

公司代码：601006

公司简称：大秦铁路

大秦铁路股份有限公司

2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	陆勇	工作原因	张竑毅
董事	张志辉	工作原因	张利荣

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司2025年年度股东会授权，八届三次董事会决议，公司2026年半年度利润分配方案如下：

以2026年6月30日公司总股本19,862,892,778股为基数，按照每股0.08元（含税）实施派现，分红总额为1,589,031,422.24元,占公司2026年上半年归属于上市公司股东净利润的37.35%。公司2026年半年度不计提法定盈余公积,不进行公积金转增股本。

公司2026年半年度利润分配，以实施权益分派股权登记日的总股本减去已回购股份为基数，具体日期将在权益分派实施公告中明确。如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本或回购股份，较上述分配预案股份发生变动，公司拟维持上述现金股利分配总额不变，最终以权益分派股权登记日的总股本扣减已回购股份为基数，相应调整每股现金股利金额。

六、 前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

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

十一、 其他

□适用 √不适用

目录

第一节 释义..... 4

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 6

第四节 公司治理、环境和社会 17

第五节 重要事项 20

第六节 股份变动及股东情况 26

第七节 债券相关情况 30

第八节 财务报告 31

备查文件目录	载有公司负责人、总经理、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有公司负责人签名的半年度报告文本
	报告期内在上海证券交易所网站上公开披露的公告文本

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、大秦公司、大秦铁路	指	大秦铁路股份有限公司
报告期	指	2026 年 1-6 月
国铁集团	指	中国国家铁路集团有限公司
太原局集团公司	指	中国铁路太原局集团有限公司
唐港公司	指	唐港铁路有限责任公司
侯禹公司	指	山西侯禹铁路有限责任公司
太兴公司	指	山西太兴铁路有限责任公司
中鼎公司	指	山西中鼎物流集团有限公司
西南环公司	指	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司
大秦经贸公司	指	大秦铁路经贸发展有限公司
朔黄铁路	指	国能朔黄铁路发展有限责任公司
浩吉铁路	指	浩吉铁路股份有限公司
秦港股份	指	秦皇岛港股份有限公司
京丰公司	指	太原国铁京丰装备技术股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	大秦铁路股份有限公司
公司的中文简称	大秦铁路
公司的外文名称	Daqin Railway Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Daqin Railway
公司的法定代表人	陆勇

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张利荣	丁一
联系地址	山西省太原市建设北路202号	山西省太原市建设北路202号
电话	0351-2620620	0351-2620620
传真	0351-2620604	0351-2620604
电子信箱	dqtl@daqintielu.com	dqtl@daqintielu.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	山西省大同市平城区站北街14号
公司注册地址的历史变更情况	无变更
公司办公地址	山西省太原市建设北路202号 山西省大同市平城区站北街14号
公司办公地址的邮政编码	030013（太原） 037005（大同）
公司网址	http://www.daqintielu.com
电子信箱	dqtl@daqintielu.com
报告期内变更情况查询索引	无变更

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无变更

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标**(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	39,597,345,874	37,285,644,818	6.20
利润总额	6,367,678,930	6,304,794,147	1.00
归属于上市公司股东的净利润	4,254,959,778	4,114,932,015	3.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	4,242,818,601	4,099,311,721	3.50
经营活动产生的现金流量净额	7,191,863,601	-578,297,017	-1,343.63
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	164,642,176,653	164,276,255,834	0.22
总资产	214,476,225,119	211,817,901,515	1.26

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.21	0.21	0
稀释每股收益(元/股)	0.21	0.21	0
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.21	0.21	0
加权平均净资产收益率(%)	2.57	2.55	增加0.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	2.56	2.54	增加0.02个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,353,960	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	39,722,342	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,062,937	
减：所得税影响额	3,668,602	
少数股东权益影响额（税后）	-1,796,414	
合计	12,141,177	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主要业务、主要产品及其用途

公司主要经营铁路货、客运输业务，同时向国内其他铁路运输企业提供服务。

1. 货运业务

铁路货运业务是公司业务收入的主要来源，2026年1-6月铁路货运收入占公司主营业务收入的71.11%。公司运输的货品以动力煤为主，主要承担晋、蒙、陕等省区的煤炭外运任务。运输的其他货品还包括焦炭、钢铁、矿石等大宗货物，以及集装箱、零散批量货物。

2. 客运业务

铁路客运业务是公司重要的业务组成部分，公司担当开行多列以太原、大同等地为始发终到的旅客列车，通达全国大部分省市，2026年1-6月铁路客运收入占公司主营业务收入的13.69%。

3. 其他业务

公司向国内其他铁路运输企业提供服务，主要包括机车牵引、货车使用、线路使用、货车修理等。同时，充分发挥专业优势，持续优化人力资源配置，依托现有职工队伍为大西高铁、瓦日重载铁路等提供委托运输管理服务。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（二）经营模式及主要业绩驱动因素

公司依据与旅客、托运人之间签订的铁路运输合同（旅客车票、货物运单等），依托铁路网络为旅客、托运人提供铁路运输服务并获得运输收入。

公司执行国家、行业制定的运价政策。2015 年以来，国家给予铁路运输企业一定的自主定价权，建立了更加灵活的运价上下浮动机制，增加了价格弹性。

影响公司业绩的因素主要包括业务量的波动、铁路运价浮动及经营成本的控制等。

（三）行业发展情况说明

铁路是国民经济大动脉、重大民生工程和综合交通运输体系骨干，在服务和支撑中国式现代化中发挥着强国基石的重要作用，肩负着大国重器和经济“压舱石”的重大使命。2026 年上半年，铁路行业延续良好发展势头，在服务国家战略、保障民生需求、拉动经济增长中发挥了重要作用。

客运方面，积极适应旅客多样化的出行需求，精准高效投放运力资源，创新客运产品供给，落实便民利民惠民举措，提升站车服务品质，有力服务保障了旅客平安便捷温馨出行。国家铁路局数据显示，1-6 月全国铁路累计发送旅客 23.48 亿人次、同比增长 5%；国铁集团数据显示，1-6 月国家铁路累计发送旅客 21.51 亿人次、同比增长 3.6%。

报告期内，铁路货运运行稳中提质，打造“客车化”快捷班列产品，推动物流产品供给升级，加快发展集装化运输和“一单制”多式联运，助力降低全社会物流成本，有效服务实体经济。全力保障电煤、粮食、化肥等国计民生重点物资运输，为建设全国统一大市场、畅通国内国际双循环提供了运输支撑。国家铁路局公布数据显示，1-6 月全国铁路完成货运总发送量 26.22 亿吨、同比增长 2.5%；国铁集团数据显示，1-6 月国家铁路货运总发送量 20.13 亿吨，同比增长 1.6%。

投资方面，铁路行业聚焦服务国家重大战略和区域经济社会发展，用好国家“两重”政策（国家重大战略实施和重点领域安全能力建设）支持，科学有序推进铁路规划建设，推动一批重点项目取得新进展。上半年，全国铁路完成固定资产投资 3,632 亿元，同比增长 2.1%，有效发挥了铁路建设投资带动作用，为全方位扩大内需、增强经济社会发展内生动力提供了有力支撑。

（四）市场情况

2026 年 1-6 月，公司货物发送量 3.36 亿吨，占全国铁路货运总发送量 26.22 亿吨的 12.81%，占国家铁路货运总发送量 20.13 亿吨的 16.69%；公司煤炭发送量 2.77 亿吨，占全国铁路煤炭发送量 13.92 亿吨的 19.9%，占国家铁路煤炭发送量 10.51 亿吨的 26.36%。公司货物运输和煤炭运输在全国铁路货运市场中占有重要地位。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）上半年经营情况分析

2026 年上半年，公司认真贯彻落实股东会确定的经营目标，积极把握外部经营环境有所改善的有利契机，统筹安全与经营，全力推进保障客货运输、增运增收增效、货运业务转型等重点任务。

	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	变动比例
旅客发送量（万人）	2,380	2,356	1.0%
货物发送量（万吨）	33,588	32,762	2.5%
其中：煤炭（万吨）	27,742	26,215	5.8%
货物到达量（万吨）	30,588	29,334	4.3%
其中：煤炭（万吨）	25,412	24,115	5.4%
换算周转量（亿吨公里）	1,962	1,822	7.7%
其中：旅客（亿人公里）	16	16	0.0%
货物（亿吨公里）	1,946	1,806	7.8%

货运方面，2026 年 1-6 月，公司完成货物发送量 33,588 万吨，同比增长 2.5%；换算周转量 1,962 亿吨公里，同比增长 7.7%。日均装车 29,032 车，日均卸车 25,196 车，货车周转时间 2.26 天，静载重 70.6 吨。报告期内，核心经营资产大秦线运输量 20,376 万吨，同比增长 8%。大秦线日均开行重车 84 列，其中 2 万吨 55.3 列。

2026 年上半年，公司主要货运指标同比有所回升，主要原因是：一是煤炭市场需求边际改善。上半年，火电兜底保供、煤化工高景气度对煤炭消费形成支撑，利好公司煤炭运输业务。国家统计局数据显示，1-6 月火力发电量同比增长 2.9%；二是煤炭进口量阶段性波动。2026 年以来，印尼煤炭出口政策收紧，美伊冲突推高国际能源价格、国内外煤价出现倒挂，煤炭进口节奏呈现阶段性波动特征。海关总署数据显示，1-5 月全国煤炭进口量 1.83 亿吨，同比下降 3.2%；上半年累计进口 2.25 亿吨，同比增长 1.7%。公司核心经营资产大秦线主要开展煤炭铁水联运业务，下游客户主要集中在沿海、沿江地区，与进口煤炭覆盖区域重叠，在进口煤炭 1 至 5 月份阶段性减量的同时，公司运量填补了煤炭需求缺口；三是大宗运输市场的竞争有所缓和。受油价上涨拉高汽运成本等因素影响，叠加山西等省份推动大宗货物优先通过铁路运输等政策驱动，煤炭、焦炭、钢铁等货源向铁路集聚。

2026 年上半年，公司积极适应货运市场新变化，把握 2 月末以后下游需求改善、“集中修”施工后运能释放等有利契机，聚焦货源统筹保障、运输调度优化等环节，精准施策，科学调整，着力推动货运上量。一是倾斜资源，发力煤炭运输。强化路地路企协同联动，系统整合上游煤企、发端站台、港口海运等供应链物流资源，实现产、运、销高效衔接。强化电煤中长协保供运输，优化运输组织调度，加大 2 万吨列车开行力度，提升周转效率，转入高负荷、高效率的运输作业模式。报告期内，公司煤炭发送量同比增长 5.8%。二是多方联动，拓展非煤市场。扩大焦炭、铁矿石“重去重回”开行比例，依托晋南钢铁产业集群开行专列。对接重点企业，设计物流产品，大力引导白货入箱，采取“同一去向多点集结”的组织方式压缩运到时限，提高在零散白货市场竞争力。1-6 月，焦炭、钢铁及集装箱运量分别同比增长 11.3%、1.6%和 28.1%；三是

战略引领，转型现代物流。拓宽物流总包业务，加强“总对总”营销，为企业“量身定做”物流产品。推广铁水联运“一单制”业务，打造班列产品谱系，物流品牌效应持续增强。

客运方面，一是坚持市场需求导向，持续加码运力投放，全力满足旅客出行需求。依托12306平台大数据，实时研判客流变化，在节假日、热门出行方向动态加开临客、开行重联，顺利完成春运、五一等期间的大规模客流运输任务；二是深度融入山西全域、全季、全龄旅游，丰富文旅列车产品供给，针对赛事、演出等定制球迷专列、歌迷专列等特色列车，引流入晋取得积极成效；三是积极拓展静音车厢、宠物随行、自行车运输等特色服务，完善老年电话订票、限时免费退票、学生优惠等便民政策，旅客服务持续升级，出行体验不断优化。报告期内，公司旅客发运量同比增长1%。

（二）下半年经营情况展望

从宏观层面看，7月份中央政治局会议指出，我国经济呈现动能向新、结构向优的发展态势。高技术制造业、互联网数据服务、充换电服务、新型基础设施等领域稳步发展，成为拉动能源消费的新生驱动力。下半年，国家将实施更加积极的财政政策和适度宽松的货币政策，充分发挥各项存量政策效能，谋划出台务实管用的增量政策，加力扩大内需、优化供给。随着一揽子政策措施落地实施，有望拉动能源、物流、消费等需求适度增加。

从公司层面看，一是下半年进入迎峰度夏、迎峰度冬保供期，用电负荷攀升、火电调峰兜底等需求增加，对煤炭消费形成支撑，进而对煤炭运输业务形成正向拉动。中国电力企业联合会预计下半年全社会用电量将同比增长5%至6%；二是山西省于4月份印发《山西省加快能源绿色低碳转型发展实施方案》，提出将持续推进煤炭等大宗货物运输“公转铁”，鼓励铁路运输企业采取物流总包的方式，强化与货源企业“总对总”合作，提高铁路竞争优势，扩大铁路运输量，为公司强化竞争优势、巩固大宗货运市场份额创造了有利政策环境；三是商务部、文化和旅游部、国铁集团等于2026年6月发布《关于促进铁路与旅游融合发展扩大服务消费的若干措施》，提出5个方面15项政策举措，推动铁路与旅游融合发展、相互赋能，将有效释放铁路旅游消费潜力，为公司客运业务扩能、提质、增量、扩市注入新动能。

公司同样面临一些压力挑战：一是煤炭供需格局出现变化。今年5月下旬山西沁源矿难事故的影响仍在持续，安全监管趋严，山西等煤炭主产区供应趋紧，公司货源组织压力加大。同时，夏季降水偏多、水力发电挤占火电份额，煤炭进口自6、7两月开始出现阶段性冲高，叠加港口、电厂高库存，在一定程度上影响了公司区域性、时段性的运输需求；二是经营质量需持续优化。作为资产、劳动密集型企业，公司安全投入、人工成本、折旧等项目在主营成本中占比较大，且相对刚性；三是战略转型处于培育阶段。公司推进现代物流转型，非煤货物的盈利水平还有待提高。

下半年，公司将提升站位，勇担使命，更好服务支撑国家重大战略。

货运方面，扎实做好电煤保供等重点工作，主动掌握煤炭产销动态，突出重点企业，针对性制定营销策略，加强煤炭中长协履约兑现，优化调整装车结构，稳住煤炭大宗“基本盘”。优化

货运产品设计、全力拓展市场，紧跟产业转移和新兴产业发展需求，紧盯能源转型、产业升级重点项目，持续开发新的适铁货源。落实大客户战略，精准打造全程物流总包等特色货运产品，做细做好物流辅助服务，努力完成全年运输任务。

客运方面，持续提升公司客运服务的多样化、便利化水平，打造消费新场景，激活更多客运消费需求。抓住调图契机，丰富客运产品供给，把握客流规律，优化开行方案，努力提升客运经营质效。

经营方面，坚持开源和节流“两手抓”，坚持算账开车、算账装车，强化投入产出分析，努力提高客货运输收入质量。落实过“紧日子”要求，强化全面预算管理，紧盯成本关键点，深挖节支潜力，尽最大可能争取好的经营结果。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1. 战略地位：公司客货运线路纵贯三晋南北，横跨晋冀京津两省两市，拥有的铁路干线衔接了我国北方地区最重要的煤炭供应区域和中转枢纽，在路网中处于“承东启西”的战略位置。并通过参股朔黄铁路、浩吉铁路等，形成“西煤东运”“北煤南运”的战略布局，在国家煤炭运输大格局中处于重要地位。

2. 货源和客户：公司主要货源地的山西省、内蒙古自治区、陕西省煤炭资源丰富，是我国最重要的煤炭产销区域。根据国家能源发展战略布局，国内煤炭生产重心有序向中西部地区转移，公司主要货源地煤炭资源集中度持续提升，供应保障更加有力。2026 年上半年，晋陕蒙三省区原煤产量合计 16.8 亿吨，占全国煤炭总产量 23.65 亿吨的比重为 71%。公司的主要客户多为大型煤炭产销企业，有较强的生产能力和外运需求，与公司保持着长期、稳定的合作关系。

3. 技术体系：公司拥有成熟、先进、可靠的铁路煤炭重载运输技术体系，所辖大秦线是具有世界先进水平、年运量最大的现代化专用煤炭运输线路，应用重载运输成套技术体系，配置性能先进的机车、车辆等设备，实现 2 万吨重载列车常态化开行，完成了 3 万吨重载列车运行试验。公司依托北同蒲、宁岢线等万吨、2 万吨装车点和秦皇岛、曹妃甸等煤炭接卸港口，组织大规模自动化装卸和重载直达运输，形成了完整、先进、高效的煤炭重载集疏运系统。

4. 技术队伍：公司长期经营铁路运输业务，建立了一整套安全、高效的运输组织管理机制和调度指挥系统，拥有一支技术过硬、经验丰富、精干高效的铁路运输管理和专业技术队伍。

5. 盈利能力：公司具备持续、稳健的盈利能力，经营活动产生的现金流较为充沛。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
----	-----	-------	---------

营业收入	39,597,345,874	37,285,644,818	6.2
营业成本	34,474,909,354	32,070,664,276	7.5
销售费用	22,368,193	22,847,983	-2.1
管理费用	224,285,993	356,663,994	-37.12
财务费用	-36,550,743	-199,250,882	-81.66
经营活动产生的现金流量净额	7,191,863,601	-578,297,017	-1,343.63
投资活动产生的现金流量净额	-16,031,712,657	-476,747,786	3,262.72
筹资活动产生的现金流量净额	-1,472,050,814	-298,924,117	392.45

营业收入变动原因说明：主要由于本期旅客发送量、货物发运量增加，物流总包业务增长，路网提供服务工作量增加等。

营业成本变动原因说明：主要由于物流总包业务增长导致两端物流辅助费用增加，付费支出、人工成本增加等。

销售费用变动原因说明：主要由于人员费用减少。

管理费用变动原因说明：一是期初党组织工作经费结余超过 2025 年度工资总额的 2%，按《关于国有企业党组织工作经费的通知》（组通字〔2017〕38 号）文件规定，“党组织工作经费累计结转超过上一年度职工工资总额的 2%，当年不再从管理费用中安排”，本期无需计提，较上年同期减少 0.76 亿元；二是生产用地摊销自 2026 年 1 月 1 日起从管理费用调整至营业成本核算，导致本期较上年同期减少 0.51 亿元。

财务费用变动原因说明：主要由于银行存款减少、本期利息收入减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要由于本期以现金结算运输进款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要由于本期在国铁财务公司存入定期存款增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要由于本期回购股份。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	5,514,992,897	2.57	4,129,758,941	1.95	33.54	主要由于应收委管费等增加
其他应收款	1,507,783,792	0.70	3,714,839,998	1.75	-59.41	主要由于本期收回增值税流转款
其他流动资产	13,919,330,558	6.49	1,923,653,647	0.91	623.59	主要由于本期

						在国铁财务公 司存入短期定 期存款增加
在建工程	2,237,875,864	1.04	881,585,231	0.42	153.85	主要由于本期 运输设备大修 项目增加
其他非流动资产	6,373,120,061	2.97	4,187,905,164	1.98	52.18	主要由于本期 在国铁财务公 司存入长期定 期存款增加
短期借款	181,886,543	0.08	289,147,358	0.14	-37.10	主要由于子公 司偿还借款
应付票据	226,894,637	0.11	131,262,922	0.06	72.86	主要由于本期 开具票据增加
预收款项	13,055,092	0.01	9,075,644	-	43.85	主要由于子公 司预收房屋租 金增加
其他应付款	6,529,794,486	3.04	4,461,623,443	2.11	46.35	主要由于本期 确认年度股利
库存股	-	-	247,783,807	0.12	-100	主要由于回购 股份完成并注 销
专项储备	334,649,723	0.16	195,032,768	0.09	71.59	主要由于本期 计提的安全生 产费增加

其他说明

无

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司未进行股票、权证、可转换债券等证券投资。

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎回 金额	其他变动	期末数
所持秦港股份 内资股股份	14,920	0	-1,411	0	0	0	0	13,509
所持太原国铁 京丰装备技术 股份有限公司 股份	9,155	0	0	0	0	0	0	9,155
合计	24,075	0	-1,411	0	0	0	0	22,664

证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资 成本	资金来源	期初账面 价值	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期购买 金额	本期出售 金额	本期投资 损益	期末账面 价值	会计核算 科目
秦港股份	601326	秦港股份	6,516	自有资金	14,920	0	-1,411	0	0	0	13,509	其他权益 工具投资
合计	-	-	6,516	-	14,920	0	-1,411	0	0	0	13,509	-

证券投资情况的说明

√适用 □不适用

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

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

（五） 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

（六） 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币								
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
唐港公司	子公司	铁路运输及铁路运输服务等	2,342,260,000	16,315,765,606	14,963,056,566	3,242,950,544	984,024,326	710,785,447
侯禹公司	子公司	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	2,000,000,000	2,835,209,390	2,756,387,770	896,730,248	75,892,601	57,835,153
太兴公司	子公司	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	5,042,654,500	8,178,300,615	3,340,976,041	686,430,027	-104,501,232	-106,136,032
中鼎公司	子公司	铁路货物装卸、仓储搬运；物流配送等	2,092,500,000	2,926,980,500	610,841,853	65,736,220	-57,080,338	-58,675,583

西南环公司	子公司	铁路货物运输等	4,690,000,000	9,520,267,514	5,171,289,835	249,000,335	-47,953,171	-48,613,171
大秦经贸公司	子公司	铁路运输设备设施及配件的制造、安装、维修、租赁、销售等	130,000,000	228,399,720	214,069,154	24,176,752	4,773,531	1,846,077
朔黄铁路	参股公司	煤炭经营及铁路运输	15,231,149,058	51,613,216,164	41,063,088,352	11,711,025,116	4,963,959,271	3,721,927,516

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

其他主要参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

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

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1. 对主要客户依赖的风险：：公司前 5 名客户为大型煤炭生产、供销企业。如果这些主要客户的产量下降，或对铁路煤炭运输的需求下降，公司的业务经营将可能受到不利影响。

2. **业务经营风险：**资源类大宗货物是目前公司业务收入的主要来源，资源类大宗货物的市场供需受宏观经济走势、能源结构调整优化、环保政策变化等因素影响较大，可能对公司运输业务产生影响。
3. **运价浮动的风险：**运输价格是影响公司营业收入的重要因素之一，若铁路运价浮动，将给公司经营带来一定影响。
4. **其他铁路线路竞争的风险：**随着相近地域铁路煤运通道运输能力逐步提升，或未来路网规划新的煤运通道，区域铁路运输环境发生变化，将对公司运输经营产生一定影响。
5. **铁路运输事故的风险：**铁路运输具有全天候、运量大、全网联动等特点，在经营过程中存在发生列车相撞、出轨、颠覆、人身伤亡、货物破损、线路损坏等事故的风险，发生重大运输事故，或导致公司财产遭受损失、或运输业务中断，或须对其他方受到的损害承担责任，公司的业务经营和财务状况将可能受到不利影响。
6. **自然灾害的风险：**公司运营过程中，铁路设施可能遭受诸如地震、洪水、恶劣气候等自然灾害的严重影响，可能造成铁路运输大面积中断，将对公司的业务经营产生不利影响。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
张志辉	董事	选举	换届	董事会换届
杨文胜	董事	离任	换届	董事会换届

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2026 年 5 月 21 日召开 2025 年年度股东会审议通过《关于董事会换届选举非独立董事的议案》《关于董事会换届选举独立董事的议案》两项议案。会议选举陆勇先生、杨涛先生、张兹毅先生、张利荣女士、陈鹏君先生、张志辉先生为公司第八届董事会非独立董事；选举郝生跃先生、许光建先生、樊燕萍女士、朱玉杰先生为第八届董事会独立董事。

此外，2026 年 5 月召开的公司第三届职工代表大会第四次会议选举杨庆欣女士为公司第八届董事会职工代表董事；

上述职工代表董事与公司 2025 年年度股东会选举产生的董事共同组成公司第八届董事会。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0.80
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
经公司 2025 年年度股东会授权，八届三次董事会决议，公司 2026 年半年度利润分配方案如下： 以 2026 年 6 月 30 日公司总股本 19,862,892,778 股为基数，按照每股 0.08 元（含税）实施派现，分红总额为 1,589,031,422.24 元,占公司 2026 年上半年归属于上市公司股东净利润的 37.35%。公司 2026 年半年度不计提法定盈余公积,不进行公积金转增股本。 公司 2026 年半年度利润分配，以实施权益分派股权登记日的总股本减去已回购股份为基数，具体日期将在权益分派实施公告中明确。如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本或回购股份，较上述分配预案股份发生变动，公司拟维持上述现金股利分配总额不变，最终以权益分派股权登记日的总股本扣减已回购股份为基数，相应调整每股现金股利金额。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	大秦铁路股份有限公司侯马北机务段	企业环境信息依法披露系统（山西） https://sthjt.shanxi.gov.cn/qyhjxxyfpl/#/DisclosureDetail/2039147687759642625/2026
2	大秦铁路股份有限公司太原机务段	企业环境信息依法披露系统（山西） https://sthjt.shanxi.gov.cn/qyhjxxyfpl/#/DisclosureDetail/2037363628826554370/2026

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

公司深入学习贯彻党中央《关于有力有序有效推广浙江“千万工程”经验的指导意见》，认真落实国铁集团党组关于支持乡村振兴工作的部署要求，全力推进山西革命老区的帮扶工作，为推进乡村振兴、建设宜居宜业和美乡村作出积极贡献。

公司立足铁路行业优势，构建了“运输帮扶+产业培育+乡村建设+党建引领”的立体化帮扶模式，持续加大对定点帮扶地区的投入，助力农业强、农村美、农民富。以定点帮扶村段家沟村、鱼头村为重点，联动晋蒙沿线脱贫县，推动乡村产业、人才、文化、生态、组织全面振兴，助力巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接。

推动产业就业，激发内生动力

通过扶持晋中长龙天源科技有限公司等帮扶企业，开发适销对路产品，创造就业岗位。积极拓展消费帮扶渠道，将 22 个国家级脱贫县 48 家企业产品引入 89 对动车组餐吧、30 个车站特产店“帮扶产品专柜”，通过节日慰问、时令助销等活动，帮助帮扶村销售红薯、酥梨、黄杏等农产品。

助力“五大振兴”，建设美丽乡村

振兴类别	核心举措
产业振兴	依托公司控股企业晋中长龙天源科技有限公司，吸纳脱贫村民就业，开展脱贫村民岗前岗中培训，实现铁路车辆五种专用配件自主生产与内部市场转化。

人才振兴	引导和吸收脱贫地区建档立卡贫困大学生到公司就业；公司管内铁路施工企业优先培训使用老少边穷地区技术人员、农民工。
文化振兴	在两个帮扶村开展道德标兵、致富能手等评选活动，通过爱心超市积分兑换，激发乡村精神文明建设内生动力；为村民播放电影戏剧，开展传统文化展播和党的政策宣传。
生态振兴	开展“消灭垃圾歼灭战”活动，组织帮扶村党员群众清理村外周边农药瓶、化肥袋，促进乡村生态环境改善。
组织振兴	与帮扶村党支部联学联建，开展“读书分享会”等主题党日活动，赠送学习书籍、宣传资料。

发挥行业优势，畅通致富通道

利用集大原高铁开行旅客列车，方便内蒙古察哈尔右翼前旗、山西大同县、代县等脱贫县沿线百姓出行。开好晋中左权至太原客运列车，方便平定、昔阳等革命老区县百姓出行。丰富班列谱系，开行“三晋通”省内城际快运班列、“两日达”晋粤白货专列、光伏运输专列等；开行中欧中亚班列，拓展国际物流通道；加强全省旅游资源开发，开行旅游专列、研学游专列等。

公司践行“人民铁路为人民”的宗旨，深化公益性“慢火车”服务，让铁路发展成果惠及革命老区与偏远山区群众。持续推进安全标准线、示范站、样板车建设，高质量开行太原——灵丘、忻州——河边、宁武——岢岚等公益性“慢火车”和“蔡家崖号”文化主题列车、“安泽号”“左权号”冠名列车。

打造“慢火车+游学”模式，为沿线学生提供购票、候车等便利服务，切实彰显铁路企业的民生温度与社会责任。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

☐适用 ☒不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

公司于 2026 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站披露了《大秦铁路股份有限公司日常关联交易 2025 年度完成及 2026 年度预计公告》。报告期内，实际履行情况如下：

购买商品、接受劳务的日常关联交易**(1)铁路运输服务**

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2026 年 1-6 月 发生金额	占同类 业务比 例 (%)	较年初预计完成 进度(%)
1	路网服务支出		1,396,863	-	43
	其中：线路使用费	北京、郑州、上海局等集团公司	492,943	100	45
	机车牵引费	北京、郑州、上海局等集团公司	265,209	100	44
	接触网使用费	北京局等集团公司，晋豫鲁、太中银公司及其他铁路运输企业	103,041	100	47
	货车使用费	国铁集团	152,238	100	45
	其他服务费	北京、郑州、呼和浩特、太原局等集团公司	383,432	100	37

2	非路网服务支出（铁路基础设施及运输设备租赁、使用）		103,166	-	39
	其中：机客车租赁费	成都局、西安局、郑州局、太原局等集团公司	102,081	100	43
	土地房屋使用租赁	太原局集团公司	16	100	0
	其他设施设备租赁	太原局集团公司及其下属单位	1,069	15	7
合计			1,500,029	-	42

(2)铁路相关服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2026 年 1-6 月 发生金额	占同类 业务比 例 (%)	较年初预计完成 进度 (%)
1	铁路基础设施及设备维修服务支出	北京局、西安局等集团公司	2,501	3	23
2	机车车辆维修服务支出	太原局集团公司及其下属单位	40	16	1
3	铁路物资采购支出	国铁集团、太原局集团公司及其下属单位等	15,483	3	22
4	铁路后勤服务支出	国铁集团、太原局集团公司及其下属单位等	6,028	12	22
合计			24,052	-	21

(3)铁路专项委托运输服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2026 年 1-6 月 发生金额	占同类 业务比 例 (%)	较年初预计完成 进度 (%)
1	铁路运输设施及其他辅助服务支出	北京局、太原局集团公司	5,435	100	45
合计			5,435	-	45

(4)铁路其他服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2026 年 1-6 月 发生金额	占同类 业务比 例 (%)	较年初预计完成 进度 (%)
--	--------	-----	----------------------	------------------------	-------------------

1	资金存管	中国铁路财务公司	1,890,440	43	99
合计			1,890,440	-	99

销售商品、提供劳务的日常关联交易

(1)铁路运输服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2026 年 1-6 月 发生金额	占同类 业务比 例 (%)	较年初预计完成 进度 (%)
1	路网服务收入		383,998	-	44
	其中：线路使用费	呼和、西安、沈阳局等集团公司	75,328	100	44
	机车牵引费	北京、呼和局等集团公司，晋豫鲁、太中银公司等	97,603	100	49
	接触网使用费	郑州、北京、西安局等集团公司	25,248	100	45
	货车使用费	国铁集团	14,035	100	35
	其他服务费	北京、兰州、武汉局等集团公司	171,784	100	42
2	非路网服务收入		120	-	2
	其中：铁路基础设施及运输设备租赁、使用	国铁集团	120	12	2
合计			384,118	-	44

(2)铁路相关服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2026 年 1-6 月 发生金额	占同类 业务比 例 (%)	较年初预计完成 进度 (%)
1	铁路基础设施及设备维修服务收入	太原局集团公司及其下属单位等	3,288	47	47
2	机客货车维修服务收入	国铁集团、太原局集团公司及其下属单位	53,482	100	41
3	铁路物资销售收入	上海、太原局集团公司及其下属单位等	125	1	3

4	铁路后勤服务收入等	国铁集团、太原局集团及其下属单位	9,351	62	37
合计			66,246	-	40

(3)铁路专项委托运输服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2026 年 1-6 月 发生金额	占同类 业务比 例 (%)	较年初预计完成 进度 (%)
1	代管代维修收入	大西客专公司、 晋豫鲁公司等	143,389	100	44
合计			143,389	-	44

(4)铁路其他服务

单位：万元 币种：人民币

	关联交易项目	关联方	2026 年 1-6 月 发生金额	占同类 业务比 例 (%)	较年初预计完成 进度 (%)
1	资金存管利息收入	中国铁路财务公司	12,634	48	32
合计			12,634	-	32

2026 年 1-6 月，公司日常关联交易实际发生支出 3,419,956 万元，实际发生收入 606,387 万元，总计 4,026,343 万元。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项☐适用 ☒不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**☒适用 ☐不适用**1、存款业务**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中国铁路财务有限责任公司	最终控股公司之子公司	19,000,000,000	按实际利率	4,606,264,461	28,039,957,973	13,801,260,159	18,844,962,275
合计	/	/	/	4,606,264,461	28,039,957,973	13,801,260,159	18,844,962,275

2、贷款业务☐适用 ☒不适用**3、授信业务或其他金融业务**☐适用 ☒不适用**4、其他说明**☐适用 ☒不适用**(六) 其他重大关联交易**☒适用 ☐不适用

2026 年 6 月 26 日，晋能控股山西煤业股份有限公司（以下简称“晋控煤业”）召开 2025 年年度股东会，选举张志辉先生为公司董事。鉴于张志辉先生同为大秦铁路董事，根据《上海证券交易所股票上市规则》第 6.3.3 条相关规定，晋控煤业与大秦铁路自 2026 年 6 月 26 日起构成关联方，发生的铁路运输服务等构成关联交易。内容详见本报告第八节财务报告附注“第十四关联方及关联交易”其他关联方情况。

2026 年 8 月 6 日，晋控煤业发布公告，张志辉先生因工作调整辞去晋控煤业董事职务，双方不再构成关联方。

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	20,147,177,716	100	0	0	0	-284,284,938	-284,284,938	19,862,892,778	100
1、人民币普通股	20,147,177,716	100	0	0	0	-284,284,938	-284,284,938	19,862,892,778	100
三、股份总数	20,147,177,716	100	0	0	0	-284,284,938	-284,284,938	19,862,892,778	100

2、 股份变动情况说明

☒适用 ☐不适用

公司分别于 2025 年 8 月 27 日、2025 年 9 月 23 日召开第七届董事会第十三次会议、2025 年第一次临时股东会审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金，通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司发行的人民币普通股 A 股股

份，回购金额为人民币 10 亿元至 15 亿元，回购价格上限为 8.19 元/股，回购股份用于注销并减少公司注册资本，回购股份的实施期限自公司股东会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。

截至 2026 年 6 月 3 日，公司已完成本次股份回购，实际累计回购股份 284,284,938 股，回购股份已于 2026 年 6 月 3 日全部注销，本次股份回购注销完成后，公司股份总数为 19,862,892,778 股。内容详见 2026 年 6 月 3 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

（二）限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	299,936
------------------	---------

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限 售条件 股份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数 量	
中国铁路太原局集团有限公司	0	9,863,576,055	49.66	0	无		国有法 人
中国中信金融资产管理股份有限公司	0	1,005,346,482	5.06	0	无		国有法 人
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	85,375,100	630,247,254	3.17	0	无		其他
国丰兴华（北京）私募基金管理有限公司—国丰兴华鸿鹄志远三期私募证券投资基金 1 号	0	298,487,115	1.50	0	无		其他
香港中央结算有限公司	3,432	280,471,036	1.41	0	无		未知
河北港口集团有限公司	0	158,702,841	0.80	0	无		国有法 人
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	31,423,000	114,982,682	0.58	0	无		其他

中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统保险高分红股票管理组合	3,670,000	104,465,563	0.53	0	无		其他
中国中煤能源集团有限公司	0	97,515,577	0.49	0	无		国有法人
国新投资有限公司	89,989,700	89,989,700	0.45	0	无		国有法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国铁路太原局集团有限公司	9,863,576,055	人民币普通股	9,863,576,055				
中国中信金融资产管理股份有限公司	1,005,346,482	人民币普通股	1,005,346,482				
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	630,247,254	人民币普通股	630,247,254				
国丰兴华（北京）私募基金管理有限公司—国丰兴华鸿鹄志远三期私募证券投资基金 1 号	298,487,115	人民币普通股	298,487,115				
香港中央结算有限公司	280,471,036	人民币普通股	280,471,036				
河北港口集团有限公司	158,702,841	人民币普通股	158,702,841				
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	114,982,682	人民币普通股	114,982,682				
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统保险高分红股票管理组合	104,465,563	人民币普通股	104,465,563				
中国中煤能源集团有限公司	97,515,577	人民币普通股	97,515,577				
国新投资有限公司	89,989,700	人民币普通股	89,989,700				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 大秦铁路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	25,534,103,934	35,850,008,755
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	七、2	50,000	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	七、5	5,514,992,897	4,129,758,941
应收款项融资	七、7	2,601,936,494	3,110,596,621
预付款项	七、8	258,982,344	289,401,870
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	七、9	1,507,783,792	3,714,839,998
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	七、10	1,781,814,064	1,685,710,973
其中：数据资源		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	七、13	13,919,330,558	1,923,653,647
流动资产合计		51,118,994,083	50,703,970,805
非流动资产：			
发放贷款和垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	七、17	29,325,063,756	27,708,829,445
其他权益工具投资	七、18	226,641,000	240,748,500
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	七、21	87,298,154,797	89,698,623,240
在建工程	七、22	2,237,875,864	881,585,231
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0

使用权资产	七、25	2,275,859,191	2,359,026,602
无形资产	七、26	34,067,764,854	34,512,368,917
其中：数据资源		0	0
开发支出		0	0
其中：数据资源		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	七、28	96,672,766	118,204,110
递延所得税资产	七、29	1,456,078,747	1,406,639,501
其他非流动资产	七、30	6,373,120,061	4,187,905,164
非流动资产合计		163,357,231,036	161,113,930,710
资产总计		214,476,225,119	211,817,901,515
流动负债：			
短期借款	七、32	181,886,543	289,147,358
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据	七、35	226,894,637	131,262,922
应付账款	七、36	5,149,594,028	5,138,916,834
预收款项	七、37	13,055,092	9,075,644
合同负债	七、38	1,986,355,627	1,820,110,025
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	七、39	1,410,879,326	1,971,191,597
应交税费	七、40	944,433,066	1,104,533,015
其他应付款	七、41	6,529,794,486	4,461,623,443
其中：应付利息		0	0
应付股利		2,814,373,278	95,876,561
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	七、43	715,635,450	1,372,082,993
其他流动负债	七、44	155,957,960	143,025,104
流动负债合计		17,314,486,215	16,440,968,935
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款	七、45	10,605,976,491	9,836,518,799
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	七、47	2,236,231,839	2,151,433,413
长期应付款	七、48	62,305,667	62,305,667
长期应付职工薪酬	七、49	3,326,415,256	3,257,026,846
预计负债		0	0
递延收益		195,403,143	200,587,186
递延所得税负债		0	0

其他非流动负债	七、52	322,574,806	330,414,861
非流动负债合计		16,748,907,202	15,838,286,772
负债合计		34,063,393,417	32,279,255,707
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	19,862,892,778	20,147,177,716
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	七、55	52,346,943,975	53,514,144,855
减：库存股	七、56	0	247,783,807
其他综合收益	七、57	-1,983,175,433	-1,972,577,195
专项储备	七、58	334,649,723	195,032,768
盈余公积	七、59	22,110,014,702	22,110,014,702
一般风险准备		0	0
未分配利润	七、60	71,970,850,908	70,530,246,795
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		164,642,176,653	164,276,255,834
少数股东权益		15,770,655,049	15,262,389,974
所有者权益（或股东权益）合计		180,412,831,702	179,538,645,808
负债和所有者权益（或股东权益）总计		214,476,225,119	211,817,901,515

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

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：大秦铁路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		25,533,581,535	35,849,176,421
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十九、1	5,638,349,275	4,073,220,391
应收款项融资		2,601,936,494	3,109,736,621
预付款项		202,964,577	233,715,604
其他应收款	十九、2	1,258,673,105	3,347,724,566
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
存货		1,742,072,993	1,607,802,588
其中：数据资源		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		13,865,259,248	1,880,812,848

流动资产合计		50,842,837,227	50,102,189,039
非流动资产：			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十九、3	41,625,670,001	40,006,780,110
其他权益工具投资		226,641,000	240,748,500
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		63,464,009,892	65,435,725,608
在建工程		2,062,738,380	790,454,238
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		2,281,336,672	2,370,309,471
无形资产		26,726,156,690	27,124,428,311
其中：数据资源		0	0
开发支出		0	0
其中：数据资源		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		96,123,737	117,655,081
递延所得税资产		1,256,330,354	1,204,919,901
其他非流动资产		6,269,645,918	4,100,982,430
非流动资产合计		144,008,652,644	141,392,003,650
资产总计		194,851,489,871	191,494,192,689
流动负债：			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		226,894,637	131,262,922
应付账款		4,917,233,823	4,920,557,083
预收款项		3,235,548	1,842,403
合同负债		1,942,316,276	1,773,815,437
应付职工薪酬		1,392,079,661	1,944,366,737
应交税费		754,845,636	966,550,968
其他应付款		13,380,900,376	10,066,241,720
其中：应付利息		0	0
应付股利		2,814,373,278	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		284,772,342	281,165,195
其他流动负债		151,160,267	138,931,676
流动负债合计		23,053,438,566	20,224,734,141
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		2,236,231,839	2,151,433,413
长期应付款		62,305,667	62,305,667

长期应付职工薪酬		3,304,958,991	3,235,512,500
预计负债		0	0
递延收益		53,509,805	56,851,093
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		5,657,006,302	5,506,102,673
负债合计		28,710,444,868	25,730,836,814
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		19,862,892,778	20,147,177,716
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		53,514,005,553	54,681,206,433
减：库存股		0	247,783,807
其他综合收益		-1,982,383,442	-1,971,802,817
专项储备		205,996,740	69,708,200
盈余公积		21,375,423,863	21,375,423,863
未分配利润		73,165,109,511	71,709,426,287
所有者权益（或股东权益）合计		166,141,045,003	165,763,355,875
负债和所有者权益（或股东权益）总计		194,851,489,871	191,494,192,689

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

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	七、61	39,597,345,874	37,285,644,818
其中：营业收入	七、61	39,597,345,874	37,285,644,818
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		34,820,752,777	32,377,817,797
其中：营业成本	七、61	34,474,909,354	32,070,664,276
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	七、62	135,739,980	126,598,251
销售费用	七、63	22,368,193	22,847,983
管理费用	七、64	224,285,993	356,663,994
研发费用	七、65	0	294,175

财务费用	七、66	-36,550,743	-199,250,882
其中：利息费用		177,760,928	199,627,229
利息收入		261,027,783	433,770,472
加：其他收益	七、67	46,432,714	63,948,957
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,568,283,341	1,428,986,771
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,568,283,341	1,428,986,771
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	2,046,054	-52,298,606
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	32,700	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,712,566	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,400,100,472	6,348,464,143
加：营业外收入	七、74	4,302,009	1,454,370
减：营业外支出	七、75	36,723,551	45,124,366
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,367,678,930	6,304,794,147
减：所得税费用	七、76	1,597,229,379	1,619,280,902
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,770,449,551	4,685,513,245
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,770,449,551	4,685,513,245
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,254,959,778	4,114,932,015
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		515,489,773	570,581,230
六、其他综合收益的税后净额		-10,580,625	-3,847,500
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,580,625	-3,847,500
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-10,580,625	-3,847,500
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-10,580,625	-3,847,500
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
2.将重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
(2) 其他债权投资公允价值变动		0	0
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
(4) 其他债权投资信用减值准备		0	0
(5) 现金流量套期储备		0	0
(6) 外币财务报表折算差额		0	0
(7) 其他		0	0
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		4,759,868,926	4,681,665,745
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,244,379,153	4,111,084,515
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		515,489,773	570,581,230
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.21	0.21
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.21	0.21

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

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	37,612,535,323	35,267,852,360
减：营业成本	十九、4	33,569,135,854	31,149,339,397
税金及附加		121,607,948	114,453,234
销售费用		22,279,900	22,711,563
管理费用		160,593,651	287,173,171
研发费用		0	294,175
财务费用		-167,106,507	-328,054,881
其中：利息费用		35,970,081	49,695,810
利息收入		261,026,320	433,766,521
加：其他收益		44,490,517	61,915,212
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	1,638,128,208	1,519,608,056
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,570,385,848	1,431,255,539

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,203,383	-52,234,967
资产减值损失（损失以“-”号填列）		32,700	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,712,566	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,597,591,851	5,551,224,002
加：营业外收入		3,957,206	1,244,148
减：营业外支出		30,952,531	38,457,084
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,570,596,526	5,514,011,066
减：所得税费用		1,300,540,024	1,337,075,313
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,270,056,502	4,176,935,753
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,270,056,502	4,176,935,753
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		-10,580,625	-3,847,500
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-10,580,625	-3,847,500
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		-10,580,625	-3,847,500
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4.其他债权投资信用减值准备		0	0
5.现金流量套期储备		0	0
6.外币财务报表折算差额		0	0
7.其他		0	0
六、综合收益总额		4,259,475,877	4,173,088,253

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,557,987,394	22,575,629,628
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	181,617,920	244,455,021
经营活动现金流入小计		26,739,605,314	22,820,084,649
购买商品、接受劳务支付的现金		6,714,130,418	7,970,346,734
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工及为职工支付的现金		10,200,427,146	10,315,001,630
支付的各项税费		2,330,452,573	4,659,023,193
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	302,731,576	454,010,109
经营活动现金流出小计		19,547,741,713	23,398,381,666

经营活动产生的现金流量净额	七、79（1）	7,191,863,601	-578,297,017
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		553,073	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,759,232	199,963
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	七、78（2）	144,323,498	390,359,006
投资活动现金流入小计		181,635,803	390,558,969
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,908,270,682	867,306,755
投资支付的现金		14,305,077,778	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		16,213,348,460	867,306,755
投资活动产生的现金流量净额		-16,031,712,657	-476,747,786
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		4,832,340,000	813,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	36,755,623	104,112,380
筹资活动现金流入小计		4,869,095,623	917,112,380
偿还债务支付的现金		4,833,076,308	828,242,942
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,560,962	274,723,229
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		101,369,185	128,523,900
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	1,264,509,167	113,070,326
筹资活动现金流出小计		6,341,146,437	1,216,036,497
筹资活动产生的现金流量净额		-1,472,050,814	-298,924,117
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额	七、79（1）	-10,311,899,870	-1,353,968,920
加：期初现金及现金等价物余额		35,834,007,083	61,341,834,375
六、期末现金及现金等价物余额	七、79（4）	25,522,107,213	59,987,865,455

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

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,871,821,734	18,945,914,322
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		91,217,255	202,760,635
经营活动现金流入小计		22,963,038,989	19,148,674,957
购买商品、接受劳务支付的现金		4,641,502,846	6,392,965,796
支付给职工及为职工支付的现金		10,106,518,961	10,236,052,794
支付的各项税费		2,120,375,118	4,165,305,978
支付其他与经营活动有关的现金		302,224,320	449,507,611
经营活动现金流出小计		17,170,621,245	21,243,832,179
经营活动产生的现金流量净额		5,792,417,744	-2,095,157,222
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		67,742,360	88,352,518
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,629,615	14,370
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		144,322,036	390,359,006
投资活动现金流入小计		248,694,011	478,725,894
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,840,972,053	826,125,725
投资支付的现金		14,305,027,778	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		16,145,999,831	826,125,725
投资活动产生的现金流量净额		-15,897,305,820	-347,399,831
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0

收到其他与筹资活动有关的现金		1,072,785,431	1,222,814,316
筹资活动现金流入小计		1,072,785,431	1,222,814,316
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		1,279,487,290	134,210,870
筹资活动现金流出小计		1,279,487,290	134,210,870
筹资活动产生的现金流量净额		-206,701,859	1,088,603,446
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-10,311,589,935	-1,353,953,607
加：期初现金及现金等价物余额		35,833,174,749	61,340,887,299
六、期末现金及现金等价物余额		25,521,584,814	59,986,933,692

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

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	20,147,177,716	0	0	0	53,514,144,855	247,783,807	-1,972,577,195	195,032,768	22,110,014,702	0	70,530,246,795	0	164,276,255,834	15,262,389,974	179,538,645,808	
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
二、本年期初余额	20,147,177,716	0	0	0	53,514,144,855	247,783,807	-1,972,577,195	195,032,768	22,110,014,702	0	70,530,246,795	0	164,276,255,834	15,262,389,974	179,538,645,808	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-284,284,938	0	0	0	-1,167,200,880	-247,783,807	-10,598,238	139,616,955	0	0	1,440,604,113	0	365,920,819	508,265,075	874,185,894	
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	-10,580,625	0	0	0	4,254,959,778	0	4,244,379,153	515,489,773	4,759,868,926	
（二）	-284,284,938	0	0	0	-1,167,200,880	-247,783,807	0	0	0	0	0	0	-1,203,702,011	0	-1,203,702,011	
1．所有者投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2．其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3．股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4．其他	-284,284,938	0	0	0	-1,167,200,880	-247,783,807	0	0	0	0	0	0	-1,203,702,011	0	-1,203,702,011	
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,814,373,278	0	-2,814,373,278	-5,492,624	-2,819,865,902	
1．提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2．提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3．对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,814,373,278	0	-2,814,373,278	-5,492,624	-2,819,865,902	
4．其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	-17,613	0	0	0	17,613	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	-17,613	0	0	0	17,613	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	139,616,955	0	0	0	0	139,616,955	-1,732,074	137,884,881
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	372,097,840	0	0	0	0	372,097,840	2,169,731	374,267,571
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	-232,480,885	0	0	0	0	-232,480,885	-3,901,805	-236,382,690
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	19,862,892,778	0	0	0	52,346,943,975	0	-1,983,175,433	334,649,723	22,110,014,702	0	71,970,850,908	0	164,642,176,653	15,770,655,049	180,412,831,702

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	18,807,273,822	0	0	804,984,728	45,971,604,759	0	-1,920,952,306	235,448,207	21,495,996,826	0	69,489,614,587	0	154,883,970,623	15,084,912,113	169,968,882,736
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	18,807,273,822	0	0	804,984,728	45,971,604,759	0	-1,920,952,306	235,448,207	21,495,996,826		69,489,614,587	0	154,883,970,623	15,084,912,113	169,968,882,736
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,339,903,894	0	0	-804,984,728	7,130,998,956	0	-3,847,500	107,475,155	0	0	1,307,868,686	0	9,077,414,463	574,218,754	9,651,633,217
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	-3,847,500	0	0	0	4,114,932,015	0	4,111,084,515	570,581,230	4,681,665,745

（二）所有者投入和减少资本	1,339,903,894	0	0	-804,984,728	7,130,998,956	0	0	0	0	0	0	0	7,665,918,122	90,771	7,666,008,893
1. 所有者投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,339,903,894	0	0	-804,984,728	7,079,753,155	0	0	0	0	0	0	0	7,614,672,321	0	7,614,672,321
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	51,245,801	0	0	0	0	0	0	0	51,245,801	90,771	51,336,572
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,807,063,329	0	-2,807,063,329	-7,163,718	-2,814,227,047
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,823,296,367	0	-2,823,296,367	-7,163,718	-2,830,460,085
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,233,038	0	16,233,038	0	16,233,038
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	107,475,155	0	0	0	0	107,475,155	10,710,471	118,185,626
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	359,952,393	0	0	0	0	359,952,393	13,612,802	373,565,195
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	-252,477,238	0	0	0	0	-252,477,238	-2,902,331	-255,379,569
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	20,147,177,716	0	0	0	53,102,603,715	0	-1,924,799,806	342,923,362	21,495,996,826	0	70,797,483,273	0	163,961,385,086	15,659,130,867	179,620,515,953

公司负责人：陆勇

总经理：张竑毅

主管会计工作负责人：裴丽群

会计机构负责人：孔韶鹏

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	20,147,177,716	0	0	0	54,681,206,433	247,783,807	-1,971,802,817	69,708,200	21,375,423,863	71,709,426,287	165,763,355,875
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	20,147,177,716	0	0	0	54,681,206,433	247,783,807	-1,971,802,817	69,708,200	21,375,423,863	71,709,426,287	165,763,355,875
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-284,284,938	0	0	0	-1,167,200,880	-247,783,807	-10,580,625	136,288,540	0	1,455,683,224	377,689,128
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	-10,580,625	0	0	4,270,056,502	4,259,475,877
（二）所有者投入和减少资本	-284,284,938	0	0	0	-1,167,200,880	-247,783,807	0	0	0	0	-1,203,702,011
1．所有者投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2．其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3．股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4．其他	-284,284,938	0	0	0	-1,167,200,880	-247,783,807	0	0	0	0	-1,203,702,011
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,814,373,278	-2,814,373,278
1．提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2．对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,814,373,278	-2,814,373,278
3．其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1．资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2．盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3．盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4．设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5．其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6．其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	136,288,540	0	0	136,288,540
1．本期提取	0	0	0	0	0	0	0	365,813,400	0	0	365,813,400
2．本期使用	0	0	0	0	0	0	0	-229,524,860	0	0	-229,524,860
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	19,862,892,778	0	0	0	53,514,005,553	0	-1,982,383,442	205,996,740	21,375,423,863	73,165,109,511	166,141,045,003

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	18,807,273,822	0	0	804,984,728	47,152,733,063	0	-1,919,915,977	121,293,713	20,761,405,987	70,386,746,221	156,114,521,557
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	18,807,273,822	0	0	804,984,728	47,152,733,063	0	-1,919,915,977	121,293,713	20,761,405,987	70,386,746,221	156,114,521,557

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,339,903,894	0	0	-804,984,728	7,130,976,641	0	-3,847,500	98,481,702	0	1,369,872,430	9,130,402,439
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	-3,847,500	0	0	4,176,935,753	4,173,088,253
（二）所有者投入和减少资本	1,339,903,894	0	0	-804,984,728	7,130,976,641	0	0	0	0	0	7,665,895,807
1. 所有者投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,339,903,894	0	0	-804,984,728	7,079,753,155	0	0	0	0	0	7,614,672,321
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	51,223,486	0	0	0	0	0	51,223,486
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,807,063,323	-2,807,063,323
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,823,296,367	-2,823,296,367
3. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,233,044	16,233,044
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	98,481,702	0	0	98,481,702
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	349,166,401	0	0	349,166,401
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	-250,684,699	0	0	-250,684,699
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	20,147,177,716	0	0	0	54,283,709,704	0	-1,923,763,477	219,775,415	20,761,405,987	71,756,618,651	165,244,923,996

公司负责人：陆勇

总经理：张竑毅

主管会计工作负责人：裴丽群

会计机构负责人：孔韶鹏

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

本公司分别于2009年11月10日和2009年11月27日召开董事会和临时股东大会并通过决议，采用向不特定对象公开募集股份的方式增发不超过20亿股人民币普通股（A股），募集资金用以收购太原局集团公司运输业务的相关资产和负债（以下称“目标业务”）及对国能朔黄铁路发展有限责任公司41.16%股权投资（以下称“朔黄铁路股权”及“收购”），以现金形式向太原局集团公司支付收购对价327.9亿元，公开增发实际募集资金金额相对于收购对价款不足部分，本公司将通过自筹资金方式补足本公司于2010年8月30日完成收购对价50%的价款支付，满足了本公司与太原局集团公司签订的《资产交易协议》和《资产交易协议之补充协议》中约定的资产交割条件：公司完成50%的目标业务转让价款支付之次日即2010年8月31日为资产交割日。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】953号核准，本公司于2010年10月完成了公开发行1,890,034,364股人民币普通股（A股）股票的工作。本公司收到本次募集资金净额（扣

除承销费用以及其他发行费用)人民币 16,219,134,128 元,其中,增加股本人民币 1,890,034,364 元,增加资本公积人民币 14,329,099,764 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】2263 号文核准,本公司于 2020 年 12 月 14 日公开发行了总额为人民币 320 亿元可转换公司债券(以下简称“可转债”),可转债持有人可在可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间内,即 2021 年 6 月 18 日至 2026 年 12 月 13 日,按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。累计有面值人民币 31,980,572,000 元可转债转换成公司股票,累计赎回面值人民币 19,428,000 元可转换公司债券。因转股形成的股份数量累计为 5,280,386,225 股,增加股本人民币 5,280,386,225 元,因转股增加资本公积人民币 29,574,663,783 元,因赎回增加资本公积人民币 1,750,492 元。由此,本公司总股本为人民币 20,147,177,716 元,代表每股人民币 1 元的普通股 20,147,177,716 股。

本公司分别于 2025 年 8 月 27 日、2025 年 9 月 23 日召开董事会和临时股东会通过决议,使用自有资金通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司发行的人民币普通股 A 股股份,回购的股份将全部注销并减少注册资本。截至 2026 年 6 月 30 日止,注销回购股份 284,284,938 股,减少股本人民币 284,284,938 元,减少资本公积人民币 1,215,704,923 元。由此,本公司总股本为人民币 19,862,892,778 元,代表每股人民币 1 元的普通股 19,862,892,778 股。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注十,本公司及子公司以下简称“本集团”。

本公司主要从事以煤炭运输为主的铁路货物运输业务以及旅客运输业务。铁路运输收费主要包括运价和杂费。运价标准由中华人民共和国发展和改革委员会拟定,报国务院批准。杂费为与旅客、货物运输服务相关的费用,如取送车费、货物暂存费等,资费标准由中国国家铁路集团有限公司规定。

本财务报表由本公司董事会于 2026 年 8 月 20 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称证监会)《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》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2、持续经营

√适用 □不适用

本集团持续经营能力正常,不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量等。

1、 遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团于 2026 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、截至 2026 年 6 月 30 日止六个月期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

☐ 适用 ☒ 不适用

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

☒ 适用 ☐ 不适用

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

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

☐适用 ☒不适用

11、 金融工具

☒适用 ☐不适用

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资(参见附注五、19)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债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能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，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债权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

应收账款	根据本集团历史经验，应收账款计提坏账的组合类别为国铁集团及其下属单位和非关联方两种主要客户类型，并结合应收账款账龄搭建预期信用损失矩阵模型，来分别计算应收账款的预期信用损失。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其其他应收款划分为两个组合，具体为：国铁集团及其下属单位、非关联方。
应收款项融资	本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本集团将全部应收款项融资作为一个组合。

3)按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

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

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义如下：

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值资产的定义

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

4)减值准备的核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。本集团对于其发行的应归类为权益工具的优先股和永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回优先股和永续债的，按赎回价格冲减权益。

（7）可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成分。

发行的可转换债券既包含负债也包含权益成分的，在初始确认时将负债和权益成分进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成分的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成分初始确认金额后的金额确定权益成分的初始确认金额。交易费用在负债成分和权益成分之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成分作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成分作为权益列示，不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成分和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、 应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

13、 应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

详见附注五、11

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒ 适用 ☐ 不适用

详见附注五、11

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒ 适用 ☐ 不适用

详见附注五、11

14、 应收款项融资

☒ 适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

详见附注五、11

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒ 适用 ☐ 不适用

详见附注五、11

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒ 适用 ☐ 不适用

详见附注五、11

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注五、11

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注五、11

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注五、11

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

本集团存货主要包括线上料、库存配件、燃料、一般材料及轨料和其他存货。线上料为修理线路专用的材料；库存配件为修理机车、客货车辆等设备所用的各种配件；燃料为机车用柴油和其他燃料；一般材料及轨料为运输生产中除线上料、燃料、库存配件以外的材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

在确定其可变现净值时，库存商品、在产品、已加工完成的数据资源和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货及用于加工的数据资源，按所生产或加工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。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表的中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/

与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团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权益性投资,即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以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。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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投资成本。以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他

综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机车车辆、路基、轨道(钢轨、轨枕、道碴)、道岔、桥梁、隧道、道口、涵和其他桥隧建筑物等线路资产、通信信号设备、电气化供电系统及机械动力设备等。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、21 确定初始成本。公司制改建时，国有股股东投入的固定资产按财政部核准的评估值作为入账价值。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、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			
其中：一般房屋	年限平均法	38	5	2.50
受腐蚀生产用房	年限平均法	20	5	4.75
受强腐蚀生产用房	年限平均法	10	5	9.50
简易房	年限平均法	8	5.04	11.87
建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机车车辆	年限平均法			
其中：机车、货车及客车等	年限平均法	16-30	4-5.12	3.20-5.93
动车组	年限平均法	20-30	4	3.20-4.80
机车车辆高价互换配件	年限平均法	5-10	5-5.04	9.50-19.00
路基	年限平均法	100	5	0.95
轨道（钢轨、轨枕、道碴）	年限平均法	25-45	5-7	2.07-3.8
道岔	年限平均法	15-20	2-5	4.75-6.53
桥梁	年限平均法	65	5.10	1.46

隧道	年限平均法	80	5.60	1.18
道口	年限平均法	45	5.05	2.11
涵和其他桥隧建筑物	年限平均法	45-55	5.05-6.50	1.70-2.11
防护林	年限平均法	45	5.05	2.11
线路隔离网	年限平均法	15	5.05	6.33
通信信号设备	年限平均法	8	5.04	11.87
电气化供电系统	年限平均法	8	5.04	11.87
机械动力设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8	5.04	11.87
传导设备	年限平均法	20	5	4.75
仪器仪表	年限平均法	8	5.04	11.87
信息技术设备	年限平均法	5	5	19.00
工具及器具	年限平均法	5	5	19.00

注：本集团至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

固定资产处置：固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。固定资产处于处置状态；该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括

工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注五、23)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

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

在建工程以成本减减值准备(参见附注五、27)在资产负债表内列示。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、 借款费用

√适用 □不适用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合

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

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、 生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

26、 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

项目	使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	法定使用权	直线法
计算机软件	5-10 年	合同约定授权期限或预计能为公司带来经济利益的期限	直线法

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团于每一资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值迹象，包括长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费和工伤保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

根据第二届董事会第六次和第七次会议通过的建立企业年金制度的决议，本集团于 2008 年 7 月 1 日起开始计提企业年金。根据《大秦铁路股份有限公司企业年金方案》，企业年金由企业和职工个人共同缴纳。企业缴费从成本(费用)中列支；职工个人缴费根据工龄确定，并根据本集团职工工资增长情况适时予以调整。本集团企业年金计划采用理事会受托管理模式，委托企业年金理事会管理企业年金基金。

本集团的设定受益计划是企业承担的对离退休员工及在职员工支付其未来退休后国家规定的保险制度以外的补充退休福利。

本集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

本集团将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

31、 预计负债

√适用 □不适用

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入**(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

(1).按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预

期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2).与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司披露的收入确认具体会计政策应包括：

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

(a)提供铁路运输服务本集团提供铁路货物运输、旅客运输及其他服务。铁路货物及旅客运输服务根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。本集团根据提供客运服务和奖励积分各自单独售价的相对比例对提供客运服务取得的款项进行分摊，按照分摊至实际提供客运服务的交易价格确认收入，并将顾客未使用的奖励积分的余额予以递延，并在积分兑换或到期时确认为收入。

(b)销售商品收入本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

(c)提供铁路运营服务本集团受其他铁路系统内企业的委托，提供受托线路范围内的运输设备、设施维护等代管代维修服务，按照已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预

期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

36、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。否则直接计入其他收益或营业外收入。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

除因企业合并和直接计入股东权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

-纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

本集团租赁合同如存在续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。

本集团判断不构成销售的，本集团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。

构成销售的，本集团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。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本集团确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外）。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的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，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

3) 售后租回

公本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

（2）安全生产费

根据 2022 年 11 月 21 日财政部和应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财资【2022】136 号文)，本集团从事交通运输行业，需以上年度的营业收入为计提依据，按照一定的计提比例提取安全生产费。

安全生产费主要用于完善、改造和维护安全防护设备及设施支出。安全生产费在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相应金额的累计折旧，该固定资产以后期间不再计提折旧。

（3）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团主要从事铁路客/货运输业务，全部服务均在中华人民共和国境内提供。本集团管理层并不单独核算客/货运业务在日常经营活动中发生的成本、费用，也未单独评价客/货运业务的经营成果，因此不需提供分部报告。

（4）公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（5）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

（6）主要会计估计和判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

1) 主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注五、21（2）和 26）和各类资产减值（参见附注七、5、9、10 和 21 以及附注十九、1 和 2）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

附注七、29：递延所得税资产的确认；
附注七、49：设定受益计划类的离职后福利；
附注十三：金融工具的公允价值估值。

2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

附注七、46 和附注七、54-可转换工具等其他金融工具划分为金融负债或权益工具。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

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

本集团铁路运输服务收入适用的增值税率为 9%；铁路运输相关的物流辅助服务收入适用的增值税税率为 6%，国际运输服务收入适用增值税零税率，向境外单位提供物流辅助服务（仓储服务除外）免征增值税。

除下述享受税收优惠的子公司外，本公司及其余子公司本年度适用的所得税税率 25%（2025 年：25%）。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☐适用 ☒不适用

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税【2023】12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司之子公司山西中鼎安顺物业服务有限公司、山西中鼎恒美物流有限公司、大同爱得实业有限责任公司为符合条件的小型微利企业，2026 年预计按上述税收优惠政策缴纳企业所得税。

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0	0
银行存款	25,464,684,424	35,812,072,995
其他货币资金	17,488,291	14,375,182
存放财务公司存款	39,934,498	7,558,906
应收利息	11,996,721	16,001,672
合计	25,534,103,934	35,850,008,755
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明

于 2026 年 6 月 30 日，本集团无存放在境外的货币资金（2025 年 12 月 31 日：无）。

注 1：于 2026 年 6 月 30 日，本集团的货币资金中包括代管其他单位资金人民币 193,170,992 元（2025 年 12 月 31 日：人民币 156,415,369 元），请参见附注七、41。

2、 交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000	0	/
其中：权益工具投资	50,000	0	/
合计	50,000	0	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,312,270,740	3,924,194,368
1 年以内小计	5,312,270,740	3,924,194,368
1 至 2 年	184,704,706	199,785,539
2 至 3 年	46,043,986	66,460,109
3 年以上		
3 至 4 年	40,295,893	10,055,526
4 至 5 年	276,652	0
5 年以上	490,412	490,412
合计	5,584,082,389	4,200,985,954

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	
按组合计提坏账准备	5,584,082,389	100	69,089,492	1.24	5,514,992,897	4,200,985,954	100	71,227,013	1.70	4,129,758,941
其中：										
组合一	4,729,744,902	85	65,937,569	1.39	4,663,807,333	3,540,425,213	84	68,828,254	1.94	3,471,596,959
组合二	854,337,487	15	3,151,923	0.37	851,185,564	660,560,741	16	2,398,759	0.36	658,161,982
合计	5,584,082,389	/	69,089,492	/	5,514,992,897	4,200,985,954	/	71,227,013	/	4,129,758,941

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：组合一

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合一	4,729,744,902	65,937,569	1.39
合计	4,729,744,902	65,937,569	1.39

组合计提项目：组合二

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合二	854,337,487	3,151,923	0.37
合计	854,337,487	3,151,923	0.37

按组合计提坏账准备的说明：

☒适用 ☐不适用

本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的标准如下：

组合一：国铁集团及其下属单位等关联方

组合二：应收非关联方

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备。

按照本集团应收账款坏账准备的会计政策，管理层基于历史信用损失经验计算应收账款的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	71,227,013	9,707,774	11,845,295	0	0	69,089,492

合计	71,227,013	9,707,774	11,845,295	0	0	69,089,492
----	------------	-----------	------------	---	---	------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	3,955,311,434	0	3,955,311,434	71	41,449,252
合计	3,955,311,434	0	3,955,311,434	71	41,449,252

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,601,936,494	3,110,596,621
合计	2,601,936,494	3,110,596,621

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,060,452,839	0
合计	2,060,452,839	0

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,601,936,494	100	0	0	2,601,936,494	3,110,596,621	100	0	0	3,110,596,621
合计	2,601,936,494	/	0	/	2,601,936,494	3,110,596,621	/	0	/	3,110,596,621

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

详见附注十三、1 和 3。

(8) 其他说明：

√适用 □不适用

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2026 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2026 年 6 月 30 日，附有追索权已背书但尚未到期且已终止确认的银行承兑汇票为人民币 1,522,630,000 元，附有追索权已贴现但尚未到期且已终止确认的银行承兑汇票为人民币 537,822,839 元，本集团管理层认为，其与票据所有权相关的风险和报酬均已转移，符合终止确认的条件，因此于财务报表中予以终止确认。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	254,054,995	98	288,291,077	100
1 至 2 年	4,271,196	2	1,110,793	0
2 至 3 年	656,153	0	0	0
合计	258,982,344	100	289,401,870	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
余额前五名的预付款项总额	206,785,732	80
合计	206,785,732	80

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	0
应收股利	0	0
其他应收款	1,507,783,792	3,714,839,998
合计	1,507,783,792	3,714,839,998

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按客户类别披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

客户类别	期末账面余额	期初账面余额
国铁集团及其下属单位	1,468,119,515	3,692,177,770
其他	40,008,158	22,914,642
减：坏账准备	343,881	252,414
合计	1,507,783,792	3,714,839,998

(2) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项		
1 年以内（含 1 年）	1,429,791,550	3,616,974,852
1 年以内小计	1,429,791,550	3,616,974,852
1 至 2 年	34,760,177	53,945,601
2 至 3 年	38,357,140	38,311,876
3 年以上		
3 至 4 年	26,223	77,738
4 至 5 年	5,190,583	5,190,583
5 年以上	2,000	591,762
减：坏账准备	343,881	252,414
合计	1,507,783,792	3,714,839,998

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,508,127,673	100	343,881	0.02	1,507,783,792	3,715,092,412	100	252,414	0.01	3,714,839,998
其中：										
组合一	1,468,119,515	97	0	0	1,468,119,515	3,692,177,770	99	0	0	3,692,177,770
组合二	40,008,158	3	343,881	0.86	39,664,277	22,914,642	1	252,414	1.10	22,662,228
合计	1,508,127,673	/	343,881	/	1,507,783,792	3,715,092,412	/	252,414	/	3,714,839,998

(4) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税流转	967,768,800	3,304,668,796
应收三供一业补助资金（注）	45,564,400	45,564,400
其他	494,794,473	364,859,216
减：坏账准备	343,881	252,414
合计	1,507,783,792	3,714,839,998

注：如附注七、13 所述，于 2026 年 6 月 30 日，本公司应收与“三供一业”分离移交相关的中央财政补助资金人民币 45,564,400 元（2025 年：人民币 45,564,400 元）。

(5) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	252,414	0	0	252,414
2026年1月1日余额在本期	0	0	0	0
—转入第二阶段	0	0	0	0
—转入第三阶段	0	0	0	0
—转回第二阶段	0	0	0	0
—转回第一阶段	0	0	0	0
本期计提	92,230	0	0	92,230
本期转回	763	0	0	763
本期转销	0	0	0	0
本期核销	0	0	0	0
其他变动	0	0	0	0
2026年6月30日余额	343,881	0	0	343,881

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(6) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明
无

(7) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
中国铁路太原局集团有限公司	1,465,615,533	97.18	增值税流转、“三供一业”中央财政补助资金等	5 年以内	0
中铁物轨道科技服务集团有限公司	33,110,455	2.20	应收赔偿款	1 年以内	79,448
国营柏各庄农场五分场	540,000	0.04	往来款项	1 年以内	0
太原国铁京丰装备技术股份有限公司	480,065	0.03	保证金	2 年以内	0
中铁特货物流股份有限公司北京分公司	300,000	0.02	保证金	1 年以内	0
合计	1,500,046,053	99.47	/	/	79,448

(9) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
一般材料及轨料	1,128,845,538	1,306,603	1,127,538,935	1,131,556,784	1,533,061	1,130,023,723
线上料	369,639,515	5,550,996	364,088,519	310,466,582	5,583,696	304,882,886
库存配件	272,907,285	1,198,791	271,708,494	247,670,429	1,198,791	246,471,638
燃料及其他	18,478,116	0	18,478,116	4,332,726	0	4,332,726
合计	1,789,870,454	8,056,390	1,781,814,064	1,694,026,521	8,315,548	1,685,710,973

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
一般材料及轨料	1,533,061	0	0	226,458	0	1,306,603
线上料	5,583,696	0	0	32,700	0	5,550,996
库存配件	1,198,791	0	0	0	0	1,198,791
燃料及其他	0	0	0	0	0	0
合计	8,315,548	0	0	259,158	0	8,056,390

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交增值税借方余额	13,528,916	8,134,746
待认证进项税额	344,401,019	360,796,360
预缴企业所得税	769,073,482	1,031,146,260
三供一业维修改造支出（注1）	15,628,101	20,628,101
定期存款及利息（注2）	12,762,866,798	502,938,889
其他	13,832,242	9,291
合计	13,919,330,558	1,923,653,647

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

注1：根据《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》（国办发【2016】45号）、《中国铁路总公司关于做好“三供一业”分离移交工作的通知》（铁总运【2016】180号）等文件的规定，本公司于2018年启动“三供一业”分离移交工作，对职工家属区供水、供电、供热（供气）和物业管理（统称“三供一业”）实施分离移交。

于2026年6月30日，本公司“三供一业”维修改造支出累计为人民币2,477,684,274元，其中累计已达到分离移交完成条件的维修改造支出累计为人民币2,462,056,173元。截至2026年6月30日，本公司剩余预付维修改造支出余额为人民币15,628,101元(2025年12月31日：人民币20,628,101元)，待达到分离移交完成条件后进行相应处理。

注2：定期存款本金人民币12,705,027,778元，为本集团持有的存放在中国铁路财务有限责任公司的若干笔定期存款，期限为六个月及一年。

14、债权投资**(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动							期末 余额（账面价 值）	减值准备期 末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备			其他
一、联营企业												
国能朔黄铁路 发展有限责任 公司*（注1）	22,312,060,970	0	0	0	1,531,825,806	0	43,865,453	0	0	0	23,887,752,229	0
浩吉铁路股份 有限公司*(注 2)	5,382,463,689	0	0	0	38,560,042	0	4,638,590	0	0	0	5,425,662,321	0
曹妃甸港港铁 物流有限公司 （注3）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	14,304,786	0	0	0	-2,102,507	0	0	-553,073	0	0	11,649,206	0
合计	27,708,829,445	0	0	0	1,568,283,341		48,504,043	-553,073	0	0	29,325,063,756	0

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

“*”标示之公司为公司直接投资的联营企业。

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

注2：本集团于2019年1月23日对浩吉铁路股份有限公司（以下简称“浩吉铁路”）出资人民币2,000,000,000元，取得浩吉铁路3.34%股权；于2019年11月19日对浩吉铁路继续增资人民币3,985,000,000元，累计取得浩吉铁路10%股权并采用权益法核算，初始投资成本合计为人民币5,985,000,000元。

注3：本公司通过子公司唐港公司间接持有曹妃甸港港铁物流有限公司30%的股权，截止2025年12月31日，账面价值已减记至零。

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	期末余额	期初余额
秦皇岛港股份有限公司	135,090,000	149,197,500
太原国铁京丰装备技术股份有限公司	91,551,000	91,551,000
合计	226,641,000	240,748,500

(2) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币											
项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
秦皇岛港股份有限公司	149,197,500	0	0	0	-14,107,500	0	135,090,000	0	69,931,303	0	出于战略目的而计划长期持有
太原国铁京丰装备技术股份有限公司	91,551,000	0	0	0	0	0	91,551,000	0	0	0	出于战略目的而计划长期持有
合计	240,748,500	0	0	0	-14,107,500	0	226,641,000	0	69,931,303	0	/

(3) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	87,243,841,985	89,697,315,060
固定资产清理	54,312,812	1,308,180
合计	87,298,154,797	89,698,623,240

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机车车辆	路基、桥梁、隧道、道口、涵、轨道、道岔和其他线路资产	通信信号设备	电气化供电系统	机械动力设备	运输设备	传导设备	仪器仪表及信息技术设备	工具及器具	合计
一、账面原值：											
1.期初余额	15,194,750,675	37,249,934,140	63,328,597,566	10,678,087,137	8,063,610,727	2,119,750,892	989,018,596	3,382,894,197	4,678,488,854	947,680,515	146,632,813,299
2.本期增加金额	6,937,827	1,733,123,922	71,310,374	49,224,439	4,464,830	28,929,141	6,006,086	4,761,553	67,095,863	18,663,818	1,990,517,853
（1）购置	5,875,026	2,106,194	0	0	0	3,365,332	46,000	342,900	5,931,062	12,515,492	30,182,006
（2）在建工程转入	31,131,086	1,726,026,629	71,310,374	28,911,676	4,344,578	27,304,171	889,555	4,736,050	56,478,578	9,203,150	1,960,335,847
（3）其他增加	-30,068,285	4,991,099	0	20,312,763	120,252	-1,740,362	5,070,531	-317,397	4,686,223	-3,054,824	0
3.本期减少金额	42,683,122	3,072,982,227	16,150,124	121,407,533	15,117,080	29,230,904	25,579,197	65,400	54,158,453	14,728,425	3,392,102,465
（1）处置或报废	8,926,936	45,165,834	1,025,507	9,214,634	6,806,625	20,102,730	20,795,308	65,400	49,044,118	11,447,815	172,594,907
（2）大修转入在建工程	31,948,037	2,690,810,843	14,780,719	2,874,736	5,860,684	8,691,907	4,496,856	0	3,746,537	3,083,773	2,766,294,092
（3）大修转入成本	1,808,149	337,005,550	343,898	109,318,163	2,449,771	436,267	287,033	0	1,367,798	196,837	453,213,466
4.期末余额	15,159,005,380	35,910,075,835	63,383,757,816	10,605,904,043	8,052,958,477	2,119,449,129	969,445,485	3,387,590,350	4,691,426,264	951,615,908	145,231,228,687
二、累计折旧											
1.期初余额	5,469,567,796	9,943,246,102	17,059,403,442	8,448,311,734	7,051,480,402	1,399,914,786	503,971,564	2,126,296,313	4,066,257,815	813,368,875	56,881,818,829
2.本期增加金额	267,950,006	890,499,062	749,743,263	235,695,669	81,885,678	63,876,886	41,136,949	58,306,041	107,431,036	21,657,093	2,518,181,683
（1）计提	270,096,728	878,611,269	749,766,496	233,709,562	81,870,110	63,716,205	41,136,949	58,306,041	105,595,290	35,373,033	2,518,181,683
（2）其他增加	-2,146,722	11,887,793	-23,233	1,986,107	15,568	160,681	0	0	1,835,746	-13,715,940	0
3.本期减少金额	26,913,106	1,192,952,963	4,590,743	113,174,069	14,375,886	25,168,152	24,267,782	60,466	50,777,958	13,998,400	1,466,279,525
（1）处置或报废	8,294,999	42,531,073	438,289	8,383,545	6,463,571	18,379,538	19,725,001	60,466	46,860,666	10,881,821	162,018,969
（2）大修转入在建	17,737,846	1,015,350,806	4,064,377	1,358,956	5,580,311	6,466,030	4,270,214	0	2,880,662	2,929,584	1,060,638,786

工程											
(3) 大修转入成本	880,261	135,071,084	88,077	103,431,568	2,332,004	322,584	272,567	0	1,036,630	186,995	243,621,770
4.期末余额	5,710,604,696	9,640,792,201	17,804,555,962	8,570,833,334	7,118,990,194	1,438,623,520	520,840,731	2,184,541,888	4,122,910,893	821,027,568	57,933,720,987
三、减值准备											
1.期初余额	672,252	3,395,204	49,168,780	0	0	443,174	0	0	0	0	53,679,410
2.本期增加金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 其他增加	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.本期减少金额	0	13,695	0	0	0	0	0	0	0	0	13,695
(1) 其他减少	0	13,695	0	0	0	0	0	0	0	0	13,695
4.期末余额	672,252	3,381,509	49,168,780	0	0	443,174	0	0	0	0	53,665,715
四、账面价值											
1.期末账面价值	9,447,728,432	26,265,902,125	45,530,033,074	2,035,070,709	933,968,283	680,382,435	448,604,754	1,203,048,462	568,515,371	130,588,340	87,243,841,985
2.期初账面价值	9,724,510,627	27,303,292,834	46,220,025,344	2,229,775,403	1,012,130,325	719,392,932	485,047,032	1,256,597,884	612,231,039	134,311,640	89,697,315,060

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机车和房屋	1,004,684,267

于 2026 年 6 月 30 日，本集团通过经营租赁租出的固定资产为机车和房屋，账面净值为人民币 1,004,684,267 元（2025 年 12 月 31 日：人民币 1,080,197,686 元）。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	18.22	/

注 1：于 2026 年 6 月 30 日，净值约为人民币 12.25 亿元(原值人民币 268.11 亿元)的固定资产已提足折旧但仍在继续使用 (2025 年 12 月 31 日：净值人民币 11.3 亿元，原值人民币 247.58 亿元)。

注 2：2026 年 1 至 6 月固定资产计提的折旧金额为人民币 2,518,181,683 元 (2025 年 1 至 6 月：人民币 2,421,148,761 元)。

注 3：于 2026 年 6 月 30 日，本集团固定资产未设置抵押 (2025 年 12 月 31 日：无)。

注 4：2026 年 1 至 6 月，本集团固定资产中有部分货车在本集团管区外执行运输任务，确认对国铁集团及其下属单位货车使用费收入人民币 140,347,011 元（2025 年 1 至 6 月：人民币 131,916,993 元）（附注十四 5（1））。

注 5：于 2026 年 6 月 30 日，本集团无暂时闲置的重大固定资产 (2025 年 12 月 31 日：无)。

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定资产大修	1,656,090,207	0	1,656,090,207	413,574,237	0	413,574,237
其他工程（注 1）	581,785,657	0	581,785,657	468,010,994	0	468,010,994
合计	2,237,875,864	0	2,237,875,864	881,585,231	0	881,585,231

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	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
固定资产大修	/	413,574,237	2,981,070,797	1,738,554,827	0	1,656,090,207	/	/	0	0	0	自筹
其他工程（注 1）	/	468,010,994	335,555,683	221,781,020	0	581,785,657	/	/	0	0	0	自筹
合计	/	881,585,231	3,316,626,480	1,960,335,847	0	2,237,875,864	/	/	0	0	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

于 2026 年 6 月 30，本集团的在建工程不存在重大减值迹象。

注 1：其他工程项目由于单项金额较小，未单独列示。

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机车车辆	线路设备	通信信号设备	电气化供电系统	运输设备	土地使用权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	1,857,089	661,058,121	663,719	0	0	0	2,205,630,547	2,869,209,476
2.本期增加金额	164,772	0	12,668,973	0	0	0	46,619,780	59,453,525
(1) 本期增加	164,772	0	12,668,973	0	0	0	46,619,780	59,453,525
3.本期减少金额	0	0	0	0	0	0	4,456,342	4,456,342
(1) 本期减少	0	0	0	0	0	0	4,456,342	4,456,342
4.期末余额	2,021,861	661,058,121	13,332,692	0	0	0	2,247,793,985	2,924,206,659
二、累计折旧								
1.期初余额	846,552	438,583,865	443,086	0	0	0	70,309,371	510,182,874
2.本期增加金额	250,523	110,042,666	1,366,194	0	0	0	30,961,553	142,620,936
(1) 计提	250,523	110,042,666	1,366,194	0	0	0	30,961,553	142,620,936
3.本期减少金额	0	0	0	0	0	0	4,456,342	4,456,342
(1) 处置	0	0	0	0	0	0	4,456,342	4,456,342
4.期末余额	1,097,075	548,626,531	1,809,280	0	0	0	96,814,582	648,347,468
三、减值准备								
1.期初余额	0	0	0	0	0	0	0	0

2.本期增加 金额	0	0	0	0	0	0	0	0
（1）计提	0	0	0	0	0	0	0	0
3.本期减少 金额	0	0	0	0	0	0	0	0
（1）处置	0	0	0	0	0	0	0	0
4.期末余额	0	0	0	0	0	0	0	0
四、账面价值								
1.期末账面价值	924,786	112,431,590	11,523,412	0	0	0	2,150,979,403	2,275,859,191
2.期初账面价值	1,010,537	222,474,256	220,633	0	0	0	2,135,321,176	2,359,026,602

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	37,043,275,523	238,990,693	37,282,266,216
2.本期增加金额	283,019	2,466,000	2,749,019
(1) 购置	283,019	2,466,000	2,749,019
3.本期减少金额	34,032,465	0	34,032,465
(1) 处置	34,032,465	0	34,032,465
4.期末余额	37,009,526,077	241,456,693	37,250,982,770
二、累计摊销			
1.期初余额	2,599,558,737	170,338,562	2,769,897,299
2.本期增加金额	404,206,530	9,114,087	413,320,617
3.本期减少金额	0	0	0
4.期末余额	3,003,765,267	179,452,649	3,183,217,916
三、减值准备			
1.期初余额	0	0	0
2.本期增加金额	0	0	0
3.本期减少金额	0	0	0
4.期末余额	0	0	0
四、账面价值			
1.期末账面价值	34,005,760,810	62,004,044	34,067,764,854
2.期初账面价值	34,443,716,786	68,652,131	34,512,368,917

2026 年 1-6 月无形资产摊销金额为人民币 413,320,617 元 (2025 年 1-6 月：人民币 72,655,151 元)。

于 2026 年 6 月 30 日，本集团用于抵押的无形资产账面价值为人民币 1,007,452,790 元 (原值为人民币 1,234,182,956 元)。

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	27,238,898,019	/

本公司于 2010 年 8 月完成对太原铁路局运输业务的相关资产和负债的收购。收购时，目标业务所占用的土地未纳入收购范围而由本集团向太原局集团公司租赁使用。本公司于 2025 年 10 月已完成上述事项中的 788 宗地的收购，剩余 74 宗不具备交割条件的土地向太原局集团公司长期租赁(附注七、25)。

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉**(1) 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2) 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**28、长期待摊费用**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租赁改良支出等	118,204,110	8,002	21,539,346	0	96,672,766
合计	118,204,110	8,002	21,539,346	0	96,672,766

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	130,851,899	32,712,975	133,328,135	33,332,034
因目标业务固定资产评估增值可税前抵扣而确认的递延税项资产（注1）	3,945,862,639	986,465,660	3,945,862,639	986,465,660
因向子公司实物增资的资产评估增值可税前抵扣而确认的递延所得税资产（注2）	630,193,085	157,548,271	643,471,197	160,867,799
线路上部设备折旧差异	585,305,988	146,326,497	573,349,310	143,337,328
租赁负债	2,508,498,695	627,124,674	2,417,076,462	604,269,116
其他	2,506,562,340	626,640,585	2,493,783,159	623,445,790
合计	10,307,274,646	2,576,818,662	10,206,870,902	2,551,717,727

(2) 未经抵销的递延所得税负债☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	69,931,303	17,482,826	84,038,803	21,009,701
单价 500 万元以下资产一次扣除形成的递延所得税负债（注3）	2,133,316,385	533,329,096	2,133,316,385	533,329,096
使用权资产	2,275,297,243	568,824,311	2,358,542,988	589,635,747

其他	4,414,729	1,103,682	4,414,729	1,103,682
合计	4,482,959,660	1,120,739,915	4,580,312,905	1,145,078,226

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,120,739,915	1,456,078,747	1,145,078,226	1,406,639,501
递延所得税负债	1,120,739,915	0	1,145,078,226	0

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,937,161	18,890,984
可抵扣亏损	2,052,217,751	1,647,214,060
合计	2,070,154,912	1,666,105,044

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	224,773,945	224,773,945	
2027 年	286,306,058	295,134,120	
2028 年	552,801,723	359,216,815	
2029 年	291,643,592	293,785,567	
2030 年	474,094,528	474,303,613	
2031 年	222,597,905	0	
合计	2,052,217,751	1,647,214,060	/

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：本公司于 2010 年 8 月 31 日完成了对于目标业务的收购。由于原大秦公司与目标业务(除“朔黄铁路股权”外)在资产交割日前后均受太原局集团公司控制，因此本集团按照同一控制下企业合并的有关处理要求，将目标业务(除“朔黄铁路股权”外)的资产、负债按照其原账面价值合并入本集团财务报表。

根据财政部及国家税务总局《关于太原铁路局运输主业改制上市有关企业所得税政策的通知》(财税【2012】46 号)，对于原大秦公司收购自太原局集团公司的固定资产，允许本公司按照以 2009 年 6 月 30 日为评估基准日的评估价值计提折旧或者摊销，并在企业所得税前扣除。

注 2：本公司于 2015 年 3 月和 2015 年 12 月分别以公司既有的铁路线路资产向子公司侯禹公司和山西太兴铁路有限责任公司(以下简称“太兴公司”)增资。该等向子公司实物增资的既有铁路线路资产经评估的增值额于本集团合并层面形成递延所得税资产。

注 3：根据财税【2023】37 号，企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设
备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣
除，不再分年度计算折旧。于 2026 年 6 月 30 日，该事项形成递延所得税负债余额约人民币 5.33
亿元。

注 4：根据财政部税务总局公告 2020 年第 8 号，受疫情影响较大的困难行业企业 2020 年度发生
的亏损，最长结转年限由 5 年延长至 8 年。太兴公司与中鼎公司符合要求。

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
长期定期 存款及利 息	6,262,119,583	0	6,262,119,583	4,095,766,666	0	4,095,766,666
应交增值 税借方余 额	76,225,986	0	76,225,986	76,225,986	0	76,225,986
预付土地 出让金及 土地征用 补偿款、拆 迁款等	10,000,000	0	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000
预付工程 款	24,774,492	0	24,774,492	5,912,512	0	5,912,512
合计	6,373,120,061	0	6,373,120,061	4,187,905,164	0	4,187,905,164

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

长期定期存款本金人民币 61 亿元，为本集团持有的存放在中国铁路财务有限责任公司的若干笔
定期存款，期限均为三年。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限 类型	受限 情况	账面余额	账面价值	受限 类型	受限 情况
无形 资产	1,234,182,956	1,007,452,790	抵押	抵 押 借款	1,234,182,956	1,019,966,463	抵押	抵 押 借款
货 币 资金	11,996,721	11,996,721	其他	计 提 的 利 息	16,001,672	16,001,672	其他	计 提 的 利 息
合计	1,246,179,677	1,019,449,511	/	/	1,250,184,628	1,035,968,135	/	/

其他说明：

详见附注七、1 和七、26。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	181,886,543	289,147,358
合计	181,886,543	289,147,358

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

33、交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

34、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

35、应付票据

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	226,894,637	131,262,922
合计	226,894,637	131,262,922

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付太原局集团公司	1,412,608,823	1,286,787,084
应付太原局集团公司下属单位	112,631,094	229,911,791
应付国铁集团及其他下属单位	263,618,236	235,399,263
应付其他	3,360,735,875	3,386,818,696
合计	5,149,594,028	5,138,916,834

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	13,055,092	9,075,644
合计	13,055,092	9,075,644

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收运费	1,578,403,910	1,512,046,360
其他	407,951,717	308,063,665
合计	1,986,355,627	1,820,110,025

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

根据太铁收函【2005】213 号文件《关于印发<太原铁路局托运人预付铁路运杂费管理办法>的通知》，本集团自 2005 年 9 月起开始向客户预收运费。于 2026 年 6 月 30 日，合同负债中的预收运费共计人民币 1,578,403,910 元。

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,880,169,705	8,746,735,241	9,330,980,871	1,295,924,075
二、离职后福利-设定提存计划	258,892	1,861,113,157	1,837,179,798	24,192,251
三、辞退福利	0	165,401	165,401	0
四、一年内到期的其他福利	90,763,000	36,391,590	36,391,590	90,763,000
合计	1,971,191,597	10,644,405,389	11,204,717,660	1,410,879,326

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	238,169,487	6,685,117,356	6,685,117,358	238,169,485
二、职工福利费	0	243,192,256	243,192,256	0
三、社会保险费	614,471,505	711,121,118	1,324,276,054	1,316,569
其中：医疗保险费	614,470,464	632,533,939	1,246,938,475	65,928
工伤保险费	1,041	78,587,179	77,337,579	1,250,641
四、住房公积金	0	862,583,561	862,583,561	0
五、工会经费和职工教育经费	1,025,739,539	231,120,050	202,264,680	1,054,594,909
六、其他短期薪酬	1,789,174	13,600,900	13,546,962	1,843,112
合计	1,880,169,705	8,746,735,241	9,330,980,871	1,295,924,075

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31,506	1,207,679,087	1,188,533,721	19,176,872
2、失业保险费	227,386	51,595,588	46,807,599	5,015,375
3、企业年金缴费	0	601,838,482	601,838,478	4
合计	258,892	1,861,113,157	1,837,179,798	24,192,251

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	186,885,238	173,286,136
企业所得税	164,998,961	121,394,225
个人所得税	12,722,909	63,360,414

城市维护建设税	15,200,408	15,247,471
教育费附加	9,323,806	9,396,764
契税	545,314,363	707,337,793
其他	9,987,381	14,510,212
合计	944,433,066	1,104,533,015

其他说明：

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

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,814,373,278	95,876,561
其他应付款	3,715,421,208	4,365,746,882
合计	6,529,794,486	4,461,623,443

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,814,373,278	0
子公司应付其少数股东	0	95,876,561
合计	2,814,373,278	95,876,561

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押金和质保金	539,804,440	618,344,660
应付工程及设备款	1,316,392,514	2,537,897,017
代管资金	193,170,992	156,415,369
其他应付国铁集团及其他下属单位	163,582,914	129,244,031
其他	1,502,470,348	923,845,805
合计	3,715,421,208	4,365,746,882

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	427,606,130	1,090,759,835
一年内到期的租赁负债	272,349,211	265,643,049
一年内到期的其他非流动负债	15,680,109	15,680,109
合计	715,635,450	1,372,082,993

其他说明：

无

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	155,957,960	143,025,104
合计	155,957,960	143,025,104

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行借款		
抵押借款	52,864,130	52,044,552
信用借款	10,580,458,491	10,474,948,082
委托贷款	400,260,000	400,286,000
减：一年以内到期的长期借款	427,606,130	1,090,759,835
合计	10,605,976,491	9,836,518,799

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

于 2026 年 6 月 30 日，长期借款的利率区间为 1.8%~3.16% (2025 年 12 月 31 日：长期借款的利率区间为 1.8%~3.26%)。

本公司之子公司中鼎公司以土地使用权抵押的方式自中间控股股东中国铁路太原局集团有限公司借入委托贷款共计人民币 400,000,000 元，借款利率为浮动利率，付息方式均为按季度付息，到期一次性还本。

46、应付债券

(1) 应付债券

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

转股权会计处理及判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

47、租赁负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	2,508,581,050	2,417,076,462
减：一年内到期的租赁负债	272,349,211	265,643,049
合计	2,236,231,839	2,151,433,413

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	223,325	223,325
专项应付款	62,082,342	62,082,342
合计	62,305,667	62,305,667

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	0	0
其他	223,325	223,325
减：一年内到期的长期应付款	0	0
合计	223,325	223,325

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	3,326,415,256	3,257,026,846
二、辞退福利	0	0
三、其他长期福利	0	0
合计	3,326,415,256	3,257,026,846

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	3,257,026,846	3,244,077,004
二、计入当期损益的设定受益成本	105,780,000	107,340,000
1.当期服务成本	68,880,000	75,420,000
2.过去服务成本	0	0
3.结算利得（损失以“-”表示）	0	0

4、利息净额	36,900,000	31,920,000
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0	0
1.精算利得（损失以“-”表示）	0	0
四、其他变动	-36,391,590	-31,121,529
1.结算时支付的对价	0	0
2.已支付的福利	0	0
3.其他	-36,391,590	-31,121,529
五、期末余额	3,326,415,256	3,320,295,475

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☒适用 ☐不适用

项目	假设变动幅度 (%)	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加(%)	假设减少(%)
折现率	0.25	-5	5
医疗费用的年增长率	1	10	-8
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	1	4	-3

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也采用预期累计福利单位法。

其他说明：

☒适用 ☐不适用

注：本集团在国家规定的基本福利制度外，为现有离退休人员及在职人员退休后提供补充退休福利。本集团于资产负债表日的补充退休福利由独立精算师韬睿惠悦管理咨询有限公司使用“预期累计福利单位法”进行评估。

（3）精算假设和敏感性分析

本集团在估算设定受益计划义务现值时所采用的重大精算假设如下：

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
折现率（注）	2.25%	2.25%
医疗费用的年增长率	8.00%	8.00%
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	7.00%	7.00%
在职员工离职率	0.00%	0.00%

预计未来平均寿命	参考《中国人身保险业经验生命表 2010-2013 向后平均移 2 年	参考《中国人身保险业经验生命表 2010-2013 向后平均移 2 年
----------	-------------------------------------	-------------------------------------

注：折现率的选定参考了中国国债收益率。

本集团设定受益计划义务现值加权平均久期为 21.2 年。

设定受益计划义务使公司面临各种风险，主要风险有国债利率的变动风险，通货膨胀风险等。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加；设定受益计划义务是与通货膨胀挂钩，通货膨胀的上升将导致设定受益负债的增加。

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁预收款	338,254,915	346,094,970
减：一年内到期的其他非流动负债	15,680,109	15,680,109
合计	322,574,806	330,414,861

其他说明：

无

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,147,177,716	0	0	0	-284,284,938	-284,284,938	19,862,892,778

其他说明：

因本公司注销回购股份的影响，股本减少人民币 284,284,938 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	52,644,352,481	0	1,215,704,923	51,428,647,558
其他资本公积	869,792,374	48,504,043	0	918,296,417
合计	53,514,144,855	48,504,043	1,215,704,923	52,346,943,975

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因本集团之联营企业本年其他权益变动的影响，本集团合并财务报表的资本公积增加人民币 48,504,043 元。

因本集团注销回购股份的影响，资本公积减少人民币 1,215,704,923 元。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	247,783,807	1,252,206,054	1,499,989,861	0
合计	247,783,807	1,252,206,054	1,499,989,861	0

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司分别于 2025 年 8 月 27 日、2025 年 9 月 23 日召开第七届董事会第十三次会议、2025 年第一次临时股东会审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金，通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司发行的人民币普通股 A 股股份，回购金额为人民币 10 亿元至 15 亿元，回购价格上限为 8.19 元/股，回购股份用于注销并减少公司注册资本，回购股份的实施期限自公司股东会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式已累计回购公司股份 284,284,938 股，占公司总股本 20,147,177,716 股的比例为 1.41%，回购成交的最高价为人民币 5.78 元/股，最低价为人民币 4.96 元/股，支付的资金总额为人民币 1,499,824,500 元（不含交易费用）。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司注销本次所回购的股份 284,284,938 股。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益	-1,972,577,195	-14,107,500	0	17,613	-3,526,875	-10,598,238	0	-1,983,175,433
其中：重新计 量设定受益计 划变动额	-2,035,606,297	0	0	17,613	0	-17,613	0	-2,035,623,910
其他权益工 具投资公允价 值变动	63,029,102	-14,107,500	0	0	-3,526,875	-10,580,625	0	52,448,477
二、将重分类 进损益的其他 综合收益	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：权益法 下可转损益的 其他综合收益	0	0	0	0	0	0	0	0
其他综合收益 合计	-1,972,577,195	-14,107,500	0	17,613	-3,526,875	-10,598,238	0	-1,983,175,433

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	195,032,768	372,097,840	232,480,885	334,649,723
合计	195,032,768	372,097,840	232,480,885	334,649,723

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,578,641,225	0	0	21,578,641,225
任意盈余公积	531,373,477	0	0	531,373,477
合计	22,110,014,702	0	0	22,110,014,702

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	70,530,246,795	69,489,614,587
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	0
调整后期初未分配利润	70,530,246,795	69,489,614,587
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,254,959,778	5,900,148,479
减：提取法定盈余公积	0	614,017,876
提取任意盈余公积	0	0
提取一般风险准备	0	0
应付普通股股利	2,814,373,278	4,432,379,098
转作股本的普通股股利	0	0
其他	-17,613	-186,880,703
期末未分配利润	71,970,850,908	70,530,246,795

调整期初未分配利润明细：

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

根据 2026 年 5 月 21 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2025 年度净利润之现金股利，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每股派发现金股利人民币 0.14169 元（含税）。

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,211,507,097	34,259,367,076	36,784,337,309	31,783,081,667
其他业务	385,838,777	215,542,278	501,307,509	287,582,609
合计	39,597,345,874	34,474,909,354	37,285,644,818	32,070,664,276
其中：合同产生的收入	39,545,441,651	/	37,260,247,578	/
其他收入	51,904,223	/	25,397,240	/

主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输行业	39,211,507,097	34,259,367,076	36,784,337,309	31,783,081,667

按主营业务收入类型分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
货运收入	27,882,565,577	26,085,738,998
客运收入	5,368,690,642	5,036,793,186
其他收入	5,960,250,878	5,661,805,125
合计	39,211,507,097	36,784,337,309

按主营业务成本类型分析如下：

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
人员费用	10,164,389,953	9,781,264,493
折旧及摊销费用	2,829,483,058	2,369,754,939
货车使用费	1,522,380,357	1,522,967,703
机客汽车租赁费	1,020,321,917	969,383,854
电力及燃料	1,614,666,826	1,572,405,491
材料	578,237,531	674,323,751
大修支出	15,836,077	26,195,161
土地房屋租赁费	0	347,594,618
供热、供暖费及房屋维修费	116,466,753	131,106,588
和谐机车检修	142,176,509	99,532,318
付费支出：	12,828,764,570	12,076,364,025
其中：客运服务费（注1）	3,679,067,587	3,360,668,212
其中：货运服务费（注2）	9,149,696,983	8,715,695,813
两端物流辅助（注3）	2,197,838,589	906,582,874
其他	1,228,804,936	1,305,605,852
合计	34,259,367,076	31,783,081,667

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

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

注 3：两端物流辅助包括其他物流辅助服务费以及接取送达费等。

其他业务收入、其他业务成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料物品销售	117,969,265	110,082,320	227,781,556	157,728,595
维修	129,673,852	71,785,480	152,270,934	80,587,732
劳务	57,574,923	13,781,997	73,898,833	37,031,694
其他	80,620,737	19,892,481	47,356,186	12,234,588
合计	385,838,777	215,542,278	501,307,509	287,582,609

(2) 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
	本期发生额
按商品转让的时间分类	0
在某一时点确认收入	117,969,265
在某一时段内确认收入	39,427,472,386
合计	39,545,441,651

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	68,114,093	62,944,231
教育费附加	48,700,405	44,993,323
其他	18,925,482	18,660,697
合计	135,739,980	126,598,251

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	20,507,295	21,096,819
营销费用	1,621,078	1,507,652
办公及差旅费用	151,527	107,093
其他	88,293	136,419
合计	22,368,193	22,847,983

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	101,206,740	100,283,640
无形资产摊销	21,668,825	72,655,151
折旧	6,879,966	7,133,147
办公及差旅费用	1,548,153	1,416,806
其他	92,982,309	175,175,250
合计	224,285,993	356,663,994

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0	294,175
合计	0	294,175

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	177,760,928	199,627,229
存款及应收款项的利息收入	-261,027,783	-433,770,472

补充退休福利折现利息摊销	36,900,000	31,920,000
其他财务费用	9,816,112	2,972,361
合计	-36,550,743	-199,250,882

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助等	46,432,714	63,948,957
合计	46,432,714	63,948,957

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,568,283,341	1,428,986,771
处置长期股权投资产生的投资收益	0	0
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0	0
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0	0
债权投资在持有期间取得的利息收入	0	0
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0	0
处置交易性金融资产取得的投资收益	0	0
处置其他权益工具投资取得的投资收益	0	0
处置债权投资取得的投资收益	0	0
处置其他债权投资取得的投资收益	0	0
债务重组收益	0	0
合计	1,568,283,341	1,428,986,771

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	0	0
应收账款坏账损失	2,137,521	-52,147,777
其他应收款坏账损失	-91,467	-150,829
债权投资减值损失	0	0
其他债权投资减值损失	0	0
长期应收款坏账损失	0	0
合同资产减值损失	0	0
合计	2,046,054	-52,298,606

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	0	0
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	32,700	0
三、长期股权投资减值损失	0	0
四、投资性房地产减值损失	0	0
五、固定资产减值损失	0	0
六、工程物资减值损失	0	0
七、在建工程减值损失	0	0
八、生产性生物资产减值损失	0	0
九、油气资产减值损失	0	0
十、无形资产减值损失	0	0
十一、商誉减值损失	0	0
十二、其他	0	0
合计	32,700	0

其他说明：

无

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,780,688	498,260	1,780,688

其中：固定资产处 置利得	1,780,688	498,260	1,780,688
其他	2,521,321	956,110	2,521,321
合计	4,302,009	1,454,370	4,302,009

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产处置损 失合计	2,964,409	6,380,981	2,964,409
其中：固定资产处 置损失	2,964,409	6,380,981	2,964,409
铁路公安经费支出 (注)	33,317,047	37,974,619	33,317,047
其他	442,095	768,766	442,095
合计	36,723,551	45,124,366	36,723,551

其他说明：

注：根据原铁道部铁财函【2011】58号《关于铁路企业承担铁路公安经费的通知》，本集团自2010年度起承担铁路公安经费支出。2026年1-6月，本集团应承担的铁路公安经费支出人民币33,317,047元(2025年1-6月：人民币37,974,619元)。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,643,141,750	1,570,904,245
递延所得税费用	-45,912,371	48,376,657
合计	1,597,229,379	1,619,280,902

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,367,678,930	6,304,794,147
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,591,919,733	1,576,198,537
子公司适用不同税率的影响	-401,619	-667,460
调整以前期间所得税的影响	339,913,988	262,467,086
非应税收入的影响	0	-361,438,885
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,251,501	83,648,197
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,865	0

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	55,649,476	59,073,427
免于纳税的投资收益	-392,070,835	0
所得税费用	1,597,229,379	1,619,280,902

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁固定资产收到现金	7,529,159	52,217,642
政府补助	34,386,753	32,500,000
收到三供一业移交改造资金退款	0	7,345,600
其他	139,702,008	152,391,779
合计	181,617,920	244,455,021

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的抵押金/保证金	132,735,186	226,712,349
差旅费	38,955,088	22,997,502
租赁费	1,288,086	23,459,171
代收代付款	118,760,351	126,283,246
其他	10,992,865	54,557,841
合计	302,731,576	454,010,109

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	144,323,498	390,359,006
合计	144,323,498	390,359,006

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的代管资金净额	36,755,623	48,078,480
超长期国债补贴	0	56,033,900
合计	36,755,623	104,112,380

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息	3,051,765	93,559,707
库存股回购	1,252,211,914	0
其他	9,245,488	19,510,619
合计	1,264,509,167	113,070,326

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	289,147,358	56,780,000	2,912,863	166,953,678	0	181,886,543
长期借款（含一年内到期）	10,927,278,634	4,775,560,000	139,058,394	4,808,314,407	0	11,033,582,621
租赁负债（含一年内到期）	2,417,076,462	0	115,979,629	3,051,765	21,423,276	2,508,581,050
其他应付款-代管资金	156,415,369	36,755,623	0	0	0	193,170,992
应付股利	95,876,561	0	2,819,865,902	101,369,185	0	2,814,373,278
专项应付款	62,082,342	0	0	0	0	62,082,342
合计	13,947,876,726	4,869,095,623	3,077,816,788	5,079,689,035	21,423,276	16,793,676,826

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,770,449,551	4,685,513,245
加：资产减值准备	-32,700	0
信用减值损失	-2,046,054	52,298,606
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,484,357,072	2,378,322,350
使用权资产摊销	142,620,936	118,109,259
无形资产摊销	413,320,617	72,655,151
长期待摊费用摊销	21,539,346	21,267,641
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）	-6,712,566	0
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,183,721	6,380,981
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	0
财务费用（收益以“-”号填列）	-83,557,430	-268,297,546
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,568,283,341	-1,428,986,771
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-45,912,371	48,376,657
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	0
存货的减少（增加以“-”号填列）	-96,070,391	-53,243,634
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-527,401,019	-4,039,176,088
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,340,386,669	-2,278,992,023
其他	348,021,561	107,475,155
经营活动产生的现金流量净额	7,191,863,601	-578,297,017
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,522,107,213	59,987,865,455
减：现金的期初余额	35,834,007,083	61,341,834,375

加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	-10,311,899,870	-1,353,968,920

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,522,107,213	35,834,007,083
其中：库存现金	0	0
可随时用于支付的银行存款	25,504,618,922	35,819,631,901
可随时用于支付的其他货币资金	17,488,291	14,375,182
可用于支付的存放中央银行款项	0	0
存放同业款项	0	0
拆放同业款项	0	0
二、现金等价物	0	0
其中：三个月内到期的债券投资	0	0
三、期末现金及现金等价物余额	25,522,107,213	35,834,007,083
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0	0

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,020,321,917	969,383,854

注：截至 2026 年 6 月 30 日止，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额主要包括租赁动车组而支付的相关款项，该等款项以使用量为基础进行计量，在实际发生时计入当期损益。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
选择简化处理方法的短期租赁	69,110,454	349,237,151

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额1,037,134,628（单位：元 币种：人民币）

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
机车车辆	3,624,335	/
土地房屋使用租赁	37,135,009	/

其他设施设备租赁	10,332,185	/
合计	51,091,529	/

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☒适用 ☐不适用

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	10,372,716,747	10,015,950,690
折旧和摊销费用	2,858,031,849	2,449,543,237
货车使用费	1,522,380,357	1,522,967,703
机客汽车租赁费	1,020,321,917	969,383,854
材料、燃料和电力	2,192,904,356	2,246,729,242
大修支出	15,836,077	26,195,161
土地房屋租赁费	0	347,594,618
供热、供暖费及房屋维修费	116,466,753	131,106,588
和谐机车检修	142,176,509	99,532,318
客运服务费	3,679,067,587	3,360,668,212
货运服务费	9,149,696,983	8,715,695,813
两端物流辅助	2,197,838,589	906,582,874
其他	1,454,125,816	1,658,520,118
合计	34,721,563,540	32,450,470,428

八、研发支出

1、按费用性质列示

☐适用 ☒不适用

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

无

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☒适用 ☐不适用

本公司之子公司唐港铁路有限责任公司之子公司唐山海港路通商贸有限公司已于 2026 年 5 月清算注销。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
唐港公司(注 1)	河北唐山市	2,342,260,000	河北唐山市	铁路运输及铁路运输服务	19.73	0	同一控制下企业合并取得
侯禹公司(注 2)	山西河津市	2,000,000,000	山西河津市	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	92.50	0	投资设立
太兴公司(注 3)	山西太原市	5,042,654,500	山西太原市	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	74.44	0	同一控制下企业合并取得
中鼎公司(注 4)	山西晋中市	2,092,500,000	山西晋中市	铁路货运服务、货运装卸仓储等	83.64	0	非同一控制下企业合并取得
西南环公司(注 5)	山西太原市	4,690,000,000	山西太原市	铁路运输及铁路相关服务	51.00	0	同一控制下企业合并取得
大秦经贸公司(注 6)	山西太原市	130,000,000	山西太原市	铁路运输设备设施及配件的制造、安装、维修、租赁、销售等	100.00	0	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

参见注 1

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

注 1：于 2018 年 12 月，本公司收购太原局集团公司持有的唐港公司 19.73%股权，合并成本为人民币 15.76 亿元。本公司收购唐港公司的股权后，由于唐港公司的实际经营依赖于本公司，而且其他股东国投交通控股有限公司(持股比例 15.13%)、唐山曹妃甸实业港务有限公司(持股比例 15.13%)和河北建投交通投资有限责任公司(持股比例 11.64%)也同意与本公司在股东会和董事会上就相关事项行使表决权时与本公司保持一致，因此本公司管理层认为本公司能够主导唐港公司相关活动，对其具有控制权，并将其纳入合并范围。

注 2：于 2012 年 8 月，本公司与山西省交通能源有限公司共同出资设立侯禹公司。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司与山西省交通能源有限公司已分别出资人民币 18.5 亿元(其中现金出资人民币 12.1 亿元，以既有线路资产经评估后实物出资人民币 6.4 亿元)和人民币 1.5 亿元注入侯禹公司，实际的持股比例分别为 92.5%和 7.5%。

注 3：于 2015 年 11 月，本公司收购太原局集团公司持有的太兴公司 70%股权，收购对价人民币 31.58 亿元，形成同一控制下的企业合并。随后本公司以太古岚铁路既有线路资产向太兴公司增资人民币 7.46 亿元，交易完成后，大秦公司持有太兴公司的股权比例为 74.44%。

注 4：本公司与山西煤炭运销集团晋中有限公司、山西方略保税物流中心有限公司等 4 方股东于 2013 年 1 月共同出资设立中鼎公司，本公司的初始投资成本为人民币 0.70 亿元，持股比例为 35%。中鼎公司设立后，经本公司于 2014 至 2016 年度对其持续增资，于 2016 年 9 月 30 日，本公司对中鼎公司的累计出资达到人民币 6.35 亿元，持股比例为 65.7%并取得了对其的实际控制权，因此本公司自 2016 年 9 月 30 日起将其纳入合并范围。于 2017 年 3 月，本公司向中鼎公司增资人民币 136,600,000 元，于 2017 年 5 月，中鼎公司的少数股东向公司增资人民币 11,400,000 元。于 2018 年 1 月及 10 月，本公司分别向中鼎公司增资人民币 950,000,000 元及人民币 28,500,000 元，增资后本公司在中鼎公司的持股比例为 83.64%。

注 5：本公司于 2020 年 4 月 27 日与太原局集团公司就其所持有的西南环公司 51%的权益签订了《中国铁路太原局集团有限公司与大秦铁路股份有限公司附生效条件的股权转让协议》(以下简称“股权转让协议”)。按照该股权转让协议规定，该协议在本次股权转让事项经本公司及太原局集团公司董事会审议通过，经西南环公司及本公司股东会审议通过，经国铁集团批准，并完成标的股权评估结果之国铁集团备案，且大秦公司可转债事项经中国证监会核准、完成发行并收到扣除相关发行费用后的募集资金净额后等条件全部满足时予以生效，本标的股权对价为人民币 3,980,250,900 元。2020 年 12 月 18 日上述条件全部达成，该转让协议即日生效。于合并日 2021 年 1 月 29 日，西南环公司完成股东变更相关工商登记，西南环公司成为本公司之控股子公司。鉴于西南环公司在合并日前后与本公司均受太原局集团公司控制，且该控制为非暂时性，因此本次合并为同一控制下企业合并。

于合并日，西南环公司注册资本为人民币 132,783.26 万元，其中太原局集团公司认缴人民币 67,719.46 万元，占比 51.00%，另一股东太原市高速铁路投资集团有限公司认缴出资人民币 65,063.80 万元，占比 49%；西南环公司实缴资本为人民币 304,253.80 万元，其中太原局集团公司实缴人民币 239,190.00 万元，实缴出资占比 78.62%；太原市高速铁路投资集团有限公司以经第三方中介机构审核并计入股份的征地拆迁费用出资人民币 65,063.80

万元，实缴出资占比 21.38%。按照 2020 年 7 月 27 日太原局集团公司、太原市高速铁路投资集团有限公司与本公司共同签订的《关于太原铁路枢纽西南环线有限责任公司股权转让事项备忘录》，在西南环公司完成股权交割后，本公司继承太原局集团公司在西南环公司全部股东权利，并按实缴出资比例享有西南环公司股东权益。因此于合并日，本公司按照实缴出资比例享有西南环公司 78.62%权益。2021 年，太原市高速铁路投资集团有限公司以现金方式向西南环公司缴纳注册资本人民币 2,564,985 元，本公司对西南环公司实缴出资比例变更为 78.55%。2023 年，太原市高速铁路投资集团有限公司向西南环公司增资共计人民币 1,644,897,057 元，使得本公司对西南环公司持股比例由 78.55%减少至 51.00%。于 2024 年 12 月 31 日，本公司按实缴出资比例 51.00%享有西南环公司股东权益。2025 年 12 月 16 日，西南环公司就 2023 年增资事宜办理了相关工商登记手续。

注 6：于 2013 年 12 月，本公司出资人民币 0.5 亿元设立全资子公司大秦经贸公司。于 2013 年 12 月 31 日，本公司之子公司大秦经贸公司通过同一控制下企业合并取得了大同云海汽车贸易有限责任公司、大同爱得实业有限责任公司、大同市昌盛有限责任公司、太原长龙北车辆段车辆轮对修理有限公司、山西晋龙海川物资有限公司等 5 家公司(以下合称“云海汽贸等被收购公司”)51%的股权。云海汽贸等被收购公司成为本公司通过同一控制企业合并取得的三级子公司。于 2014 年，本公司向大秦经贸公司增资人民币 0.8 亿元。大同市昌盛有限责任公司及大同云海汽车贸易有限责任公司已于 2020 年注销。

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
唐港公司	80.27%	571,334,835	0	11,990,134,691
侯禹公司	7.50%	4,337,636	5,492,624	206,729,083
太兴公司	25.56%	-27,130,422	0	854,018,081
中鼎公司	16.36%	-9,601,204	0	99,953,288
西南环公司	49.00%	-23,820,454	0	2,533,932,020

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
唐港公司	6,613,353,491	9,702,412,115	16,315,765,606	892,139,100	460,569,940	1,352,709,040	5,649,794,044	9,867,206,092	15,517,000,136	786,971,220	473,660,694	1,260,631,914
侯禹公司	699,885,933	2,135,323,457	2,835,209,390	62,864,527	15,957,093	78,821,620	677,175,139	2,170,283,815	2,847,458,954	58,926,519	16,101,705	75,028,224
太兴公司	73,563,061	8,104,737,554	8,178,300,615	327,400,799	4,509,923,775	4,837,324,574	74,392,869	8,180,178,840	8,254,571,709	489,008,277	4,324,418,006	4,813,426,283
中鼎公司	166,550,679	2,760,429,821	2,926,980,500	413,371,903	1,902,766,744	2,316,138,647	140,384,138	2,811,808,248	2,952,192,386	517,936,414	1,765,049,963	2,282,986,377
西南环公司	128,818,018	9,391,449,496	9,520,267,514	146,296,679	4,202,681,000	4,348,977,679	125,397,113	9,489,525,040	9,614,922,153	642,127,646	3,752,950,000	4,395,077,646

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
唐港公司	3,242,950,544	710,785,447	710,785,447	1,065,462,699	3,054,732,027	786,354,094	786,354,094	1,238,741,292
侯禹公司	896,730,248	57,835,153	57,835,153	120,081,234	880,065,544	25,630,271	25,630,271	100,391,506
太兴公司	686,430,027	-106,136,032	-106,136,032	94,779,716	762,496,798	-128,907,541	-128,907,541	82,423,171
中鼎公司	65,736,220	-58,675,583	-58,675,583	8,387,693	57,957,079	-58,991,721	-58,991,721	18,188,380
西南环公司	249,000,335	-48,613,171	-48,613,171	119,258,595	261,981,361	-36,709,314	-36,709,314	96,638,656

其他说明：
无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	期初余额
联营企业		
-重要的联营企业	29,313,414,550	27,694,524,659
-不重要的联营企业	11,649,206	14,304,786
小计	29,325,063,756	27,708,829,445
减: 减值准备	0	0
合计	29,325,063,756	27,708,829,445

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	注册资本	对本集团活动是否具有战略性
				直接	间接			
朔黄铁路	河北	北京	煤炭经营及铁路运输	41.16	0	权益法核算	1,523,115	是
浩吉铁路	内蒙古、江西等省	北京	铁路运输	10.00	0	权益法核算	5,985,000	是

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	朔黄铁路	浩吉铁路	朔黄铁路	浩吉铁路
流动资产	17,488,867,684	7,424,725,799	12,925,728,929	10,887,534,444
非流动资产	34,124,348,480	142,757,457,903	34,878,743,415	144,381,443,536
资产合计	51,613,216,164	150,182,183,702	47,804,472,344	155,268,977,980
流动负债	5,363,092,694	16,052,079,437	5,986,663,081	15,086,853,517
非流动负债	5,187,035,118	79,973,481,049	4,584,162,243	86,457,487,567
负债合计	10,550,127,812	96,025,560,486	10,570,825,324	101,544,341,084
归属于母公司股东权益	39,649,843,781	54,156,623,216	35,821,633,725	53,724,636,895
加：其他股东承诺出资	0	100,000,000	0	100,000,000
按持股比例计算的净资产份额	16,321,574,447	5,425,662,321	14,745,883,188	5,382,463,689
调整事项	7,566,177,782	0	7,566,177,782	0
--商誉	7,566,177,782	0	7,566,177,782	0
--内部交易未实现利润	0	0	0	0
--其他	0	0	0	0
对联营企业权益投资的账面价值	23,887,752,229	5,425,662,321	22,312,060,970	5,382,463,689
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	11,711,025,116	7,874,333,000	11,134,220,943	7,046,140,212
净利润	3,721,927,516	362,686,249	3,427,007,864	210,971,223
归属于母公司股东的净利润	3,721,637,041	362,686,249	3,426,040,856	210,971,223
终止经营的净利润	0	0	0	0
其他综合收益	0	0	0	0
综合收益总额	3,721,927,516	362,686,249	3,427,007,864	210,971,223
本年度收到的来自联营企业的股利	0	0	0	0

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	0	0

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	0	0
--其他综合收益	0	0
--综合收益总额	0	0
联营企业：		
投资账面价值合计	11,649,206	14,304,786
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,102,507	-2,268,767
--其他综合收益	0	0
--综合收益总额	-2,102,507	-2,268,767

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、 计入当期损益的政府补助

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险

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

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。

本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、 信用风险

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

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

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

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

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于 2026 年 6 月 30 日本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款和其他应收款总额的 88%（2025 年 12 月 31 日：84%）；此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

2、 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政

策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 6 月 30 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年 6 月 30 日未折现的合同现金流量					账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	182,647,667	0	0	0	182,647,667	181,886,543
应付票据	226,894,637	0	0	0	226,894,637	226,894,637
应付账款	5,149,594,028	0	0	0	5,149,594,028	5,149,594,028
其他应付款	6,529,794,486	0	0	0	6,529,794,486	6,529,794,486
长期借款	771,922,683	1,251,121,963	6,554,797,900	5,545,842,401	14,123,684,947	11,033,582,621
租赁负债	336,736,992	121,779,899	308,703,112	3,065,053,191	3,832,273,194	2,508,581,050
长期应付款（不含专项应付款）	0	0	0	223,325	223,325	223,325
合计	13,197,590,493	1,372,901,862	6,863,501,012	8,611,118,917	30,045,112,284	25,630,556,690

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年末折现的合同现金流量					账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	291,321,647	0	0	0	291,321,647	289,147,358
应付票据	131,262,922	0	0	0	131,262,922	131,262,922
应付账款	5,138,916,834	0	0	0	5,138,916,834	5,138,916,834
其他应付款	4,461,623,443	0	0	0	4,461,623,443	4,461,623,443
长期借款	1,341,464,579	2,025,726,897	4,014,149,433	5,316,540,806	12,697,881,715	10,927,278,634
租赁负债	333,379,026	115,495,457	296,374,037	3,010,069,622	3,755,318,142	2,417,076,462
长期应付款（不含专项应付款）	0	0	0	223,325	223,325	223,325
合计	11,697,968,451	2,141,222,354	4,310,523,470	8,326,833,753	26,476,548,028	23,365,528,978

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

（a）本集团于 6 月 30 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
	金额	金额
金融资产		

-其他流动资产	12,762,866,798	502,938,889
-其他非流动资产	6,262,119,583	4,095,766,666
金融负债		
-短期借款	0	0
-长期借款	0	0
-租赁负债	2,236,231,839	2,151,433,413
-一年内到期的非流动负债	272,349,211	265,643,049
合计	16,516,405,331	2,181,629,093

浮动利率金融工具：

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
	金额	金额
金融资产		
-货币资金	25,522,107,213	35,834,007,083
金融负债		
-短期借款	181,886,543	289,147,358
-长期借款	10,605,976,491	9,836,518,799
-一年内到期的非流动负债	427,606,130	1,090,759,835
合计	14,306,638,049	24,617,581,091

(b) 敏感性分析

于 2026 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升或下降 50 个基点将会导致本集团股东权益增加或减少约人民币 56,485,831 元（2025 年 12 月 31 日：人民币 54,498,831 元），净利润增加或减少人民币 56,485,831 元（2025 年 12 月 31 日：人民币 54,498,831 元）。

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

2026 年 6 月 30 日，本集团将金额为人民币 1,522,630,000 元(2025 年 12 月 31 日：人民币 2,032,298,586 元)的应收票据背书给其供货商以支付应付账款及金额为人民币 537,822,839 元(2025 年 12 月 31 日：人民币 850,201,583 元)的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本集团认为该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商或贴现银行，因此终止确认该等背书或贴现应收票据。若承兑人到期无法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据承担连带责任。本集团认为，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低。2026 年 6 月 30 日，如若承兑人未能在到期日兑付该等票据，即本集团所可能承受的最大损失相当于本集团就该等背书或贴现票据应付供货商或贴现银行的同等金额。所有背书或者贴现给供应商或银行的应收票据，到期日均在报告期末一年内。

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资	0	0	0	0
（2）权益工具投资	0	0	0	0
（3）衍生金融资产	0	0	0	0
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资	0	0	0	0
（2）权益工具投资	0	0	0	0
（二）其他债权投资	0	0	0	0
（三）其他权益工具投资	135,090,000	0	91,551,000	226,641,000
（四）投资性房地产	0	0	0	0
1.出租用的土地使用权	0	0	0	0

2.出租的建筑物	0	0	0	0
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	0	0	0	0
(五) 生物资产	0	0	0	0
1.消耗性生物资产	0	0	0	0
2.生产性生物资产	0	0	0	0
(六) 应收款项融资	0	2,601,936,494	0	2,601,936,494
持续以公允价值计量的资产总额	135,090,000	2,601,936,494	91,551,000	2,828,577,494
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0	0	0	0
其中：发行的交易性债券	0	0	0	0
衍生金融负债	0	0	0	0
其他	0	0	0	0
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0	0	0	0
持续以公允价值计量的负债总额	0	0	0	0
二、非持续的公允价值计量	0	0	0	0
(一) 持有待售资产	0	0	0	0
非持续以公允价值计量的资产总额	0	0	0	0
非持续以公允价值计量的负债总额	0	0	0	0

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司所持秦皇岛港股份有限公司的股票以每个期末的最后一个交易日该公司 A 股收盘价格为依据进行公允价值计量。

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

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

本公司所持太原国铁京丰装备技术股份有限公司的股权，由于未上市不存在活跃市场，本集团采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特

征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

本集团 6 月 30 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本公司最终控制方
中国铁路太原局集团有限公司	山西省太原市建设北路 202 号	铁路客货运输等	920.11	49.66	49.66	中国国家铁路集团有限公司

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为中国铁路太原局集团有限公司。

本企业最终控制方是中国国家铁路集团有限公司。

其他说明：

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
山西国基海川能源有限公司	子公司的联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国国家铁路集团有限公司	最终控股公司
山西铁路装备制造集团有限公司	母公司的全资子公司
朔州市宏达铁路工贸有限责任公司	母公司的全资子公司
山西铁路建设工程有限公司	母公司的全资子公司
太原市华威通水电工程有限公司	母公司的全资子公司
太原晋太实业（集团）有限公司	母公司的全资子公司
山西铁路文化旅游有限公司	母公司的全资子公司
大同铁联实业有限责任公司	母公司的全资子公司
山西大秦物流有限公司	母公司的全资子公司
朔州市平朔路达铁路运输有限公司	母公司的控股子公司
大西铁路客运专线有限责任公司	母公司的控股子公司
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	母公司的控股子公司
吕临铁路有限责任公司	母公司的控股子公司
准朔铁路有限责任公司	母公司的控股子公司
太原国铁京丰装备技术股份有限公司	母公司的控股子公司
中国铁路北京局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路西安局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路上海局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路兰州局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路郑州局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路武汉局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路成都局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路广州局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路济南局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路昆明局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路南昌局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路南宁局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路沈阳局集团有限公司	最终控股公司之子公司
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	最终控股公司之子公司

中铁快运股份有限公司	最终控股公司之子公司
广深铁路股份有限公司	最终控股公司之子公司
石太铁路客运专线有限责任公司	最终控股公司之子公司
太中银铁路有限责任公司	最终控股公司之子公司
中国铁路财务有限责任公司	最终控股公司之子公司
太焦城际铁路山西有限责任公司	最终控股公司的联营企业
大同地方铁路有限责任公司	母公司的合营企业
晋能控股山西煤业股份有限公司	其他关联方

其他说明

上述所列关联方为本集团本期发生交易的主要关联方。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

(a) 铁路运输服务

-路网服务支出

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	线路使用费	4,929,426,110	4,314,040,552
国铁集团及其下属单位	机车牵引费	2,652,087,070	2,578,346,432
国铁集团及其下属单位	接触网使用费	1,030,406,378	841,422,972
国铁集团及其下属单位	货车使用费支出	1,522,380,357	1,522,967,703
国铁集团及其下属单位	到达作业服务费	554,569,094	551,176,952
国铁集团及其下属单位	车辆服务费	1,004,512,660	933,728,024
国铁集团及其下属单位	综合服务费	1,792,362,485	1,731,675,287
国铁集团及其下属单位	其他服务费支出	482,879,290	259,818,409

-铁路基础设施及运输设备租赁、使用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	机客车租赁费	1,020,321,917	969,383,854
其中：太原局集团公司及其下属单位	机客车租赁费	1,020,321,917	969,035,999
太原局集团公司及其下属单位	土地房屋使用租赁	0	347,594,618
太原局集团公司及其下属单位	其他设施设备租赁	7,973,719	49,035,706

(b) 铁路相关服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	铁路基础设施及设备维修服务支出	25,010,108	23,823,092
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路基础设施及设备维修服务支出	5,384,592	189,172
国铁集团及其下属单位	机客货车维修服务支出	398,235	26,720,399
其中：太原局集团公司及其下属单位	机客货车维修服务支出	45,773	26,472,060
国铁集团及其下属单位	物资采购	154,833,946	237,150,844

其中：太原局集团公司及其下属单位	物资采购	128,564,262	114,979,125
国铁集团及其下属单位	铁路后勤服务支出	60,283,403	94,019,101
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路后勤服务支出	22,795,147	76,871,767

(c) 铁路专项委托运输服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	运输设施及其他辅助服务支出	54,345,000	52,577,952
其中：太原局集团公司及其下属单位	运输设施及其他辅助服务支出	19,350,000	52,577,952

(d) 铁路其他服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路财务有限责任公司	资金存管变动净额	14,238,697,814	284,451,163
中国铁路太原局集团有限公司	委托贷款利息支出	4,706,000	5,832,222

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

(a) 铁路运输服务

-路网服务收入

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	线路使用费	753,275,091	656,206,583
国铁集团及其下属单位	机车牵引费	976,034,564	786,615,078
国铁集团及其下属单位	接触网使用费	252,476,271	237,716,588
国铁集团及其下属单位	到达作业服务收入	550,890,674	514,458,932
国铁集团及其下属单位	车辆服务收入	240,636,142	223,098,352
国铁集团及其下属单位	中转服务收入	134,128,451	128,059,042
国铁集团及其下属单位	货运空车走行服务收入	366,610,571	332,335,455
国铁集团及其下属单位	其他服务收入	390,026,982	329,383,163
晋控煤业（注）	货运服务	471,795,868	-

注：本报告期披露的交易期间为 2026 年 1 月至 2026 年 6 月。

晋控煤业与大秦铁路自 2026 年 6 月 26 日起构成关联方，发生的铁路货物运输服务执行国家定价。详见“第五节十、(六)其他重大关联交易”。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

-铁路基础设施及运输设备租赁、使用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	货车使用费收入	140,347,011	131,916,993

(b) 铁路相关服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

国铁集团及其下属单位	铁路基础设施及设备维修服务收入	32,884,473	38,814,873
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路基础设施及设备维修服务收入	32,884,473	19,460,567
国铁集团及其下属单位	货车维修服务收入	534,817,486	570,137,191
其中：太原局集团公司及其下属单位	货车维修服务收入	3,468,400	0
国铁集团及其下属单位	铁路物资销售收入	1,246,386	14,613,346
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路物资销售收入	1,221,200	13,561,114
国铁集团及其下属单位	铁路后勤服务收入等	90,810,118	73,549,496
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路后勤服务收入等	77,225,961	65,183,910
晋控煤业等	铁路后勤服务收入等	4,809,190	-

(c) 铁路专项委托运输服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大西铁路、太中银等	委托运输服务收入	1,433,892,224	1,415,482,398

(d) 铁路其他服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铁路财务有限责任公司	利息收入	126,337,961	42,820,796

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
国铁集团及其下属单位	机车车辆	0	21,251,483
其中：太原局集团公司及其下属单位	机车车辆	0	20,973,825
国铁集团及其下属单位	房屋及其他	1,202,268	12,937,608
其中：太原局集团公司及其下属单位	房屋及其他	1,191,870	9,635,176

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
太原局集团公司	土地及房屋	0	347,594,618

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的折旧费用	本期确认的财务费用
太原局集团公司及其下属单位	房屋及建筑物	110,042,666	3,652,644
太原局集团公司之合营公司	机车车辆	31,166,546	31,664,324
太原局集团公司及其下属单位	线路设备	1,366,194	182,128

本期支付的以上租赁的相关租金为人民币 3,363,992 元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5) 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	采购固定资产	48,162,093	10,924,752
其中：太原局集团公司及其下属单位	采购固定资产	22,493,709	10,924,752

(7) 关键管理人员报酬☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	160.70	159.73

(8) 其他关联交易☒适用 ☐不适用**(a) 资金托管服务**

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

(b) 代收代付

太原局集团公司及其下属单位、其他关联方

项目	本期发生额	上期发生额
代本集团支付其他铁路企业运输款及铁路建设基金等	24,768,411,342	24,119,727,575
代本集团支付货车使用费	1,522,380,357	1,522,967,703
其他代付	161,045,676	206,508,746
合计	26,451,837,375	25,849,204,024

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国铁集团及其下属单位	4,727,443,902	65,926,064	3,540,425,213	68,828,254
应收账款	其中：太原局集团公司及其下属单位	3,287,684,400	58,955,156	2,528,822,036	57,928,375
应收账款	其他关联方	2,301,000	11,505	-	-
其他应收款	国铁集团及其下属单位	1,468,119,515	0	3,692,177,770	0
其他应收款	其中：太原局集团公司及其下属单位	1,466,099,599	0	3,692,177,770	0
其他应收款	公司之联营企业	0	0	0	0
其他应收款	公司之合营企业	0	0	0	0
预付账款	国铁集团及其下属单位	7,864,981	0	1,238,388	0
预付账款	其中：太原局集团公司及其下属单位	4,578,216	0	0	0
应收款项融资	国铁集团及其下属单位	35,500,000	0	19,791,416	0
应收款项融资	其中：太原局集团公司及其下属单位	35,350,000	0	19,791,416	0

于 2026 年 6 月 30 日，本集团的货币资金、其他流动资产和其他非流动资产中共有人民币 18,844,962,275 元（2025 年 12 月 31 日：人民币 4,606,264,461 元）存放在中国铁路财务有限责任公司。

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款（注1）	国铁集团及其下属单位	1,788,858,153	1,752,103,788
应付账款（注1）	其中：太原局集团公司及其下属单位	1,525,239,917	1,516,698,875
其他应付款（注2）	国铁集团及其下属单位	333,694,584	441,009,103
其他应付款（注2）	其中：太原局集团公司及其下属单位	233,708,337	222,240,275

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	国铁集团及其下属单位	10,022,374	12,645,391
合同负债	其中：太原局集团公司及其下属单位	7,910,075	11,141,830
合同负债	其他关联方	13,333,250	-
租赁负债	国铁集团及其下属单位	2,236,231,839	2,151,433,413
租赁负债	其中：太原局集团公司及其下属单位	2,236,231,839	2,151,433,413
一年内到期的非流动负债	国铁集团及其下属单位	272,349,211	265,643,049
一年内到期的非流动负债	其中：太原局集团公司及其下属单位	272,349,211	265,643,049
一年内到期的非流动负债	其他关联方	5,163,181	0
长期借款	太原局集团公司	400,260,000	400,286,000
应付票据	其中：太原局集团公司及其下属单位	4,015,530	0
应付票据	太原局集团公司	1,147,613	0
其他非流动负债	其他关联方	103,275,770	0
预收账款	其他关联方	34,364	0

注 1：应付账款主要包括接受服务支出以及尚未支付的劳务费及材料采购款等。

注 2：其他应付款主要包括应付太原局集团公司及其下属单位代管资金及尚未结算的工程款等。

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、关联方承诺

☒适用 ☐不适用

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

单位：元 币种：人民币

接受劳务	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
国铁集团及其下属单位	344,128,410	720,434,688
其中：太原局集团公司及其下属单位	69,952,235	119,708,684

采购商品	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
国铁集团及其下属单位	205,921,170	166,375,500
其中：太原局集团公司及其下属单位	151,502,129	126,693,765

租赁	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
租入土地、房屋及设备		
一年以内	5,019,985	3,434,132
合计	5,019,985	3,434,132

8、其他

√适用 □不适用

国铁集团及其下属单位代本公司结算款项

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代本公司结算收入	14,254,424,393	8,462,033,310

十五、股份支付**1、各项权益工具****(1) 明细情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

于 2026 年 6 月 30 日本集团已签约的短期租赁的未来潜在现金流出汇总如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一年以内	5,019,985	13,080,362

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

1) 源通宏业（北京）建筑工程有限公司

2025 年 1 月 10 日，源通宏业（北京）建筑工程有限公司因建设工程施工合同纠纷，将中铁十五局集团有限公司以及本公司的子公司西南环公司起诉到太原铁路运输法院，主张被告中铁十五局集团有限公司立即支付工程款及利息共计金额为 210,466,606 元，同时主张西南环公司在欠中铁十五局集团有限公司的范围内向其支付工程款。根据 2026 年 1 月 9 日，太原铁路运输法院民事判决书（2025）晋 7102 民初 27 号判决：本案原告与被告中铁十五局集团有限公司签订的《工程施工合同》合法有效，并不存在违法分包情形，因此原告不能突破合同相对性，向发包人主张权利。原告主张被告西南环公司支付工程款无事实和法律依据，本院不予支持。被告中铁十五局集团有限公司于本判决生效之日十日内向原告源通宏业（北京）建筑工程有限公司支付 91,361,839.51 元及逾期利息。

原告源通宏业（北京）建筑工程有限公司已于 2026 年 2 月 11 日提出上诉，截至本财务报表披露日，二审已开庭尚未判决。

2) 秦皇岛昌德木业有限公司

2025 年 5 月，本公司收到秦皇岛市海港区人民法院传票，秦皇岛昌德木业有限公司因房屋拆迁补偿合同纠纷，将秦皇岛市海港区自然资源和规划局、中国铁路北京局集团有限公司、太原局集团公司及本公司诉至秦皇岛市海港区人民法院，请求：依法判令被告向秦皇岛昌德木业有限公司立即支付其停产停业损失，暂计算为 82,600,581 元，在建工程损失 15,000,000 元，维护合法权益的必要支出 2,000,000 元，共计 99,600,581 元；被告承担本案诉讼费。2026 年 4 月 19 日，秦皇岛市海港区人民法院作出（2025）冀 0302 民初 2083 号民事判决书：被告太原局集团公司于本判决生效之日起十日内向原告秦皇岛昌德木业有限公司支付各项损失 1500 万元，驳回秦皇岛昌德木业有限公司其他诉讼请求。案件受理费 111800 元，由被告太原局集团公司负担。

原告秦皇岛昌德木业有限公司已于 2026 年 5 月 22 日提出上诉，截至本财务报表披露日，尚未开庭审理。

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	1,589,031,422
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,589,031,422

根据本公司 2025 年年度股东会授权，八届三次董事会决议，公司 2026 年半年度利润分配方案如下：以 2026 年 6 月 30 日公司总股本 19,862,892,778 股为基数，按照每股 0.08 元（含税）实施派现，分红总额为 1,589,031,422 元。占公司 2026 年上半年归属于上市公司股东净利润的

37.35%。公司 2026 年半年度不计提法定盈余公积，不进行公积金转增股本。

公司 2026 年半年度利润分配以实施权益分派股权登记日的总股本减去已回购股份为基数，具体日期将在权益分派实施公告中明确。如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本或回购股份，较上述分配预案股份发生变动，公司拟维持上述现金股利分配总额不变，最终以权益分派股权登记日的总股本扣减已回购股份为基数，相应调整每股现金股利金额。

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

根据本公司 2026 年第八届董事会第二次会议、2026 年第二次临时股东会决议，公司拟使用自有资金进行股份回购。回购金额为人民币 4 亿元~5 亿元，以回购价格上限 7.10 元/股进行测算，回购数量约为 5,633.80 万股~7,042.25 万股，回购股份比例约占公司总股本的比例为

0.28%~0.35%，具体回购股份的数量和占公司总股本的比例以回购期限届满时实际回购的股份数量为准。本次回购的股份将全部注销并减少注册资本，回购股份的方式为通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购，回购股份的实施期限自公司股东会审议通过回购股份方案之日起不超过 6 个月。

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

(2) 报告分部的财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团主要从事铁路客/货运输业务，全部服务均在中华人民共和国境内提供。本集团管理层并不单独核算客/货运业务在日常经营活动中发生的成本、费用，也未单独评价客/货运业务的经营成果，因此不需提供分部报告。

(4) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐ 适用 ☒ 不适用

8、其他

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 资产负债率

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

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

于 2026 年 6 月 30 日及 2025 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下

	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
资产负债率	16%	15%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(a) 基本每股收益

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

单位：元 币种：人民币

	2026 年半年度	2025 年半年度
--	-----------	-----------

归属于本公司普通股股东的合并净利润	4,254,959,778	4,114,932,015
本公司发行在外普通股的加权平均数	19,995,906,587	19,700,543,086
基本每股收益（元/股）	0.21	0.21

(b) 稀释每股收益

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

单位：元 币种：人民币

	2026 年半年度	2025 年半年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	4,254,959,778	4,114,932,015
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	19,995,906,587	19,700,543,086
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.21

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,435,782,134	3,869,654,133
1 年以内小计	5,435,782,134	3,869,654,133
1 至 2 年	184,696,257	198,091,119
2 至 3 年	45,518,986	65,935,109
3 年以上		
3 至 4 年	40,070,892	9,830,526
4 至 5 年	276,652	0
5 年以上	490,412	490,412
合计	5,706,835,333	4,144,001,299

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,706,835,333	100	68,486,058	1.20	5,638,349,275	4,144,001,299	100	70,780,908	1.71	4,073,220,391
其中：										
组合一	4,933,065,651	86	65,937,570	1.34	4,867,128,081	3,546,865,207	86	68,828,254	1.94	3,478,036,953
组合二	773,769,682	14	2,548,488	0.33	771,221,194	597,136,092	14	1,952,654	0.33	595,183,438
合计	5,706,835,333	/	68,486,058	/	5,638,349,275	4,144,001,299	/	70,780,908	/	4,073,220,391

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：组合一

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合一	4,933,065,651	65,937,570	1.34
合计	4,933,065,651	65,937,570	1.34

组合计提项目：组合二

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合二	773,769,682	2,548,488	0.33
合计	773,769,682	2,548,488	0.33

按组合计提坏账准备的说明：

☒适用 ☐不适用

本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的标准如下：

组合一：国铁集团及其下属单位等关联方

组合二：应收非关联方

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备。按照本集团应收账款坏账准备的会计政策，管理层基于历史信用损失经验计算应收账款的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(3) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

坏账准备	70,780,908	9,550,216	11,845,066	0	0	68,486,058
合计	70,780,908	9,550,216	11,845,066	0	0	68,486,058

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总和	3,729,013,667	0	3,729,013,667	65	41,449,252
合计	3,729,013,667	0	3,729,013,667	65	41,449,252

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	0	0
其他应收款	1,258,673,105	3,347,724,566
合计	1,258,673,105	3,347,724,566

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1) 按客户类别披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

客户类别	期末账面余额	期初账面余额
应收国铁集团及其下属单位	1,221,301,676	3,325,282,005
应收其他	37,715,310	22,694,975
减：坏账准备	343,881	252,414

合计	1,258,673,105	3,347,724,566
----	---------------	---------------

(2) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项		
1 年以内（含 1 年）	1,256,691,907	3,345,450,386
1 年以内小计	1,256,691,907	3,345,450,386
1 至 2 年	826,341	1,021,605
2 至 3 年	1,470,515	1,425,251
3 年以上		
3 至 4 年	26,223	77,738
4 至 5 年	0	0
5 年以上	2,000	2,000
减：坏账准备	343,881	252,414
合计	1,258,673,105	3,347,724,566

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,259,016,986	100	343,881	0.03	1,258,673,105	3,347,976,980	100	252,414	0.01	3,347,724,566
其中：										
组合一	1,221,301,676	97	0	0	1,221,301,676	3,325,282,005	99	0	0	3,325,282,005
组合二	37,715,310	3	343,881	0.91	37,371,429	22,694,975	1	252,414	1.11	22,442,561
合计	1,259,016,986	/	343,881	/	1,258,673,105	3,347,976,980	/	252,414	/	3,347,724,566

(4) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税流转	835,173,517	2,976,223,732
应收三供一业补助资金（注）	45,564,400	45,564,400
其他	378,279,069	326,188,848
减：坏账准备	343,881	252,414
合计	1,258,673,105	3,347,724,566

注：如附注七、13 所述，于 2026 年 6 月 30 日，本公司应收与“三供一业”分离移交相关的中央财政补助资金人民币 45,564,400 元（2025 年：人民币 45,564,400 元）。

(5) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026年1月1日余额	252,414	0	0	252,414
2026年1月1日余额在本期	0	0	0	0
—转入第二阶段	0	0	0	0
—转入第三阶段	0	0	0	0
—转回第二阶段	0	0	0	0
—转回第一阶段	0	0	0	0
本期计提	92,230	0	0	92,230
本期转回	763	0	0	763
本期转销	0	0	0	0
本期核销	0	0	0	0
其他变动	0	0	0	0
2026年6月30日余额	343,881	0	0	343,881

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(6) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：

无

(7) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
中国铁路太原局集团有限公司	1,219,281,760	96.84	增值税流转、“三供一业”中央财政补助资金等	1 年以内	0
中铁物轨道科技服务集团有限公司	33,110,455	2.63	应收赔偿款	1 年以内	79,448
太原市社会保险管理服务中心	136,073	0.01	代垫款	1 年以内	0
太原天然气有限公司	110,600	0.01	往来款项	1 年以内	0
中国电能成套设备有限公司	100,000	0.01	往来款项	1 年以内	0
合计	1,252,738,888	99.5	/	/	79,448

(9) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,312,255,451	0	12,312,255,451	12,312,255,451	0	12,312,255,451
对联营、合营企业投资	29,313,414,550	0	29,313,414,550	27,694,524,659	0	27,694,524,659
合计	41,625,670,001	0	41,625,670,001	40,006,780,110	0	40,006,780,110

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
唐港公司	1,558,427,644	0	0	0	0	0	1,558,427,644	0
侯禹公司	1,850,000,000	0	0	0	0	0	1,850,000,000	0
太兴公司	3,753,654,496	0	0	0	0	0	3,753,654,496	0
中鼎公司	1,750,100,000	0	0	0	0	0	1,750,100,000	0
西南环公司	3,271,833,516	0	0	0	0	0	3,271,833,516	0
大秦经贸公司	128,239,795	0	0	0	0	0	128,239,795	0
合计	12,312,255,451	0	0	0	0	0	12,312,255,451	0

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准 备期末 余额
			追加投 资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
二、联营企业												
朔黄铁路	22,312,060,970	0	0	0	1,531,825,806	0	43,865,453	0	0	0	23,887,752,229	0
浩吉铁路	5,382,463,689	0	0	0	38,560,042	0	4,638,590	0	0	0	5,425,662,321	0
合计	27,694,524,659	0	0	0	1,570,385,848	0	48,504,043	0	0	0	29,313,414,550	0

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,268,725,581	33,352,087,871	34,810,803,490	30,862,237,399
其他业务	343,809,742	217,047,983	457,048,870	287,101,998
合计	37,612,535,323	33,569,135,854	35,267,852,360	31,149,339,397
其中：合同产生的收入	37,586,955,964	/	35,243,916,316	/
其他收入	25,579,359	/	23,936,044	/

(a) 主营业务收入和成本

按行业分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铁路运输业	37,268,725,581	33,352,087,871	34,810,803,490	30,862,237,399

(b) 其他业务收入和成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料物品销售	117,226,645	114,347,248	215,372,315	161,047,354
维修	133,964,755	79,653,722	153,227,933	82,404,175
劳务	57,580,877	14,000,005	70,522,333	32,161,858
其他	35,037,465	9,047,008	17,926,289	11,488,611
合计	343,809,742	217,047,983	457,048,870	287,101,998

(2) 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
	本期发生额
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	117,226,645
在某一时段内确认收入	37,469,729,319
合计	37,586,955,964

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	67,742,360	88,352,517
权益法核算的长期股权投资收益	1,570,385,848	1,431,255,539
处置长期股权投资产生的投资收益	0	0
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0	0
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0	0
债权投资在持有期间取得的利息收入	0	0
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0	0
处置交易性金融资产取得的投资收益	0	0
处置其他权益工具投资取得的投资收益	0	0
处置债权投资取得的投资收益	0	0
处置其他债权投资取得的投资收益	0	0
债务重组收益	0	0
合计	1,638,128,208	1,519,608,056

其他说明：

无

6、 其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,353,960	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经	39,722,342	

项目	金额	说明
营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	
委托他人投资或管理资产的损益	0	
对外委托贷款取得的损益	0	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0	
非货币性资产交换损益	0	
债务重组损益	0	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	
受托经营取得的托管费收入	0	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,062,937	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	
减：所得税影响额	3,668,602	
少数股东权益影响额（税后）	-1,796,414	
合计	12,141,177	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.57	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.56	0.21	0.21

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：陆勇

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 20 日

修订信息

☐适用 ☒不适用