活动有关的现金		3,077,923,798.70	569,028,334.38
经营活动现金流出小计		5,085,521,315.59	1,525,266,311.46
经营活动产生的现金流量净额		-244,141,795.01	366,823,084.93
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,896.00	605,282.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		263,896.00	605,282.00
投资活动产生的现金流量净额		-263,896.00	-605,282.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,114,801,740.21	119,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,114,801,740.21	119,000,000.00
偿还债务支付的现金		882,862,016.22	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,212,295.25	267,254.17
支付其他与筹资活动有关的现金		650,000.00	448,947,638.84
筹资活动现金流出小计		891,724,311.47	449,214,893.01
筹资活动产生的现金流量净额		223,077,428.74	-330,214,893.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-21,328,262.27	36,002,909.92
加：期初现金及现金等价物余额		57,793,185.81	2,124,204.88
六、期末现金及现金等价物余额		36,464,923.54	38,127,114.80

法定代表人：杜波

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				18,542.44		458,136,109.77	1,399,980.88	241,016,973.10		969,854,055.54	7,720,779,302.73	1,035,762,781.32	8,756,542,084.05
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、本年年初余额	6,050,353,641.00				18,542.44		458,136,109.77	1,399,980.88	241,016,973.10		969,854,055.54	7,720,779,302.73	1,035,762,781.32	8,756,542,084.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,678.66		81,047.05	-33,369.36			467,731,467.93	467,791,824.28	37,348,292.31	505,140,116.59
（一）综合收益总额							81,047.05				467,731,467.93	467,812,514.98	40,322,706.25	508,135,221.23
（二）所有者投入和减少资本													1,000,000.00	1,000,000.00
1. 所有者投入的普通股													1,000,000.00	1,000,000.00
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													-3,974,413.94	-3,974,413.94
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配													-3,974,413.94	-3,974,413.94
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								-33,369.36				-33,369.36		-33,369.36
1. 本期提取								84,232.21				84,232.21		84,232.21
2. 本期使用								117,601.57				117,601.57		117,601.57
（六）其他					12,678.66							12,678.66		12,678.66
四、本期期末余额	6,050,353,641.00				31,221.10		458,217,156.82	1,366,611.52	241,016,973.10		1,437,585,523.47	8,188,571,127.01	1,073,111,073.63	9,261,682,200.64

法定代表人：杜波

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													
	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						392,406,808.22	584,572.99	176,209,695.50		46,890,831.48	6,666,445,549.19	811,483,541.85	7,477,929,091.04
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						392,406,808.22	584,572.99	176,209,695.50		46,890,831.48	6,666,445,549.19	811,483,541.85	7,477,929,091.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					12,286.47		68,455,735.28	336,539.68			575,063,032.24	643,867,593.67	-9,066,284.05	634,801,309.62
(一) 综合收益总额							68,455,735.28				575,063,032.24	643,518,767.52	42,582,490.57	686,101,258.09
(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													-51,648,774.62	-51,648,774.62
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配													-51,648,774.62	-51,648,774.62
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								336,539.68				336,539.68		336,539.68
1. 本期提取								452,392.23				350,000.00		350,000.00
2. 本期使用								115,852.55				13,460.32		13,460.32
(六) 其他					12,286.47							12,286.47		12,286.47
四、本期期末余额	6,050,353,641.00				12,286.47		460,862,543.50	921,112.67	176,209,695.50		621,953,863.72	7,310,313,142.86	802,417,257.80	8,112,730,400.66

法定代表人：杜波

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				9,321,321,666.47				549,718,021.79	-1,723,226,723.65	14,198,166,605.61
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				9,321,321,666.47				549,718,021.79	-1,723,226,723.65	14,198,166,605.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										112,771,135.33	112,771,135.33
（一）综合收益总额										112,771,135.33	112,771,135.33
（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	-1,610,455,588.32	14,310,937,740.94

法定代表人：杜波

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				9,310,768,633.50				549,718,021.79	-2,247,021,459.38	13,663,818,836.91
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				9,310,768,633.50				549,718,021.79	-2,247,021,459.38	13,663,818,836.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										439,607,292.36	439,607,292.36
（一）综合收益总额										439,607,292.36	439,607,292.36
（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				9,310,768,633.50				549,718,021.79	-1,807,414,167.02	14,103,426,129.27

法定代表人：杜波

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、公司基本情况

中国铁路物资股份有限公司(以下简称本公司或公司)(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,法定代表人为杜波。

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。

（一）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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企业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，并在企业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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允

价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确

认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失

准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已

经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十四） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1） 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2） 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1） 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2） 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权

投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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
运输设备	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
其他设备	年限平均法	4-18	3-5	5.28-24.25

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	法定年限
软件	5-10	按受益期
专利权	5-10	按受益期
采矿权	30	按受益期

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,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段: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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十二) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经

费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本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：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；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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，

作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

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。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

对于在某一时间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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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；但是

对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按

照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致

的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的

方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	6.00、13.00
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	5.00、7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、20.00、25.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南宁中铁油品销售有限公司	2.50%
中铁物资天水油脂化工有限公司	15.00%
中铁物总技术有限公司	15.00%
包钢中铁轨道有限责任公司	15.00%
中铁物总运维科技有限公司	15.00%
中铁物总电子商务技术有限公司	15.00%
中铁油料集团北京有限公司	20.00%
安徽铁鹏商贸有限公司	20.00%
安徽恒达铁路器材有限公司	20.00%
中铁物(马鞍山)轨道装备有限公司	20.00%
西藏铁物供应链有限公司	20.00%
山东铁投招标有限公司	20.00%

(二) 税收优惠

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。子公司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

2019 年 10 月 15 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、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，证书编号 GR201911003416，证书有效期为三年。

2019 年 12 月 4 日，包钢中铁轨道有限责任公司经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区税务局联合审批，通过高新技术企业认证，证书编号 GR201915000234，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、北京市税务局联合审批，通过国家高新技术企业认证，证书编号 GR202111003101，证书有效期为三年。

2019 年 12 月 2 日，中铁物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、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，证书编号 GR201911005882，证书有效期为三年。

3、小微企业税收优惠政策

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部

分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

子公司中铁油料集团北京有限公司、安徽铁鹏商贸有限公司、安徽恒达铁路器材有限公司、中铁物（马鞍山）轨道装备有限公司、西藏铁物供应链有限公司、山东铁投招标有限公司适用该优惠政策。2022 年度企业所得税率 20%。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司南宁中铁油品销售有限公司适用上述税收优惠政策。

4、 进项税加计抵减优惠政策

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额，子公司中国铁路物资西安有限公司立诚物流分公司、中铁物总运维科技有限公司适用该税收优惠。

5、 其他增值税优惠

根据财政部、税务总局 2019 年第 87 号公告《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》，自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。

根据财政部、税务总局 2012 年第 75 号公告《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

根据财政部、税务总局 2011 年第 137 号公告《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》，对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。

根据财政部、税务总局发布的《中华人民共和国增值税暂行条例》，对销售避孕药品和用具免征增值税。

子公司中国铁路物资成都有限公司八宝大酒店适用上述增值税优惠政策。

根据《上海市人民政府关于印发上海市全力防控疫情支持服务企业平稳健康发展若干政策措施的通知》（沪府规〔2020〕3 号）规定，疫情防控期间，对于房产或土地被政府应急征用的企业或主动为租户减免房产或土地租金的企业，缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的，可申请减免相应的房产税、城镇土地使用税。

子公司中国铁路物资华东集团有限公司适用上述税收优惠政策。

根据《陕西省人民政府关于坚决打赢疫情防控阻击战促进经济平稳健康发展的意见》（陕政发〔2020〕3 号）第二条第三款对旅游、住宿、餐饮、会展、商贸流通、交通运输、教育培训、文艺演出、影视剧院等受疫情影响较大的行业企业免征水利建设基金和残疾人就业保障金。

中国铁路物资西安有限公司适用该优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠的通知》财税 2020 第 16 号，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

中国铁路物资西安有限公司立诚物流分公司适用该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	32,955.72	51,611.37
银行存款	3,660,194,233.06	4,349,412,442.97
其他货币资金	4,458,548,369.23	2,679,332,188.40
合计	8,118,775,558.01	7,028,796,242.74
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、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	4,285,893,840.71	2,485,828,066.84
保函保证金	122,311,982.09	69,791,690.46
信用证保证金	3,396,449.61	5,258,011.90
矿石地质保证金	45,535,738.83	40,780,453.24
其他	1,410,357.99	77,673,965.96
合计	4,458,548,369.23	2,679,332,188.40

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	276,799,340.09	228,305,069.65
小计	276,799,340.09	228,305,069.65
减：坏账准备	1,656,949.37	7,169,800.51
合计	275,142,390.72	221,135,269.14

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	276,799,340.09	100.00	1,656,949.37	0.60	275,142,390.72	228,305,069.65	100.00	7,169,800.51	3.14	221,135,269.14
其中：信用风险特征组合	276,799,340.09	100.00	1,656,949.37	0.60	275,142,390.72	228,305,069.65	100.00	7,169,800.51	3.14	221,135,269.14
合计	276,799,340.09	100.00	1,656,949.37	0.60	275,142,390.72	228,305,069.65	100.00	7,169,800.51	3.14	221,135,269.14

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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的应收票据	7,169,800.51	-5,512,851.14			1,656,949.37
合计	7,169,800.51	-5,512,851.14			1,656,949.37

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		151,826,555.54
合计		151,826,555.54

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	7,212,405,264.76	7,153,854,170.35
3 个月至 1 年	3,909,737,662.86	3,388,876,749.00
1 至 2 年	476,122,369.47	221,682,885.03
2 至 3 年	34,601,088.02	42,085,207.37
3 至 4 年	22,555,273.62	3,538,864.12
4 至 5 年	3,499,999.00	1,269,840.00
5 年以上	550,350.14	790,033.07
小计	11,659,472,007.87	10,812,097,748.94
减：坏账准备	129,799,882.64	75,368,552.50
合计	11,529,672,125.23	10,736,729,196.44

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	4,118,771.38	0.04	4,118,771.38	100.00		4,118,771.38	0.04	4,118,771.38	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,118,771.38	0.04	4,118,771.38	100.00		4,118,771.38	0.04	4,118,771.38	100.00	
按组合计提坏账准备	11,655,353,236.49	99.96	125,681,111.26	1.08	11,529,672,125.23	10,807,978,977.56	99.96	71,249,781.12	0.66	10,736,729,196.44
其中：信用风险特征组合	11,554,270,930.11	99.10	125,681,111.26	1.09	11,428,589,818.85	10,662,048,614.31	98.61	71,249,781.12	0.67	10,590,798,833.19
特定组合的应收账款	101,082,306.38	99.86			101,082,306.38	145,930,363.25	1.35			145,930,363.25
合计	11,659,472,007.87	100.00	129,799,882.64	1.11	11,529,672,125.23	10,812,097,748.94	100.00	75,368,552.50	0.70	10,736,729,196.44

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嘉盛建设集团有限公司	1,614,567.40	1,614,567.40	100.00	预计无法收回
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	预计无法收回
浙江浩洋轨道交通设施有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
广西电力工程建设有限公司	378,466.04	378,466.04	100.00	预计无法收回
三亚三和钢板桩工程有限公司	369,832.75	369,832.75	100.00	预计无法收回
中铁十二局集团第四工程有限公司	61,915.07	61,915.07	100.00	预计无法收回
天津旺佳广源商贸有限公司	21,490.80	21,490.80	100.00	预计无法收回
合计	4,118,771.38	4,118,771.38	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	7,160,266,347.39	-	
3个月至1年	3,863,017,896.80	19,315,089.48	0.50
1至2年	474,120,355.25	71,111,289.82	15.00
2至3年	34,201,088.02	17,100,544.03	50.00
3至4年	22,555,273.62	18,044,218.90	80.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	109,969.03	109,969.03	100.00
信用风险特征应收账款小计	11,554,270,930.11	125,681,111.26	1.09
特定组合应收账款	101,082,306.38	-	
合计	11,655,353,236.49	125,681,111.26	1.08

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,118,771.38				4,118,771.38
按组合计提坏账准备的应收账款	71,249,781.12	54,431,330.14			125,681,111.26
合计	75,368,552.50	54,431,330.14			129,799,882.64

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	264,155,548.03	2.27	110,524.76
第二名	246,707,448.65	2.12	8,169.08
第三名	166,183,034.83	1.43	4,637.91
第四名	123,054,257.11	1.06	739.24
第五名	105,805,644.25	0.91	-
合计	905,905,932.87	7.77	124,070.99

(四) 应收款项融资**1、 应收款项融资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,478,265,542.17	2,154,620,018.85
应收账款		
合计	2,478,265,542.17	2,154,620,018.85

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,154,620,018.85	9,421,505,128.01	9,097,859,604.69		2,478,265,542.17	
合计	2,154,620,018.85	9,421,505,128.01	9,097,859,604.69		2,478,265,542.17	

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	644,848,150.85
合计	644,848,150.85

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,534,118,815.17	
其他票据	2,008,059,414.69	
合计	6,542,178,229.86	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,774,946,411.85	99.96	1,404,833,194.48	99.99
1 至 2 年	723,678.30	0.04	193,732.44	0.01
合计	1,775,670,090.15	100.00	1,405,026,926.92	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	219,226,742.38	12.35
第二名	126,133,838.37	7.10
第三名	97,077,008.87	5.47
第四名	78,826,990.06	4.44
第五名	69,861,135.30	3.93
合计	591,125,714.98	33.29

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,510,536.11	695,119.96
其他应收款项	888,672,779.57	296,378,710.01
合计	890,183,315.68	297,073,829.97

1、 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	1,510,536.11	
合计	1,510,536.11	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	724,839,282.94	115,270,791.13
3 个月至 1 年	96,093,247.68	125,597,665.58
1 至 2 年	51,454,242.18	42,362,798.96
2 至 3 年	10,580,710.60	10,094,686.13
3 至 4 年	5,308,692.64	3,562,518.40
4 至 5 年	3,547,918.68	1,715,998.28
5 年以上	770,739.63	138,470.48
小计	892,594,834.35	298,742,928.96
减: 坏账准备	3,922,054.78	2,364,218.95
合计	888,672,779.57	296,378,710.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	413,148.45	0.05	413,148.45	100.00		413,148.45	0.14	413,148.45	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	413,148.45	0.05	413,148.45	100.00		413,148.45	0.14	413,148.45	100.00	
按组合计提坏账准备	892,181,685.90	99.95	3,508,906.33	0.39	888,672,779.57	298,329,780.51	99.86	1,951,070.50	0.65	296,378,710.01
其中：信用风险特征组合	661,248,265.28	74.08	3,508,906.33	0.53	657,739,358.95	150,386,356.11	50.34	1,951,070.50	1.30	148,435,285.61
特定组合的其他应收款	230,933,420.62	25.87			230,933,420.62	147,943,424.40	49.52			147,943,424.40
合计	892,594,834.35	100.00	3,922,054.78	0.44	888,672,779.57	298,742,928.96	100.00	2,364,218.95	0.79	296,378,710.01

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 (%)	
江西玉山万年青水泥有限公司	413,148.45	413,148.45	100.00	预计无法收回
合计	413,148.45	413,148.45	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额			计提比例 (%)
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
3 个月以内	612,813,996.62	-		
3 个月至 1 年	30,587,615.06	152,938.10		0.50
1 至 2 年	16,165,520.90	2,424,828.13		15.00
2 至 3 年	1,442,467.22	721,233.61		50.00
3 至 4 年	143,795.00	115,036.00		80.00
4 至 5 年	-	-		
5 年以上	94,870.48	94,870.48		100.00
信用风险特征组合小计	661,248,265.28	3,508,906.33		0.53
特定组合的其他应收款	230,933,420.62	-		
合计	892,181,685.90	3,508,906.33		0.39

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	1,951,070.50		413,148.45	2,364,218.95
上年年末余额在本期				
--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	1,557,835.83			1,557,835.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,508,906.33		413,148.45	3,922,054.78

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	298,742,928.96			298,742,928.96
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,089,933,027.47			2,089,933,027.47
本期终止确认	1,496,081,122.08			1,496,081,122.08
其他变动				
期末余额	892,594,834.35			892,594,834.35

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	413,148.45				413,148.45
信用风险特征组合	1,951,070.50	1,557,835.83			3,508,906.33
合计	2,364,218.95	1,557,835.83			3,922,054.78

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款等	669,033,274.45	134,530,571.16
押金、保证金及备用金等	223,426,947.18	163,916,853.36
应收代垫应由员工承担的款项	134,612.72	177,601.32
未经认证的未抵扣增值税	-	117,903.12
合计	892,594,834.35	298,742,928.96

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
抚顺新钢铁有限责任公司	单位往来款	200,000,000.00	3个月以内	11.82	
山西建龙实业有限公司	单位往来款	128,044,689.26	3个月以内	6.89	
攀钢集团攀枝花钢铁钒有限公司	保证金、押金	20,672,700.00	3个月以内、3个月至1年	4.51	
广西中石化南宁石油有限公司	单位往来款	14,141,064.00	3个月以内、3个月至1年	4.20	
马鞍山市双益机械制造有限公司	单位往来款	13,475,051.44	3至12个月	3.17	67,375.26
合计		376,333,504.70		30.59	67,375.26

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
原材料	81,821,031.71		81,821,031.71	75,948,133.49		75,948,133.49
在途物资	1,460,474,649.66		1,460,474,649.66	984,376,033.40		984,376,033.40
周转材料	1,723,020.32		1,723,020.32	1,620,522.81		1,620,522.81
在产品	19,135,557.74		19,135,557.74	1,891,095.73		1,891,095.73
库存商品	1,341,689,013.71	7,277,399.07	1,334,411,614.64	1,127,685,345.30	12,668,817.23	1,115,016,528.07
发出商品	29,463,032.31		29,463,032.31	17,363,208.55		17,363,208.55
合计	2,934,306,305.45	7,277,399.07	2,927,028,906.38	2,208,884,339.28	12,668,817.23	2,196,215,522.05

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	12,668,817.23	-919,029.32		4,472,388.84		7,277,399.07
合计	12,668,817.23	-919,029.32		4,472,388.84		7,277,399.07

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3个月以内	163,788,484.09	-	163,788,484.09	193,724,358.39		193,724,358.39
3个月至1年	280,794,704.19	1,036,718.19	279,757,986.00	298,715,897.46	2,293,546.82	296,422,350.64
1至2年	163,003,359.33	14,139,963.24	148,863,396.09	75,275,166.96	5,170,513.95	70,104,653.01
2至3年	23,948,543.70	6,154,973.56	17,793,570.14	8,819,864.91	4,107,778.76	4,712,086.15
3至4年	6,031,370.38	2,057,697.63	3,973,672.75	333,344.40	266,675.52	66,668.88
4至5年	600,000.00	480,000.00	120,000.00	791,495.18	633,196.14	158,299.04
5年以上	-	-	-	2,097,357.45	2,097,357.45	
合计	638,166,461.69	23,869,352.62	614,297,109.07	579,757,484.75	14,569,068.64	565,188,416.11

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	638,166,461.69	100.00	23,869,352.62	3.74	614,297,109.07	579,757,484.75	100.00	14,569,068.64	2.51	565,188,416.11
其中：信用风险特征组合	466,280,938.92	73.07	23,869,352.62	5.12	442,411,586.30	421,443,899.95	72.69	14,569,068.64	3.46	406,874,831.31
特定组合的合同资产	171,885,522.77	26.93			171,885,522.77	158,313,584.80	27.31			158,313,584.80
合计	638,166,461.69	100.00	23,869,352.62	3.74	614,297,109.07	579,757,484.75	100.00	14,569,068.64	2.51	565,188,416.11

按组合计提减值准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
3 个月以内	149,188,810.19	-	
3 个月至 1 年	207,343,638.00	1,036,718.19	0.50
1 至 2 年	94,266,421.62	14,139,963.24	15.00
2 至 3 年	12,309,947.08	6,154,973.56	50.00
3 至 4 年	2,572,122.03	2,057,697.63	80.00
4 至 5 年	600,000.00	480,000.00	80.00
5 年以上			
信用风险特征合同资产小计	466,280,938.92	23,869,352.62	3.46
特定组合合同资产	171,885,522.77	-	
合计	638,166,461.69	23,869,352.62	2.51

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
信用风险特征组合	14,569,068.64	9,300,283.98			23,869,352.62	
合计	14,569,068.64	9,300,283.98			23,869,352.62	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵进项税额	595,414,015.33	636,372,495.52
预缴各项税费	9,449,046.78	13,621,719.07
其他	6,489,854.00	
合计	611,352,916.11	649,994,214.59

(十) 长期股权投资

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
1. 合营企业											
北京铁福轨道维护技术有限公司	85,514,380.38			4,212,897.75						89,727,278.13	
蓉欧铁物(成都)供应链有限公司	9,999,530.00			896,527.10						10,896,057.10	
小计	95,513,910.38			5,109,424.85						100,623,335.23	
2. 联营企业											
西安酒钢中铁物流有限公司	2,162,293.15			684,397.83						2,846,690.98	
中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	4,799,785.32			543,169.12			830,294.80			4,512,659.64	
武汉中铁伊通物流有限公司	23,780,099.43			1,946,383.91						25,726,483.34	
芜湖中铁轨道装备有限公司	26,775,351.89			-250,755.51		12,678.66				26,537,275.04	
中原利达铁路技术发展有限公司	211,791,166.18			16,118,148.78			25,480,000.00			202,429,314.96	
北京九州铁物轨道科技服务有限公司	11,808,703.92			-1,776,984.69			170,881.89			9,860,837.34	
黑龙江中铁龙禹石油有限责任公司	33,501,274.02			1,477,105.39						34,978,379.41	
小计	314,618,673.91			18,741,464.83		12,678.66	26,481,176.69			306,891,640.71	
合计	410,132,584.29			23,850,889.68		12,678.66	26,481,176.69			407,514,975.94	

(十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
新疆天山铁道有限责任公司	21,142,119.38	21,142,119.38
四川攀钢嘉德精工科技有限公司	7,790,725.00	7,790,725.00
眉山中车制动科技股份有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00
中铁科建(厦门)有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
武汉长江经济联合发展股份有限公司	262,345.26	262,345.26
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	2,118,801.45	2,037,754.40
合计	36,111,991.09	36,030,944.04

(十二) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 上年年末余额	484,362,473.02	726,284,826.98		1,210,647,300.00
2. 本期变动				
加: 外购				
固定资产\无形资产转入				
企业合并增加				
减: 处置				
其他转出				
公允价值变动				
3. 期末余额	484,362,473.02	726,284,826.98		1,210,647,300.00

(十三) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,618,882,717.07	1,693,167,647.07
固定资产清理		
合计	1,618,882,717.07	1,693,167,647.07

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	1,325,969,763.50	1,524,739,326.60	93,790,571.98	80,737,093.42	43,023,456.39	358,997,173.28	3,427,257,385.17
(2) 本期增加金额		10,904,228.29	606,369.03	811,001.38	1,238,974.16	19,633,141.85	33,193,714.71
—购置		1,541,396.43	606,369.03	811,001.38	1,238,974.16	19,633,141.85	23,830,882.85
—在建工程转入		9,362,831.86					9,362,831.86
—企业合并增加							-
—其他							
(3) 本期减少金额		2,325,180.45	3,172,200.00	71,996.32	78,039.75	19,020,595.96	24,668,012.48
—处置或报废		2,325,180.45	3,172,200.00	71,996.32	78,039.75	19,020,595.96	24,668,012.48
—其他							
(4) 期末余额	1,325,969,763.50	1,533,318,374.44	91,224,741.01	81,476,098.48	44,184,390.80	359,609,719.17	3,435,783,087.40
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	583,116,518.09	803,067,340.96	74,444,780.51	45,225,699.38	27,583,806.46	197,197,144.50	1,730,635,289.90
(2) 本期增加金额	27,298,869.84	45,526,330.50	2,087,931.61	5,369,346.74	3,042,550.83	16,558,212.07	99,883,241.59
—计提	27,298,869.84	45,526,330.50	2,087,931.61	5,369,346.74	3,042,550.83	16,558,212.07	99,883,241.59
—其他							
(3) 本期减少金额	-	2,181,776.46	2,932,146.87	68,396.49	74,137.75	11,816,151.79	17,072,609.36
—处置或报废		2,181,776.46	2,932,146.87	68,396.49	74,137.75	11,816,151.79	17,072,609.36
—其他							
(4) 期末余额	610,415,387.93	846,411,895.00	73,600,565.25	50,526,649.63	30,552,219.54	201,939,204.78	1,813,445,922.13
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	3,196,332.82	258,115.38					3,454,448.20
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额	3,196,332.82	258,115.38					3,454,448.20
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	712,358,042.75	686,648,364.06	17,624,175.76	30,949,448.85	13,632,171.26	157,670,514.39	1,618,882,717.07
(2) 上年年末账面价值	739,656,912.59	721,413,870.26	19,345,791.47	35,511,394.04	15,439,649.93	161,800,028.78	1,693,167,647.07

(十四) 在建工程**1、 在建工程及工程物资**

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	16,887,939.62	23,502,672.70
工程物资		
合计	16,887,939.62	23,502,672.70

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
异型轨工程	9,838,281.34		9,838,281.34	9,838,281.34		9,838,281.34
生产线及设备系统改造项目	3,805,442.00		3,805,442.00	3,805,442.00		3,805,442.00
机器设备购置及更新改造项目	3,184,216.28		3,184,216.28	2,981,949.36		2,981,949.36
自助货柜送货机器人	35,000.00		35,000.00			
青白江物流基地购置龙门吊	25,000.00		25,000.00			
货运内燃机车项目				6,877,000.00		6,877,000.00
合计	16,887,939.62		16,887,939.62	23,502,672.70		23,502,672.70

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
异型轨工程	9,938,000.00	9,838,281.34				9,838,281.34	99.00	99.00				自筹
货运内燃机车项目	10,580,000.00	6,877,000.00	2,485,831.86	9,362,831.86			100.00	100.00				自筹
生产线及设备系统改造项目	634,400,000.00	3,805,442.00				3,805,442.00	92.00	92.00				自筹
机器设备购置及更新改造项目	3,097,100.00	2,981,949.36				2,981,949.36	96.28	96.28				自筹
青白江物流基地购置龙门吊	10,750,000.00		25,000.00			25,000.00	0.23	0.23				自筹
合计		23,502,672.70	2,510,831.86	9,362,831.86		16,650,672.70						

(十五) 使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	11,696,828.40	61,091,421.48	72,788,249.88
(2) 本期增加金额		454,010.58	454,010.58
—新增租赁		454,010.58	454,010.58
—企业合并增加			
—重估调整			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	11,696,828.40	61,545,432.06	73,242,260.46
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	4,777,892.52	30,217,259.59	34,995,152.11
(2) 本期增加金额	2,388,946.26	13,742,005.57	16,130,951.83
—计提	2,388,946.26	13,742,005.57	16,130,951.83
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	7,166,838.78	43,959,265.16	51,126,103.94
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,529,989.62	17,586,166.90	22,116,156.52
(2) 年初账面价值	6,918,935.88	30,874,161.89	37,793,097.77

(十六) 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	采矿权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	46,426,362.27	639,207,594.01	1,283,018.83	279,290,465.08	966,207,440.19
(2) 本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额	121,985.00				121,985.00
—处置	121,985.00				121,985.00
—其他					
(4) 期末余额	46,304,377.27	639,207,594.01	1,283,018.83	279,290,465.08	966,085,455.19
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	16,781,766.63	162,765,987.04	10,691.82	98,204,589.54	277,763,035.03
(2) 本期增加金额	2,275,853.50	10,290,115.56	60,691.82	10,048,819.75	22,675,480.63
—计提	2,275,853.50	10,290,115.56	60,691.82	10,048,819.75	22,675,480.63
—其他					
(3) 本期减少金额	121,985.00				121,985.00
—处置	121,985.00				121,985.00
—其他					
(4) 期末余额	18,935,635.13	173,056,102.60	71,383.64	108,253,409.29	300,316,530.66
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					

项目	软件	土地使用权	专利权	采矿权	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	27,368,742.14	466,151,491.41	1,211,635.19	171,037,055.79	665,768,924.53
(2) 上年年末账面价值	29,644,595.64	476,441,606.97	1,272,327.01	181,085,875.54	688,444,405.16

(十七) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
移动 APP 及供应链系统项目	425,519.23						425,519.23	2021 年 12 月	项目经评审符合资本化条件	30.00%
润滑油业务运行管理软件开发服务	284,986.82				284,986.82					
钢轨基础库系统扩能改造项目二期	277,555.75						277,555.75	2021 年 12 月	项目经评审符合资本化条件	30.00%
现场焊接管理系统二期项目	277,075.18						277,075.18	2021 年 12 月	项目经评审符合资本化条件	30.00%
工务设备全寿命系统项目	255,137.26						255,137.26	2021 年 12 月	项目经评审符合资本化条件	30.00%
滑油管理系统数据查询统计软件开发服务	185,241.44				185,241.44					
钢轨探伤和伤损管理系统升级项目	181,027.36						181,027.36	2021 年 12 月	项目经评审符合资本化条件	30.00%
滑油管理系统业财一体化对接软件开发服务	132,854.15				132,854.15					
汽配系统扩展升级项目调整指挥管理软件开发服务	102,684.33				102,684.33					
汽配系统扩展升级项目作业现场管控终端软件开发服务	77,684.15				77,684.15					
汽配系统扩展升级项目客户汽配协调软件开发	70,621.96				70,621.96					
数字化电商平台		1,313,035.47					1,313,035.47	2022 年 6 月	项目经评审符合资本化条件	50%
合计	2,270,387.63	1,313,035.47			854,072.85		2,729,350.25			

(十八) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	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	
账面原值						
中铁物(马鞍山)轨交装备有限公司	5,649,706.92					5,649,706.92
小计	5,649,706.92					5,649,706.92
减值准备						
中铁物(马鞍山)轨交装备有限公司						
小计						
账面价值	5,649,706.92					5,649,706.92

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	4,871,932.32	717,053.67	3,347,114.75	115,110.96	2,126,760.28
征迁款	69,735,849.06		4,358,490.57		65,377,358.49
其他	3,024,377.86		515,706.94		2,508,670.92
合计	77,632,159.24	717,053.67	8,221,312.26	115,110.96	70,012,789.69

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
减值准备	132,288,949.09	32,055,239.55	96,127,226.70	24,005,655.89
内部交易未实现利润	9,100,408.46	2,275,102.12	9,100,408.46	2,275,102.12
可抵扣亏损	212,364,367.96	53,091,091.99	219,851,477.25	54,962,869.30
福利计划	60,398,718.06	15,195,687.40	61,585,321.19	15,396,330.30
递延收益	8,392,863.91	2,103,465.98	8,543,995.87	2,135,998.97
矿山治理费	47,448,102.35	10,671,948.89	41,718,467.69	10,429,616.93
无形资产	11,507,591.15	2,876,897.79	11,507,591.15	2,876,897.79
固定资产加速折旧	59,769,524.43	14,942,381.11	49,864,059.80	12,466,014.95
应付职工薪酬	918,514.31	229,628.58	3,094,293.37	773,573.35
其他	24,090,326.67	6,022,581.67	28,046,812.56	7,011,703.15
合计	566,279,366.39	139,464,025.08	529,439,654.04	132,333,762.75

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	711,413,156.39	177,853,289.09	709,972,025.99	177,493,006.49
500万元以下固定资产一次性抵扣	8,384,753.76	2,096,188.44	3,377,271.72	844,317.93
非同一控制下企业合并	806,806.00	201,701.50	1,288,426.97	322,106.74
合计	720,604,716.15	180,151,179.03	714,637,724.68	178,659,431.16

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	28,592,280.55	19,467,679.33
可抵扣亏损	2,295,595,203.08	2,413,926,008.48
福利计划	54,500,078.15	57,845,678.81
合计	2,378,687,561.78	2,491,239,366.62

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	上年年末余额	备注
2022 年	1,429,555,387.20	1,544,016,487.27	
2023 年	58,816,697.25	58,862,572.36	
2024 年	599,620,521.06	605,263,274.04	
2025 年	177,039,112.89	177,039,112.89	
2026 年	28,744,561.92	28,744,561.92	
2027 年	1,818,922.76		
合计	2,295,595,203.08	2,413,926,008.48	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种储备基金	120,141,063.26		120,141,063.26	135,412,230.62		135,412,230.62
合计	120,141,063.26		120,141,063.26	135,412,230.62		135,412,230.62

(二十二) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	120,000,000.00	350,600,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	1,077,072,601.32	1,313,088,759.08
信用借款	1,303,141,375.05	957,578,502.70
合计	2,520,213,976.37	2,641,267,261.78

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,877,763,440.12	9,566,208,633.16
商业承兑汇票	299,349,369.27	621,090,209.67
合计	12,177,112,809.39	10,187,298,842.83

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货物采购款	3,255,050,212.54	2,397,659,048.05
合计	3,255,050,212.54	2,397,659,048.05

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,523,222.18	5,973,680.27
合计	2,523,222.18	5,973,680.27

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,099,501,127.39	1,652,152,418.29
合计	2,099,501,127.39	1,652,152,418.29

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,067,586.38	382,437,043.34	336,140,489.92	57,364,139.80
离职后福利-设定提存计划	10,656,560.64	65,032,231.54	64,996,313.91	10,692,478.27
辞退福利	1,168,352.26	261,867.18	1,127,080.97	303,138.47
合计	22,892,499.28	447,731,142.06	402,263,884.80	68,359,756.54

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴	2,526,000.00	283,726,385.52	240,204,757.56	46,047,627.96

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
和补贴				
(2) 职工福利费	16,000.00	17,783,975.39	16,842,736.97	957,238.42
(3) 社会保险费	3,795,845.27	32,326,615.86	32,116,832.29	4,005,628.84
其中：医疗保险费	3,731,675.43	25,985,235.25	25,737,817.35	3,979,093.33
工伤保险费	32,144.06	1,344,823.70	1,333,087.11	43,880.65
生育保险费	22,060.83	543,768.92	545,094.91	20,734.84
其他	9,964.95	1,688,368.29	1,698,218.04	115.20
(4) 住房公积金	396,423.52	34,209,038.01	34,245,382.37	360,079.16
(5) 工会经费和职工教育经费	4,333,317.59	5,572,351.95	3,912,104.12	5,993,565.42
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		8,818,676.61	8,818,676.61	
合计	11,067,586.38	382,437,043.34	336,140,489.92	57,364,139.80

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,452,418.90	42,999,451.34	42,603,068.42	1,848,801.82
失业保险费	86,678.35	1,445,185.85	1,410,307.40	121,556.80
企业年金缴费	9,117,463.39	20,587,594.35	20,982,938.09	8,722,119.65
合计	10,656,560.64	65,032,231.54	64,996,313.91	10,692,478.27

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	46,474,835.05	92,896,832.88
消费税	218,567.94	2,012.73
资源税	6,420,483.75	11,120,641.35
企业所得税	85,156,586.50	115,147,300.68
城市维护建设税	2,322,984.34	7,324,962.17
房产税	1,670,960.23	2,192,418.95
土地使用税	1,973,081.39	2,780,815.96
个人所得税	771,579.44	20,026,355.52
教育费附加	1,798,081.00	4,676,550.21
印花税	6,461,867.35	5,198,900.95
其他税费	1,880,447.24	1,978,610.96
合计	155,149,474.23	263,345,402.36

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	47,924,201.83	47,924,201.83
其他应付款项	2,404,991,216.34	2,193,988,351.60
合计	2,452,915,418.17	2,241,912,553.43

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
中铁物总控股有限公司	46,333,465.01	46,333,465.01
合肥鹏巢水泥有限公司	727,955.56	727,955.56
蒋秀福	862,781.26	862,781.26
合计	47,924,201.83	47,924,201.83

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金及质保金	704,856,980.63	568,204,736.08
房改房及住房维修基金	5,981,942.52	5,010,333.41
代扣职工的各项保险及住房公积金	17,685,694.34	14,256,786.51

项目	期末余额	上年年末余额
继续涉入负债	151,826,555.54	688,006,603.26
单位往来款等	1,524,640,043.31	918,509,892.34
合计	2,404,991,216.34	2,193,988,351.60

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津物通科技有限公司	49,635,153.51	关联方未催收
中铁物总控股有限公司	14,747,528.90	关联方未催收
中铁物华资产管理中心有限公司	11,303,822.04	关联方未催收
中国物流集团资产管理有限公司	2,225,307.80	关联方未催收
大秦铁路股份有限公司	5,303,774.28	押金
武汉市保险公司	2,169,876.32	未结算保险
太原市辰居物业管理有限公司	1,680,960.00	押金
合肥嘉语货运有限公司	1,000,000.00	保证金

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		200,000,000.00
一年内到期的长期应付款	16,660,062.88	16,660,062.88
一年内到期的租赁负债	18,608,141.75	26,736,021.74
一年内到期的长期应付职工薪酬	14,074,258.46	29,602,000.00
合计	49,342,463.09	272,998,084.62

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转增值税销项税	326,179,491.32	211,831,128.34
其他-教育费附加等	73,004.80	57,331,987.71
合计	326,252,496.12	269,163,116.05

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	380,000,000.00	180,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	460,000,000.00	260,000,000.00

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	34,516,391.39
减：未确认的融资费用	1,484,108.70
重分类至一年内到期的非流动负债	18,608,141.75
合计	14,424,140.94

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	117,253,133.79	135,765,505.69
专项应付款	30,000.00	
合计	117,283,133.79	135,765,505.69

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
矿山治理费	47,448,102.35	42,630,442.81
售后回租	7,805,031.44	16,135,062.88
其中：未实现融资费用	171,675.71	2,186,108.49
征迁款	62,000,000.00	77,000,000.00
合计	117,253,133.79	135,765,505.69

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	16,660,062.88

剩余租赁期	期末余额
1 至 2 年	7,805,031.44
合计	24,465,094.32

2、专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
企业技术改造设备补助专项资金		30,000.00		30,000.00	政府支持
合计		30,000.00		30,000.00	

(三十五) 长期应付职工薪酬**1、长期应付职工薪酬明细表**

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	88,101,236.97	89,829,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利	2,670,618.90	2,670,618.90
合计	90,771,855.87	92,499,618.90

(三十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	9,059,483.50		9,059,483.50		
合计	9,059,483.50		9,059,483.50		

(三十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,792,741.40		281,314.20	14,511,427.20	
合计	14,792,741.40		281,314.20	14,511,427.20	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地出让金返还	8,501,952.16		130,131.96		8,371,820.20	与资产相关
购房补助	6,248,745.53		130,182.24		6,118,563.29	与资产相关
安徽省散装办拨付散装设施	42,043.71		21,000.00		21,043.71	与资产相关
合计	14,792,741.40		281,314.20		14,511,427.20	

(三十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
特准储备基金	291,070,000.00	291,070,000.00
合计	291,070,000.00	291,070,000.00

(三十九) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	6,050,353,641.00						6,050,353,641.00

(四十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	18,542.44	12,678.66		31,221.10
合计	18,542.44	12,678.66		31,221.10

(四十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	22,062,587.45	81,047.05				81,047.05		22,143,634.50
其中：重新计量设定受益计划变动额	26,354,909.64							26,354,909.64
其他权益工具投资公允价值变动	-4,292,322.19	81,047.05				81,047.05		-4,211,275.14
2. 将重分类进损益的其他综合收益	436,073,522.32							436,073,522.32
其中：投资性房地产公允价值模式计量	436,073,522.32							436,073,522.32
其他综合收益合计	458,136,109.77	81,047.05				81,047.05		458,217,156.82

(四十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,399,980.88	84,232.21	117,601.57	1,366,611.52
合计	1,399,980.88	84,232.21	117,601.57	1,366,611.52

(四十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	241,016,973.10				241,016,973.10
任意盈余公积					
合计	241,016,973.10				241,016,973.10

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	969,854,055.54	46,890,831.48
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	969,854,055.54	46,890,831.48
加:本期归属于母公司所有者的净利润	467,731,467.93	977,217,468.69
减:提取法定盈余公积		54,254,244.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	1,437,585,523.47	969,854,055.54

(四十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,629,713,345.06	27,304,065,920.86	28,053,113,500.53	26,670,391,474.69
其他业务	62,400,699.92	26,344,298.74	53,242,199.27	30,437,248.89
合计	28,692,114,044.98	27,330,410,219.60	28,106,355,699.80	26,700,828,723.58

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	28,629,713,345.06	28,053,113,500.53
其中:轨道交通物资供应链管理及运维技术服务	16,148,400,095.06	14,162,160,280.80
铁路建设等工程物资生产制造及集成服务	8,815,396,905.78	8,737,471,138.68
大宗物资供应链集成服务	3,728,317,044.14	5,153,482,081.05
其他业务收入	62,400,699.92	53,242,199.27
合计	28,692,114,044.98	28,106,355,699.80

(四十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	296,520.83	128,661.84
资源税	12,069,757.81	7,370,155.93
车船使用税	96,329.28	94,067.01
印花税	20,561,798.28	13,721,240.08
房产税	6,557,165.95	6,271,818.58
土地使用税	5,132,162.80	5,238,399.14
城市维护建设税	8,397,927.70	9,985,076.03
教育费附加	4,095,519.51	4,941,932.64
地方教育费附加	2,608,458.27	3,023,624.54
其他税费	2,243,749.11	1,670,198.36
合计	62,059,389.54	52,445,174.15

(四十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	182,303,211.93	166,416,773.95
仓储费	9,299,185.76	9,970,754.96
租赁费用	9,683,239.56	11,465,717.01
交通差旅费	5,706,557.98	8,212,143.29
市场费用	12,582,889.81	11,638,733.45
办公费用	4,167,853.00	3,758,758.17
折旧摊销	9,287,449.69	3,478,170.89
其他费用	7,878,213.75	6,743,865.22
合计	240,908,601.48	221,684,916.94

(四十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	178,561,808.95	180,218,538.71
折旧摊销	32,923,424.11	21,620,941.09
租赁费用	6,462,389.77	13,271,442.77
中介服务费	7,859,312.37	3,847,175.56
物业维护费	4,482,343.37	5,366,808.15
办公费用	6,098,996.44	7,499,851.69
业务招待费	9,887,523.88	12,631,984.34
交通差旅费	2,311,811.78	3,854,912.14
其他费用	38,076,873.93	54,358,455.45
合计	286,664,484.60	302,670,109.90

(四十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
热轧钢轨焊接工艺研发	1,524,463.24	976,404.68
基础应用系统研发	1,229,529.27	3,350,655.10
轨枕研发	1,157,461.79	1,489,682.09
成品油系统	931,095.25	387,562.08
润滑油系统	869,580.94	77,011.49
汽车配送系统	692,592.80	10,560.26
高速铁路研发项目	572,503.26	898,578.76
烧成窑尾脱硫、脱销系统升级改造	364,264.06	504,344.23
普速铁路研发项目	233,382.55	407,905.73
加油卡系统	153,460.92	154,901.18
钢轨廓形智能化检测系统应用研究	152,747.55	48,505.76
220万吨水泥磨优化改造项目	94,772.03	76,844.38
潮模砂铸造工艺改造	71,908.89	56,802.54
道岔打磨研发项目	61,229.09	637,271.10
燃油宝系统	33,667.36	97,614.41
混凝土生产线优化改造项目	22,637.89	198,573.02
钢轨大数据分析项目		849,924.19
钢轨全寿命管理系统		369,039.56
帽型钢研发与推广		14,150.94
合计	8,165,296.89	10,606,331.50

(五十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	66,380,666.21	64,236,131.63
减：利息收入	54,708,731.79	65,716,806.42
汇兑损益	-1,523,073.53	-1,030.91
其他	35,310,184.36	12,146,198.24
合计	45,214,527.91	10,664,492.54

(五十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,562,939.08	3,272,193.88

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减	1,123,092.53	1,282,307.06
代扣个人所得税手续费	545,274.52	499,702.03
合计	4,231,306.13	5,054,202.97

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
稳岗补贴	1,163,895.38	333,345.91	与收益相关
政府奖励	837,723.93	1,390,131.97	与收益相关
政策奖励	271,005.57	1,050,000.00	与收益相关
购房补贴	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
防疫补助	30,000.00		与收益相关
免税收益		115,428.02	与收益相关
节水奖励		100,000.00	与收益相关
就业补贴		19,445.86	与收益相关
就业储备风险金		3,527.92	与收益相关
合计	2,562,939.08	3,272,193.88	

(五十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	23,850,889.68	27,293,361.17
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益	-44,403,124.43	-38,423,944.84
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-716,114.94	198,251.60
合计	-21,268,349.69	-10,932,332.07

(五十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-5,512,851.14	-1,205,471.76
应收账款坏账损失	54,431,330.14	33,546,084.53
其他应收款坏账损失	1,557,835.83	-693,989.94
合计	50,476,314.83	31,646,622.83

(五十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-919,029.32	-2,543,018.64
合同资产减值损失	9,300,283.98	3,164,451.63
合计	8,381,254.66	621,432.99

(五十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		1,213,437.89	
合计		1,213,437.89	

(五十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	8,933.60	20,228.67	
政府补助	21,000.00	38,856.81	
盘盈利得		0.39	
其他	3,207,285.00	7,817,080.23	
合计	3,237,218.60	7,876,166.10	

说明：其他主要系收到的违约赔偿金以及预付无法支付的款项转入。

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
安徽省散装办拨付散装设施	21,000.00	21,000.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
安徽省散装办拨付散装设施水利基金返还	21,000.00	21,000.00	与资产相关
锅炉拆除环保补助		356.81	与收益相关
合计	21,000.00	17,500.00	与资产相关
		38,856.81	

(五十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		200,000.00	
非常损失	75,046.64		
非流动资产毁损报废损失	74,380.37	911,244.33	
其他	1,576,699.80	91,481.65	
合计	1,726,126.81	1,202,725.98	

说明：其他主要系违约赔偿金款。

(五十八) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	141,540,692.40	165,245,847.27
递延所得税费用	-5,286,862.88	-5,694,725.80
合计	136,253,829.52	159,551,121.47

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	644,308,003.70
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	161,077,000.93
子公司适用不同税率的影响	-2,573,762.52
调整以前期间所得税的影响	643,223.30
非应税收入的影响	-4,042,949.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,662,860.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	345,596.42
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	147,857.36
其他	-22,005,997.52
所得税费用	136,253,829.52

(五十九) 每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	467,731,467.93	575,063,032.24
本公司发行在外普通股的加权平均数	6,050,353,641.00	6,050,353,641.00
基本每股收益	0.0773	0.0950
其中：持续经营基本每股收益	0.0773	0.0950
终止经营基本每股收益		

(六十) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
押金保证金及其他	4,025,768,428.84	4,346,909,145.67
利息收入	54,708,731.79	57,941,339.04
政府补助	2,302,624.88	3,311,050.69
备用金及个人借款	2,472,633.59	2,921,379.53
合计	4,085,252,419.10	4,411,082,914.93

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的押金保证金及其他等	5,325,500,919.57	5,421,118,356.16
业务招待费	9,887,523.88	12,631,984.34
差旅费用	6,634,024.96	10,698,249.45
办公费用等日常性支出	8,352,035.57	9,594,923.56
交通费用	2,457,306.83	1,368,805.98
物业租赁费	15,273,629.06	30,310,786.16
仓储物流费	3,330,060.13	5,139,353.71
银行手续费	17,414,354.19	12,146,198.24
中介服务费	5,398,607.13	23,471,850.01
市场费用	13,938,857.43	10,437,839.55
备用金及个人借款等	4,235,451.61	4,852,963.89
合计	5,412,422,770.36	5,541,771,311.05

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金等		632,619.46
合计		632,619.46

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金等		109,037.00
合计		109,037.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他项目	1,279,631,111.12	1,200,000,000.00
合计	1,279,631,111.12	1,200,000,000.00

说明：其他主要为保理融资形成。

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他项目	1,240,405,518.79	1,380,141,646.58
合计	1,240,405,518.79	1,380,141,646.58

说明：其他主要为租入资产及保理融资形成。

(六十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	508,054,174.18	617,645,522.81
加：信用减值损失	50,476,314.83	31,646,622.83
资产减值准备	8,381,254.66	621,432.99
固定资产折旧	99,883,241.59	89,223,778.66
油气资产折耗		
使用权资产折旧	16,130,951.83	6,699,127.69
无形资产摊销	22,675,480.63	22,317,799.96
长期待摊费用摊销	8,221,312.26	3,812,491.07
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）		-1,213,437.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	74,380.37	891,015.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	66,380,666.21	64,236,131.63
投资损失（收益以“-”号填列）	21,268,349.69	10,932,332.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,130,262.33	-7,666,113.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,491,747.87	24,612,499.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-730,813,384.33	-1,123,116,511.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,183,456,915.59	-4,397,729,805.64

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,392,686,251.12	5,596,163,919.99
其他	-1,779,216,180.83	-2,258,029,727.83
经营活动产生的现金流量净额	-504,892,617.84	-1,318,952,920.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,660,227,188.78	2,169,217,323.22
减:现金的期初余额	4,349,464,054.34	3,826,427,921.43
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	-689,236,865.56	-1,657,210,598.21

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,660,227,188.78	4,349,464,054.34
其中:库存现金	32,955.72	51,611.37
可随时用于支付的银行存款	3,660,194,233.06	4,349,412,442.97
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	3,660,227,188.78	4,349,464,054.34
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,458,548,369.23	票据保证金等
应收款项融资	644,848,150.85	票据池质押
应收账款	120,000,000.00	质押
固定资产	29,107,726.56	抵押贷款
无形资产	7,534,064.43	抵押贷款
合计	5,260,038,311.07	

(六十三) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
购房补助	10,414,577.00	递延收益	130,182.24	130,182.24	其他收益
土地出让金返还	13,013,193.00	递延收益	130,131.96	130,131.96	其他收益
安徽省散装办拨付散装设施	420,000.00	递延收益	21,000.00	21,000.00	营业外收入

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	1,163,895.38	1,163,895.38	333,345.91	其他收益
政府奖励	837,723.93	837,723.93	1,000,131.97	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
政策奖励	271,005.57	271,005.57	1,050,000.00	其他收益
防疫补贴	30,000.00	30,000.00		其他收益
税费返还			390,000.00	其他收益
免税收益			115,428.02	其他收益
节水奖励			100,000.00	其他收益
就业补贴			19,445.86	其他收益
锅炉拆除环保补助			17,500.00	其他收益
就业储备风险金			3,527.92	其他收益
水利基金返还			356.81	其他收益

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内本公司合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中铁物晟科技发展有限公司	北京市	北京市	钢轨供应链管理 及轨道运维技术 服务; 油品供应链 管理及钢材贸易 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	天津市	钢材贸易综合服 务	100.00		发行股份购买
北京中铁物总贸易有限公司	北京市	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	哈尔滨市	批发业	45.00		新设
中铁物建龙西南供应链有限公司	成都市	成都市	批发业	45.00		新设

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法	对本公司活动是 否具有战略性
				直接	间接		
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	是
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	是
芜湖中铁轨道装备有限公司	芜湖市	芜湖市	铁路线配设备制造	34.00		权益法	是
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	是
北京九州铁物轨道科技服务有限公司	北京市	北京市	技术服务	40.00		权益法	是
武汉中铁伊通物流有限公司	武汉市	武汉市	道路运输业	20.00		权益法	是
中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	太原市	太原市	结构件的生产及销售	40.00		权益法	是
西安酒钢中铁物流有限公司	西安市	西安市	物资仓储及运输	49.00		权益法	是
黑龙江中铁龙禹石油有限责任公司	哈尔滨市	哈尔滨市	石油及制品批发	41.00		权益法	是

说明：公司持有北京铁福轨道维护技术有限公司 51% 股权，北京铁福轨道维护技术有限公司章程约定其股东双方对其享有同等表决权，因此公司不能实际控制北京铁福轨道维护技术有限公司的相关活动。

2、重要合营企业的主要财务信息

	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	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	129,199,207.86	125,192,968.92	22,140,841.47	19,999,060.00
其中：现金和现金等价物	28,322,977.61	34,005,301.56	21,338,943.87	19,999,060.00
非流动资产	50,345,532.61	52,589,637.54	78,592.24	
资产合计	179,544,740.47	177,782,606.46	22,219,433.71	19,999,060.00
流动负债	2,549,463.09	10,096,768.67	427,319.51	
非流动负债	1,048,855.77			
负债合计	3,598,318.86	10,096,768.67	427,319.51	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	175,946,421.61	167,685,837.79	21,792,114.20	19,999,060.00
按持股比例计算的净资产份额	89,732,675.02	85,519,777.27	10,896,057.10	9,999,530.00
调整事项	-5,396.89	-5,396.89		
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-5,396.89	-5,396.89		
对合营企业权益投资的账面价值	89,727,278.13	85,514,380.38	10,896,057.10	9,999,530.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	35,207,813.79	20,502,662.11	3,041,541.99	
财务费用	-175,648.44	-112,038.71	-72,815.66	
所得税费用	1,133,054.05	-630,886.53	68,055.48	
净利润	8,260,583.82	1,279,084.92	1,793,054.20	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	8,260,583.82	1,279,084.92	1,793,054.20	
本期收到的来自合营企业的股利				

3、重要联营企业的主要财务信息

	芜湖中铁轨道装备有限公司		中原利达铁路轨道技术发展有限公司		北京九州铁物轨道科技服务有限公司		武汉中铁伊通物流有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	54,732,652.61	53,925,383.49	588,679,743.61	606,886,311.73	37,026,825.25	43,585,962.08	143,042,989.53	123,885,472.69
非流动资产	27,688,026.65	28,762,269.00	130,062,506.40	132,030,432.92	11,794,633.36	12,649,037.72	14,230,826.41	15,627,535.83
资产合计	82,420,679.26	82,687,652.49	718,742,250.01	738,916,744.65	48,821,458.61	56,234,999.80	157,273,815.94	139,513,008.52
流动负债	4,369,870.34	3,936,617.53	228,979,964.51	226,641,841.74	24,169,365.24	26,713,239.98	37,781,447.22	20,692,265.62
非流动负债								
负债合计	4,369,870.34	3,936,617.53	228,979,964.51	226,641,841.74	24,169,365.24	26,713,239.98	37,781,447.22	20,692,265.62
少数股东权益			12,840,631.51	11,470,975.40				
归属于母公司股东权益	78,050,808.92	78,751,034.96	476,921,653.99	500,803,927.51	24,652,093.37	29,521,759.82	119,492,368.72	118,820,742.90
按持股比例计算的净资产份额	26,537,275.04	26,775,351.89	186,953,288.36	196,315,139.58	9,860,837.34	11,808,703.92	23,898,473.74	23,764,148.58
调整事项			15,476,026.60	15,476,026.60				15,950.85
—商誉								
—内部交易未实现利润								
—其他			15,476,026.60	15,476,026.60				15,950.85
对联营企业权益投资的账面价值	26,537,275.04	26,775,351.89	202,429,314.96	211,791,166.18	9,860,837.34	11,808,703.92	25,726,483.34	23,780,099.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	12,114,091.60	14,350,850.21	185,243,439.01	357,731,685.77	1,383,251.80	1,902,641.50	241,985,658.64	257,733,515.37
净利润	-737,516.22	-1,931,492.68	42,604,822.95	70,276,186.45	-4,414,140.05	-5,212,712.14	9,731,919.56	11,417,603.30
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-737,516.22	-1,931,492.68	42,604,822.95	70,276,186.45	-4,414,140.05	-5,212,712.14	9,731,919.56	11,417,603.30
本期收到的来自联营企业的股利			25,480,000.00	26,264,000.00	170,881.89			1,448,970.01

	中铁十四局集团太原建筑构件有限公司		西安酒钢中铁物流有限公司		黑龙江中铁龙禹石油有限责任公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	40,894,783.47	38,715,665.54	117,375,339.66	64,209,337.10	43,756,060.75	
非流动资产	2,098,992.68	2,922,049.66		6,220.22	143,261,901.00	
资产合计	42,993,776.15	41,637,715.20	117,375,339.66	64,215,557.32	187,017,961.75	
流动负债	30,469,134.60	28,343,721.92	111,565,766.23	59,802,714.16	80,463,320.03	
非流动负债	1,242,992.42	1,294,529.94			29,709,781.18	
负债合计	31,712,127.02	29,638,251.86	111,565,766.23	59,802,714.16	110,173,101.21	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	11,281,649.13	11,999,463.34	5,809,573.43	4,412,843.16	76,844,860.54	
按持股比例计算的净资产份额	4,512,659.64	4,799,785.32	2,846,690.89	2,162,293.15	31,506,392.82	
调整事项					3,471,986.59	
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他					3,471,986.59	
对联营企业权益投资的账面价值	4,512,659.64	4,799,785.32	2,846,690.89	2,162,293.15	34,978,379.41	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	2,632,276.10	667,044.25	381,011,749.80	88,839,333.34	288,660,946.20	
净利润	1,357,922.80	1,528,257.33	1,396,730.27	-272,434.27	3,602,696.08	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,357,922.80	1,528,257.33	1,396,730.27	-272,434.27	3,602,696.08	
本期收到的来自联营企业的股利	14,878.65	122,109.14				

八、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、其他债权投资和财务担保合同等，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

汇率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。

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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(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				
◆ 应收款项融资		2,478,265,542.17		2,478,265,542.17
◆ 其他权益工具投资			36,111,991.09	36,111,991.09
◆ 其他非流动金融资产				
◆ 投资性房地产			1,210,647,300.00	1,210,647,300.00
1. 出租用的土地使用权			726,284,826.98	726,284,826.98
2. 出租的建筑物			484,362,473.02	484,362,473.02
持续以公允价值计量的资产总额		2,478,265,542.17	1,246,759,291.09	3,725,024,833.26

(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

本公司无此项目。

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

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。

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

本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、四川制动科技股份有限公司、攀钢集团眉山中铁冷弯型钢有限责任公司、武汉长江经济联合发展股份有限公司、中铁科建（厦门）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。

(五) 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。

其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中铁物总控股有限公司	北京市	铁路物资供应服务和大宗商品贸易及生产性服务	600,000 万元	36.60	36.60

说明：本公司最终控制方为中国物流集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
镇赉铁物粮食物流有限公司	同一母公司
中国铁路物资北京有限公司	同一母公司
中铁融资担保有限公司	同一母公司
中铁融资租赁有限公司	同一母公司
中铁物上海有限公司	同一母公司
中铁物资成都物流有限公司	同一母公司
中铁现代物流科技股份有限公司	同一母公司
《铁路采购与物流》杂志社有限公司	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
北京万博网讯科技有限公司	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
北京中物京贸易有限公司	同一最终控制方
美国川物有限公司	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
美国川物有限公司	同一最终控制方
内蒙古中铁轨道技术有限公司	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
深圳市物润(集团)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
天津物通科技有限公司	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
武汉中铁伊通物流有限公司	同一最终控制方
中储南京物流有限公司	同一最终控制方
中储南京智慧物流科技有限公司	同一最终控制方
中国铁路物资(老挝)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
中国铁路物资广州有限公司	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
中国铁路物资哈尔滨有限公司	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
中国铁物佛山钢铁有限公司	同一最终控制方
中国物流集团资产管理有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中铁物产控股发展有限公司	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
中铁物资马鞍山商贸有限公司	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
中铁物资武汉金属有限公司	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
中铁物总供应链科技集团有限公司	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
中铁物总华东资源科技有限公司	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
中企云商科技股份有限公司	母公司之联营企业
中石油中铁油品销售有限公司	母公司之联营企业
中企云商（北京）物流有限公司	母公司之联营企业之子公司
中国石化销售股份有限公司	重要子公司之少数股东
国铁供应链管理有限公司	最终控制方之联营企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国石化销售股份有限公司	采购商品	3,817,667,287.57	2,332,403,285.76
中石油中铁油品销售有限公司	采购商品	3,042,819,284.40	3,056,166,344.11
国铁供应链管理有限公司	采购商品	138,449,018.72	381,447,472.68
深圳市物润(集团)有限公司	采购商品	43,639,795.51	
中铁物总供应链科技集团有限公司	接受劳务	38,654,917.88	36,892,014.16
中储南京物流有限公司	采购商品	23,690,983.69	
中企云商科技股份有限公司	采购商品	20,875,564.32	44,321,413.94
中铁现代物流科技股份有限公司	接受劳务	13,539,541.78	20,523,773.83
中铁物资鹰潭木材防腐有限公司	采购商品	8,921,654.99	828,520.99
中铁现代物流科技股份有限公司	采购商品	8,347,157.74	13,916,002.10
中铁物资成都物流有限公司	接受劳务	6,763,654.85	6,058,706.36
武汉中铁伊通物流有限公司	接受劳务	4,515,925.56	4,881,207.65
蓉欧铁物（成都）供应链有限公司	接受劳务	3,041,541.99	
北京鑫地城物业管理有限公司	接受劳务	2,035,050.98	1,930,241.24
中国铁路物资广西有限公司	采购商品	1,944,370.05	
芜湖中铁轨道装备有限公司	采购商品	1,291,176.95	225,164.60
中铁物资天津油品供应有限公司	接受劳务	749,030.12	2,376,337.41
中铁物上海有限公司	接受劳务	570,491.42	
《铁路采购与物流》杂志社有限公司	接受劳务	485,437.00	495,049.50
上海铁贸物业管理有限责任公司	接受劳务	406,951.41	752,009.89
美国川物有限公司	采购商品	406,951.41	87,080.00
中铁物总供应链科技集团有限公司	采购商品	400,664.91	4,215,376.98
中铁物资马鞍山商贸有限公司	接受劳务	356,112.37	385,347.11
北京万博网迅科技有限公司	接受劳务	298,106.34	381,354.54
中国石化销售股份有限公司	接受劳务	187,414.49	191,909.45
安徽中储智慧物流科技有限公司	接受劳务	151,467.60	
中铁物资武汉金属有限公司	接受劳务	36,180.00	
中国铁物佛山钢铁有限公司	接受劳务	31,559.20	40,758.00
中国铁路物资广西有限公司	接受劳务	8,382.08	11,320.75
中国铁路物资哈尔滨有限公司	采购商品		42,301,561.91
中企云商（北京）物流有限公司	接受劳务		6,323,042.59
西安酒钢中铁物流有限公司	采购商品		3,499,791.25
中铁物总控股有限公司	接受劳务		2,252,505.89
北京铁福轨道维护技术有限公司	接受劳务		1,898,584.91

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中企云商（北京）物流有限公司	采购商品		484,722.80
武汉中铁伊通物流有限公司	采购商品		395,380.73
中铁融资担保有限公司	接受劳务		2,376.24

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国铁路物资北京有限公司	销售商品	112,128,613.44	308,710,720.00
中企云商科技股份有限公司	销售商品	25,556,526.49	33,085,888.91
中铁现代物流科技股份有限公司	销售商品	18,034,629.47	33,278,013.00
桐城龙源建材科技有限公司	销售商品	16,402,480.57	
国铁供应链管理有限公司	提供劳务	1,659,510.77	192,311.05
中国铁路物资广西有限公司	销售商品	592,260.53	
中铁物资武汉金属有限公司	提供劳务	400,000.00	
内蒙古中铁轨道技术有限公司	销售商品	190,110.62	
四川国统混凝土制品有限公司	销售商品	141,520.35	
上海铁贸物业管理有限责任公司	提供劳务	118,162.80	
北京铁福轨道维护技术有限公司	销售商品	99,086.70	
中铁物总控股有限公司	提供劳务	39,823.01	17,699.12
中铁物总进出口有限公司	销售商品	15,101.31	10,764,818.14
中铁物总国际集团有限公司	销售商品	11,241.86	11,475.94
湖南电力物流服务有限责任公司	销售商品	6,619.47	
中国物资储运天津有限责任公司	提供劳务	5,459.02	
中铁物产控股发展有限公司	销售商品	5,132.74	
中铁物上海有限公司	销售商品		2,015,207.79
中企云商（北京）物流有限公司	销售商品		1,620,433.63
中铁物资马鞍山商贸有限公司	销售商品		1,271,552.00
中国铁路物资（老挝）有限公司	销售商品		1,072,184.53
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	销售商品		941,592.92
中铁现代物流科技股份有限公司	提供劳务		201,509.44
芜湖中铁轨道装备有限公司	提供劳务		83,207.55
中铁物总华东资源科技有限公司	销售商品		28,805.31
中企云商（北京）物流有限公司	提供劳务		22,066.98
中国铁路物资哈尔滨物流有限公司	提供劳务		14,150.94
中铁物总能源有限公司	销售商品		8,849.56
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	提供劳务		943.40

2、关联租赁情况

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
武汉中铁伊通物流有限公司	房屋建筑物	2,317,523.80	2,292,761.90
中企云商（北京）物流有限公司	车辆	26,548.67	26,548.67
中国物资储运天津有限责任公司	房屋建筑物	447,332.45	
中铁物资武汉金属有限公司	房屋建筑物	45,714.28	
中国物流集团有限公司	车辆	17,699.12	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
中铁融资租赁有限公司	钢板桩	9,251,409.98				9,751,211.86
中铁物资成都物流有限公司	房屋建筑物	5,750,612.31				1,019,737.05
中国铁路物资沈阳有限公司	房屋建筑物	80,000.00				
中国铁路物资沈阳有限公司	车辆	135,026.55				215,663.71
中铁物总能源有限公司	车辆	53,097.35				53,097.35
中铁现代物流科技股份有限公司	车辆	28,301.77				
中国铁路物资广州有限公司	车辆	16,680.00	23,454.68			33,260.00
中铁融资担保有限公司	车辆	2,376.24				2,376.24
中铁物华资产管理中心有限公司	房屋建筑物		1,247,707.90		41,545.92	1,315,867.69
深圳市物润(集团)有限公司	房屋建筑物		58,800.00			56,000.00
中铁物总控股有限公司	车辆					132,743.36
中国铁路物资广西有限公司	车辆					6,857.14

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

人民币：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁物总控股有限公司	360,000.00	2020/3/6		说明
中铁油料集团有限公司	15,898.51	2021/6/15	2022/6/10	否
中铁油料集团有限公司	25,000.00	2021/6/15	2022/6/10	否
中铁油料集团有限公司	14,000.00	2021/10/8	2023/10/8	否
中铁油料集团有限公司	16,479.33	2021/12/10	2022/12/10	否
中铁物总国际招标有限公司	7,120.87	2021/9/16	2022/8/26	否
中铁物总国际招标有限公司	4,898.52	2021/10/28	2024/10/27	否
中铁物总国际招标有限公司	7,700.00	2021/5/26	2023/5/26	否
中铁物总铁路装备物资有限公司	3,465.78	2021/10/27	2022/12/26	否
中铁物总铁路装备物资有限公司	3,850.00	2021/6/15	2023/5/26	否
中铁物总铁路装备物资有限公司	1,095.55	2021/9/16	2022/8/26	否
中铁物总铁路装备物资有限公司	2,719.65	2021/10/8	2022/10/8	否
中铁物总铁路装备物资有限公司	3,545.00	2021/10/8	2022/9/8	否
中铁物总铁路装备物资有限公司	0.29	2021/10/27	2022/10/13	否
中国铁路物资成都有限公司	10,701.00	2021/10/27	2022/10/10	否
中国铁路物资成都有限公司	4,948.00	2021/9/16	2022/8/16	否
中国铁路物资成都有限公司	19,068.00	2021/12/9	2023/5/3	否
中国铁路物资工业（集团）有限公司	17,700.00	2021/8/31	2024/8/31	否
中铁物轨道科技服务集团有限公司	25,427.99	2021/10/8	2023/10/8	否
中铁物轨道科技服务集团有限公司	11,037.67	2021/9/16	2022/8/26	否
中铁物轨道科技服务集团有限公司	38,459.93	2021/10/27	2022/10/12	否
中铁物轨道科技服务集团有限公司	90,000.00	2021/10/28	2022/10/28	否
中铁物轨道科技服务集团有限公司	13,264.00	2021/12/31	2023/12/30	否
中国铁路物资华东集团有限公司	873.61	2021/12/29	2022/9/29	否
中国铁路物资天津有限公司	9,927.12	2021/4/30	2022/4/19	否
中国铁路物资天津有限公司	869.00	2021/5/26	2023/5/26	否
中国铁路物资天津有限公司	24,637.60	2021/8/9	2022/8/16	否
中国铁路物资天津有限公司	19,207.85	2021/10/28	2024/10/27	否
中国铁路物资天津有限公司	3,120.00	2021/12/10	2022/12/23	否
北京中铁物总贸易有限公司	5,500.00	2021/5/26	2023/5/26	否
北京中铁物总贸易有限公司	1,262.00	2021/10/28	2024/10/27	否
北京中铁物总贸易有限公司	1,485.00	2021/12/30	2023/6/21	否
中国铁路物资西安有限公司	527.22	2021/10/28	2024/10/27	否
中国铁路物资西安有限公司	4,317.60	2021/11/17	2022/11/25	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	5,311.54	2021/12/10	2022/11/18	否
中国铁路物资西安有限公司	12,210.00	2021/12/10	2022/12/2	否
中国铁路物资成都有限公司	25,589.00	2022/4/27	2025/4/23	否
中国铁路物资成都有限公司	5,649.00	2022/4/27	2025/4/2	否
北京中铁物总贸易有限公司	1,703.00	2022/2/18	2023/3/14	否
北京中铁物总贸易有限公司	272.00	2022/4/27	2023/4/11	否
中国铁路物资华东集团有限公司	5,400.00	2022/2/18	2025/1/13	否
中国铁路物资华东集团有限公司	3,098.82	2022/2/18	2025/2/15	否
中国铁路物资天津有限公司	2,809.10	2022/4/27	2023/5/16	否
中国铁路物资天津有限公司	3,558.08	2022/4/27	2023/4/17	否
中国铁路物资天津有限公司	9,524.00	2022/4/27	2023/10/19	否
中国铁路物资天津有限公司	2,000.00	2022/4/27	2023/6/28	否
中国铁路物资武汉有限公司	3,280.00	2022/4/26	2022/9/30	否
中铁物总铁路装备物资有限公司	2,452.11	2022/3/10	2022/12/31	否
中铁物总国际招标有限公司	6,805.00	2022/3/9	2025/3/9	否
中铁物总国际招标有限公司	1,242.39	2022/4/27	2022/9/30	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国铁路物资西安有限公司	20,000.00	2022/4/28	2024/4/28	否

说明：中铁物晟科技发展有限公司就中铁物总控股有限公司为其子公司提供在银行办理的银行授信项下债务提供连带责任担保一事，为其子公司在银行授信担保项下对中铁物总控股有限公司的债务偿还义务提供不可撤销的连带责任保证担保，反担保本金最高限额 360,000.00 万元，反担保的保证是一项持续的担保并具有完全的效力，直至全部“被担保债务”完全清偿为止。

本公司作为被担保方：

人民币：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁物总控股有限公司	114.84	2020/3/27	2024/4/30	否
中铁物总控股有限公司	1,242.39	2020/11/1	2022/11/1	否
中铁物总控股有限公司	11,475.10	2021/12/27	2024/6/29	否
中铁物总控股有限公司	26,520.00	2021/12/27	2022/1/5	否
中铁物总控股有限公司	5,904.00	2021/12/27	2022/12/1	否
中铁物总控股有限公司	5,460.00	2020/6/15	2022/6/18	否
中铁物总控股有限公司	1,233.00	2021/12/27	2022/5/19	否
中铁物总控股有限公司	18,000.00	2020/7/29	2023/7/28	否
中铁物总控股有限公司	36,360.31	2021/12/27	2022/5/19	否
中铁物总控股有限公司	9,933.00	2021/12/27	2022/9/7	否

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中铁融资租赁有限公司	2,743,125.00	2020/9/29	2023/9/30	未偿还
中铁融资租赁有限公司	22,986,699.27	2020/12/15	2023/11/14	未偿还
中铁融资担保有限公司	40,000,000.00	2021/12/27	2022/12/24	未偿还

5、其他关联交易

(1) 利息收入及支出情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中铁融资担保有限公司	利息支出	938,666.65	910,000.00
中铁融资租赁有限公司	利息支出	921,378.54	1,421,180.42

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国铁路物资北京有限公司	63,597,940.44		62,534,190.49	
	中铁现代物流科技股份有限公司	24,974,448.65		79,145,663.87	
	中企云商科技股份有限公司	19,252,177.07		18,563,549.35	
	中国铁路物资广州有限公司	3,499,999.00		3,499,999.00	
	国铁供应链管理有限公司	1,671,127.35	2,793.11	3,569,901.56	17,849.51
	中企云商(北京)物流有限公司	1,228,708.00		1,228,708.00	
	四川国统混凝土制品有限公司			638,707.40	
	中铁物资马鞍山商贸有限公司			111,802.49	
	芜湖中铁轨道装备有限公司			16,676.00	83.38
	应收款项融资				

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	桐城龙源建材科技有限公司	1,000,000.00			
	中国铁路物资北京有限公司			51,877,209.87	
	中国石化销售股份有限公司	21,450,426.50		119,195,496.33	
	中铁物资马鞍山商贸有限公司	271,070.69			
其他应收款	中铁物总供应链科技集团有限公司	139,285.80			
	中铁现代物流科技股份有限公司	70,145.10		431,384.67	
	中国石化销售股份有限公司	57,286,007.59		35,177,807.55	
	中铁物总控股有限公司	9,474,305.22		9,473,285.22	
	中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	6,396,695.20		4,396,695.20	
	中铁融资租赁有限公司	2,499,009.43		2,499,009.43	
	中铁现代物流科技股份有限公司	50,000.00		90,000.00	
	中国铁路物资沈阳有限公司	4,200.00		4,200.00	
	北京九州铁物轨道科技服务有限公司			5,000,000.00	
	北京万博网讯科技有限公司			1,000,000.00	
合同资产	中铁物总控股有限公司	435,400.00		435,400.00	
	国铁供应链管理有限公司	87,954.07			
	中国铁路物资沈阳有限公司			4,322,329.50	
	中铁现代物流科技股份有限公司			705,640.99	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	国铁供应链管理有限公司	158,498,732.75	328,381,319.60
	中国石化销售股份有限公司	75,579,574.40	4,038,666.50
	中铁物总供应链科技集团有限公司	22,463,713.18	16,141,094.10
	中企云商科技股份有限公司	21,571,854.78	36,020,239.83
	深圳市物润(集团)有限公司	2,516,830.45	
	武汉中铁伊通物流有限公司	2,033,809.94	7,308,257.60
	中铁现代物流科技股份有限公司	6,444,265.86	4,633,218.76
	中铁物资鹰潭木材防腐有限公司	1,856,031.83	1,094,861.72
	中铁物上海有限公司	865,142.45	
	美国川物有限公司	69,995.66	69,995.66
	芜湖中铁轨道装备有限公司	22,354.00	606,320.00
	中铁物总国际集团有限公司		3,029,977.56
	中国铁路物资广西有限公司		674,792.55
	中企云商(北京)物流有限公司		631,621.25
	应付票据	国铁供应链管理有限公司	156,166,225.13
中石油中铁油品销售有限公司			294,298,778.65
其他应付款	中铁物总控股有限公司	74,709,150.39	14,288,498.09
	天津物通科技有限公司	49,635,153.51	49,635,153.51
	北京中物京贸易有限公司	42,937,358.35	50,752,546.35
	中铁物资成都物流有限公司	33,323,255.38	19,059,304.51
	中国铁路物资哈尔滨有限公司	33,029,900.00	33,029,900.00
	中铁物华资产管理中心有限公司	12,153,822.04	
	中国物流集团资产管理有限公司	2,253,307.80	2,253,307.80
	武汉中铁伊通物流有限公司	1,708,197.64	245,697.64

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中铁现代物流科技股份有限公司	1,237,250.00	13,023,958.34
	上海铁贸物业管理有限责任公司	572,606.40	
	北京鑫地城物业管理有限公司	374,213.84	
	中国物资储运天津有限责任公司	236,796.49	
	中储南京智慧物流科技有限公司	194,565.60	
	中铁物总华东资源科技有限公司	150,000.00	
	中铁物资鹰潭木材防腐有限公司	114,726.85	80,000.00
	中铁物总进出口有限公司	73,137.09	40,201.57
	中国铁路物资北京有限公司	55,679.88	47,794.74
	中铁物总国际集团有限公司	41,024.62	23,727.92
	中铁物总供应链科技集团有限公司	35,355.89	9,900.00
	中铁物总能源有限公司	30,000.00	30,000.00
	镇赉铁物粮物流有限公司	20,000.00	20,000.00
	中铁物产控股发展有限公司	9,200.00	10,000.00
	中国石化销售股份有限公司		257,179.61
	中企云商(北京)物流有限公司		64,000.00
合同负债			
	中国物资储运天津有限责任公司	34,602.91	
	武汉中铁伊通物流有限公司	21,418.34	
	中国铁路物资广西有限公司	14,241.59	
	中铁物总控股有限公司	6,000.00	5,309.73
	中国铁路物资(老挝)有限公司	2,386.13	2,386.13
一年内到期非流动负债			
	中铁融资租赁有限公司	16,660,062.88	16,660,062.88
	中铁物华资产管理中心有限公司		2,646,856.89
长期应付款			
	中铁融资租赁有限公司	7,805,031.44	16,135,062.88

十一、 承诺及或有事项

(一) 未结保函

截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司未结清的保函合计 1,085,666,890.40 元, 未结清的信用证金额为 95,839,259.93 元。

(二) 诉讼事项

本公司无需披露的诉讼事项。

(三) 承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		35,986,784.06
其他票据		
小计		35,986,784.06
减: 坏账准备		165,073.04
合计		35,821,711.02

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	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										
其中：信用风险特征组合										
特定组合的应收账款										
合计										

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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的应收票据	165,073.04	-165,073.04			
合计	165,073.04	-165,073.04			

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	328,436,601.98	224,361,026.30
3 个月至 1 年	212,769,826.87	57,000,950.36
1 至 2 年	81,823.31	
小计	541,288,252.16	281,361,976.66
减：坏账准备	987,683.62	285,004.76
合计	540,300,568.54	281,076,971.90

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	541,288,252.16	100.00	987,683.62	0.19	540,300,568.54	281,361,976.66	100.00	285,004.76	0.10	281,076,971.90
其中：信用风险特征组合	512,473,335.61	94.68	987,683.62	0.19	511,485,651.99	246,678,478.14	87.67	285,004.76	0.12	246,393,473.38
特定组合的应收账款	28,814,916.55	5.32			28,814,916.55	34,683,498.52	12.33			34,683,498.52
合计	541,288,252.16	100.00	987,683.62	0.19	540,300,568.54	281,361,976.66	100.00	285,004.76	0.10	281,076,971.90

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	317,309,486.17		
3 个月至 1 年	195,082,026.13	975,410.12	0.50
1 至 2 年	81,823.31	12,273.50	15.00
信用风险特征应收账款小计	512,473,335.61	987,683.62	0.19
特定组合应收账款	28,814,916.55		
合计	541,288,252.16	987,683.62	0.18

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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的应收账款	285,004.76	702,678.86			987,683.62
合计	285,004.76	702,678.86			987,683.62

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	90,970,924.05	16.81	277,336.13
第二名	59,418,592.34	10.98	5,000.12
第三名	41,773,505.26	7.72	166,461.13
第四名	36,104,211.57	6.67	128,165.57
第五名	28,739,939.46	5.31	
合计	257,007,172.68	47.49	576,962.95

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	142,586,388.35	163,638,618.46
合计	142,586,388.35	163,638,618.46

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	163,638,618.46	691,392,158.83	712,444,388.94		142,586,388.35	
合计	163,638,618.46	691,392,158.83	712,444,388.94		142,586,388.35	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	563,038,542.97	
其他票据	112,020,367.30	
合计	675,058,910.27	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	404,898,764.72	404,898,764.72
其他应收款项	2,187,654,902.94	1,739,197,740.00
合计	2,592,553,667.66	2,144,096,504.72

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
中铁物晟科技发展有限公司	404,898,764.72	404,898,764.72
小计	404,898,764.72	404,898,764.72
减：坏账准备		
合计	404,898,764.72	404,898,764.72

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3个月以内	658,034,155.16	42,587,302.17
3个月至1年	43,363,492.88	458,857,131.61
1至2年	1,486,436,563.53	1,237,753,306.22
小计	2,187,834,211.57	1,739,197,740.00
减：坏账准备	179,308.63	
合计	2,187,654,902.94	1,739,197,740.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	2,187,834,211.57	100.00	179,308.63	0.04	2,187,654,902.94	1,739,197,740.00	100.00			1,739,197,740.00
其中：信用风险特征组合	476,531,687.92	21.78	179,308.63	0.04	476,352,379.29					
特定组合的其他应收款	1,711,302,523.65	78.22			1,711,302,523.65	1,739,197,740.00	100.00			1,739,197,740.00
合计	2,187,834,211.57	100.00	179,308.63	0.01	2,187,654,902.94	1,739,197,740.00	100.00			1,739,197,740.00

(3) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	1,739,197,740.00			1,739,197,740.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	680,975,101.18			680,975,101.18
本期终止确认	-232,338,629.61			-232,338,629.61
其他变动				
期末余额	2,187,834,211.57			2,187,834,211.57

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款等	2,185,856,687.57	1,730,948,485.00
押金保证金	1,977,524.00	8,249,255.00
合计	2,187,834,211.57	1,739,197,740.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁物晟科技发展有限公司	关联往来	1,037,355,396.69	1-2 年	47.42	
中国铁路物资天津有限公司	关联往来	470,797,630.01	3-12 个月 21,849,991.17 元; 1-2 年 448,947,638.84 元	21.52	
抚顺新钢铁有限责任公司	关联往来	200,000,000.00	3 个月以内	9.14	
中铁物建龙供应链科技有限公司	关联往来	182,750,673.38	3 个月以内	8.35	
山西建龙实业有限公司	关联往来	128,044,689.26	3 个月以内	5.85	
合计		2,018,948,389.34		92.28	

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,308,713,618.35		12,308,713,618.35	12,308,713,618.35		12,308,713,618.35
对联营、合营企业投资						
合计	12,308,713,618.35		12,308,713,618.35	12,308,713,618.35		12,308,713,618.35

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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

被投资单位	上年年末余额	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	11,789,943,263.73			11,789,943,263.73		
中国铁路物资天津有限公司	204,745,789.37			204,745,789.37		
北京中铁物总贸易有限公司	134,024,565.25			134,024,565.25		
中铁物建龙供应链科技有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
中铁物建龙西南供应链有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
合计	12,308,713,618.35			12,308,713,618.35		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,330,552,248.21	1,199,729,120.22	637,157,309.48	579,972,095.23
其他业务				
合计	1,330,552,248.21	1,199,729,120.22	637,157,309.48	579,972,095.23

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		404,898,764.72
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计		404,898,764.72

十五、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,646,996.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	1,493,033.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,140,030.45	
所得税影响额	-1,216,346.49	
少数股东权益影响额(税后)	-335,189.50	
合计	2,588,494.46	

(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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.78	0.0773	0.0773
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.74	0.0769	0.0769

（本页无正文，为中国铁路物资股份有限公司 2022 年半年度报告全文签字盖章页）

董事长： _____
杜 波

中国铁路物资股份有限公司
董 事 会
2022 年 8 月 26 日