

公司代码：601006

公司简称：大秦铁路

# 大秦铁路股份有限公司 2021 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人包楚雄、总经理韩洪臣、主管会计工作负责人田惠民及会计机构负责人（会计主管人员）孙洪涛 声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司 2021 年度实现净利润 11,877,019,327 元。按照公司 2021 年末总股本计算，每股收益为 0.82 元。根据《大秦铁路股份有限公司章程》和 2019 年年度股东大会审议通过的《未来三年（2020 年-2022 年）股东分红回报规划》的规定，董事会向股东大会提交利润分配预案如下：

一、按照母公司实现的净利润提取法定盈余公积金 10%，即 1,187,701,932.70 元；

二、以 2021 年末公司总股本 14,866,908,025 股为基数，每股派现金股利 0.48 元（含税）。

共分配现金股利人民币 7,136,115,852 元，当年剩余未分配利润结转到下年度。

由于公司公开发行的可转换公司债券已于 2021 年 6 月 18 日进入转股期，上述利润分配方案披露之日起至实施利润分配股权登记日期间，公司总股本存在增加的可能性。公司拟维持每股现金分红的金额不变，最终将以利润分配股权登记日的总股本数量为基数，相应调整派发现金股利总额。

本年度公司不进行公积金转增股本。

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关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	38
第六节	重要事项.....	40
第七节	股份变动及股东情况.....	46
第八节	优先股相关情况.....	51
第九节	债券相关情况.....	51
第十节	财务报告.....	54

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

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、大秦铁路	指	大秦铁路股份有限公司
报告期	指	2021 年度
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
中鼎物流	指	山西中鼎物流集团有限公司
朔黄公司	指	国能朔黄铁路发展有限责任公司
侯禹公司	指	山西侯禹铁路有限责任公司
大秦经贸	指	大秦铁路经贸发展有限公司
太兴公司	指	山西太兴铁路有限责任公司
秦港股份	指	秦皇岛港股份有限公司
晋云物流	指	山西晋云现代物流有限公司
唐港公司	指	唐港铁路有限责任公司
浩吉铁路	指	浩吉铁路股份有限公司
西南环铁路公司	指	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司
Locotrol	指	机车无线同步控制技术
GSM-R	指	专门为铁路通信设计的综合专用数字移动通信系统

## 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	包楚雄

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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

#### 四、信息披露及备置地点

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

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内 财务报告审计）	名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场毕马威大楼9层
	签字会计师姓名	张欢 曹璐
公司聘请的会计师事务所（境内 内部控制审计）	名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市湖滨路202号普华永道中心11楼
	签字会计师姓名	罗占恩 周丽芳
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街甲9号金融街中心16层
	签字的保荐代表人姓名	唐伟 赵鑫
	持续督导的期间	2021年1月15日至2022年12月31日

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年		本期比上年同期增减(%)	2019年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	78,682,047,234	72,662,689,733	72,321,861,009	8.28	79,920,604,186	79,916,947,840
归属于上市公司股东的净利润	12,181,309,677	10,766,194,242	10,895,704,612	13.14	13,654,944,257	13,669,294,112
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,207,407,755	10,858,563,201	10,858,563,201	12.42	13,739,687,369	13,739,687,369
经营活动产生的现金流量净额	18,898,446,858	12,700,221,126	12,528,580,600	48.80	15,022,536,018	15,022,536,018
	2021年末	2020年末		本期末比上年同期末增减(%)	2019年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	124,401,196,229	124,210,285,062	120,928,812,178	0.15	117,292,009,920	113,881,035,078
总资产	198,546,296,872	191,142,383,888	182,202,658,667	3.87	156,996,472,546	148,043,785,040

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年		本期比上年同期增减(%)	2019年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.82	0.72	0.73	13.89	0.92	0.92
稀释每股收益(元/股)	0.69	0.72	0.72	-4.17	0.92	0.92
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.82	0.73	0.73	12.33	0.92	0.92
加权平均净资产收益率(%)	9.94	9.08	9.45	增加0.86个百分点	12.50	12.55
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.96	9.15	9.42	增加0.81个百分点	12.57	12.60

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

□适用 √不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

□适用 √不适用

**九、2021 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	19,411,313,419	19,200,508,214	19,022,829,856	21,047,395,745
归属于上市公司股东的净利润	3,623,503,559	3,839,037,838	2,790,383,743	1,928,384,537
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,648,731,029	3,832,651,089	2,805,557,093	1,920,468,544
经营活动产生的现金流量净额	4,266,067,582	5,396,136,045	4,938,518,627	4,297,724,604

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

注：2021 年第四季度归属于上市公司股东的净利润减少原因：2021 年第四季度人工成本等增加。

**十、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注（如适用）	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	-33,526,778		27,295,555	-48,641,605
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	82,603,637		125,804,784	93,231,635
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	-12,261,487		-164,740,025	-18,253,330
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,210,499		-117,203,881	-127,824,687
减：所得税影响额	-6,023,695		11,420,276	-21,002,422
少数股东权益影响额（税后）	-2,273,354		-47,894,884	4,257,547
合计	-26,098,078		-92,368,959	-84,743,112

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

□适用 √不适用



## 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	120,555,000	118,845,000	-1,710,000	0
应收款项融资	2,855,412,719	454,271,185	-2,401,141,534	0
合计	2,975,967,719	573,116,185	-2,402,851,534	0

## 十二、 其他

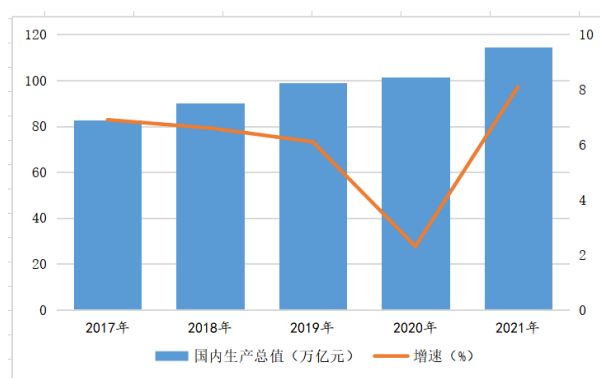
□适用 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

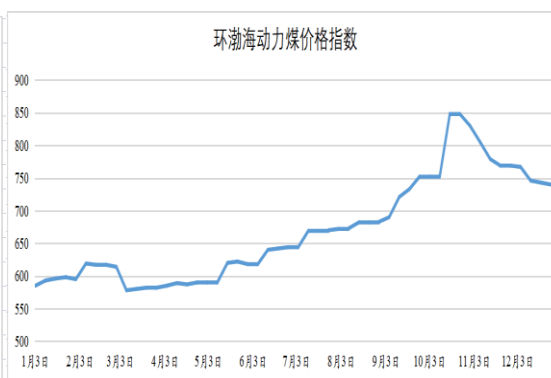
公司是以煤炭运输为主的综合性铁路运输企业，2021年煤炭发送量占公司货物发送总量的84.1%，煤炭供需情况与公司业务经营相关度较高。报告期内，国内能源需求增长，煤炭在保障国家能源安全方面发挥着重要作用。需求端看，2021年国民生产总值增长8.1%，经济持续稳定恢复，带动全社会发电量增长9.7%，其中火电增长8.9%，成为拉动煤炭消费增长的主要动力。同时，化工行业原料用煤需求亦保持增长，共同拉动煤炭需求稳中有增。国家统计局数据显示，2021年国内煤炭消费总量增长4.6%。供给端看，全年国内原煤产量41.3亿吨，同比增长5.7%。特别是四季度在能源保供政策驱动下，煤炭产量出现快速增长。全年国内煤炭生产重心加快向晋陕蒙新地区集中、向优势企业集中。中国煤炭工业协会数据显示，2021年晋陕蒙三省区原煤产量合计29.3亿吨，同比增长1.4亿吨，占全国煤炭总产量的比重达到70.9%。

图1 国内生产总值及增速



（数据来源：国家统计局）

图2 环渤海动力煤价格指数走势



（数据来源：秦皇岛煤炭网）

报告期内，公司积极有效应对疫情、汛情及市场供需波动等多重考验，强化运输组织，深入挖潜提效，保障国家能源安全，煤炭运输业务继续有所攀升。同时，受益于全社会物流总量稳步增长，“公转铁”“散改集”等增量行动深入推进，集装箱业务快速增长，钢铁等大宗运输有益补充，公司较好兑现了年度经营目标。

	2021 年	2020 年	变动比例 (%)
旅客发送量 (万人)	3,631	3,037	19.5
货物发送量 (万吨)	69,185	66,202	4.5
其中: 煤炭 (万吨)	58,160	54,330	7.0
货物到达量 (万吨)	61,206	58,354	4.9
其中: 煤炭 (万吨)	53,334	48,844	9.2
换算周转量 (亿吨公里)	3,951	3,726	6.0
其中: 旅客 (亿人公里)	30	29	3.1
货物 (亿吨公里)	3,921	3,697	6.0

## 二、报告期内公司所处行业情况

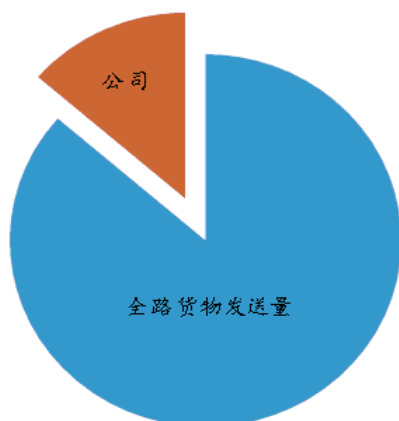
铁路是国家战略性、先导性、关键性重大基础设施，是国民经济大动脉、重大民生工程和综合交通运输体系骨干，在经济社会发展中的地位和作用至关重要。铁路行业具有国民经济基础的国家属性和社会公共事业的社会属性，其周期性与经济发展和社会需求基本一致。

截至 2021 年末，全国铁路营业里程达到 15 万公里，其中高铁 4 万公里。全国铁路路网密度 156.7 公里/万平方公里；复线率 59.5%；电气化率 73.3%。2021 年，全国铁路旅客发送量 26.12 亿人，占全社会营业性客运量比重为 31.5%。全国铁路货物发送量 47.74 亿吨，占全社会货运量比重为 9.2%。

从行业发展看，我国国土面积大，区域经济发展、资源分布和工业布局不均衡，长运距、大运输的大宗货物运输以及大规模的中长途旅客运输在一定时期内将主要依靠铁路。与此同时，铁路具有大运量、低成本、占地少、绿色环保等特点，发展铁路运输符合我国国情和产业导向，铁路行业中长期还将是国家调整运输结构、降低社会物流成本、打赢蓝天保卫战的先导产业。据中国国家铁路集团有限公司发布的《新时代交通强国铁路先行规划纲要》，“到 2035 年，全国铁路网计划达到 20 万公里左右，其中高铁 7 万公里左右。铁路基础设施规模质量、技术装备和科技创新能力、服务品质和产品供给水平达到世界领先，铁路运输安全水平、经营管理水平、现代治理能力位居世界前列”。由此可见，未来一段时期内，铁路行业整体将处于良好的发展机遇期。

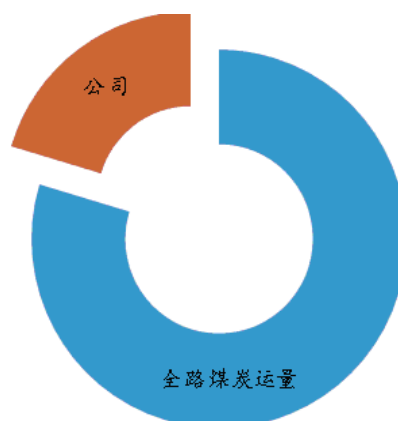
2021 年，全国铁路货运总发送量完成 47.74 亿吨，同比增长 4.9%。其中，完成煤炭发送量 25.8 亿吨，同比增长 8.8%。报告期内，公司货物发送量完成 6.92 亿吨，占全国铁路货运总发送量的 14.50%。完成煤炭发送量 5.82 亿吨，占全国铁路煤炭发送总量的 22.56%。公司货物发送量、煤炭发送量继续在全国铁路货运市场中占有重要地位，在煤炭运输市场具有较强的竞争优势。

图 3 公司在全国铁路货运市场占有率



（数据来源：国家铁路局）

图 4 公司在全国铁路煤运市场占有率



（数据来源：中国煤炭工业协会）

### 三、报告期内公司从事的业务情况

公司主要经营铁路客、货运输业务，同时向国内其他铁路运输企业提供服务。

#### 1. 货运业务

货运业务是公司业务收入的主要来源，2021 年货运收入占公司主营业务收入的 80.93%。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。

报告期内，公司深入实施长途不足管内补、春运不足春游补、冬季不足夏季补、客运不足货运补的“四补”经营方略，推行网格化、契约化、项目化、集中化的“四化”营销策略，深挖主通道潜能，大秦、侯月等主通道运量分别增长 4.0%和 2.4%。同时，有效应对山西 50 年不遇的强降雨，快速抢通线路并迅速修复限速区段。积极应对运输市场波动，加强运输组织，通过实施太原枢纽客货分线、榆次枢纽扩能改造，组织满轴满长，压缩货机辅时，优化车辆检修，推动达标达速，有效推动了货运提质增效。抢抓煤炭运输需求旺盛有利时机，开展电煤保供专项行动，落实电煤优先核实、优先配空、优先装车、优先放行、优先卸车的“五优先”措施，促进了煤炭运量有效增长。持续挖掘管内“公转铁”潜力，加大力度发展集装箱、敞顶箱等项目，加快货运“短平快”项目特别是专用线建设，为既有线贡献了新的增量源点。较好完成了全年货运经营目标。

2021 年，公司完成货物发送量 69,185 万吨，增长 4.5%；换算周转量 3,951 亿吨公里，同比增长 6.0%。日均装车 28,687 车，日均卸车 23,382 车，货车周转时间 2.53 天，静载重 71.9 吨。核心经营资产大秦线完成货物运输量 4.21 亿吨，较上年增长 4.0%。日均开行重车 78.5 列。其中 2 万吨 57.8 列，1.5 万吨 7.2 列，单元万吨 2.6 列，组合万吨 9.2 列。侯月线完成货物运输量 9,904 万吨，同比增长 2.4%。

#### 2. 客运业务

客运业务是公司重要的业务组成部分，公司担当开行多列以太原、大同等地为始发终到的旅客列车，通达全国大部分省市，2021 年客运收入占公司主营业务收入的 8.03%。

报告期内，公司以市场为导向，精准实施“一日一图”，科学调整运力安排，实现了运力投放与客流需求的合理匹配。抢抓调图机遇，担当的动车组通达范围进一步拓展至苏州、广州南等，客运结构和列车等级得到持续优化。扎实开展客运服务达标整治，推进普客站“验检合一”，深化商务座、常旅客服务提质，客运服务质量不断提升。2021 年公司客运业务有序恢复，旅客发送量同比增长 19.5%。但受疫情散发等影响，客运业务量仍未恢复至 2019 年正常水平。

### 3. 其他业务

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

报告期内，公司主营业务未发生变化。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

**1. 战略地位：**公司路网纵贯三晋南北，横跨晋冀津京两省两市，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，在国家煤炭运输大格局中处于重要地位。

**2. 货源和客户：**公司主要货源地山西省、内蒙古自治区、陕西省煤炭资源丰富，是我国最重要的煤炭产销区域。根据国家能源发展战略布局，国内煤炭生产重心有序向中西部地区转移，公司主要货源地煤炭资源集中度持续提升，供应保障更加有力。公司的主要客户多为大型煤炭产销企业，有较强的生产能力和外运需求，与公司保持着长期、稳定的合作关系。

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

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

**5. 盈利能力：**公司保持较高的利润率水平，经营活动产生的现金流较为充沛。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，受益于客、货运量增长，营业收入取得较好增长。成本控制方面，公司持续深入开展“提质增效、节支降耗”：一是加大预算执行监控力度，严格以收定支、收支弹挂，制定科学合理的节支降耗清单，严控非生产性支出，积极开展修旧利废、技术革新，推进闲置资源盘活创效。二是推进修程修制改革，优化减少机车状态修、动车组二级修，实现“客车化”整编万吨列车，在确保安全和检修质量的前提下，有效降低了检修费用，提高了运用效率。三是推进劳动组织改革，优化调整岗位工种，大力压缩业务外包支出，全力实现节支目标。

通过增收与节支双向发力，公司实现良好的经营结果。2021 年公司营业收入 78,682,047,234 元，同比增长 8.28%。营业成本支出 61,508,590,683 元，同比增长 5.09%；实现净利润 13,772,260,086 元，同比增长 13.52%。

## (一) 主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	78,682,047,234	72,662,689,733	8.28
营业成本	61,508,590,683	58,529,021,273	5.09
销售费用	223,968,870	196,550,254	13.95
管理费用	777,489,264	657,625,121	18.23
财务费用	338,451,918	250,176,941	35.29
经营活动产生的现金流量净额	18,898,446,858	12,700,221,126	48.80
投资活动产生的现金流量净额	-3,333,110,951	1,141,944,300	-391.88
筹资活动产生的现金流量净额	-8,236,418,775	22,797,109,890	-136.13

营业收入变动原因说明：本年货运发送量增加；

营业成本变动原因说明：本年运量增加带来维修工作量、电力及燃料支出等相应增加；

销售费用变动原因说明：销售人员费用等增加；

管理费用变动原因说明：管理人员费用等增加；

财务费用变动原因说明：本年利息支出增加；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本年收到的运输款项增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本年支付西南环铁路公司股权收购款；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年发行可转换公司债券。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### 2. 收入和成本分析

适用 不适用

内容详见下表

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
铁路运输	77,065,838,119	60,216,051,035	21.86	8.55	5.50	增加 2.25 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
货运业务	62,373,179,457			7.39		
客运业务	6,185,498,847			29.15		
其他业务	8,507,159,815			4.68		
合计	77,065,838,119	60,216,051,035	21.86	8.55	5.50	增加 2.25 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

不适用

## (2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
	主营业务成本	60,216,051,035	97.90	57,075,635,718	97.52	5.50	
	人员费用	20,292,517,511	32.99	18,622,419,428	31.82	8.97	
	折旧	4,843,496,134	7.87	6,901,729,402	11.79	-29.82	会计估计变更，固定资产折旧年限增加
	货车使用费	3,165,350,252	5.15	3,322,715,939	5.68	-4.74	
	客运服务费	4,933,407,832	8.02	4,134,739,099	7.06	19.32	
	电力及燃料	2,908,562,773	4.73	2,774,939,988	4.74	4.82	
	货运服务费	17,226,754,967	28.01	16,462,161,065	28.13	4.64	
	材料	1,376,587,694	2.24	715,524,743	1.22	92.39	本年运输设备维修量增加所致
	大修支出	229,324,571	0.37	234,567,478	0.40	-2.24	
	机客汽车租赁费	1,131,163,635	1.84	1,076,536,079	1.84	5.07	
	土地房屋租赁费	731,098,308	1.19	725,759,593	1.24	0.74	
	供热、供暖费及房屋维修费	264,888,475	0.43	193,720,489	0.33	36.74	房屋维修量增加
	和谐机车检修费	539,847,099	0.88	226,769,415	0.39	138.06	和谐机车维修工作量增加
	其他	2,573,051,784	4.18	1,684,053,000	2.88	52.79	委外业务工作量增加
	其他业务成本	1,292,539,648	2.10	1,453,385,555	2.48	-11.07	
	材料物品销售	418,610,368	0.69	530,019,801	0.90	-21.02	
	维修	377,196,054	0.61	379,386,019	0.65	-0.58	
	劳务	186,374,594	0.30	199,328,270	0.34	-6.50	
	其他	310,358,632	0.50	344,651,465	0.59	-9.95	
	合计	61,508,590,683	100.00	58,529,021,273	100.00	5.09	

成本分析其他情况说明

无

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

2021年1月29日，西南环铁路公司完成工商登记变更等工作，公司持有西南环铁路公司51%的股权。根据企业会计准则等相关规定，西南环铁路公司纳入公司2021年度财务报表合并范围。

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**

前五名客户销售额 2,858,098 万元，占年度销售总额 36.32%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 874,056 万元，占年度销售总额 11.11%。前五名客户分别为：中国国家铁路集团有限公司及其下属单位、晋能控股煤业集团有限公司、中煤平朔集团有限公司、山西焦煤集团有限责任公司、中国神华能源股份有限公司。

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

适用 不适用

**B. 公司主要供应商情况**

前五名供应商采购额 3,406,058 万元，占年度采购总额 68.50%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 2,820,672 万元，占年度采购总额 56.73%。

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

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	国铁集团及其下属单位	2,820,672	56.73

其他说明

无

**3. 费用**

适用 不适用

项目	2021 年	2020 年	变动幅度	情况说明
销售费用	223,968,870	196,550,254	13.95%	主要由于销售人员费用等增加
管理费用	777,489,264	657,625,121	18.23%	主要由于管理人员费用等增加
财务费用	338,451,918	250,176,941	35.29%	主要由于本年可转债利息增加

**4. 研发投入****(1). 研发投入情况表**

适用 不适用

单位:元

本期费用化研发投入	7,228,182
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	7,228,182
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.009
研发投入资本化的比重 (%)	0

**(2). 研发人员情况表**

适用 不适用

**(3). 情况说明**

适用 不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

适用 不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

项目	2021 年	2020 年	变动幅度(%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	18,898,446,858	12,700,221,126	48.80	主要由于本年收到的运输款项增加
投资活动产生的现金流量净额	-3,333,110,951	1,141,944,300	-391.88	主要由于本年支付西南环铁路公司股权收购款
筹资活动产生的现金流量净额	-8,236,418,775	22,797,109,890	-136.13	主要由于上年发行可转换公司债券

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应收款项融资	454,271,185	0.23	2,855,412,719	1.49	-84.09	主要由于本年银行承兑汇票到期承兑
其他应收款	3,162,653,687	1.59	1,681,495,377	0.88	88.09	主要由于本年应收“三供一业”补助资金增加
其他流动资产	1,037,490,713	0.52	2,734,482,519	1.43	-62.06	主要由于本期“三供一业”预付款减少
在建工程	740,335,416	0.37	2,338,974,915	1.22	-68.35	主要由于本年在建工程完工转固
使用权资产	958,671,858	0.48	0	0.00	-	主要由于新租赁准则实施,确认使用权资产
其他非流动资产	131,966,967	0.07	42,635,298	0.02	209.53	主要由于本年预付工程款增加
短期借款	922,017,625	0.46	121,096,247	0.06	661.39	主要由于本年子公司新增短期借款
应付票据	2,671,602,889	1.35	2,180,000	0.00	122,450.59	主要由于本年以票据支付的款项增加
预收账款	6,840,252	0.00	0	0.00	-	主要由于本年预收租赁费增加
应交税费	2,093,755,188	1.05	1,461,688,024	0.76	43.24	主要由于本年应交未交的企业所得税增加
租赁负债	837,345,036	0.42	0	0.00	-	主要由于新租赁准则实施,确认租赁负债
长期应付款	60,843,745	0.03	174,578,745	0.09	-65.15	主要由于新租赁准则实施,应付融资租赁款重分类至租赁负债
其他非流动负债	395,500,154	0.20	0	0.00	-	主要由于本年子公司预收长期租赁款增加



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) 行业经营性信息分析**

适用 不适用

报告期内，全国铁路固定资产投资完成 7,489 亿元，投产新线 4,208 公里，其中高铁 2,168 公里，铁路发展呈现持续向好态势。

## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司未进行股票、权证、可转换债券等证券投资。

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

有关报告期内公司对外股权投资详细情况，已载于财务报表附注。

#### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

#### 2. 重大的非股权投资

适用 不适用

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

2020 年 4 月 27 日，公司与太原局集团签署附生效条件的《国有授权经营土地使用权转让协议》，对交易方式与交易价格、土地使用权变更登记、税费负担、过渡期间安排、协议生效条件等事项进行了约定。2020 年 12 月 18 日，公司完成 A 股可转换公司债券发行工作，募集资金 320 亿元。

本次转让土地面积较大、数量较多，土地价款及相关费用等的核算工作较为复杂。此外，土地转让涉及土地分证合证、规划调整等情况，相关工作流程也相对较长，土地交割价款尚未能最终确认。截至 2021 年 12 月 31 日，收购中国铁路太原局集团有限公司国有授权经营土地使用权项目尚未完成交割手续。公司目前已指定专人具体负责，正在积极推动相关工作的完成。

收购国有授权经营土地使用权有利于增强公司资产的完整性，满足《不动产登记条例》等相关要求，实现房地产权匹配。同时，为进一步挖掘土地资源开发潜力，实现资产保值增值奠定了基础。

#### 3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：万元

金融资产	初始投资成本	资源来源	报告期购入或售出情况	报告期内投资收益情况	公允价值变动情况
所持秦港股份内资股股份	6,516	自有资金	0	274	-171

## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

## (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

## 1、主要控股公司情况

单位：元

公司名称	所处行业	主要产品或服务	注册资本(万元)	权益比例(%)	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
大秦经贸	铁路辅助	铁路运输设备设施及配件的制造、安装、维修、租赁、销售等	13,000	100.00	238,621,369	208,121,161	7,178,941
晋云物流	铁路物流	货物运输代理服务、货物运输信息咨询等	7,930	100.00	12,987,349	8,080,745	-2,620,617
侯禹公司	铁路运输	铁路客货运输服务、铁路货装卸仓储等	200,000	92.50	2,857,427,390	2,308,490,779	133,052,263
中鼎物流	铁路物流	铁路货物装卸、仓储搬运；物流配送等	209,250	83.64	3,353,750,922	1,308,484,038	-170,471,244
太兴公司	铁路运输	铁路客货运输服务、铁路货装卸仓储等	504,265	74.44	9,111,458,378	3,576,922,612	52,248,066
唐港公司	铁路运输	铁路运输及铁路运输服务等	234,226	19.73	13,275,689,583	10,811,932,674	1,996,326,321
西南环铁路公司	铁路运输	铁路运输及铁路相关服务	132,783	51.00	8,814,547,881	4,130,066,842	-50,221,077

注：晋云物流已于2021年11月12日完成注销登记，截至2021年12月31日，晋云物流正处于清算过程中。

## 2、主要参股公司情况

单位：万元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	权益比例
朔黄公司	煤炭经营及铁路运输	1,523,115	41.16%
浩吉铁路	铁路货物运输等	5,985,000	10.00%
秦港股份	港口装卸、仓储、运输和计量服务等	558,741	0.77%

本年朔黄公司实现营业收入22,008,166,313元，归属于母公司净利润7,767,167,895元，公司收到朔黄公司现金股利2,843,285,744元。

本年公司收到秦港股份现金股利2,736,000元。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

## (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

从行业发展看，货运方面，交通运输部于 2021 年底发布的《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》提出：“深入推进运输结构调整，逐步构建以铁路、船舶为主的中长途货运系统，推动大宗货物和中长途货物运输‘公转铁’”，对铁路货运进一步拓展增量空间提供了较好的政策支撑。同时，高铁网络持续完善加密，“客货分线”效能显现，也为既有线路释放货运能力、开发货运产品创造了有利条件。此外，全社会物流总量逐年攀升，铁路因势利导，有序发展集装箱、高铁快运、中欧班列等业务，大力发展多式联运，也有利于充分利用富余运力和设施能力，进一步提升在国家综合交通运输体系中的竞争力和市场份额。客运方面，由于疫情影响仍未消除，短期内铁路客运持续承压。但从长期来看，随着“四纵四横”高速铁路网建成，“八纵八横”高速铁路主通道建设加快推进，由此带来的客运产品供给增加，出行便捷性和时效性的改善，有望在后疫情时代巩固和拓展铁路客运的竞争优势。

从行业竞争看，“十四五”期间，国家将推进铁路行业竞争性环节市场化改革，推动具备条件的地方自主建设运营城际铁路、市域（郊）铁路，并完善铁路货运价格市场化灵活调整机制，可能引发一定程度的行业内良性竞争。此外，在我国发展综合交通运输体系背景下，多式联运加速发展，铁路行业与其他交通方式间的衔接、合作相应更加紧密。但另一方面，随着高铁开行范围和密度不断增加，以及铁路货运结构向全品类、全过程现代物流拓展，铁路与公路、航空、水运等交通运输方式在细分领域和细分市场间的竞争也将有所升级。

从煤炭市场看，“富煤贫油少气”是我国能源结构的鲜明特点。实现“双碳”目标将经历稳中求进、循序渐进、逐步实现的过程。总体判断，我国以煤为主的能源结构短期内难以根本改变。展望新的一年，中央经济工作会议提出“保持经济运行在合理区间”，立足以煤为主的基本国情，电煤消费总量保持正增长的预期较为乐观。国家能源局发布数据显示，一季度全社会用电量同比增长 5%。中国电力企业联合会预计 2022 年全社会用电量同比增长 5%-6%。同时，基建投资等也有助于驱动对煤炭的稳定需求。但考虑到国内外经济形势、新能源和可再生能源替代、碳排放“双控”等因素，煤炭消费量增速可能较上年有所回落。供应方面，在国家保供稳价政策驱动下，预计全国煤炭产量将继续有所增长。但受疫情反复、安全环保约束等因素影响，可能出现区域性、时段性、品种性的供应偏紧情况。

从公司层面看，煤炭生产持续向“三西”地区集中，公司区位优势将更加凸显。同时，根据国家能源规划和“双碳”目标要求，煤炭消费量预计在“十四五”末达到峰值，期间全社会煤炭运输需求仍有一定增量空间。公司在传统经营区域的运输成本优势犹存，有助于增量需求向真实运量的转化。新的一年，交通运输部发布的《综合运输服务“十四五”发展规划》提出，将“建设晋陕蒙煤炭主产区运输结构调整示范区，大力推进区域内货运铁路和铁路专用线建设，到 2025 年，山西、陕西、内蒙古（呼包鄂地区）大宗货物年货运量 150 万吨以上且有出省运输需求的煤炭矿区和煤炭物流园区铁路专用线或专用铁路接入比例大幅提升，出省（区）运距 500 公里以上的煤炭和焦炭铁路运输比例力争达到 80%左右”，由此带来的“公转铁”运量将继续助推公司货运市

场份额的提升。2022 年，煤炭中长期合同监管加强，提升长协煤的兑现比例，也有利于公司锁定基础大宗货源，优化运力资源配置。

机遇与挑战并存。新的一年，常态化疫情防控下，客运业务影响因素更加复杂。煤炭市场供需两端变化对货物运输形成扰动，周边运输通道间既协同又争能的格局在一定程度上成为常态，核心资产大秦线运量从规模增量进入平稳运行期。同时，安全投入持续加大，人工等刚性成本支出规模增加。这些都对公司经营效益、运输组织、成本控制等提出严峻考验。2022 年，公司将紧密围绕经营目标，把握宏观形势、政策导向、企业发展等有利因素，深挖运营潜力，强化成本控制，争取好的经营结果。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

聚焦交通强国、铁路先行，深化强基达标、提质增效、节支降耗，坚持以标准化规范化专业化管理为主线，以市场化法治化集约化经营为方向，以助力铁路资产资本化股权化证券化为目标，在弘扬大秦精神、建设一流企业总体思路指引下，实施党建引领、安全强基、重载示范、经营提质、路网升级、创新赋能、文化兴企、民生幸福等“八大工程”，不断提升核心竞争力和持续盈利能力，加快一流国铁控股上市公司建设，实现高质量发展。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

### 1. 前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展

项目	经营计划		差异幅度
	预计数	完成数	
旅客发送量（万人）	3,360	3,631	8.07%
换算周转量（亿吨公里）	3,800	3,951	3.97%
货物发送量（亿吨）	7.0	6.9	-1.43%
大秦线货物运输量（亿吨）	4.1	4.2	2.44%
营业收入（亿元）	750	787	4.93%

2. 经营目标：2022 年预计旅客发送量 3,800 万人；货物发送量 7 亿吨；大秦线货物运输量 4.3 亿吨；换算周转量 3,980 亿吨公里。2022 年营业收入预算为 795 亿元。

2022 年经营目标是公司董事会基于所属行业以及公司的发展现状及趋势所做出的判断，不构成对 2022 年度经营业绩的承诺，请广大投资者理性投资，注意风险。

### 3. 拟采取的策略和行动：

(1) **强基达标方面：**坚持“安全第一”思想不动摇，突出强基达标、从严务实、综合治理和“三位一体”，落实源头治理、超前防范，主动避险、专项整治，实施安全强基工程，确保安全持续稳定。一是健全完善安全治理体系。贯彻落实好《安全生产法》，建强安全管理机制，全面提升安全治理能力。建立覆盖全员的安全生产责任制，完善责任制监督检查和考核评价机制，加强安全宣传教育和各类培训。建立自上而下、精准统一的安全制度、规章和标准体系，构建结构化、系统化、科学化的安全治理体系。二是从严务实管控安全关键。坚守确保高铁和旅客列车安全万无

一失的红线底线。把重载安全作为“生命线”，全面实施大秦线强基达标三年规划，推行重载设备全寿命周期管理，从严追踪分析整治重载安全隐患，完善重载技术规章和标准，加强重载领域应用型技术创新，提升重载安全管理水平。强化防洪、现场及施工安全，科学精准做好疫情防控工作。三是抓实双重预防机制。优化工作流程，将风险分级管控和隐患排查治理有机嵌入安全管理和运输生产全过程。强化风险管控，发挥安全大数据平台作用，探索建立风险管控效果评价模型，促进各层级精准有效管控风险。优化事故隐患信息报告处置流程，推动安全隐患及时高效整治。四是全面夯实设备质量基础。加强设备设施全寿命管理，科学合理制定各专业设备修、管、用标准，加强设备日常检修和周期大修，推行机车整备分级管理和车辆精益化检修，全面提升设备维修检修质量。

**(2) 业务发展方面：**以深化运输供给侧结构性改革为主线，深入实施“三大举措”，做强货运、做精客运，努力实现量的合理增长和质的稳步提升。一是货运稳盘托底、增量增效。2022年继续把“以货补客”作为运输经营的大格局，依托资源优势，制定区域增量方案，组建区域营销团队，提升“公转铁”承接能力，充分挖掘增量潜力。抢抓煤炭产能释放机遇，做优做强煤炭产业链条，保障国家能源安全。加大非煤运输组织力度，优化装车结构，推进稳黑、增白、扩箱，开发公铁、水铁等多式联运产品。稳大秦、保侯月、增石太，坚持敞口交接、畅通枢纽、打满分界口，优化模块化运输，完善集疏运体系，为增量打好基础。紧盯港存分布、下游需求、港口办船、上游产量等，密切关注市场变化，及时调整经营策略。巩固优化“四化”机制等经验做法，“一企一策”开展精准营销，量身定制服务方案，强化运量互保协议高标兑现。二是客运量质并举、以质取胜。把握疫情防控常态化条件下客运市场规律，坚持快速反应、精准对接、灵活调整，铺好图、开好车、卖好票，利用科技手段和智能化工具提升，“一日一图”“一车一案”质量，深化“山西全域旅游铁路行”，吸引培育客运旅游圈、商务圈。提升客运基本服务标准，开展客运环境提质整治，有序推进设施设备智能化升级。三是运输组织统筹发力、挖潜提效。坚持提速达速、满轴满吨、精准出乘、按图行车，用好运输信息集成平台，提高计划编制质量，实施车机一体化考核，提升运输组织和调度指挥精细化水平。进一步健全运输能力与市场需求适应性分析机制，强化调度业务管理，优化客货列车开行结构，合理安排枢纽站和编组站作业分工，实现运力资源高效配置。切实强化安全与运输、施工与增量、效率与效益、运量与收入、装车与卸车、煤与非煤、货运与客运等分析，解决制约运输效率的突出问题，全力推动上量增收。

**(3) 经营管理方面：**坚持以市场为导向、效益为中心、规范为保障，不断提升公司经营管理质量。一是持续强化全面预算管理，坚持以收定支、收支弹挂，确保收支利统一。提高预算编制质量，强化预算刚性约束，坚持过程管控与结果考核并重，实行重点支出项目预算清单化管理。加强客货运输业务的模拟核算、动态分析，强化增收节支、投入产出、效益效率导向。二是继续加力节支降耗。巩固清单化节支有效做法，以压缩业务外包、优化修程修制、开展修旧利废、严控非生产性支出等为重点，分类施策、精准挖潜。进一步优化支出定额，建立成本支出定额标准管理体系，将定额贯穿预算编制、分析、考核全过程，以科学定额促精准节支。三是深化内部挖潜，调

整优化工种设置，提高用工精细化和劳效水平。探索推进生产组织改革，继续扎实推进修程修制改革，加强固定设备等级管理，减少重复修、过度修，拓展机辆系统自主修资质，用足机车车辆时间周期和运用公里上限，探索跨专业融合修，强化自主修、减少委外修。加强大数据挖掘应用，全面提升信息化应用水平。

**(4) 公司治理方面：**一是规范公司治理。认真落实中国证监会“上市公司治理专项行动”各项要求，抓重点、补短板、强弱项，强化公司治理内生动力，形成规范治理长效机制。进一步提升内控有效性。二是抓好制度建设。密切关注资本市场规章制度规则发布情况，及时对照修订、完善优化各项治理文件，形成制度管理优势，不断提升治理效能。三是提高信息披露质量。坚持以投资者需求为导向，主动发布有助于投资者作出价值判断和投资决策的有益信息，提升信息披露的有效性。优化公司重大信息收集、整理、反馈和审批一体化流程，丰富定期报告的呈现方式和传播途径。四是充分沟通交流。持续加强多层次互动，充分回应市场诉求。加强资本市场研究，为企业发展增添动力。五是坚持“用心沟通、真诚回馈”，重视对投资者的合理投资回报，兼顾公司的可持续发展的同时，继续保持现金分红政策的长期性、连续性和稳定性。

**4. 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求：**2022 年，公司除日常性经营支出外，计划安排资本性支出约 47 亿元。公司整体盈利能力较强且现金流较为充裕，融资手段较为丰富，能够满足维持当前业务并完成在建项目所需的资金需求。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

- 1. 对主要客户依赖的风险：**报告期内，来自前五大客户的销售额合计占公司全年销售总额的 36.32%。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，或自建铁路用于运输煤炭，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，若未来国内资源类大宗货物需求大幅波动，可能对公司运输业务产生影响。
- 3. 运价调整的风险：**运输价格是影响公司营业收入的重要因素之一。若铁路运价政策、清算方式等发生调整，将给公司经营带来一定影响。
- 4. 其他铁路线路竞争的风险：**根据国家路网规划，公司相近地域多条新建铁路陆续开通运营，区域铁路运输环境发生变化，对公司运输经营产生一定影响。
- 5. 铁路运输事故的风险：**公司一贯重视铁路安全生产工作。尽管如此，公司在经营过程中仍然面临发生列车相撞、出轨、颠覆、人身伤亡、货物破损、线路损坏等事故的风险。倘若重大运输事故导致公司财产遭受损失，或导致公司运输业务中断，或导致公司须对其他方受到的损害承担责任，公司的业务经营和财务状况将可能受到不利影响。
- 6. 自然灾害的风险：**公司运营和建设过程中，铁路设施可能遭受诸如地震、洪水、恶劣气候等自然灾害的大面积影响，可能造成铁路运输中断，如果发生上述情况，将对公司的业务经营产生不

利影响。

#### (五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法（2019年修订）》《上市公司治理准则（2018年修订）》等相关法律法规的要求，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。公司股东、实际控制人、董监高人员依法依规行使权力，履行义务，维护上市公司利益。公司治理健全、有效、透明，内部和外部监督相互制衡，股东和利益相关者的合法权益得到有效保障，公司整体价值进一步提升。公司在股东与股东大会、董事与董事会、监事与监事会、控股股东及其关联方与上市公司、机构投资者及其他相关机构、利益相关者、环境保护与社会责任、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求。

报告期内，为进一步规范公司内幕信息知情人登记和报送行为，加强内幕交易综合防控，根据监管机构相关规定，公司修订了《大秦铁路股份有限公司内幕信息知情人登记制度》，经六届董事会四次会议审议通过。为进一步规范公司信息披露行为，加强信息披露事务管理，根据《中华人民共和国证券法》《中国证券监督管理委员会上市公司信息披露管理办法》等相关规定，对《大秦铁路股份有限公司信息披露管理办法》进行了全面修订。为进一步规范公司董事会秘书行为，加强董事会秘书工作管理，根据《上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法》等有关规定，对《大秦铁路股份有限公司董事会秘书工作制度》相关条款进行了修订。上述两个治理文件经公司六届董事会七次会议审议通过。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站	决议刊登的	会议决议
------	------	-----------	-------	------



		的查询索引	披露日期	
2020 年年度股东大会	2021-05-25	上海 证 券 交 易 所 (www. sse. com. cn)	2021-05-26	会议审议通过《2020 年度董事会工作报告》《2020 年度监事会工作报告》等十项议案，具体内容详见公司于 2021 年 5 月 26 日在上海证券交易所网站披露的《大秦铁路 2020 年年度股东大会决议公告》。
2021 年第一次临时股东大会	2021-12-21	上海 证 券 交 易 所 (www. sse. com. cn)	2021-12-22	会议审议通过《关于选举包楚雄先生为公司第六届董事会董事》一项议案，具体内容详见公司于 2021 年 12 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《大秦铁路 2021 年第一次临时股东大会决议公告》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

大秦铁路股份有限公司 2020 年年度股东大会于 2021 年 5 月 25 日在山西省太原市建设北路小东门街口 196 号太铁广场召开，出席本次大会的股东及股东代表共 61 名，代表的股份总额为 10,110,297,140 股，占总股本的 68.0059%，大会审议通过以下议案：

#### 非累积投票议案：

议案一、关于《大秦铁路股份有限公司 2020 年度董事会工作报告》的议案；

议案二、关于《大秦铁路股份有限公司 2020 年度监事会工作报告》的议案；

议案三、关于《大秦铁路股份有限公司 2020 年度财务决算及 2021 年度预算报告》的议案；

议案四、关于大秦铁路股份有限公司 2020 年度利润分配方案的议案；

议案五、关于大秦铁路股份有限公司 2020 年年度报告及摘要的议案；

议案六、关于续聘年度财务报告审计机构的议案；

议案七、关于续聘年度内部控制审计机构的议案；

#### 累积投票议案：

议案八、关于选举王道阔先生为公司董事的议案；

议案九、关于选举郝生跃先生为公司独立董事的议案；

议案十、关于选举于峰先生为公司监事的议案。

此外，大会还听取了《大秦铁路股份有限公司 2020 年度独立董事述职报告》。

大秦铁路股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会于 2021 年 12 月 21 日在山西省太原市建设北路小东门街口 196 号太铁广场召开，出席本次大会的股东及股东代表共 46 名，代表的股份总额为 9,917,565,757 股，占总股本的 66.7090%，大会审议通过以下议案：

议案一、《关于选举包楚雄先生为公司第六届董事会董事》。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
包楚雄	董事长	男	57	2021-12-21	2023-05-19	0	0	0		0	是
王道阔	副董事长	男	46	2021-05-25	2023-05-19	0	0	0		0	是
韩洪臣	董事	男	56	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0		54.00	否
	总经理			2020-04-27							
齐志勇	职工代表董事	男	56	2020-05-13	2023-05-12	0	0	0		48.00	否
田惠民	董事	男	58	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0		48.00	否
	总会计师			2015-04-27							
张利荣	董事	女	49	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0		48.00	否
	副总经理			2019-04-23							
	董事会秘书			2019-04-23							
杨文胜	董事	男	52	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0		0	否
杨万东	独立董事	男	59	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0		10.00	否
管志宏	独立董事	男	59	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0		10.00	否
陈磊	独立董事	男	49	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0		10.00	否
郝生跃	独立董事	男	54	2021-05-25	2023-05-19	0	0	0		5.99	否
于峰	监事会主席	男	46	2021-05-25	2023-05-19	0	0	0		0	是
张永青	监事	男	56	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0		0	是
杨杰	监事	男	51	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0		0	是
谷天野	监事	男	53	2020-05-20	2023-05-19	0	0	0		0	否
吕建军	职工代表监事	男	57	2020-05-13	2023-05-12	0	0	0		44.51	否
李林军	职工代表监事	男	50	2020-05-13	2023-05-12	0	0	0		36.66	否

宋建中	职工代表监事	男	58	2020-05-13	2023-05-12	0	0	0		35.25	否
常巍	副总经理	男	39	2014-04-24		0	0	0		48.00	否
朱士强	副总经理	男	46	2019-08-27		0	0	0		48.00	否
程先东	董事长（离任）	男	54	2020-05-20	2021-10-29	0	0	0		0	是
毕守锋	副董事长（离任）	男	50	2020-05-20	2021-05-14	0	0	0		0	是
李孟刚	独立董事（离任）	男	54	2020-05-20	2021-04-13	0	0	0		4.01	否
郑继荣	监事会主席（离任）	男	60	2020-05-20	2021-04-13	0	0	0		0	是
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	450.42	/

姓名	主要工作经历
包楚雄	1964年5月出生，男，中国国籍，大学本科学历，工程硕士学位，正高级工程师，本公司董事、董事长。历任郑州铁路局武汉分局广水工务段段长，郑州铁路局武汉分局工务分处处长，武汉铁路局工务处处长、副局长，哈尔滨铁路局常务副局长，青藏铁路公司总经理、党委副书记，武汉铁路局副局长，中国铁路南宁局集团有限公司党委副书记、副董事长、总经理。2020年8月至2021年9月任中国铁路武汉局集团有限公司董事、总经理、党委副书记。2021年9月起任中国铁路太原局集团有限公司党委书记、董事长。
王道阔	1975年7月出生，男，满族，中国国籍，大学本科学历，管理学硕士学位，正高级会计师，本公司董事、副董事长。历任沈阳铁路局沈阳机务段财务室主任、财务科科长，沈阳铁路局财务处全面预算管理科科长、财务处副处长、财务处处长，2017年11月至2021年4月任中国铁路沈阳局集团有限公司财务处处长兼局资金结算所主任、局税务管理办公室主任，财务部（收入部）主任兼资金结算所（财务集中核算管理所）主任、税务管理办公室主任。自2021年4月起，任中国铁路太原局集团有限公司总会计师。
韩洪臣	1965年4月出生，男，中国国籍，大学本科学历，工商管理硕士学位，正高级工程师，本公司董事、总经理。历任北京铁路局太原铁路分局太原西站副站长、原平站站长、原平车务段副段长，太原铁路局运城车务段段长、原平车务段段长、太原站站长。2009年8月至2017年11月任太原铁路局客运处处长。2017年11月至2020年4月任中国铁路太原局集团有限公司客运处处长、客运部主任。2020年4月起任大秦铁路股份有限公司党委书记、总经理。
齐志勇	1965年5月出生，男，中国国籍，大学本科学历，高级政工师，本公司职工代表董事。历任太原铁路局纪委案件审理室监察员，公司原平车务段党委副书记、纪委书记，自2018年5月起任公司党委副书记、纪委书记、工会主席。
田惠民	1963年10月出生，男，中国国籍，大学本科学历，高级会计师，本公司董事、总会计师。历任大同铁路分局财务分处副分处长，公司计划财务部副部长、部长，2015年4月起任公司总会计师。
张利荣	1972年11月出生，女，中国国籍，大学本科学历，高级经济师，本公司董事、副总经理兼董事会秘书。历任公司总经理工作部副部长、董事会证券事务代表、董事会办公室主任兼证券事务代表，自2019年4月起任公司副总经理兼董事会秘书。

杨文胜	1969年2月出生，男，中国国籍，大学学历，高级经济师，本公司董事。历任秦皇岛港务局调度室主任助理、生产业务科科长。2003年4月至2011年7月任秦皇岛港务集团有限公司生产业务部副部长、秦仁海运公司总经理。2011年7月至2017年2月任秦皇岛港股份有限公司第二港务分公司经理、生产业务部部长，秦皇岛港股份有限公司副总经理。2017年2月至2017年12月任秦皇岛港股份有限公司董事、总经理、党委副书记。2017年12月起任秦皇岛港股份有限公司董事、总裁、党委副书记。2020年4月任河北港口集团有限公司党委常委、董事。
杨万东	1962年9月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。自1987年至今，历任中国人民大学《经济理论与经济管理》助理编辑、编辑、副编审、副主编、编审，中国人民大学期刊管理中心党支部书记等。
咎志宏	1962年9月出生，男，中国国籍，硕士研究生学历，本公司独立董事。自2001年至今，任山西财经大学会计学专业教授。咎先生还兼任山西省预算会计研究会副会长和山西省会计学会常务理事。
陈磊	1972年10月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。2004年起先后在美国佐治亚州立大学罗宾逊商学院、北京大学光华管理学院任教。历任北京大学会计系副教授、博士生导师。
郝生跃	1967年12月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司独立董事。1995年6月至2016年7月，历任中国路桥集团海外部投标报价处副处长，北京交通大学经管学院副教授、教授、副院长，研究生院副院长。2016年7月至今任北京交通大学经管学院教授、博士生导师。
于峰	1975年8月出生，男，中国国籍，大学文化，代理正高级审计师，本公司监事会主席。历任太原铁路局财务处产权科科长、会计科科长，晋豫鲁铁路通道股份有限公司计划财务部部长；2020年7月至2021年3月，任中国铁路太原局集团有限公司财务部（收入部）副主任；自2021年3月起，任中国铁路太原局集团有限公司审计部主任兼监事办公室主任。
张永青	1965年8月出生，男，中国国籍，大学学历，工程师，本公司监事。历任太原铁路局忻州车务段段长、原平车务段段长、侯马车务段段长，太原铁路局多经处处长、经营开发处处长，太原铁路局纪委副书记、监察处处长，自2017年11月起，任中国铁路太原局集团有限公司纪委副书记、监察处处长。
杨杰	1970年6月出生，男，中国国籍，研究生学历，政工师，本公司监事。历任本公司党委工作部组织工作室科员，党校函授部副主任；2008年10月至2011年12月，任太原铁路局工会生产文体部、组织民管部指导员；2011年12月至2014年7月，任太原铁路局工会组织民管部、组织部副部长；2014年7月至2017年11月，任太原铁路局工会组织部部长；自2017年11月起，任中国铁路太原局集团有限公司工会组织部部长。
谷天野	1968年5月出生，男，中国国籍，博士研究生学历，本公司监事。自1994年7月至2001年1月，任大同矿务局煤气厂净化车间副主任、主任，黎明实业公司焦化厂厂长，活性炭公司副经理；自2001年1月至2004年4月，任同煤集团煤炭运销公司副经理；自2004年4月至2018年12月，任同煤集团煤炭运销总公司副总经理、常务副总经理，煤炭经营公司总经理；自2018年12月至2021年2月，任同煤集团煤炭运销总公司党委书记、总经理，煤炭经营公司执行董事。2021年2月起任晋能控股煤业集团大同煤炭经营有限公司党委书记、总经理。
吕建军	1964年8月出生，男，中国国籍，大学本科学历，高级政工师，本公司职工代表监事。历任大同铁路分局大同工务段团委书记、领工区支部书记、党委副书记，公司大同工务段党委副书记、纪委书记，太原铁路局纪委执法监察室主任，公司朔州工务段党委书记、副段长。

	2019年5月起任公司大同工务段党委书记、副段长。
李林军	1971年11月出生，男，中国国籍，大学本科学历，高级政工师，本公司职工代表监事。历任太原铁路局人事处综合干部科科长，领导干部科科长，山西太铁联合物流公司工会主席。2018年2月起任公司太原站工会主席、副站长。
宋建中	1963年12月出生，男，中国国籍，大学专科学历，本公司职工代表监事。历任太原铁路分局审计分处审计监察、副主任科员、主任科员，太原铁路局审计处主任科员、审计科科长。2012年8月起任公司审计办公室主任。
常巍	1982年6月出生，男，中国国籍，大学本科学历，高级工程师，本公司副总经理。历任太原铁路局太原北站货运车间副主任、调度车间副主任。2010年11月至2014年4月，任太原铁路局控股公司管理与发展研究办公室信息分析科科长。2014年4月起任本公司副总经理。
朱士强	1975年1月出生，男，中国国籍，大学本科学历，正高级经济师，本公司副总经理。历任公司总经理工作部副部长、计划财务部副部长、基础装备部部长等职务。2019年8月起任公司副总经理。

#### 其它情况说明

√适用 □不适用

2021年5月25日召开的公司2020年年度股东大会审议通过了《关于选举王道阔先生为公司董事的议案》《关于选举郝生跃先生为公司独立董事的议案》《关于选举于峰先生为公司监事的议案》。会议选举王道阔先生为公司第六届董事会董事，选举郝生跃先生为公司第六届董事会独立董事，选举于峰先生为公司第六届监事会监事。随后召开的六届五次董事会和六届五次监事会分别选举王道阔先生为公司第六届董事会副董事长、选举于峰先生为公司第六届监事会主席。

2021年12月21日召开的公司2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举包楚雄先生为公司第六届董事会董事的议案》，会议选举包楚雄先生为公司第六届董事会董事。随后召开的六届九次董事会选举包楚雄先生为公司第六届董事会董事长。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
包楚雄	中国铁路太原局集团有限公司	党委书记、董事长	2021年9月	
王道阔	中国铁路太原局集团有限公司	总会计师	2021年4月	
杨文胜	河北港口集团有限公司	党委常委、董事	2020年4月	
于峰	中国铁路太原局集团有限公司	审计部主任兼监事办公室主任	2021年3月	
张永青	中国铁路太原局集团有限公司	纪委副书记、监察处处长	2017年11月	
杨杰	中国铁路太原局集团有限公司	工会组织部部长	2017年11月	
谷天野	晋能控股煤业集团有限公司	大同煤炭经营有限公司党委书记、总经理	2018年12月	
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
包楚雄	大西铁路客运专线有限责任公司	董事长	2021年9月	
王道阔	朔黄铁路发展有限责任公司	副董事长	2021年5月	
韩洪臣	山西上市公司协会	会长	2020年11月	
田惠民	朔黄铁路发展有限责任公司	监事会主席	2016年5月	
杨文胜	秦皇岛港股份有限公司	董事、总裁、党委副书记	2017年12月	
杨文胜	全国煤炭交易中心有限公司	董事	2019年6月	
杨文胜	晋能控股山西煤业股份有限公司	董事	2020年5月	2023年5月
杨万东	中国人民大学	《经济理论与经济管理》副主编、编审	2004年7月	
咎志宏	山西财经大学	教授	2001年11月	
咎志宏	深圳华控赛格股份有限公司	独立董事	2020年7月	
咎志宏	中国通才教育集团有限公司	独立非执行董事	2021年6月	
陈磊	北京大学	副教授	2013年8月	
陈磊	东易日盛家居装饰集团股份有限公司	独立董事	2020年8月	2023年7月
郝生跃	北京交通大学	教授	2001年7月	
郝生跃	江苏省铁路集团有限公司	外部董事	2018年6月	
郝生跃	沈阳基础产业建设发展集团有限公司	外部董事	2019年12月	
郝生跃	中化明达控股集团有限公司	外部董事	2020年1月	
郝生跃	北京城建集团有限责任公司	外部董事	2019年1月	
于峰	晋豫鲁铁路通道股份有限公司	监事	2021年3月	
于峰	吕临铁路有限责任公司	监事	2021年3月	
于峰	山西集大原高速铁路有限责任公司	监事	2021年8月	

在其他单位任职情况的说明	无
--------------	---

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》等相关文件规定，董事、监事的薪酬及津贴制度由董事会拟定，并提交股东大会审议确定；高级管理人员的薪酬制度由董事会审议确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1) 根据公司第一届董事会第一次会议决议：总经理年薪不超过公司年度职工平均工资的 12 倍，副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员年薪不超过公司年度职工平均工资的 10 倍。 (2) 根据 2008 年 5 月 29 日召开的 2007 年年度股东大会决议：独立董事津贴由原每年人民币 5 万元调整为每年人民币 10 万元（税前）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员按照披露薪酬实际支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	450.42 万元

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
包楚雄	董事长	选举	工作原因
王道阔	副董事长	选举	工作原因
郝生跃	独立董事	选举	独董补选
于峰	监事会主席	选举	监事会主席补选
程先东	前任董事长	离任	工作原因
毕守锋	前任副董事长	离任	工作原因
李孟刚	前任独立董事	离任	任期届满
郑继荣	前任监事会主席	离任	年龄原因

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第六届董事会第四次会议	2021-04-27	审议通过 2020 年度董事会工作报告、2020 年年报、2021 年一季报、召开年度股东大会等 22 项议案。
第六届董事会第五次会议	2021-05-25	审议通过选举公司副董事长、调整战略委员会委员和调整提名委员会委员及主任 3 项议案。
第六届董事会第六次会议	2021-08-25	审议通过公司 2021 年半年度报告、募集资金存放与使用报告和中铁财务公司风险评估报告 3 项议案。
第六届董事会第七次会议	2021-10-27	审议通过 2021 年三季报、修订公司信息披露管理办法和修订公司董事会秘书工作制度 3 项议案。



第六届董事会第八次会议	2021-12-01	审议通过提名董事候选人、土地使用暨调整关联交易预计金额和召开临时股东大会 3 项议案。
第六届董事会第九次会议	2021-12-21	审议通过选举公司董事长一项议案。

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
包楚雄	否	1	1	0	0	0	否	0
王道阔	否	5	5	3	0	0	否	1
韩洪臣	否	6	6	3	0	0	否	2
齐志勇	否	6	6	3	0	0	否	2
田惠民	否	6	6	3	0	0	否	2
张利荣	否	6	6	3	0	0	否	2
杨文胜	否	6	5	4	1	0	否	1
杨万东	是	6	6	4	0	0	否	1
咎志宏	是	6	6	3	0	0	否	2
陈磊	是	6	5	4	1	0	否	1
郝生跃	是	5	5	4	0	0	否	0
程先东	否	4	4	2	0	0	否	1
毕守锋	否	1	1	0	0	0	否	0
李孟刚	是	1	0	0	1	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	1

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	咎志宏、陈磊、张利荣
提名委员会	郝生跃、王道阔、杨万东
薪酬与考核委员会	杨万东、咎志宏、齐志勇
战略委员会	包楚雄、王道阔、韩洪臣、杨文胜、郝生跃

**(2). 报告期内审计委员会召开 5 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-04-13	对执行新会计准则、会计估计变更、续签《金融财务服务协议》、续聘审计机构、利润分配等事项进行审议。	同意将相关事项提交董事会审议。	
2021-08-11	管理层汇报了上半年关联交易执行、内审内控工作情况等。	同意将相关事项提交董事会审议。	
2021-11-25	审议了公司土地使用暨调整 2021 年度日常关联交易预计金额的事项。	同意该事项，并同意提交董事会审议。	
2021-12-21	审计机构汇报了 2021 年年报审计工作计划，管理层汇报了关联交易预计完成情况及内审内控工作情况。	同意相关事项。	
2021-12-21	审计机构分享了国务院、证监会最新的监管动态，就上市公司监管重点事项与审计委员进行交流。	无	

**(3). 报告期内提名委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-04-13	提名公司第六届董事会独立董事候选人	同意人选并同意提交董事会审议。	
2021-11-25	提名公司第六届董事会董事候选人	同意人选并同意提交董事会审议。	

**(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-04-13	公司董事、高管 2020 年度绩效及薪酬方案进行审查	同意该事项。	

**(5). 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	93,733
主要子公司在职员工的数量	693
在职员工的数量合计	94,426
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	51,699
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	81,811
销售人员	963
技术人员	7,732
财务人员	468

行政人员	3,452
合计	94,426
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	14,516
专科	30,904
中专及以下	49,006
合计	94,426

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

报告期内，公司继续坚持薪酬总额与经济效益相适应、薪酬水平与行业薪酬水平相适应的原则，控制薪酬总额合理增长。实行与安全业绩、标准化规范化、盈亏目标、用工效率挂钩考核的基层单位薪酬总额决定机制。坚持战略导向、效率公平原则，坚持业绩导向、多劳多得原则，不断完善内部分配激励约束机制，深化完善管理和专业技术人员以岗位责任制为主，操作技能人员以计件工资制为主的绩效考核模式。坚持薪酬分配向主要行车工种、运输生产关键岗位、专业融合岗位、苦累脏险岗位、紧缺急需岗位、艰苦偏远班组及高技能人才倾斜原则，强化收入分配正向激励作用，持续激发员工内在工作动力。

## (三) 培训计划

适用 不适用

在管理和专业技术人员培训方面，一是坚持把习近平新时代中国特色社会主义思想教育培训作为首要任务，深入开展党的十九届五中全会精神及党史专题培训。二是围绕构建培训、考核、使用一体化的教育培训体系，严格开展任职资格及岗位适应性培训。三是聚焦高素质专业化，围绕重载装备技术、运输组织业务、自主创新能力水平提升，以及企业管理、法律事务、财务管理、劳资管理等提素需要，严格开展技术更新和管理提素培训。全年主动适应疫情防控变化，统筹线上线下培训资源，共完成培训项目 211 期、培训 1.2 万人次。

在操作技能人员培训方面，一是严把新职人员培训入口关，依据新职人员所学专业，结合岗位需求，分类别、分岗位制定教学大纲，做到“因人施教”“因岗施教”。二是抓实主要行车工种轮训，40%课程安排实训、80%师资从一线选拔，结合现场发生的事故案例、典型故障开展针对性培训，切实提升员工技能水平和应急管控能力。全年实施“启航、续航、领航、远航”四大类培训，运用集中培训、网络直播、视频回放、手机移动学习等方式，共完成培训项目 153 个、培训 3.7 万人次。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2013 年，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》和山西证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（晋证监函〔2012〕127 号）等相关要求，公司重新修订了《公司章程》，明确了利润分配原则、利润分配的形式和间隔期间、现金利润分配的条件与比例以及利润分配政策调整的条件和程序等条款。其中，核心条款“现金利润分配的条件与比例”修订为：“在公司实现盈利且无重大投资计划或现金支出计划等事项年度，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 30%”。本次章程修订经公司三届九次董事会和 2012 年年度股东大会审议通过。

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

公司连续多年实施稳定的现金分红，积极回报投资者，以实际行动回馈股东，使股东分享企业的经营成果。报告期内，公司实施了 2020 年度利润分配工作。内容详见 2021 年 7 月 1 日登载于上海证券交易所网站及相关媒体的《大秦铁路股份有限公司 2020 年年度权益分派实施公告》。

为积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，公司于 2020 年 4 月制定了《大秦铁路股份有限公司未来三年（2020 年-2022 年）股东分红回报规划》，经公司五届十七次董事会和 2019 年年度股东大会审议通过。2020 年-2022 年，除特殊情况外，公司每年应当采取现金方式分配股利，每股派发现金股利原则上不低于 2018 年度，即 0.48 元/股（含税），具体分配方案由董事会根据公司实际情况制定后提交股东大会审议通过。

## （二）现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司对高级管理人员实行绩效考核机制，遵循责任、风险、贡献和收益相一致的原则，依据安全业绩、效益效率、重大事项、综合管理、党建和廉政等指标考核结果确定发放额度，并将考核结果作为任期考核的重要内容。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内公司内部控制制度建设及实施情况，详见 2022 年 4 月 28 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

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

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司内部控制审计报告详见 2022 年 4 月 28 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司 2021 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14 号）文件要求和山西证监局关于开展上市公司治理专项行动的通知，公司于 2021 年 4 月完成了公司治理专项自查活动，通过对“三会”的运行和决策、控股股东、实际控制人、关联交易、内部控制、信息披露等方面的自查与检视，填写了自查清单，完成了自查报告。2021 年 8 月，山西证监局围绕三会运作、内部控制、关联交易等内容开展了为期一周现场检查。通过公司自查和监管检查，公司治理更加健

全、有效、透明，内部和外部监督相互制衡，内部控制制度健全、运行有效，股东和利益相关者的合法权益能够得到有效保障，在主要治理方面均符合监管部门有关要求。下一步，公司将继续贯彻落实关于监管部门关于进一步提高上市公司质量的有关精神，不断完善公司治理水平，进一步推动公司高质量发展。

## 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司积极践行“节能环保、绿色发展”的可持续发展理念，严格遵守国家和地方节能环保相关法规及标准，扎实做好节约资源、降低能耗、减少污染物排放、保护环境的工作。公司配置的HXD型电力机车，采用再生制动的先进技术，具有良好的环保、节电性能；配置的CRH380A型动车组噪音低，振动小，气密性高，压力波动小，乘坐环境宽敞明亮、舒适安静。采用轨道结构减振和声屏障等新技术、新材料，有效降低噪声污染。广泛使用“防扬尘高效覆盖剂”，有效降低煤炭在运输过程中对环境造成的污染及自身损耗。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

为进一步加强生态环境保护，2021年，公司强化了现场检查指导，加快了生态环境保护整治项目推进，公司沿线生态环境质量得到改善。公司大力推广应用清洁能源和节能减排新技术、新工艺，打赢蓝天保卫战。下发了《2021年废气废水监测计划》，对公司所属各单位在用燃煤、燃气、生物质锅炉，污水处理站的主要污染物指标进行了监测。2021年，公司未发生重大环境责任事件，未造成严重的社会负面影响，没有受到地方政府行政处罚。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

2021年，公司节能环保设施改造共投资8821.7万元，建设了南同蒲侯马至风陵渡增设噪声防治设施，提标改造了太原北车辆段污水站，对机辆系统部分生产作业场所增加了烟尘等废气处理设备环保项目，防治污染设施运行良好。公司主要排污指标包括化学需氧量和二氧化硫2项，

2021 年，公司化学需氧量实际排放 81 吨，较计划减排 14 吨，二氧化硫实际排放 491 吨，较计划减排 319 吨，未发生超标排放的情况。

## 二、社会责任工作情况

√适用 □不适用

内容详见 2022 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站披露的《大秦铁路股份有限公司 2021 年度社会责任报告》。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

公司认真贯彻中央关于推进乡村振兴的决策部署，落实国铁集团党组和山西省委、省政府要求，以“实现巩固拓展脱贫成果同乡村振兴有效衔接”为重点，持续推进革命老区山西省晋中市榆社县帮扶工作。选派优秀干部参加驻村帮扶工作队。将云竹生态产业园种植区域及配套综合区域设施设备经营权转让当地农业合作社，实现自主经营。依托公司控股企业在帮扶村建设的铁路货车配件生产车间推进产业振兴，招用当地农民工 38 人。

发挥铁路企业帮扶优势，优化开行公益性“慢火车”，方便脱贫地区人员出行、物资运送，助力脱贫地区经济发展，全年 4 对“慢火车”共运送旅客 150.5 万人。努力克服疫情带来的不利影响，积极开行旅游列车，加强省内游和周边游，以开展党史学习教育、庆祝建党百年为契机组织开行“红色太行”学生号旅游研学专列，全年共开行旅游列车 64 列。将 22 个国家级脱贫县 48 个企业（合作社）消费帮扶产品引入公司进站上车，在 57 对动车组餐吧和 30 个车站特产店内设立“帮扶产品专柜”，不断拓展消费帮扶渠道，助力山西省乡村振兴。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	董事、高级管理人员	公司董事、高级管理人员关于发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺	2020年4月27日,长期有效	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东	公司控股股东关于发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺	2020年4月27日,长期有效	是	是	不适用	不适用



**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规担保情况**

适用  不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

报告期内，公司按照财政部修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。内容详见 2021 年 4 月 29 日在上海证券交易所网站披露的《大秦铁路股份有限公司关于执行新租赁准则的公告》。

报告期内，公司根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》的相关规定，同时参照铁路运输企业的执行标准，对机车车辆，包括客车、动车组、机车（大功率机车）、货车、大型养路机械以及轨道道岔等固定资产的实际使用情况、运行状态、预计使用寿命等方面进行了重新梳理、复核和评估，自 2021 年 1 月 1 日起，对上述固定资产的折旧年限和预计净残值率的会计估计进行变更。内容详见 2021 年 4 月 29 日在上海证券交易所网站披露的《大秦铁路股份有限公司关于会计估计变更的公告》。

报告期内，公司采用其他企业会计准则或规定的影响详见本年度报告第十节“财务报告”附注五、44.重要会计政策和会计估计的变更。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

适用  不适用

**(四) 其他说明**

适用  不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	946

境内会计师事务所审计年限	5
--------------	---

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙)	350
保荐人	国泰君安证券股份有限公司	0

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

内容详见 2021 年 4 月 29 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路关于续聘 2021 年度财务报告审计机构的公告》《大秦铁路关于续聘 2021 年度内部控制审计机构的公告》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2021 年 4 月 27 日，公司召开第六届董事会第四次会议，审议通过《关于预计 2021 年度日常关联交易金额的议案》。内容详见 2021 年 4 月 29 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司日常关联交易 2020 年度完成及 2021 年度预计公告》。

2021 年 12 月 1 日，公司召开第六届董事会第八次会议，审议通过《关于土地使用暨调整 2021 年度日常关联交易预计金额的议案》，内容详见 2021 年 12 月 2 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土地使用暨调整 2021 年度日常关联交易预计金额的公告》。

公司 2021 年日常关联交易实际完成情况及 2022 年预计情况详见 2022 年 4 月 28 日登载于上海证券交易所网站的《大秦铁路股份有限公司日常关联交易 2021 年度完成及 2022 年度预计公告》。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 公司于 2020 年 4 月 27 日、2020 年 5 月 20 日召开的第五届董事会第十七次会议和 2019 年年度股东大会审议通过了《关于公开发行可转换公司债券募集资金用于收购中国铁路太原局集团有限公司持有的太原铁路枢纽西南环线有限责任公司 51% 股权涉及关联交易暨签署附生效条件的〈股权转让协议〉的议案》。2021 年 2 月 1 日，公司收到西南环铁路公司告知函。西南环铁路公司已根据股权转让协议的约定，在山西省市场监督管理局完成工商变更登记。西南环铁路公司成为公司的控股子公司。具体内容详见 2021 年 2 月 2 日在上海证券交易所网站披露的大秦铁路股份有限公司《关于太原铁路枢纽西南环线有限责任公司完成工商变更登记的公告》【临 2021-006】。公司于 2021 年支付太原铁路枢纽西南环线有限责任公司股权收购价款 39.80 亿元。

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

2020 年 4 月 27 日，公司与太原局集团签署附生效条件的《国有授权经营土地使用权转让协议》，对交易方式与交易价格、土地使用权变更登记、税费负担、过渡期间安排、协议生效条件等事项进行了约定。由于本次转让土地面积较大、数量较多，土地价款及相关费用等的核算工作较为复杂。此外，土地转让涉及土地分证合证、规划调整等情况，相关工作流程也相对较长，土地交割价款尚未能最终确认。截至 2021 年 12 月 31 日，收购中国铁路太原局集团有限公司国有授权经营土地使用权项目尚未完成交割手续。公司目前已指定专人具体负责，正在积极推动相关工作的完成。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (四)关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

## 1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中国铁路财务有限责任公司	最终控股公司之子公司	5,000,000,000	按实际利率	83,925,565	24,691,564,564	24,466,372,771	309,117,358
合计	/	/	/	83,925,565	24,691,564,564	24,466,372,771	309,117,358

## 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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中国铁路财务有限责任公司	最终控股公司之子公司	利息收入	不适用	2,512,859
中国铁路财务有限责任公司	最终控股公司之子公司	贴现支付的利息费用	不适用	1,621,466
中国铁路财务有限责任公司	最终控股公司之子公司	票据贴现	不适用	200,824,740

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

## (六)其他

□适用 √不适用

### 十三、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

适用 不适用

##### 2、 承包情况

适用 不适用

##### 3、 租赁情况

适用 不适用

#### (二) 担保情况

适用 不适用

#### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

##### 1. 委托理财情况

###### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

###### 其他情况

适用 不适用

###### (2) 单项委托理财情况

适用 不适用

###### 其他情况

适用 不适用

###### (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

##### 2. 委托贷款情况

###### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

###### 其他情况

适用 不适用

###### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

###### 其他情况

适用 不适用

###### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

##### 3. 其他情况

适用 不适用

#### (四) 其他重大合同

适用 不适用

为进一步优化公司财务管理，提高资金使用效率，增强资金配置能力，公司与中国铁路财务有限责任公司于2021年4月27日签订《金融财务服务协议》。具体内容详见2021年4月29日在上海证券交易所网站披露的《大秦铁路关于续签《金融财务服务协议》的公告》【临2021-022】。

## 十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	14,866,791,491	100	0	0	0	116,534	116,534	14,866,908,025	100
1、人民币普通股	14,866,791,491	100	0	0	0	116,534	116,534	14,866,908,025	100
三、股份总数	14,866,791,491	100	0	0	0	116,534	116,534	14,866,908,025	100

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

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

根据《公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，“大秦转债”自2021年6月18日起可转换为本公司股份。截至2021年12月31日，累计共有人民币878,000元“大秦转债”已转换为公司股票，转股数量为116,534股，占可转债开始转股前公司已发行股份总额的0.000784%。内容详见公司于2022年1月6日在上海证券交易所网站披露的《大秦铁路股份有限公司可转债转股结果暨股份变动公告》。

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

√适用 □不适用

报告期内，公司可转债转股金额较小，可转债转股导致的股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标影响较小。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、证券发行与上市情况

## (一)截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
可转换公司债券、分离交易可转债						
可转换公司债券	2020年12 月14日	100元/张	32,000万 张	2021年1 月15日	32,000万 张	2026年12 月13日

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

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

## (二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

公司股份总数及股东结构变动情况请见本报告第七节“一、（一）1、股份变动情况表”。截至2021年12月31日，累计共有人民币878,000元“大秦转债”转换为公司股票，转股数量为116,534股，占可转债开始转股前公司已发行股份总额的0.000784%。由于报告期内公司可转债转股金额较小，可转债转股导致的股份变动对公司资产和负债影响较小。

## (三)现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	176,756
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	158,579

## (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							
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	73,795,220	9,320,761,520	62.69	0	无		国有法人
香港中央结算有限公司	-190,779,121	339,587,364	2.28	0	无		未知
中央汇金资产管理有限责任公司	-4,260,400	199,894,100	1.34	0	无		国有法人
中国证券金融股份有限公司	-163,937,162	199,494,812	1.34	0	无		国有法人
河北港口集团有限公司	0	158,702,841	1.07	0	无		国有法人
洪泽君	130,000,000	130,000,000	0.87	0	无		境内自然人

博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	0	119,024,765	0.80	0	无	其他
中国中煤能源集团有限公司	0	97,515,577	0.66	0	无	国有法人
全国社保基金—零六组合	-12,642,500	88,965,402	0.60	0	无	其他
中国铁路投资有限公司	0	79,719,060	0.54	0	无	国有法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国铁路太原局集团有限公司	9,320,761,520	人民币普通股	9,320,761,520
香港中央结算有限公司	339,587,364	人民币普通股	339,587,364
中央汇金资产管理有限责任公司	199,894,100	人民币普通股	199,894,100
中国证券金融股份有限公司	199,494,812	人民币普通股	199,494,812
河北港口集团有限公司	158,702,841	人民币普通股	158,702,841
洪泽君	130,000,000	人民币普通股	130,000,000
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	119,024,765	人民币普通股	119,024,765
中国中煤能源集团有限公司	97,515,577	人民币普通股	97,515,577
全国社保基金—零六组合	88,965,402	人民币普通股	88,965,402
中国铁路投资有限公司	79,719,060	人民币普通股	79,719,060
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	上述股东除中国铁路太原局集团有限公司与中国铁路投资有限公司同受中国国家铁路集团有限公司控制外，未知其他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。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国铁路太原局集团有限公司
单位负责人或法定代表人	包楚雄
成立日期	2005-4-29
主要经营业务	铁路客货运输及相关服务业务等
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

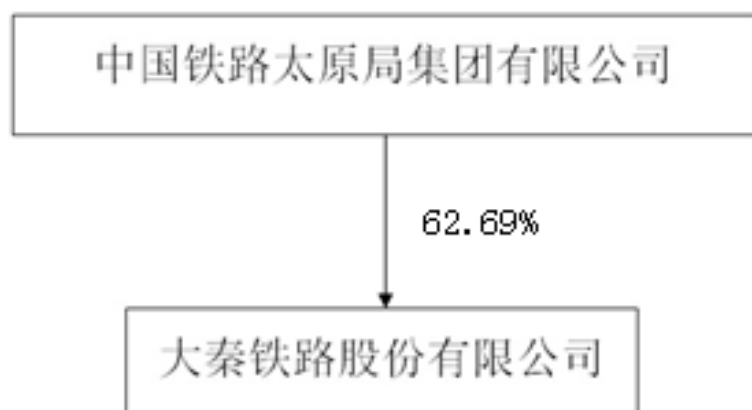
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



**(二) 实际控制人情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	中国国家铁路集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陆东福
成立日期	2013-3-14
主要经营业务	铁路客货运输等
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中国国家铁路集团有限公司是广深铁路（股票代码：601333；HK0525）、铁龙物流（股票代码：600125）、京沪高铁（股票代码：601816）、铁科轨道（股票代码：688569）、中铁特货（股票代码：001213）、金鹰重工（股票代码：301048）的实际控制人。
其他情况说明	无

**2 自然人**

□适用 √不适用

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

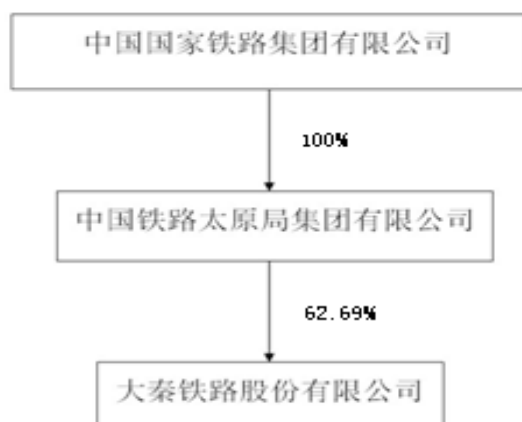
□适用 √不适用

**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**

□适用 √不适用

**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**

□适用 √不适用

**七、股份限制减持情况说明**

□适用 √不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

□适用 √不适用

**第八节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第九节 债券相关情况****一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

□适用 √不适用

**二、可转换公司债券情况**

√适用 □不适用

**(一) 转债发行情况**

√适用 □不适用

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

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

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

**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**

√适用 □不适用

可转换公司债券名称	2020年大秦铁路股份有限公司可转换公司债券	
期末转债持有人数		95,575
本公司转债的担保人	无担保	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量 (元)	持有比 例(%)
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国工商银行)	3,724,901,000	11.64
中国铁路太原局集团有限公司	3,099,471,000	9.69
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国建设银行)	1,917,881,000	5.99
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国农业银行)	1,895,269,000	5.92
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国民生银行股份有限公司)	1,295,425,000	4.05

登记结算系统债券回购质押专用账户(中国银行)	1,285,623,000	4.02
登记结算系统债券回购质押专用账户(招商银行股份有限公司)	1,136,668,000	3.55
登记结算系统债券回购质押专用账户(国信证券股份有限公司)	938,909,000	2.93
张虹	854,460,000	2.67
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—睿郡稳享私募证券投资基金	740,000,000	2.31

**(三) 报告期转债变动情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
2020 年大秦铁路股份有限公司可转换公司债券	32,000,000,000	878,000	0	0	31,999,122,000

## 报告期转债累计转股情况

√适用 □不适用

可转换公司债券名称	2020 年大秦铁路股份有限公司可转换公司债券
报告期转股额(元)	878,000
报告期转股数(股)	116,534
累计转股数(股)	116,534
累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%)	0.000784
尚未转股额(元)	31,999,122,000
未转股转债占转债发行总量比例(%)	99.9973

**(四) 转股价格历次调整情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称		2020 年大秦铁路股份有限公司可转换公司债券		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2021-7-8	7.18	2021-7-1	上海证券交易所网站、《中国证券报》《上海证券报》	公司 2020 年度利润分配派发现金红利 0.48 元(含税),大秦转债的转股价格根据规定由原来的 7.66 元/股调整为 7.18 元/股,调整后的转股价格于 2021 年 7 月 8 日生效。
截至本报告期末最新转股价格		7.18		

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

√适用 不适用

截至本报告期末，公司总资产为 1985.46 亿元，总负债 632.18 亿元，资产负债率为 31.84%。

公司聘请联合信用评级有限公司为本次公开发行可转换公司债券的信用状况进行综合分析和评估，并于 2020 年 5 月 20 日出具《大秦铁路股份有限公司公开发行可转换公司债券信用评级报告》，公司主体信用等级为 AAA，债券信用等级为 AAA，评级展望稳定。本报告期内，评级机构联合资信在对公司经营状况、行业情况等进行分析与评估的基础上，于 2021 年 6 月 28 日出具了《大秦铁路股份有限公司可转换公司债券 2021 年跟踪评级报告》，本次债券信用等级为“AAA”，发行主体长期信用等级为“AAA”，评级展望“稳定”。本次评级结果较前次没有变化。

公司未来偿付可转债本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。公司主营业务稳定，财务状况良好，经营活动产生的现金流量充足，具有较强的偿债能力。

**(六) 转债其他情况说明**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

毕马威华振审字第 2205240 号

大秦铁路股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了后附的大秦铁路股份有限公司（以下简称“大秦铁路公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了大秦铁路公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2205240 号

## 三、关键审计事项 (续)

应收账款坏账准备	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”10 所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”5、应收账款及“十七、母公司财务报表主要项目注释”1、应收账款。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2021 年 12 月 31 日, 大秦铁路公司及其子公司 (以下简称“大秦铁路集团”) 应收账款余额为人民币 6, 579, 685, 536 元, 已计提坏账准备人民币 381, 663, 083 元。大秦铁路集团应收账款主要来自大秦铁路公司之母公司中国铁路太原局集团有限公司或实际控制人中国国家铁路集团有限公司 (以下简称“国铁集团”) 投资的公司或下属单位。</p> <p>管理层基于每类应收账款的预期损失率, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备。预期损失率考虑应收账款账龄、大秦铁路集团不同信用风险特征客户的回收历史、当前市场情况、客户特定情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计。</p> <p>由于坏账准备的确定涉及重大的管理层判断, 且其存在固有不确定性, 我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价应收账款坏账准备相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>了解与应收账款组合划分、预期信用损失估计相关的关键财务报告内部控制;</li> <li>按照相关会计准则的要求, 评价大秦铁路集团估计信用损失准备的会计政策;</li> <li>了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设, 包括管理层基于客户信用风险特征对应收账款进行分组的基础、以及管理层预期损失率中包含的历史违约数据等;</li> <li>通过检查管理层用于做出判断的信息, 包括测试历史违约数据的准确性, 评估历史损失率是否需要根据当前经济状况及前瞻性信息进行调整, 评价管理层对于坏账准备估计的合理性;</li> <li>从应收账款账龄分析报告中选取测试项目, 核对至相关支持性文件, 以评价账龄分析报告中的账龄区间划分的准确性;</li> <li>基于大秦铁路集团信用损失准备计提的会计政策重新计算于 2021 年 12 月 31 日的坏账准备。</li> </ul>

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2205240 号

## 三、关键审计事项 (续)

铁路运输服务收入确认	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”38 所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”61、营业收入和营业成本及“十七、母公司财务报表主要项目注释”4、营业收入和营业成本“。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>大秦铁路集团的收入主要来源于铁路运输服务收入,包括客运收入、货运收入及提供服务收入。铁路运输服务收入在提供相关运输服务时确认为收入。</p> <p>大秦铁路集团的铁路运输收入采用信息技术系统,通过信息技术系统对铁路运输基础数据进行处理,根据国铁集团统一的清算规则以确定收入的确认时点和准确金额。</p> <p>收入是大秦铁路集团的关键绩效指标之一,涉及信息系统对运输基础数据进行处理,可能会导致收入确认金额不准确或计入不正确的会计期间,因此,我们将铁路运输服务收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性;</li> <li>利用我们的信息技术专家工作,了解和评价相关信息系统的设计和运行有效性,包括:信息技术一般控制、相关数据运算逻辑设置、数据传输等;</li> <li>使用计算机辅助审计技术,从收入确认相关信息系统中提取数据,抽查验算收入归集与分类的金额,并将相关结果与大秦铁路集团财务记录进行核对;</li> <li>在抽样的基础上,将大秦铁路集团的客运、货运运费收入核对至收款记录;</li> <li>将铁路运输服务收入与国铁集团的《清算资金通知清单》中的相关金额进行核对,并向国铁集团函证,以确认铁路运输服务收入金额的准确性;</li> <li>对货运运费收入执行实质性分析程序,使用相关业务统计数据和其他外部信息,为货运运费收入设定预期值,并将预期值与货运运费收入账面金额进行比较。</li> </ul>



## 审计报告（续）

毕马威华振审字第 2205240 号

### 四、其他信息

大秦铁路公司管理层对其他信息负责。其他信息包括大秦铁路公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督大秦铁路公司的财务报告过程。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2205240 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

## 审计报告（续）

毕马威华振审字第 2205240 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

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

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

张欢（项目合伙人）

中国 北京

曹璐

2022 年 4 月 26 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：大秦铁路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	59,416,293,080	52,087,375,948
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	6,198,022,453	6,426,586,374
应收款项融资	七、6	454,271,185	2,855,412,719
预付款项	七、7	170,685,250	154,406,683
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	3,162,653,687	1,681,495,377
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,692,626,787	1,846,135,450
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	1,037,490,713	2,734,482,519
流动资产合计		72,132,043,155	67,785,895,070
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	26,514,931,195	26,361,888,439
其他权益工具投资	七、18	118,845,000	120,555,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	86,899,314,200	84,015,860,968
在建工程	七、22	740,335,416	2,338,974,915
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	958,671,858	0
无形资产	七、26	9,407,130,352	8,865,379,542
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	139,054,681	120,137,963
递延所得税资产	七、30	1,504,004,048	1,491,056,693

其他非流动资产	七、31	131,966,967	42,635,298
非流动资产合计		126,414,253,717	123,356,488,818
资产总计		198,546,296,872	191,142,383,888
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	922,017,625	121,096,247
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	2,671,602,889	2,180,000
应付账款	七、36	3,260,448,885	3,259,117,585
预收款项	七、37	6,840,252	0
合同负债	七、38	1,762,030,109	1,946,389,564
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	1,171,197,920	1,111,264,472
应交税费	七、40	2,093,755,188	1,461,688,024
其他应付款	七、41	5,358,452,297	4,962,329,041
其中：应付利息		0	1,952,000
应付股利		274,552	15,695,714
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	770,975,864	848,464,000
其他流动负债	七、44	155,192,286	184,297,851
流动负债合计		18,172,513,315	13,896,826,784
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	11,822,164,008	12,173,833,912
应付债券	七、46	29,570,023,092	28,650,492,806
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	837,345,036	0
长期应付款	七、48	60,843,745	174,578,745
长期应付职工薪酬	七、49	2,107,886,336	1,966,900,098
预计负债			
递延收益		251,534,984	279,316,615
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、52	395,500,154	0
非流动负债合计		45,045,297,355	43,245,122,176
负债合计		63,217,810,670	57,141,948,960
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	14,866,908,025	14,866,791,491
其他权益工具	七、54	3,358,254,738	3,358,346,883
其中：优先股			
永续债			

资本公积	七、55	23,346,233,399	27,323,338,262
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-605,338,475	-511,567,126
专项储备	七、58	714,295,149	522,190,916
盈余公积	七、59	18,321,698,587	17,133,996,654
一般风险准备			
未分配利润	七、60	64,399,144,806	61,517,187,982
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		124,401,196,229	124,210,285,062
少数股东权益		10,927,289,973	9,790,149,866
所有者权益(或股东权益) 合计		135,328,486,202	134,000,434,928
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		198,546,296,872	191,142,383,888

法定代表人：包楚雄 总经理：韩洪臣 主管会计工作负责人：田惠民 会计机构负责人：孙洪涛

### 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：大秦铁路股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		59,351,794,375	51,766,577,893
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	5,881,708,361	6,152,249,148
应收款项融资		299,600,000	3,246,387,519
预付款项		154,074,543	145,820,483
其他应收款	十七、2	2,798,509,630	1,495,400,521
其中：应收利息			
应收股利		0	190,194,334
存货		1,639,376,147	1,783,230,827
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		924,736,538	2,611,897,439
流动资产合计		71,049,799,594	67,201,563,830
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	38,829,773,022	35,467,594,612
其他权益工具投资		118,845,000	120,555,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		60,661,902,811	57,404,906,098
在建工程		641,610,608	1,040,477,301
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		890,398,484	0
无形资产		3,458,395,809	3,521,431,178
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		139,054,681	118,982,975
递延所得税资产		1,293,149,328	1,273,937,442
其他非流动资产		5,983,967	3,992,539
非流动资产合计		106,039,113,710	98,951,877,145
资产总计		177,088,913,304	166,153,440,975
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,671,602,889	2,180,000
应付账款		2,965,536,837	2,411,610,940
预收款项		5,398,308	0
合同负债		1,736,888,616	1,925,448,233
应付职工薪酬		1,155,118,796	1,097,793,583
应交税费		1,876,199,628	1,259,837,122
其他应付款		7,905,944,958	5,725,220,788
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		144,967,063	0
其他流动负债		152,980,995	183,399,834
流动负债合计		18,614,638,090	12,605,490,500
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		29,570,023,092	28,650,492,806
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		775,537,436	0
长期应付款		60,843,745	60,278,745
长期应付职工薪酬		2,090,678,396	1,952,659,000
预计负债			
递延收益		57,755,045	80,073,581
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,554,837,714	30,743,504,132
负债合计		51,169,475,804	43,348,994,632
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		14,866,908,025	14,866,791,491
其他权益工具		3,358,254,738	3,358,346,883
其中：优先股			

永续债			
资本公积		24,324,651,438	25,029,220,103
减：库存股			
其他综合收益		-605,162,626	-511,829,736
专项储备		668,771,619	521,271,703
盈余公积		17,587,107,748	16,399,405,815
未分配利润		65,718,906,558	63,141,240,084
所有者权益（或股东权益）合计		125,919,437,500	122,804,446,343
负债和所有者权益（或股东权益）总计		177,088,913,304	166,153,440,975

法定代表人：包楚雄 总经理：韩洪臣 主管会计工作负责人：田惠民 会计机构负责人：孙洪涛

### 合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	七、61	78,682,047,234	72,662,689,733
其中：营业收入	七、61	78,682,047,234	72,662,689,733
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,148,362,745	59,855,745,392
其中：营业成本	七、61	61,508,590,683	58,529,021,273
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	292,633,828	216,521,257
销售费用	七、63	223,968,870	196,550,254
管理费用	七、64	777,489,264	657,625,121
研发费用		7,228,182	5,850,546
财务费用	七、66	338,451,918	250,176,941
其中：利息费用		1,568,538,538	666,482,811
利息收入		1,307,105,361	492,249,982
加：其他收益	七、67	82,603,637	125,859,214
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	2,992,939,892	2,664,627,157
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,990,203,892	2,660,635,106
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			



净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-351,939,298	-11,295,558
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72	-49,841,032	0
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	4,318,584	1,092,387
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,211,766,272	15,587,227,541
加:营业外收入	七、74	23,484,880	107,786,901
减:营业外支出	七、75	132,540,741	200,914,841
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		18,102,710,411	15,494,099,601
减:所得税费用	七、76	4,330,450,325	3,361,733,269
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		13,772,260,086	12,132,366,332
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		13,772,260,086	12,132,366,332
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		12,181,309,677	10,766,194,242
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,590,950,409	1,366,172,090
六、其他综合收益的税后净额		-95,553,065	144,757,587
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-93,771,349	143,892,119
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-93,771,349	143,892,119
(1)重新计量设定受益计划变动额		-92,488,849	155,755,244
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动		-1,282,500	-11,863,125
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,781,716	865,468
七、综合收益总额		13,676,707,021	12,277,123,919
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,087,538,328	10,910,086,361
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,589,168,693	1,367,037,558
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.82	0.72
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.69	0.72

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净亏损为：人民币 12,261,487 元，上期被合并方实现的净亏损为：人民币 164,740,025 元。

法定代表人：包楚雄 总经理：韩洪臣 主管会计工作负责人：田惠民 会计机构负责人：孙洪涛

### 母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	73,231,507,902	67,690,763,102
减：营业成本	十七、4	59,537,920,324	56,474,320,239
税金及附加		251,245,373	188,190,297
销售费用		223,354,024	196,334,612
管理费用		589,134,586	469,338,700
研发费用		7,228,182	5,850,546
财务费用		-171,175,158	-287,545,319
其中：利息费用		1,032,247,516	78,619,324
利息收入		1,282,284,825	443,692,509
加：其他收益		71,824,729	113,132,997
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,098,499,883	3,042,460,171
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,002,259,058	2,663,498,710
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-359,310,073	-427,217
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-49,841,032	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,318,584	-814,597
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,559,292,662	13,798,625,381
加：营业外收入		18,205,498	105,476,454

减：营业外支出		123,645,551	156,660,054
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,453,852,609	13,747,441,781
减：所得税费用		3,576,833,282	2,762,717,037
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,877,019,327	10,984,724,744
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,877,019,327	10,984,724,744
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-93,332,890	143,683,184
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-93,332,890	143,683,184
1. 重新计量设定受益计划变动额		-92,050,390	155,546,309
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,282,500	-11,863,125
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,783,686,437	11,128,407,928
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：包楚雄 总经理：韩洪臣 主管会计工作负责人：田惠民 会计机构负责人：孙洪涛

### 合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,391,001,178	49,066,069,898
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净			

增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	1,044,197,655	374,902,594
经营活动现金流入小计		58,435,198,833	49,440,972,492
购买商品、接受劳务支付的现金		8,518,374,817	8,186,108,285
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		21,155,241,338	19,489,533,147
支付的各项税费		8,829,594,672	8,116,132,782
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	1,033,541,148	948,977,152
经营活动现金流出小计		39,536,751,975	36,740,751,366
经营活动产生的现金流量净额	七、79(1)	18,898,446,858	12,700,221,126
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	7,505,439
取得投资收益收到的现金		2,846,621,744	2,832,216,791
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,643,599	51,178,243
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		442,403	0
收到其他与投资活动有关的现金	七、78(3)	1,307,098,684	541,476,415
投资活动现金流入小计		4,259,806,430	3,432,376,888
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,609,166,481	2,286,060,713
投资支付的现金		3,500,000	4,371,875
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位	七、79(2)	3,980,250,900	0

支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,592,917,381	2,290,432,588
投资活动产生的现金流量净额		-3,333,110,951	1,141,944,300
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,564,985	5,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,564,985	5,000,000
取得借款收到的现金		1,231,231,904	496,493,525
发行债券所收到的现金		0	31,980,800,000
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,233,796,889	32,482,293,525
偿还债务支付的现金		1,020,760,600	1,106,330,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,111,431,923	8,519,835,449
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		378,193,012	823,379,080
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	338,023,141	59,018,186
筹资活动现金流出小计		9,470,215,664	9,685,183,635
筹资活动产生的现金流量净额		-8,236,418,775	22,797,109,890
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、79(1)	7,328,917,132	36,639,275,316
加：期初现金及现金等价物余额		52,087,375,948	15,448,100,632
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、79(4)	59,416,293,080	52,087,375,948

法定代表人：包楚雄 总经理：韩洪臣 主管会计工作负责人：田惠民 会计机构负责人：孙洪涛

#### 母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,322,331,756	44,200,987,909
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		723,613,137	243,322,853
经营活动现金流入小计		53,045,944,893	44,444,310,762
购买商品、接受劳务支付的现金		7,303,192,427	7,312,591,153
支付给职工及为职工支付的现金		20,804,791,200	19,306,184,010

支付的各项税费		7,767,453,405	7,232,682,433
支付其他与经营活动有关的现金		987,418,004	568,507,934
经营活动现金流出小计		36,862,855,036	34,419,965,530
经营活动产生的现金流量净额		16,183,089,857	10,024,345,232
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		49,337,159	0
取得投资收益收到的现金		3,125,383,746	3,016,536,417
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,389,022	46,733,777
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,282,284,825	492,671,081
投资活动现金流入小计		4,488,394,752	3,555,941,275
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,308,746,394	1,575,712,550
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,980,250,900	0
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,288,997,294	1,575,712,550
投资活动产生的现金流量净额		-2,800,602,542	1,980,228,725
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券所收到的现金		0	31,980,800,000
收到其他与筹资活动有关的现金		1,507,617,608	110,082,582
筹资活动现金流入小计		1,507,617,608	32,090,882,582
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,200,097,998	7,136,059,916
支付其他与筹资活动有关的现金		104,790,443	7,369,000
筹资活动现金流出小计		7,304,888,441	7,143,428,916
筹资活动产生的现金流量净额		-5,797,270,833	24,947,453,666
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,585,216,482	36,952,027,623
加：期初现金及现金等价物余额		51,766,577,893	14,814,550,270
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		59,351,794,375	51,766,577,893

法定代表人：包楚雄 总经理：韩洪臣 主管会计工作负责人：田惠民 会计机构负责人：孙洪涛

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	14,866,791,491	3,358,346,883	23,898,013,565	-511,567,126	522,182,504	17,133,996,654	61,661,048,207	8,897,517,447	129,826,329,625
加: 会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	3,425,324,697	0	8,412	0	-143,860,225	892,632,419	4,174,105,303
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	14,866,791,491	3,358,346,883	27,323,338,262	-511,567,126	522,190,916	17,133,996,654	61,517,187,982	9,790,149,866	134,000,434,928
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	116,534	-92,145	-3,977,104,863	-93,771,349	192,104,233	1,187,701,933	2,881,956,824	1,137,140,107	1,328,051,274
(一) 综合收益总额	0	0	0	-93,771,349	0	0	12,181,309,677	1,589,168,693	13,676,707,021
(二) 所有者投入和减少资本	116,534	-92,145	-3,980,178,175	0	0	0	0	-138,165,508	-4,118,319,294
1. 所有者投入的普通股	0	0	-702,682	0	0	0	0	3,267,667	2,564,985
2. 其他权益工具持有者投入资本	116,534	-92,145	775,407	0	0	0	0	0	799,796
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 同一控制下企业合并	0	0	-3,980,250,900	0	0	0	0	0	-3,980,250,900
5. 其他	0	0	0	0	0	0	0	-141,433,175	-141,433,175
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	1,187,701,933	-8,323,801,635	-362,771,850	-7,498,871,552
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	1,187,701,933	-1,187,701,933	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	-7,136,099,702	-362,771,850	-7,498,871,552
4. 其他	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
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2021 年年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	192,104,233	0	0	48,908,772	241,013,005
1. 本期提取	0	0	0	0	670,564,433	0	0	49,309,007	719,873,440
2. 本期使用	0	0	0	0	478,460,200	0	0	400,235	478,860,435
(六) 其他	0	0	3,073,312	0	0	0	-975,551,218	0	-972,477,906
四、本期期末余额	14,866,908,025	3,358,254,738	23,346,233,399	-605,338,475	714,295,149	18,321,698,587	64,399,144,806	10,927,289,973	135,328,486,202

项目	2020 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	14,866,791,491	0	23,898,013,565	-655,459,245	736,289,102	16,035,524,180	58,999,875,985	8,342,060,206	122,223,095,284
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	3,425,324,697	0	0	0	-14,349,855	927,859,785	4,338,834,627
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	14,866,791,491	0	27,323,338,262	-655,459,245	736,289,102	16,035,524,180	58,985,526,130	9,269,919,991	126,561,929,911
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0	3,358,346,883	0	143,892,119	-214,098,186	1,098,472,474	2,531,661,852	520,229,875	7,438,505,017
(一) 综合收益总额	0	0	0	143,892,119	0	0	10,766,194,242	1,367,037,558	12,277,123,919
(二) 所有者投入和减少资本	0	3,358,346,883	0	0	0	0	0	-24,440,964	3,333,905,919
1. 所有者投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	5,000,000	5,000,000
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	3,358,346,883	0	0	0	0	0	0	3,358,346,883
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	-29,440,964	-29,440,964
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	1,098,472,474	-8,234,532,390	-767,752,552	-7,903,812,468
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	1,098,472,474	-1,098,472,474	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	-7,136,059,916	-767,752,552	-7,903,812,468
4. 其他	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



2021 年年度报告

1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	-214,098,186	0	0	-54,614,167	-268,712,353
1. 本期提取	0	0	0	0	815,519,667	0	0	47,757,463	863,277,130
2. 本期使用	0	0	0	0	1,029,617,853	0	0	102,371,630	1,131,989,483
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	14,866,791,491	3,358,346,883	27,323,338,262	-511,567,126	522,190,916	17,133,996,654	61,517,187,982	9,790,149,866	134,000,434,928

公司负责人：包楚雄

总经理：韩洪臣

主管会计工作负责人：田惠民

会计机构负责人：孙洪涛

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度							
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	14,866,791,491	3,358,346,883	25,029,220,103	-511,829,736	521,271,703	16,399,405,815	63,141,240,084	122,804,446,343
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	14,866,791,491	3,358,346,883	25,029,220,103	-511,829,736	521,271,703	16,399,405,815	63,141,240,084	122,804,446,343
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	116,534	-92,145	-704,568,665	-93,332,890	147,499,916	1,187,701,933	2,577,666,474	3,114,991,157
（一）综合收益总额	0	0	0	-93,332,890	0	0	11,877,019,327	11,783,686,437
（二）所有者投入和减少资本	116,534	-92,145	-707,641,977	0	0	0	0	-707,617,588
1. 所有者投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	116,534	-92,145	775,407	0	0	0	0	799,796
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 同一控制下企业合并	0	0	-708,417,384	0	0	0	0	-708,417,384
5. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0

2021 年年度报告

(三) 利润分配	0	0	0	0	0	1,187,701,933	-8,323,801,635	-7,136,099,702
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	1,187,701,933	-1,187,701,933	0
2. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	-7,136,099,702	-7,136,099,702
3. 其他	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
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	147,499,916	0	0	147,499,916
1. 本期提取	0	0	0	0	623,883,065	0	0	623,883,065
2. 本期使用	0	0	0	0	476,383,149	0	0	476,383,149
(六) 其他	0	0	3,073,312	0	0	0	-975,551,218	-972,477,906
四、本期期末余额	14,866,908,025	3,358,254,738	24,324,651,438	-605,162,626	668,771,619	17,587,107,748	65,718,906,558	125,919,437,500

项目	2020 年度							
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	14,866,791,491	0	25,029,220,103	-655,512,920	719,891,758	15,300,933,341	60,391,047,730	115,652,371,503
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	14,866,791,491	0	25,029,220,103	-655,512,920	719,891,758	15,300,933,341	60,391,047,730	115,652,371,503
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0	3,358,346,883	0	143,683,184	-198,620,055	1,098,472,474	2,750,192,354	7,152,074,840
(一) 综合收益总额	0	0	0	143,683,184	0	0	10,984,724,744	11,128,407,928
(二) 所有者投入和减少资本	0	3,358,346,883	0	0	0	0	0	3,358,346,883
1. 所有者投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	3,358,346,883	0	0	0	0	0	3,358,346,883
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	1,098,472,474	-8,234,532,390	-7,136,059,916

2021 年年度报告

1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	1,098,472,474	-1,098,472,474	0
2. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	-7,136,059,916	-7,136,059,916
3. 其他	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
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	-198,620,055	0	0	-198,620,055
1. 本期提取	0	0	0	0	772,312,000	0	0	772,312,000
2. 本期使用	0	0	0	0	970,932,055	0	0	970,932,055
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	14,866,791,491	3,358,346,883	25,029,220,103	-511,829,736	521,271,703	16,399,405,815	63,141,240,084	122,804,446,343

公司负责人：包楚雄

总经理：韩洪臣

主管会计工作负责人：田惠民

会计机构负责人：孙洪涛

### 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A股股票方案的批复》，由北京铁路局作为主发起人，与大同煤矿集团有限责任公司、中国中煤能源集团公司、秦皇岛港务集团有限公司、大唐国际发电股份有限公司、同方投资有限公司和中国华能集团公司等其余六家发起人共同发起设立的股份有限公司，于2004年10月28日正式注册成立，领取注册号为1000001003927号的企业法人营业执照，公司成立时注册资本为人民币9,946,454,097元，注册地为中华人民共和国山西省大同市，总部地址为中华人民共和国山西省太原市。

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

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】953号核准，本公司于2010年10月完成了公开发行1,890,034,364股人民币普通股（A股）股票的工作。本公司收到本次募集资金净额（扣除承销费用以及其他发行费用）人民币16,219,134,128元，其中，增加股本人民币1,890,034,364元，增加资本公积人民币14,329,099,764元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】2263号文核准，本公司于2020年12月14日公开发行了总额为人民币320亿元可转换公司债券（以下简称“可转债”），可转债持有人可在可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间内，即2021年6月18日至2026年12月13日，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。截至2021年12月31日止，累计有面值人民币878,000元可转债转换成公司股票，因转股形成的股份数量累计为116,534股，增加股本人民币116,534元，增加资本公积人民币775,407元。由此，本公司总股本为14,866,908,025元，代表每股人民币1元的普通股14,866,908,025股。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注九，本公司及子公司以下简称“本集团”。

本报告期内，本集团增加和减少子公司的情况参见附注八、合并范围的变更。

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2022年4月26日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至2021年12月31日止12个月期间纳入合并范围的主要子公司见附注九。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本集团自2019年1月1日和2020年1月1日起分别执行了中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2017年度修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则和《企业会计准则第14号——收入》，并自2021年1月1日起执行了财政部2018年度修订的《企业会计准则第21号——租赁》（参见附注五、44（1））。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见附注五 10、附注五 15、附注五 23(2)、附注五 29、附注五 38。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2021 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注五、21(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

## (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

## (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理。

## (4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用



## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 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、21）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、38的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

#### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### (b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### (4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

### 预期信用损失的计量

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

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 具有较低的信用风险

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

### 信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

#### 已发生信用减值的金融资产

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

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

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

#### (8) 可转换工具

含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

### 11. 应收票据

**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见附注五、10。

### 12. 应收账款

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见附注五、10。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

详见附注五、10。

#### 14. 其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见附注五、10。

#### 15. 存货

√适用 □不适用

##### (1) 存货的分类

存货包括线上料、库存配件、燃料、一般材料及轨料和其他存货等，按成本与可变现净值孰低计量。

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

##### (2) 发出存货的计价方法

存货于取得时按实际成本入账。发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

##### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

##### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

##### (5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### (1) 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注五、43(4)）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注五、10）、递延所得税资产（参见附注五、41）进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注五、43(4)）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

### (2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。



本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 长期股权投资投资成本确定

#### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

## (b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注五、17）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、30。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、6 进行处理。

### (b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注五、21(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注五、21(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注五、17）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、30。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指本集团为提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本集团固定资产包括房屋及建筑物、机车车辆、路基、轨道(钢轨、轨枕、道碴)、道岔、桥梁、隧道、道口、涵和其他桥隧建筑物等线路资产、通信信号设备、电气化供电系统及机械动力设备等。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、24 确定初始成本。公司制改建时，国有股股东投入的固定资产按财政部核准的评估值作为入账价值。

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

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法			
其中：一般房屋	年限平均法	38	5	2.5
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	9.5
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	3.2 - 5.93
动车组	年限平均法	20 - 30	4	3.2 - 4.8
机车车辆高价互换配件	年限平均法	5 - 10	5 - 5.04	9.5 - 19
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	5.1	1.46
隧道	年限平均法	80	5.6	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 - 6.5	1.7 - 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	9.5
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
工具及器具	年限平均法	5	5	19

注：本公司及其子公司于2021年1月1日起对部分尚未提足折旧固定资产的预计使用寿命和预计净残值进行了变更，具体参见附注五、44(2)。

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注五、17）。

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、30。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注五、25）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。

在建工程以成本减减值准备（参见附注五、30）在资产负债表内列示。

## 25. 借款费用

适用 不适用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必

要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

详见附注五、42(3)。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注五、30）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。公司改制时国有股股东投入的无形资产，按财政部核准的评估值作为入账价值。

主要无形资产的摊销年限为：

<u>项目</u>	<u>摊销年限（年）</u>
土地使用权	50 年

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). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注五、30）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注五、43(4)）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

详见附注五、38。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

##### (a) 离职后福利 - 设定提存计划

###### 基本养老保险

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

###### 企业年金计划

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

##### (b) 离职后福利 - 设定受益计划

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

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

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



### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

### 34. 租赁负债

适用 不适用

详见附注五、42(3)。

### 35. 预计负债

适用 不适用

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分）的合同，本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本集团将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择

权取得相关商品或服务的控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后予以估计。

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。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，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。

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

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### (1) 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。

#### (2) 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。

(3) 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导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

**40. 政府补助**

适用 不适用

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；如果用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，则直接计入其他收益或营业外收入。

#### 41. 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所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本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。

如果不属于企业合并交易且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），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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注五、38 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

#### (1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注五、30所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、10所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 43. 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 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企【2012】16 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

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

#### (5) 关联方

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

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

#### (6) 主要会计估计和判断

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

##### (i) 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、23(2)和29）和各类资产减值（参见附注七、5、8和21以及附注十七、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、30：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；

附注十一：金融工具的公允价值估值。

##### (ii) 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。

#### 44. 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

本集团于2021年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则规定：

- 《企业会计准则第21号——租赁（修订）》（财会〔2018〕35号）（“新租赁准则”）
- 《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9号）
- 《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）（“解释第14号”）



- 《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号) (“解释第 15 号”) 中 “关于资金集中管理相关列报” 的规定

(a) 新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称 “原租赁准则”)。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则, 对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义, 本集团在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同, 本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本集团作为承租人

原租赁准则下, 本集团根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下, 本集团不再区分融资租赁与经营租赁。本集团对所有租赁 (选择简化处理方法的短期租赁和低价值 资产租赁除外) 确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时, 本集团按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁, 本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 并按照以下方法计量使用权资产:

- 与租赁负债相等的金额, 并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁, 本集团在应用上述方法时同时采用了如下简化处理:

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时, 对具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

- 作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产。
- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前的融资租赁，本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本集团作为出租人

本集团无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本集团自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

在新租赁准则下，本集团根据新收入准则关于交易价格分摊的规定将合同对价在每个租赁组成部分和非租赁组成部分之间进行分摊。

- 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表的影响

在计量租赁负债时，本集团使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率对租赁付款额进行折现。本集团和本公司使用的加权平均利率为 3.42%-4.11%。2020 年 12 月 31 日披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日租赁负债的调节表：

	本集团	本公司
2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低付款额	640,445,047	640,445,047
按 2021 年 1 月 1 日本集团增量借款利率折现的现值	608,475,645	608,475,645
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁确认的长期应付款	136,800,000	0
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	745,275,645	608,475,645

(b) 财会 [2021] 9 号

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号)对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。结合财会[2021] 9 号的规定，该简化方法的租金减让期间为针对 2022 年 12 月 31 日前的应付租赁付款额。本集团将执行财会 [2020] 10 号及财会 [2021] 9 号的累积影响数调整 2021 年度的年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(c) 解释第 14 号

解释第 14 号自 2021 年 1 月 26 日（“施行日”）起施行。

(i) 政府和社会资本合作项目

解释第 14 号明确了政府和社会资本合作（PPP）项目合同的特征和条件，规定了社会资本方对 PPP 项目合同的具体会计处理和披露要求。《企业会计准则解释第 2 号》（财会〔2008〕11 号）中关于“五、企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务应当如何处理”的内容同时废止。

本集团及本公司于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 1 至 12 月不存在 PPP 项目合同。

采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(ii) 基准利率改革

解释第 14 号规定了基准利率改革导致的有关金融工具和租赁负债的修改的相关会计处理和披露要求。本集团对 2020 年 12 月 31 日前发生的以及 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关基准利率改革相关业务进行追溯调整，将累计影响数调整 2021 年度的年初留存收益或其他综合收益，无需调整前期比较财务报表数据。

采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(d) 解释第 15 号中“关于资金集中管理相关列报”的规定

解释第 15 号中“关于资金集中管理相关列报”的规定自 2021 年 12 月 30 日起施行。

本集团依据上述规定对于本集团根据相关法规制度，通过内部结算中心、财务公司等实行集中统一管理的资金进行列报，并采用追溯调整法对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

上述会计政策变更对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

	采用变更后会计政策增加/(减少)报表项目金额	
	本集团	本公司
应付账款	-146,779,402	-3,271,287,659
其他应付款	146,779,402	3,271,287,659

上述会计政策变更对 2020 年 12 月 31 日及 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

	本集团			
	2020 年 12 月 31 日 调整前账面金额 (注释 1)	2020 年 12 月 31 日 调整金额	2020 年 12 月 31 日 调整后账面金额	2020 年 1 月 1 日 调整后账面金额 (注释 1)
应付账款	3,465,865,009	-206,747,424	3,259,117,585	2,912,212,156
其他应付款	4,755,581,617	206,747,424	4,962,329,041	6,157,501,515

注释 1：由于本年发生的同一控制下企业合并的影响（参见附注八、2），本集团按照附注五、6 所述的会计政策的要求，对 2020 年 12 月 31 日及 2020 年 1 月 1 日的比较财务报表数字进行了相应的调整。

	本公司			
	2020 年 12 月 31 日 调整前账面金额	2020 年 12 月 31 日 调整金额	2020 年 12 月 31 日 调整后账面金额	2020 年 1 月 1 日 调整后账面金额
应付账款	4,175,280,991	-1,763,670,051	2,411,610,940	2,444,154,759
其他应付款	3,961,550,737	1,763,670,051	5,725,220,788	5,838,804,650

## (2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

参照铁路运输企业的执行标准，为更加客观、公允地反映公司资产状况和经营成果，使固定资产折旧计提更加合理，提供更可靠、更准确的会计信息，本公司对机车车辆，包括客车、动车组、机车(大功率机车)、货车、大型养路机械以及轨道道岔等固定资产的实际使用情况、运行状态、预计使用寿命等方面进行了重新梳理、复核和评估，自2021年1月1日起对上述固定资产的折旧年限和预计净残值率的会计估计进行变更。该会计估计变更事项经本公司2021年4月第六届董事会第四次会议审议通过并公告。变更前后采用的会计估计如下：

固定资产类别	使用年限		预计净残值率	
	变更前	变更后	变更前	变更后
客车	16	30	5.12	4.00
动车组	16	20-30	5.12	4.00
机车（大功率机车）	16	30	5.12	4.00
货车	16	30	5.12	4.00
大型养路机械	16	30	5.12	4.00
普速铁路轨道部分	21	25	7.00	7.00
普速铁路道岔部分	13	15	5.00	5.00

以本集团2020年12月31日的固定资产为基础测算，本次会计估计变更事项使得本集团2021年度固定资产折旧额减少约人民币22.93亿元，所有者权益及净利润均增加约人民币17.29亿元，2022年至2025年度合并固定资产折旧额减少约人民币21.97亿元、20.76亿元、15.31亿元和9.65亿元，2022年至2025年度所有者权益及净利润增加约人民币16.56亿元、15.65亿元、11.54亿元和7.28亿元。

(3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	52,087,375,948	52,087,375,948	0
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6,426,586,374	6,426,586,374	0
应收款项融资	2,855,412,719	2,855,412,719	0
预付款项	154,406,683	154,406,683	0
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,681,495,377	1,681,495,377	0
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,846,135,450	1,846,135,450	0
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,734,482,519	2,734,482,519	0
流动资产合计	67,785,895,070	67,785,895,070	0
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	26,361,888,439	26,361,888,439	0
其他权益工具投资	120,555,000	120,555,000	0
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	84,015,860,968	83,916,966,389	-98,894,579
在建工程	2,338,974,915	2,338,974,915	0
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	0	707,370,224	707,370,224
无形资产	8,865,379,542	8,865,379,542	0
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	120,137,963	120,137,963	0
递延所得税资产	1,491,056,693	1,491,056,693	0
其他非流动资产	42,635,298	42,635,298	0
非流动资产合计	123,356,488,818	123,964,964,463	608,475,645
资产总计	191,142,383,888	191,750,859,533	608,475,645
<b>流动负债：</b>			
短期借款	121,096,247	121,096,247	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,180,000	2,180,000	0
应付账款	3,259,117,585	3,259,117,585	0
预收款项			
合同负债	1,946,389,564	1,946,389,564	0
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,111,264,472	1,111,264,472	0
应交税费	1,461,688,024	1,461,688,024	0
其他应付款	4,962,329,041	4,962,329,041	0
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	848,464,000	1,076,864,577	228,400,577
其他流动负债	184,297,851	184,297,851	0
流动负债合计	13,896,826,784	14,125,227,361	228,400,577
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	12,173,833,912	12,173,833,912	0
应付债券	28,650,492,806	28,650,492,806	0
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	0	484,575,068	484,575,068
长期应付款	174,578,745	70,078,745	-104,500,000

长期应付职工薪酬	1,966,900,098	1,966,900,098	0
预计负债			
递延收益	279,316,615	279,316,615	0
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	43,245,122,176	43,625,197,244	380,075,068
负债合计	57,141,948,960	57,750,424,605	608,475,645
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	14,866,791,491	14,866,791,491	0
其他权益工具	3,358,346,883	3,358,346,883	0
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27,323,338,262	27,323,338,262	0
减：库存股			
其他综合收益	-511,567,126	-511,567,126	0
专项储备	522,190,916	522,190,916	0
盈余公积	17,133,996,654	17,133,996,654	0
一般风险准备			
未分配利润	61,517,187,982	61,517,187,982	0
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	124,210,285,062	124,210,285,062	0
少数股东权益	9,790,149,866	9,790,149,866	0
所有者权益（或股东权益） 合计	134,000,434,928	134,000,434,928	0
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	191,142,383,888	191,750,859,533	608,475,645

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

注释 1：由于本年发生的同一控制下企业合并的影响（参见附注八、2），本集团按照附注五、6 所述的会计政策以及“解释第 15 号”中“关于资金集中管理相关列报”规定的要求（附注五、44(1)），对 2020 年 12 月 31 日的比较财务报表数字进行了相应的调整。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	51,766,577,893	51,766,577,893	0
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6,152,249,148	6,152,249,148	0
应收款项融资	3,246,387,519	3,246,387,519	0



预付款项	145,820,483	145,820,483	0
其他应收款	1,495,400,521	1,495,400,521	0
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,783,230,827	1,783,230,827	0
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,611,897,439	2,611,897,439	0
流动资产合计	67,201,563,830	67,201,563,830	0
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	35,467,594,612	35,467,594,612	0
其他权益工具投资	120,555,000	120,555,000	0
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	57,404,906,098	57,404,906,098	0
在建工程	1,040,477,301	1,040,477,301	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	0	608,475,645	608,475,645
无形资产	3,521,431,178	3,521,431,178	0
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	118,982,975	118,982,975	0
递延所得税资产	1,273,937,442	1,273,937,442	0
其他非流动资产	3,992,539	3,992,539	0
非流动资产合计	98,951,877,145	99,560,352,790	608,475,645
资产总计	166,153,440,975	166,761,916,620	608,475,645
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,180,000	2,180,000	0
应付账款	2,411,610,940	2,411,610,940	0
预收款项			
合同负债	1,925,448,233	1,925,448,233	0
应付职工薪酬	1,097,793,583	1,097,793,583	0
应交税费	1,259,837,122	1,259,837,122	0
其他应付款	5,725,220,788	5,725,220,788	0

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	0	228,400,577	228,400,577
其他流动负债	183,399,834	183,399,834	0
流动负债合计	12,605,490,500	12,833,891,077	228,400,577
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券	28,650,492,806	28,650,492,806	0
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	0	380,075,068	380,075,068
长期应付款	60,278,745	60,278,745	0
长期应付职工薪酬	1,952,659,000	1,952,659,000	0
预计负债			
递延收益	80,073,581	80,073,581	0
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,743,504,132	31,123,579,200	380,075,068
负债合计	43,348,994,632	43,957,470,277	608,475,645
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	14,866,791,491	14,866,791,491	0
其他权益工具	3,358,346,883	3,358,346,883	0
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25,029,220,103	25,029,220,103	0
减：库存股			
其他综合收益	-511,829,736	-511,829,736	0
专项储备	521,271,703	521,271,703	0
盈余公积	16,399,405,815	16,399,405,815	0
未分配利润	63,141,240,084	63,141,240,084	0
所有者权益（或股东权益）合计	122,804,446,343	122,804,446,343	0
负债和所有者权益（或股东权益）总计	166,153,440,975	166,761,916,620	608,475,645

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

注释 1：本公司按照“解释第 15 号”中“关于资金集中管理相关列报”规定的要求（附注五、44(1)），对 2020 年 12 月 31 日的比较财务报表数字进行了相应的调整。

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 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%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

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

除下述享受税收优惠的子公司外，本公司及其余子公司本年度适用的所得税税率为 25%（2020 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、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号），本公司之子公司山西中鼎物流集团有限公司侯马物流分公司、山西中鼎物流集团有限公司太原西物流分公司、山西中鼎安顺物业服务有限公司，山西中鼎寰宇物流有限公司为符合条件的小型微利企业，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。山西中鼎物流集团有限公司之子公司山西中鼎恒美物流有限公司为符合条件的小型微利企业，其所得减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

#### 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	5,140
银行存款	59,402,657,866	52,077,225,809
其他货币资金	13,635,214	10,144,999
合计	59,416,293,080	52,087,375,948
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明

于2021年12月31日，本集团无存放在境外的货币资金（2020年12月31日：无）。

注1：于2021年12月31日，本集团的货币资金中包括代管其他单位的资金人民币146,779,402元（2020年12月31日：人民币206,747,424元），请参见附注七、41。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	3,630,291,072	3,329,596,764
1 年以内小计	3,630,291,072	3,329,596,764
1 至 2 年	1,390,455,181	950,734,584
2 至 3 年	911,651,845	634,713,845
3 年以上		
3 至 4 年	573,678,456	793,295,609
4 至 5 年	30,345,500	729,158,876
5 年以上	43,263,482	11,967,584
合计	6,579,685,536	6,449,467,262

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	6,579,685,536	100	381,663,083	5.80	6,198,022,453	6,449,467,262	100	22,880,888	0.35	6,426,586,374
其中：										
- 组合一	6,309,354,154	96	366,758,933	5.81	5,942,595,221	6,150,815,231	95	0	0	6,150,815,231
- 组合二	270,331,382	4	14,904,150	5.51	255,427,232	298,652,031	5	22,880,888	7.66	275,771,143
合计	6,579,685,536	/	381,663,083	/	6,198,022,453	6,449,467,262	/	22,880,888	/	6,426,586,374

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: - 组合一

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合一	6,309,354,154	366,758,933	5.81
合计	6,309,354,154	366,758,933	5.81

组合计提项目: - 组合二

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合二	270,331,382	14,904,150	5.51
合计	270,331,382	14,904,150	5.51

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

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

组合一: 国铁集团及其下属单位

组合二: 应收非关联方

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备。

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

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	22,880,888	366,356,943	7,025,420	549,328	0	381,663,083
合计	22,880,888	366,356,943	7,025,420	549,328	0	381,663,083

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	549,328

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情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	5,992,620,027	91%	360,676,995
合计	5,992,620,027	91%	360,676,995

其他说明

无

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、 应收款项融资**

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	454,271,185	2,855,412,719
合计	454,271,185	2,855,412,719

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

详见附注十一 1 和 4。



如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

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2021年12月31日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于2021年12月31日，本集团质押的银行承兑汇票为人民币220,000,000元。

于2021年12月31日，本集团已背书已贴现但尚未到期的银行承兑汇票信息如下：

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	1,379,912,283	0
合计	1,379,912,283	0

于2021年12月31日，附有追索权已背书但尚未到期且已终止确认的银行承兑汇票为1,152,930,239元，已贴现但尚未到期且已终止确认的的银行承兑汇票为人民币226,982,044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。

## 7、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	170,685,250	100	154,406,683	100
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	170,685,250	100	154,406,683	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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	期初余额	占预付款项期初余额合计数的比例(%)
余额前五名的预付款项总额	77,895,728	46%	67,375,803	44%

其他说明  
无

其他说明  
适用 不适用

## 8、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	3,162,653,687	1,681,495,377
合计	3,162,653,687	1,681,495,377

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). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

### (1). 按客户类别

√适用 □不适用

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	3,115,756,702	1,640,377,811
其他	52,215,491	53,945,297
减：坏账准备	5,318,506	12,827,731
合计	3,162,653,687	1,681,495,377

### (2). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内小计	3,013,281,042	1,503,297,175
1至2年	52,636,886	102,253,038
2至3年	30,083,062	75,497,692
3年以上		
3至4年	67,031,103	605,563
4至5年	0	400,000
5年以上	4,940,100	12,269,640
减：坏账准备	5,318,506	12,827,731
合计	3,162,653,687	1,681,495,377

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披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	226,314	0	226,314	100	0	226,314	0	226,314	100	0
按组合计提坏账准备	3,167,745,879	100	5,092,192	0.16	3,162,653,687	1,694,096,794	100	12,601,417	0.74	1,681,495,377
其中：										
- 组合一	3,115,756,702	98	0	0	3,115,756,702	1,640,377,811	97	0	0	1,640,377,811
- 组合二	51,989,177	2	5,092,192	9.79	46,896,985	53,718,983	3	12,601,417	23.45	41,117,566
合计	3,167,972,193	/	5,318,506	/	3,162,653,687	1,694,323,108	/	12,827,731	/	1,681,495,377

#### (4). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税流转	1,657,553,430	1,629,009,064
应收三供一业补助资金（注1）	1,148,241,033	0
其他	362,177,730	65,314,044
减：坏账准备	5,318,506	12,827,731
合计	3,162,653,687	1,681,495,377

注1：如附注七、13所述，于2021年12月31日，本公司应收与“三供一业”分离移交相关的中央财政补助资金人民币1,148,241,033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)	
2021年1月1日余额	12,601,417	0	226,314	12,827,731
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-117,000	0	117,000	0
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	41,686	0	0	41,686
本期转回	-7,433,911	0	0	-7,433,911
本期转销				
本期核销	0	0	-117,000	-117,000
其他变动				
2021年12月31日余额	5,092,192	0	226,314	5,318,506

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

#### (7). 本期实际核销的其他应收款情况

□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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国铁路太原局集团有限公司	增值税流转、“三供一业”中央财政补助资金等	3,113,617,517	四年以内	98.28	0
中铁北京工程局集团北京有限公司	钢轨转向架押金等	14,255,189	三年以内	0.45	71,276
唐山海港经济开发区管委会	代垫款项	4,500,000	五年以上	0.14	4,500,000
国网山西省电力公司太原供电公司	用电保证金	1,351,988	一年以内	0.04	0
石太铁路客运专线有限责任公司	代垫款项	1,300,209	一年以内	0.04	0
合计	/	3,135,024,903	/	98.95	4,571,276

(9). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(10). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(11). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 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	1,167,772,319	0	1,167,772,319	1,205,966,862	0	1,205,966,862
线上料	275,871,840	0	275,871,840	320,498,702	0	320,498,702
库存配件	236,341,079	0	236,341,079	297,331,191	0	297,331,191
燃料及其他	12,641,549	0	12,641,549	22,338,695	0	22,338,695
合计	1,692,626,787	0	1,692,626,787	1,846,135,450	0	1,846,135,450

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

### (4). 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

## 10、 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). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

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	112,967,739	107,938,020
待认证进项税额	103,573,520	79,923,898
三供一业维修改造支出(注1)	710,766,191	2,393,096,452
其他	110,183,263	153,524,149
合计	1,037,490,713	2,734,482,519

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2021年12月31日，本公司“三供一业”维修改造支出累计为人民币2,667,754,742元，其中已达到分离移交完成条件的维修改造支出为人民币1,956,988,551元。根据《国铁集团办公厅转发财政部、国资委关于中央企业和原中央下放企业职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助资金清算的通知》（铁办财〔2019〕47号）文件要求，将其中应由本公司承担的部分维修改造支出人民币710,263,175元冲减所有者权益，剩余人民币1,246,725,376元应由中央财政补贴部分。本公司于2021年12月31日确认为对国铁集团及其下属单位的其他应收款人民币1,148,241,033元（其中人民币98,484,343元已于以前年度收到，见附注七、41）。截至2021年12月31日，本公司剩余预付维修改造支出余额为人民币710,766,191元（2020年12月31日：人民币2,393,096,452元），待达到分离移交完成条件后进行相应处理。

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (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

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

其他说明

适用 不适用



## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

### (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

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

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). 坏账准备计提情况

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

### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		本年增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
山西晋龙四方轨道车辆设备有限公司（注1）	5,431,799	0	0	541,946	0	0	0	0	0	5,973,745	0
小计	5,431,799	0	0	541,946	0	0	0	0	0	5,973,745	0
二、联营企业											
国能朔黄铁路发展有限责任公司*（注2）	20,967,906,568	0	0	3,196,966,306	0	0	-2,843,285,744	0	0	21,321,587,130	0
浩吉铁路股份有限公司*（注3）	5,340,566,109	0	0	-194,707,248	0	3,073,312	0	0	0	5,148,932,173	0
唐港铁路装卸有限责任公司（注4）	1,187,847	0	0	76,930	0	0	0	0	0	1,264,777	0
曹妃甸港港铁物流有限公司（注4）	37,142,544	0	0	-13,733,740	0	0	0	0	0	23,408,804	0
曹妃甸港（内蒙古）包头内陆港有限公司（注4）	961,339	0	0	28,177	0	0	0	0	0	989,516	0
其他	8,692,233	4,093,699	-442,403	1,031,521	0	0	-600,000	0	0	12,775,050	0
小计	26,356,456,640	4,093,699	-442,403	2,989,661,946	0	3,073,312	-2,843,885,744	0	0	26,508,957,450	0
合计	26,361,888,439	4,093,699	-442,403	2,990,203,892	0	3,073,312	-2,843,885,744	0	0	26,514,931,195	0

其他说明

在合营企业和联营企业中的权益相关信息见附注九、3。

“\*”标示之公司为本公司直接投资的联营企业。

- 注 1： 于 2015 年 12 月，本公司通过子公司间接持有山西晋龙四方轨道车辆设备有限公司 50%的股权，以货币资金形式出资人民币 3,000,000 元。青岛南车四方销售服务有限公司以货币资金出资人民币 3,000,000 元，持有剩余 50%股权。
- 注 2： 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 3： 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 4： 本公司通过子公司唐港铁路有限责任公司间接持有唐港铁路装卸有限责任公司 30%的股权，间接持有曹妃甸港港铁物流有限公司 30%的股权，间接持有曹妃甸港（内蒙古）包头内陆港有限公司 20%的股权。

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

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	118,845,000	120,555,000
合计	118,845,000	120,555,000

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
秦皇岛港股份有限公司	2,736,000	53,686,303	0	0	出于战略目的而计划长期持有	/

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机车车辆	路基、桥梁、隧道、 道口、涵、钢轨、 轨枕和其他线路 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. 上年末余额	12,496,823,501	46,677,592,503	57,245,188,589	8,920,577,022	7,788,902,754	2,073,647,729	890,050,003	3,237,908,240	4,232,080,537	751,444,025	144,314,214,903
2. 首次执行新准则											
重分类至使用权资产	0	0	0	-72,096,664	-113,645,113	0	-6,557,223	0	0	0	-192,299,000
3. 期初余额	12,496,823,501	46,677,592,503	57,245,188,589	8,848,480,358	7,675,257,641	2,073,647,729	883,492,780	3,237,908,240	4,232,080,537	751,444,025	144,121,915,903
4. 本期增加金额	1,069,184,037	7,945,907,570	4,479,212,943	457,022,424	279,426,600	121,834,790	58,197,116	120,047,131	207,479,374	84,014,875	14,822,326,860
（1）购置	5,114,175	1,725,888,551	193,004,235	7,017,368	0	13,137,255	4,675,875	4,714,327	65,228,963	16,583,499	2,035,364,248
（2）在建工程转入	1,072,989,669	6,220,019,019	4,286,208,708	443,230,306	281,712,000	119,018,357	53,521,241	113,427,063	144,764,354	52,071,895	12,786,962,612
（3）企业合并增加											
（4）重分类	-8,919,807	0	0	6,774,750	-2,285,400	-10,320,822	0	1,905,741	-2,513,943	15,359,481	0
5. 本期减少金额	554,826,480	9,806,101,625	3,366,772,061	93,995,082	120,203,944	155,193,922	68,537,851	210,724,891	89,170,195	31,175,585	14,496,701,636
（1）处置或报废	220,254,768	115,124,173	18,634,346	13,293,855	5,348,700	115,419,776	66,052,234	199,180,809	81,103,682	30,635,585	865,047,928
（2）大修转入在建工程	321,693,542	8,207,166,161	3,245,817,675	71,783,323	108,902,240	36,976,343	1,915,009	5,886,026	5,592,556	540,000	12,006,272,875
（3）大修转入成本	12,878,170	1,483,811,291	102,320,040	8,917,904	5,953,004	2,797,803	570,608	5,658,056	2,473,957	0	1,625,380,833
6. 期末余额	13,011,181,058	44,817,398,448	58,357,629,471	9,211,507,700	7,834,480,297	2,040,288,597	873,152,045	3,147,230,480	4,350,389,716	804,283,315	144,447,541,127
二、累计折旧											
1. 上年末余额	3,692,693,358	23,589,190,736	12,624,164,221	6,511,385,262	6,385,492,248	1,228,804,722	621,060,600	1,709,052,061	3,418,252,354	518,258,373	60,298,353,935

2. 首次执行新准则												
重分类至使用权资产	0	0	0	-32,423,632	-57,635,006	0	-3,345,783	0	0	0	0	-93,404,421
3. 期初余额	3,692,693,358	23,589,190,736	12,624,164,221	6,478,961,630	6,327,857,242	1,228,804,722	617,714,817	1,709,052,061	3,418,252,354	518,258,373	60,204,949,514	
4. 本期增加金额	444,767,945	1,398,321,700	1,215,146,763	633,680,217	287,295,376	157,057,781	65,900,794	103,694,266	318,496,539	104,604,485	4,728,965,866	
(1) 计提	445,270,818	1,398,321,700	1,215,146,763	633,472,164	289,199,367	165,224,538	65,900,794	103,429,705	320,692,485	92,307,532	4,728,965,866	
(2) 重分类	-502,873	0	0	208,053	-1,903,991	-8,166,757	0	264,561	-2,195,946	12,296,953	0	
5. 本期减少金额	184,641,835	6,068,652,488	632,415,438	60,093,542	115,297,960	112,675,197	58,064,326	90,138,702	83,976,387	29,573,610	7,435,529,485	
(1) 处置或报废	87,374,951	102,502,247	14,566,163	11,844,839	4,893,731	81,899,406	56,009,369	82,511,429	76,933,402	29,060,610	547,596,147	
(2) 大修转入在建工程	89,085,641	4,995,682,152	594,226,060	43,552,557	104,612,600	28,820,646	1,551,126	2,701,463	5,582,056	513,000	5,866,327,301	
(3) 大修转入成本	8,181,243	970,468,089	23,623,215	4,696,146	5,791,629	1,955,145	503,831	4,925,810	1,460,929	0	1,021,606,037	
6. 期末余额	3,952,819,468	18,918,859,948	13,206,895,546	7,052,548,305	6,499,854,658	1,273,187,306	625,551,285	1,722,607,625	3,652,772,506	593,289,248	57,498,385,895	
三、减值准备												
1. 期初余额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期增加金额	672,252	0	49,168,780	0	0	0	0	0	0	0	0	49,841,032
(1) 计提	672,252	0	49,168,780	0	0	0	0	0	0	0	0	49,841,032
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 期末余额	672,252	0	49,168,780	0	0	0	0	0	0	0	0	49,841,032
四、账面价值												
1. 期末账面价值	9,057,689,338	25,898,538,500	45,101,565,145	2,158,959,395	1,334,625,639	767,101,291	247,600,760	1,424,622,855	697,617,210	210,994,067	86,899,314,200	
2. 期初账面价值	8,804,130,143	23,088,401,767	44,621,024,368	2,369,518,728	1,347,400,399	844,843,007	265,777,963	1,528,856,179	813,828,183	233,185,652	83,916,966,389	

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 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	1,239,795,861

于2021年12月31日，本集团通过经营租赁租出的固定资产为机车和房屋，账面净值为人民币1,239,795,861元（2020年12月31日：人民币553,917,367元）。

(5). 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	19.57	/

其他说明：

适用 不适用

注1：于2021年12月31日，净值约为人民币12.26亿元（原值人民币208.94亿元）的固定资产已提足折旧但仍在继续使用（2020年12月31日：人民币12.13亿元（原值人民币206.25亿元））。

注2：2021年1至12月固定资产计提的折旧金额为人民币4,728,965,866元（2020年1至12月：人民币6,890,466,759元（经重述））。其中，本集团本年度使用安全生产费购置固定资产人民币209,240,517元，按照相关固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相应金额的累计折旧，相关固定资产以后期间不再计提折旧。

注3：于2021年12月31日，本集团固定资产未设置抵押（2020年12月31日：无）。

注4：2021年1至12月，本集团固定资产中有部分货车在本集团管区外执行运输任务，确认国铁集团及其下属单位货车使用费收入约人民币239,702,215元（2020年1至12月：人民币321,439,471元）（附注十二、5(1)）。

注5：于2021年12月31日，本集团无暂时闲置的重大固定资产（2020年12月31日：无）。

注6：如附注七、13及60所述，受“三供一业”分离移交的影响，2021年度本公司将已达到“三供一业”分离移交完成条件的固定资产净值人民币265,288,043元冲减所有者权益。

固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太原铁路枢纽新建西南环线	0	0	0	1,275,782,001	0	1,275,782,001
太原南站综合调度楼及列车换乘中心建设工程	360,045,772	0	360,045,772	353,722,393	0	353,722,393
南同蒲线侯马至风陵渡段增设噪声防治工程	27,296,340	0	27,296,340	0	0	0
迁曹线深南至曹北站、曹北至曹西站新增一级贯通线工程	25,839,889	0	25,839,889	12,364,647	0	12,364,647
大秦线 GSM-RB 网基站改造	23,924,689	0	23,924,689	0	0	0
太原站增建到发线工程	0	0	0	156,654,511	0	156,654,511
固定资产大修	43,691,812	0	43,691,812	69,808,311	0	69,808,311
其他工程（注 1）	259,536,914	0	259,536,914	470,643,052	0	470,643,052
合计	740,335,416	0	740,335,416	2,338,974,915	0	2,338,974,915

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	其中：固定资产 净额转入	本期转入固定资 产金额	本期转入无形 资产	本期其他减 少金额	期末 余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
太原铁路枢纽新建西南环线	11,154,310,000	1,275,782,001	0	0	503,454,043	650,637,958	121,690,000	0	100%	100%	0	0	0	自筹
太原南站综合调度楼及列车换乘中心建设工程	589,176,000	353,722,393	6,323,379	0	0	0	0	360,045,772	61%	61%	0	0	0	自筹
南同蒲线侯马至风陵渡段增设噪声防治工程	51,018,591	0	27,296,340	0	0	0	0	27,296,340	54%	54%	0	0	0	自筹
迁曹线滦南至曹北站、曹北至曹西站新增一级贯通线工程	37,614,679	12,364,647	13,475,242	0	0	0	0	25,839,889	69%	69%	0	0	0	自筹
大秦线 GSM-RB 网基站改造	27,000,000	0	23,924,689	0	0	0	0	23,924,689	89%	89%	0	0	0	自筹
太原站增建到发线工程	234,339,600	156,654,511	77,685,089	0	234,339,600	0	0	0	100%	100%	0	0	0	自筹
固定资产大修	/	69,808,311	10,255,268,630	6,139,945,574	10,281,385,129	0	0	43,691,812	/	/	0	0	0	自筹
其他工程（注1）	/	470,643,052	1,562,208,385	0	1,767,783,840	5,530,683	0	259,536,914	/	/	0	0	0	自筹
合计		2,338,974,915	11,966,181,754	6,139,945,574	12,786,962,612	656,168,641	121,690,000	740,335,416	/	/	0	0	/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的在建工程不存在重大减值迹象。

注 1： 其他工程项目由于单项金额较小，未单独列示。

**工程物资**

**(1). 工程物资情况**

适用 不适用

**23、 生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用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**

适用 不适用

## 25、使用权资产

√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	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. 年初余额	0	0	0	0	0	0	0
2. 首次执行新准则的调整金额	0	608,475,645	39,673,032	56,010,107	3,211,440	0	707,370,224
3. 期初余额	0	608,475,645	39,673,032	56,010,107	3,211,440	0	707,370,224
4. 本期增加金额	14,777,729	43,626,709	0	0	0	500,963,704	559,368,142
5. 本期减少金额	0	80,833,935	0	0	0	0	80,833,935
6. 期末余额	14,777,729	571,268,419	39,673,032	56,010,107	3,211,440	500,963,704	1,185,904,431
二、累计折旧							
1. 年初余额	0	0	0	0	0	0	0
2. 首次执行新准则的调整金额	0	0	0	0	0	0	0
3. 期初余额	0	0	0	0	0	0	0
4. 本期增加金额	7,388,865	197,873,197	9,009,840	12,217,815	742,856	0	227,232,573
5. 本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0
6. 期末余额	7,388,865	197,873,197	9,009,840	12,217,815	742,856	0	227,232,573
三、减值准备							
1. 期初余额	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期增加金额	0	0	0	0	0	0	0
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0
4. 期末余额	0	0	0	0	0	0	0
四、账面价值							
1. 期末账面价值	7,388,864	373,395,222	30,663,192	43,792,292	2,468,584	500,963,704	958,671,858
2. 期初账面价值	0	608,475,645	39,673,032	56,010,107	3,211,440	0	707,370,224

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	10,561,896,334	182,911,309	10,744,807,643
2. 本期增加金额	656,168,641	29,547,632	685,716,273
(1) 购置	0	29,547,632	29,547,632
(2) 在建工程转入	656,168,641	0	656,168,641
3. 本期减少金额	0	0	0
4. 期末余额	11,218,064,975	212,458,941	11,430,523,916
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,788,621,535	90,806,566	1,879,428,101
2. 本期增加金额	128,085,779	15,879,684	143,965,463
3. 本期减少金额	0	0	0
4. 期末余额	1,916,707,314	106,686,250	2,023,393,564
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,301,357,661	105,772,691	9,407,130,352
2. 期初账面价值	8,773,274,799	92,104,743	8,865,379,542

2021 年度无形资产摊销金额为人民币 143,965,463 元（2020 年度：人民币 140,475,739 元）。

### (2). 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	4,447,466,855	/

其他说明：

√适用 □不适用

本公司于 2010 年 8 月完成对太原局集团公司运输业务的相关资产和负债的收购。本次收购中，目标业务所占用的土地不纳入收购范围而由本集团向太原局集团公司租赁使用（附注十二、5(3)）。

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、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

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 29、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
铁路制服购置费用等	120,137,963	76,790,021	57,873,303	0	139,054,681
合计	120,137,963	76,790,021	57,873,303	0	139,054,681

其他说明：

无

## 30、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	436,784,731	109,196,183	96,209,828	24,052,457
因目标业务固定资产评估增值可税前抵扣而确认的递延税项资产（注1）	4,639,335,213	1,159,833,803	4,811,003,424	1,202,750,856

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)	777,838,000	194,459,500	808,673,547	202,168,387
线路上部设备折旧差异	384,544,243	96,136,061	368,098,793	92,024,698
其他	1,555,787,245	388,946,811	1,343,948,277	335,987,069
合计	7,794,289,432	1,948,572,358	7,427,933,869	1,856,983,467

(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	53,686,304	13,421,576	55,396,303	13,849,076
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)	1,713,434,464	428,358,616	1,396,414,284	349,103,571
其他	11,152,472	2,788,118	11,896,509	2,974,127
合计	1,778,273,240	444,568,310	1,463,707,096	365,926,774

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	444,568,310	1,504,004,048	365,926,774	1,491,056,693
递延所得税负债	444,568,310	0	365,926,774	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	6,391,168	6,258,695
可抵扣亏损	2,030,592,300	2,284,722,303
合计	2,036,983,468	2,290,980,998

(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
2021 年	0	368,317,404	
2022 年	878,315,116	955,803,532	
2023 年	198,749,850	205,965,365	
2024 年	342,394,209	350,125,321	
2025 年	386,341,831	404,510,681	
2026 年	224,791,294	0	
合计	2,030,592,300	2,284,722,303	/

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），对于如附注一中所述的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铁路公司和山西太兴铁路有限责任公司（以下简称“太兴铁路公司”）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【2018】54 号，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 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。同时，根据财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号规定，该税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。于 2021 年 12 月 31 日，该事项形成递延所得税负债余额约人民币 4.3 亿元。

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金及土地征用补偿款、拆迁款等	30,000,000	30,000,000
预付工程款	101,966,967	12,635,298
合计	131,966,967	42,635,298

其他说明：

无



### 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	922,017,625	121,096,247
合计	922,017,625	121,096,247

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,472,534,124	80,000
银行承兑汇票	199,068,765	2,100,000
合计	2,671,602,889	2,180,000

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	66,349,822	128,162,705
应付太原局集团公司下属单位	227,067,494	294,448,136
应付国铁集团及其他下属单位	69,030,048	155,609,371
应付其他	2,898,001,521	2,680,897,373
合计	3,260,448,885	3,259,117,585

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料及服务采购	616,090,625	
合计	616,090,625	/

其他说明

√适用 □不适用

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 616,090,625 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 644,874,161 元），主要为材料采购及接受服务形成的未付款。

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	6,840,252	0
合计	6,840,252	0

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□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	1,582,900,583	1,767,704,886
其他	179,129,526	178,684,678
合计	1,762,030,109	1,946,389,564

(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

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2021年12月31日，合同负债中的预收运费(不含税)共计人民币1,582,900,583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	1,109,900,333	18,171,883,894	18,111,682,439	1,170,101,788
二、离职后福利-设定提存计划	1,364,139	3,130,111,035	3,130,379,042	1,096,132
合计	1,111,264,472	21,301,994,929	21,242,061,481	1,171,197,920

#### (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	14,002,699,903	14,002,699,903	238,169,487
二、职工福利费	0	930,849,554	930,849,554	0
三、社会保险费	167,305,837	1,230,246,380	1,319,053,182	78,499,035
其中：医疗保险费	167,304,119	1,133,747,369	1,222,560,561	78,490,927
工伤保险费	1,718	96,499,011	96,492,621	8,108
四、住房公积金	1,325,458	1,509,346,220	1,509,346,220	1,325,458
五、工会经费和职工教育经费	703,056,276	489,917,951	341,008,056	851,966,171
六、其他短期薪酬	43,275	8,823,886	8,725,524	141,637
合计	1,109,900,333	18,171,883,894	18,111,682,439	1,170,101,788

#### (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	79,670	2,015,540,957	2,015,456,349	164,278
2、失业保险费	1,284,469	89,320,720	90,571,953	33,236
3、企业年金缴费	0	1,025,249,358	1,024,350,740	898,618
合计	1,364,139	3,130,111,035	3,130,379,042	1,096,132

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	216,058,806	222,556,178
企业所得税	1,770,295,822	1,135,596,847
个人所得税	59,726,447	48,617,147
城市维护建设税	18,056,208	14,551,945
教育费附加	11,334,504	11,303,740
其他	18,283,401	29,062,167
合计	2,093,755,188	1,461,688,024

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

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
应付利息	0	1,952,000
应付股利	274,552	15,695,714
其他应付款	5,358,177,745	4,944,681,327
合计	5,358,452,297	4,962,329,041

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 分类列示

□适用 √不适用

应付股利

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
子公司应付外部股东	274,552	15,695,714

合计	274,552	15,695,714
----	---------	------------

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

## 其他应付款

### (1). 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	608,720,835	280,823,909
应付工程及设备款	3,646,011,471	3,322,455,106
代管资金	146,779,402	206,747,424
其他应付国铁集团及其他下属单位	69,774,971	255,127,596
三供一业补助资金(注1)	0	98,484,343
其他	886,891,066	781,042,949
合计	5,358,177,745	4,944,681,327

注1：如附注七、13所述，本公司于2018年启动“三供一业”分离移交工作，2021年度本公司将已收到的与“三供一业”分离移交相关的中央财政补贴人民币98,484,343元冲减维修改造支出。

### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程设备款、押金及质保金等	1,094,258,719	/
合计	1,094,258,719	/

其他说明：

√适用 □不适用

于2021年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为人民币1,094,258,719元，主要为应付工程设备款、押金及质保金等款项，因工程尚未完工，该款项尚未结清。

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1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
----	------	------

1年内到期的长期借款	577,332,000	816,164,000
1年内到期的应付债券	7,451,861	0
1年内到期的租赁负债	170,347,380	260,700,577
1年内到期的其他非流动负债	15,844,623	0
合计	770,975,864	1,076,864,577

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	155,192,286	184,297,851
合计	155,192,286	184,297,851

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
信用借款	12,399,496,008	12,989,997,912
减：一年内到期的长期借款	577,332,000	816,164,000
合计	11,822,164,008	12,173,833,912

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

于2021年12月31日，长期借款的利率区间为3.60%~4.31%（2020年12月31日：长期借款的利率区间为4.06%~4.41%（经重述））。

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	29,577,474,953	28,650,492,806
减：一年内到期的应付债券	7,451,861	0
合计	29,570,023,092	28,650,492,806

## (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	本期偿还	期末余额
可转换公司债券	100	2020年12月14日	6年	32,000,000,000	28,650,492,806	0	68,470,350	923,311,387	801,294	63,998,296	29,577,474,953

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕2263号文核准，本公司于2020年12月14日公开发行了总额为人民币320亿元可转换公司债券（以下简称“可转债”），本次可转债存续期限为六年，即2020年12月14日至2026年12月13日。票面利率第一年0.20%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.80%、第五年2.60%、第六年3.00%。

### (i) 转股权

本次发行的可转债的初始转股价格为人民币7.66元/股。在本次发行之后，若本公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况，本公司将相应调整转股价格。在本次发行的可转换公司债券存续期间，当公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的85%时，公司董事会会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。

本公司于2021年5月25日召开2020年年度股东大会审议通过2020年度利润分配方案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每股派发现金股利0.48元（含税）。于2021年7月1日，本公司发布了大秦铁路股份有限公司2020年年度权益分派实施公告，按照募集说明书关于转股价格调整的相关规定，自2021年7月8日（除权（息）日）起，该可转债的转股价格由人民币7.66元/股调整为人民币7.18元/股。

可转债持有人可在可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间（以下简称“转股期”）内，即2021年6月18日至2026年12月13日，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。在本次发行的可转换公司债券期满后5个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的108%（含最后一期年度利息）的价格向可转债持有人赎回全部未转股的可转债。

### (ii) 发行人的赎回权

在可转债转股期内，如果公司股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的120%（含120%），本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分

未转股的可转债。此外，当本次发行的可转债未转股余额不足 3,000 万元时，本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

#### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	1,007,692,416	745,275,645
减：一年内到期的租赁负债	170,347,380	260,700,577
合计	837,345,036	484,575,068

其他说明：

项目	期末余额
选择简化处理方法的短期租赁及首次执行日后 12 个月内结束租赁的相关费用	816,529,717
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（注 1）	1,131,163,635
与租赁相关的总现金流出（注 2）	236,818,816

注 1：截至 2021 年 12 月 31 日止，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额主要包括租赁动车组而支付的相关款项，该等款项以使用量为基础进行计量，在实际发生时计入当期损益。

注 2：本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。首次执行日之前，本集团作为承租人经营租赁下的租赁付款额在合并现金流量表中被归类为经营活动。在新租赁准则下，偿还租赁负债本金和利息所支付的现金应当计入筹资活动现金流出，选择简化处理方法的短期租赁付款额、低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍计入经营活动现金流出。

#### 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	637,580	10,437,580
专项应付款	60,206,165	59,641,165
合计	60,843,745	70,078,745

其他说明：

适用 不适用

### 长期应付款

#### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	0	0
其他	637,580	10,437,580
减：一年内到期的长期应付款	0	0
合计	637,580	10,437,580

其他说明：

无

### 专项应付款

#### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### (1). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	2,107,886,336	1,966,900,098
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	2,107,886,336	1,966,900,098

#### (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	1,966,900,098	2,149,114,977

二、计入当期损益的设定受益成本	142,768,040	77,047,373
1. 当期服务成本	70,156,192	77,275,497
2. 过去服务成本	0	-74,273,000
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	72,611,848	74,044,876
三、计入其他综合收益的设定收益成本	94,270,565	-156,620,712
1. 精算利得（损失以“-”表示）	94,270,565	-156,620,712
四、其他变动	-96,052,367	-102,641,540
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-96,052,367	-102,641,540
五、期末余额	2,107,886,336	1,966,900,098

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	-4%	4%
医疗费用的年增长率	1.00	8%	-7%
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	1.00	4%	-4%

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也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后福利。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	2021年12月31日	2020年12月31日
----	-------------	-------------

折现率（注）	3.25%	3.75%
医疗费用的年增长率	8.00%	8.00%
一次性独生子女父母奖励平均年增长率	7.00%	7.00%
在职员工离职率	0.00%	0.00%
预计未来平均寿命	参考《中国人身保险业经验生命表 2010-2013》 向后平移 2 年	参考《中国人身保险业经验生命表 2010-2013》 向后平移 2 年

注：折现率的选定参考了中国国债收益率。

本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 17 年。

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

#### 50、 预计负债

适用 不适用

#### 51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

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	411,344,777	0
减：一年内到期的部分	15,844,623	0
合计	395,500,154	0

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	14,866,791,491	0	0	0	116,534	116,534	14,866,908,025

其他说明：

无

#### 54、其他权益工具

##### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或 利息率	发行 价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券	2020年12月14日	复合金融工具	/	100	319,991,220	31,999,122,000	2026年12月14日	自愿转股	见注1

##### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益部分	320,000,000	3,358,346,883	0	0	8,780	92,145	319,991,220	3,358,254,738
合计	320,000,000	3,358,346,883	0	0	8,780	92,145	319,991,220	3,358,254,738

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

注1：截至2021年12月31日止，累计有面值人民币878,000元可转债转换成公司股票，因转股形成的股份数量累计为116,534股，尚未转股的可转债面值金额为人民币31,999,122,000元。

其他说明：

□适用 √不适用

#### 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	27,252,540,452	3,848,719	3,980,953,582	23,275,435,589
其他资本公积	70,797,810	0	0	70,797,810
合计	27,323,338,262	3,848,719	3,980,953,582	23,346,233,399

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

如附注八、2 所述，本集团本年收购了本公司之控股母公司太原局集团公司所持有的太原铁路枢纽西南环线有限责任公司（以下简称“西南环铁路公司”）股权，构成同一控制下企业合并。因该事项影响，减少本集团合并报表的资本公积人民币 3,980,250,900 元。

本集团之子公司西南环铁路公司另一股东太原市高速铁路投资有限公司（以下简称“太原高铁公司”）于本年向西南环铁路公司以现金增资人民币 2,564,985 元，使得本公司对西南环铁路公司持股比例由合并日 78.62%减少至 78.55%，受持股比例变化影响，本集团合并财务报表资本公积减少人民币 702,682 元。

因本集团之联营企业浩吉铁路本年其他权益变动的的影响，本集团合并财务报表的资本公积增加人民币 3,073,312 元。

如附注七、54 所述，本集团本年累计有面值人民币 878,000 元可转换公司债券转换为本公司股票。因转股因素影响，本集团资本公积增加人民币 775,407 元。

## 56、 库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-511,567,126	-95,980,565	0	0	427,500	-93,771,349	-1,781,716	-605,338,475
其中：重新计量设定受益计划变动额	-553,114,353	-94,270,565	0	0	0	-92,488,849	-1,781,716	-645,603,202
其他权益工具投资公允价值变动	41,547,227	-1,710,000	0	0	427,500	-1,282,500	0	40,264,727
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	-511,567,126	-95,980,565	0	0	427,500	-93,771,349	-1,781,716	-605,338,475

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	522,190,916	670,564,433	478,460,200	714,295,149
合计	522,190,916	670,564,433	478,460,200	714,295,149

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	16,602,623,177	1,187,701,933	0	17,790,325,110
任意盈余公积	531,373,477	0	0	531,373,477
合计	17,133,996,654	1,187,701,933	0	18,321,698,587

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。根据董事会决议，本公司2021年度继续按净利润的10%提取法定盈余公积金人民币1,187,701,933元（2020年度：按净利润的10%提取，共人民币1,098,472,474元）。

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	61,661,048,207	58,999,875,985
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-143,860,225	-14,349,855
调整后期初未分配利润	61,517,187,982	58,985,526,130
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,181,309,677	10,766,194,242
减：提取法定盈余公积	1,187,701,933	1,098,472,474
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,136,099,702	7,136,059,916
转作股本的普通股股利		
三供一业分离移交的影响	975,551,218	0
期末未分配利润	64,399,144,806	61,517,187,982

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-143,860,225 元，影响上期期初未分配利润-14,349,855 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

根据 2021 年 5 月 25 日股东大会决议，公司向全体股东派发 2020 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 0.48 元(含税)。于 2021 年 7 月 8 日，本公司派发现金股利共计人民币 7,136,099,702 元。

如附注七、13 所述，根据《国铁集团办公厅转发财政部、国资委关于中央企业和原中央下放企业职工家属区“三供一业”分离移交中央财政补助资金清算的通知》(铁办财〔2019〕47 号)文件要求，受“三供一业”分离移交的影响，2021 年度本公司将“三供一业”分离移交的固定资产净值人民币 265,288,043 元及“三供一业”维修改造支出人民币 710,263,175 元冲减未分配利润。

## 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	77,065,838,119	60,216,051,035	70,995,720,992	57,075,635,718
其他业务	1,616,209,115	1,292,539,648	1,666,968,741	1,453,385,555
合计	78,682,047,234	61,508,590,683	72,662,689,733	58,529,021,273
其中：合同产生的收入	78,546,544,640	/	72,549,034,339	/
其他收入	135,502,594	/	113,655,394	/

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

	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	77,065,838,119	60,216,051,035	70,995,720,992	57,075,635,718

按主营业务收入类型分析如下：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
货运收入	62,373,179,457	58,079,810,082
客运收入	6,185,498,847	4,789,217,287
其他收入	8,507,159,815	8,126,693,623
合计	77,065,838,119	70,995,720,992



主营业务成本分析：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
人员费用	20,292,517,511	18,622,419,428
折旧	4,843,496,134	6,901,729,402
货车使用费	3,165,350,252	3,322,715,939
客运服务费(注1)	4,933,407,832	4,134,739,099
电力及燃料	2,908,562,773	2,774,939,988
货运服务费(注2)	17,226,754,967	16,462,161,065
材料	1,376,587,694	715,524,743
大修支出	229,324,571	234,567,478
机客车租赁费	1,131,163,635	1,076,536,079
土地房屋租赁费	731,098,308	725,759,593
供热、供暖费及房屋维修费	264,888,475	193,720,489
和谐机车检修	539,847,099	226,769,415
其他	2,573,051,784	1,684,053,000
合计	60,216,051,035	57,075,635,718

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，而发生的机车牵引费和线路使用费等。

注2：货运服务费包括货运机车牵引费、线路使用费、车辆服务费、到达服务费、综合服务费和货运跨局电力接触网使用费等。

其他业务收入和其他业务成本

单位：元 币种：人民币

	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	545,974,659	418,610,368	545,003,413	530,019,801
维修	490,076,345	377,196,054	492,216,346	379,386,019
劳务	234,413,087	186,374,594	250,807,348	199,328,270
其他	345,745,024	310,358,632	378,941,634	344,651,465
合计	1,616,209,115	1,292,539,648	1,666,968,741	1,453,385,555

(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	545,974,659
在某一时段内确认收入	78,000,569,981
合计	78,546,544,640

合同产生的收入说明：

□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

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	124,515,969	69,383,430
教育费附加	105,909,171	65,453,067
其他	62,208,688	81,684,760
合计	292,633,828	216,521,257

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	218,503,427	191,578,772
营销费用	3,977,213	3,671,502
办公及差旅费用	438,876	382,218
其他	1,049,354	917,762
合计	223,968,870	196,550,254

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	339,732,854	250,553,855
无形资产摊销	143,965,463	140,475,739
折旧	7,768,555	7,438,200
办公及差旅费用	8,047,653	8,744,560
其他	277,974,739	250,412,767
合计	777,489,264	657,625,121

其他说明：

无

65、研发费用

适用 不适用

## 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	1,568,538,538	666,482,811
存款及应收款项的利息收入	-1,307,105,361	-492,249,982
补充退休福利折现利息摊销	72,611,848	74,044,876
其他财务费用	4,406,893	1,899,236
合计	338,451,918	250,176,941

其他说明：

无

## 67、其他收益

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
政府补助	82,603,637	125,859,214
合计	82,603,637	125,859,214

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,990,203,892	2,660,635,106
处置长期股权投资产生的投资收益	0	144,551
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,736,000	3,847,500
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,992,939,892	2,664,627,157

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		
应收账款坏账损失	359,331,523	-383,398
其他应收款坏账损失	-7,392,225	11,678,956
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	351,939,298	11,295,558

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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	49,841,032	0
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	49,841,032	0

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

适用 不适用

#### 74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,869,295	94,177,153	13,869,295
其中：固定资产处置利得	13,869,295	94,177,153	13,869,295
其他	9,615,585	13,609,748	9,615,585
合计	23,484,880	107,786,901	23,484,880

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

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	51,714,657	67,973,585	51,714,657
其中：固定资产处置损失	51,714,657	67,973,585	51,714,657
铁路公安经费支出(注 1)	46,643,858	89,650,700	46,643,858
其他	34,182,226	43,290,556	34,182,226
合计	132,540,741	200,914,841	132,540,741

其他说明：

注 1：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。2021 年，本集团应承担的铁路公安经费支出为人民币 46,643,858 元（2020 年：人民币 89,650,700 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	4,342,970,180	3,313,879,613
递延所得税费用	-12,519,855	47,853,656
合计	4,330,450,325	3,361,733,269

### (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	18,102,710,411	15,494,099,601
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,525,677,603	3,873,524,900
子公司适用不同税率的影响	-106,833	-16,802,872
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	514,325,494	69,884,054
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,441,908	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	56,230,942	101,247,839
免于纳税的投资收益	-748,234,973	-666,120,652
所得税费用	4,330,450,325	3,361,733,269

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). 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
收取抵押金/保证金	328,671,615	15,028,912
代收运杂费等	221,053,762	0
经营租赁固定资产收到现金	258,696,270	78,958,326
政府补助	75,387,006	113,594,611
其他	160,389,002	167,320,745
合计	1,044,197,655	374,902,594

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 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
差旅费	34,730,909	30,836,090
代收代付款	307,068,766	14,186,617
租赁费	101,293,120	419,016,707
其他	590,448,353	484,937,738
合计	1,033,541,148	948,977,152

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 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	1,307,098,684	541,476,415
合计	1,307,098,684	541,476,415

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的代管资金净额	59,968,022	2,478,260
偿还租赁负债本金和利息	135,525,696	0
子公司注销支付少数股东清算款	141,433,175	0
其他	1,096,248	56,539,926
合计	338,023,141	59,018,186

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,772,260,086	12,132,366,332
加：资产减值准备	49,841,032	0
信用减值损失	351,939,298	11,295,558
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,670,558,483	6,960,013,686
使用权资产摊销	224,182,257	0
无形资产摊销	143,965,463	140,475,739
长期待摊费用摊销	57,873,303	71,076,274
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）	33,526,778	-27,295,955
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	240,757,734	130,508,854
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,992,939,892	-2,664,627,157
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,519,855	47,853,656
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	153,508,663	-345,301,293
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,008,421,247	-3,395,748,057
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	593,297,465	-728,140,220
其他	603,774,796	367,743,709
经营活动产生的现金流量净额	18,898,446,858	12,700,221,126
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	59,416,293,080	52,087,375,948
减：现金的期初余额	52,087,375,948	15,448,100,632
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,328,917,132	36,639,275,316



## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,980,250,900
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0
取得子公司支付的现金净额	3,980,250,900

其他说明：

有关取得子公司及其他营业单位的非现金资产和负债，参见附注八、2(3)。

## (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	59,416,293,080	52,087,375,948
其中：库存现金	0	5,140
可随时用于支付的银行存款	59,402,657,866	52,077,225,809
可随时用于支付的其他货币资金	13,635,214	10,144,999
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	59,416,293,080	52,087,375,948
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		

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、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
应收款项融资	220,000,000	
合计	220,000,000	/

其他说明：

详见附注七、6。

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

#### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 85、其他

√适用 □不适用

### (1). 费用按性质分类

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	21,098,068,195	19,456,098,410
折旧和摊销费用	5,096,579,506	7,171,565,699
材料、燃料和电力	4,285,150,467	3,490,464,731
货车使用费	3,165,350,252	3,322,715,939
客运服务费	4,933,407,832	4,134,739,099
货运服务费	17,226,754,967	16,462,161,065
大修支出	229,324,571	234,567,478
机客汽车租赁费	1,131,163,635	1,076,536,079
土地房屋租赁费	731,098,308	725,759,593
供热、供暖费和房屋维修费	264,888,475	193,724,633
和谐机车检修费用	539,847,099	226,769,415
其他	3,815,643,692	2,893,945,053
合计	62,517,276,999	59,389,047,194

## 八、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

#### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
西南环铁路公司	78.62%	合并前后同受太原局集团公司控制，且并非暂时性	2021年1月29日	取得实际控制权	30,241,534	-12,261,487	374,210,479	-164,740,025

其他说明：

西南环铁路公司是于2010年8月在山西省太原市成立的有限责任公司，总部位于山西省太原市，主要从事铁路运输及铁路相关服务。

由于本公司与西南环铁路公司同受太原局集团公司控制且该控制非暂时性，因此本公司按照同一控制下企业合并的相关规定进行会计处理及合并财务报表的编制，即视同上述被收购公司在历史期间已纳入本公司合并范围，并对本年合并财务报表的年初数以及比较报表进行了相应调整。

本公司于合并日实缴出资占比78.62%，详见附注九、1(1)注7。

## (2). 合并成本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	西南环铁路公司
--现金	3,980,250,900
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	西南环铁路公司	
	合并日	上期期末
资产：	8,947,210,916	8,955,548,152
流动资产	184,994,650	181,545,040
非流动资产	8,762,216,266	8,774,003,112
负债：	4,785,367,100	4,781,442,849
流动负债	475,817,100	471,892,849
非流动负债	4,309,550,000	4,309,550,000
净资产	4,161,843,816	4,174,105,303
减：少数股东权益	890,010,300	892,632,419
取得的净资产	3,271,833,516	3,281,472,884

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

## 3、反向购买

适用 不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本集团二级子公司迁安路港国际物流有限公司（以下简称“迁安路港”）已于2021年清算并注销。

6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
侯禹铁路公司(注1)	山西河津市	山西河津市	铁路客货运输服务、铁路货运装卸仓储等	92.50	0	投资设立
大秦铁路经贸发展有限公司(以下称“大秦经贸”)(注2)	山西太原市	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	0	投资设立
太兴铁路公司(注3)	山西太原市	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
山西晋云现代物流有限公司(以下简称“晋云物流公司”)(注4)	山西太原市	山西太原市	货物运输代理服务、货物运输信息咨询等	100	0	投资设立
山西中鼎铁路货运物流有限公司(以下简称“中鼎物流公司”)(注5)	山西晋中市	山西晋中市	铁路货运服务、货运装卸仓储等	83.64	0	非同一控制下企业合并取得
唐港铁路有限责任公司(以下简称“唐港铁路公司”)(注6)	河北唐山市	河北唐山市	铁路运输及铁路运输服务	19.73	0	同一控制下企业合并取得
西南环铁路公司(注7)	山西太原市	山西太原市	铁路运输及铁路相关服务	78.55	0	同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

参见注6

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

注 1： 于 2012 年 8 月，本公司与山西省交通能源有限公司共同出资设立侯禹铁路公司。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 亿元注入侯禹铁路公司，实际的持股比例分别为 92.5%和 7.5% 。

注 2： 于 2013 年 12 月，本公司出资人民币 0.5 亿元设立全资子公司大秦经贸。于 2013 年 12 月 31 日，本公司之子公司大秦经贸通过同一控制下企业合并取得了大同云海汽车贸易有限责任公司、大同爱得实业有限责任公司、大同市昌盛有限责任公司、太原长龙北车辆段车辆轮对修理有限公司、山西晋龙海川物资有限公司等 5 家公司（以下合称“云海汽贸等被收购公司”）51%的股权。云海汽贸等被收购公司成为本公司通过同一控制企业合并取得的三级子公司。于 2014 年，本公司向大秦经贸增资人民币 0.8 亿元。大同市昌盛有限责任公司及大同云海汽车贸易有限责任公司已于 2020 年注销。

注 3： 于 2015 年 11 月，本公司收购太原局集团公司持有的太兴铁路公司 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铁路公司增资人民币 7.46 亿元，交易完成后，大秦公司持有太兴铁路公司的股权比例为 74.44%。

注 4： 本公司于 2016 年 8 月 9 日以现金人民币 3,000 万元出资设立了全资子公司晋云物流公司。于 2018 年，本公司向晋云物流公司增资人民币 4,930 万元。晋云物流公司已于 2021 年 11 月 12 日完成注销登记，截至 2021 年 12 月 31 日，晋云物流公司正处于清算过程中。

注 5： 本公司与山西煤炭运销集团晋中有限公司、山西方略保税物流中心有限公司等 4 方股东于 2013 年 1 月共同出资设立中鼎物流公司，本公司的初始投资成本为人民币 0.70 亿元，持股比例为 35%。中鼎物流公司设立后，经本公司于 2014 至 2016 年度对其持续增资，于 2016 年 9 月 30 日，本公司对中鼎物流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，本公司向中鼎物流公司增资人民币 136,600,000 元，于 2017 年 5 月，中鼎物流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，本公司分别向中鼎物流公司增资人民币 950,000,000 元及 28,500,000 元，增资后本公司在中鼎物流公司的持股比例为 83.64%。

注 6： 于 2018 年 12 月，本公司收购太原局集团公司持有的唐港铁路公司 19.73%股权，合并成本为人民币 15.76 亿元。本公司收购唐港铁路公司的股权后，由于唐港铁路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铁路公司相关活动，对其具有控制权，并将其纳入合并范围。

注 7： 本公司于 2020 年 4 月 27 日与太原局集团公司就其所持有的西南环铁路公司 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，经西南环铁路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，西南环铁路公司完成股东变更相关工商登记，西南环铁路公司成为本公司之控股子公司。鉴于西南环铁路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，西南环铁路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%，另一股东太原高铁公司认缴出资 65,063.80 万元，占比 49%；西南环铁路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%；太原高铁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%。太原高铁公司负责的剩余征地拆迁费用目前正处于审核过程中，待第三方中介机构出具审核报告并经股东双方认可后，西南环铁路公司将相应调整注册资本、实收资本及股权比例。

2019 年 12 月 26 日，太原市人民政府组织太原局集团公司、太原高铁公司、西南环铁路公司以及市财政局、市规划和自然资源局等召开会议专题研究太原铁路枢纽新建西南环工程相关征地拆迁费用审价入股等事项。根据《太原铁路枢纽西南环线建设事宜协调会议纪要》（〔2020〕第 4 期），会议原则同意维持太原局集团公司及太原高铁公司双方 51:49 的股比不变，并按照第三方审价机构对西南环项目征拆费用的审价结果、经西南环铁路公司股东会认可后记入西南环铁路公司太原高铁公司的股份。若最终经确认的征地拆迁费用超出西南环铁路公司章程约定太原高铁公司的出资额时，按照太原局集团公司及太原高铁公司双方 51:49 的股比，太原局集团公司相应增加出资。若最终经确认的征地拆迁费用低于西南环铁路公司章程约定出资额时，太原高铁公司不再追加现金出资，并按照实际出资额调减股比，即太原局集团公司拥有西南环铁路公司控股权，持股比例不低于 51%。

按照 2020 年 7 月 27 日太原局集团公司、太原高铁公司与本公司共同签订的《关于太原铁路枢纽西南环线有限责任公司股权转让事项备忘录》，在西南环铁路公司完成股权交割后，本公司继承太原局集团在西南环铁路公司全部股东权利，并按实缴出资比例享有西南环铁路公司股东权益。因此于合并日，本公司按照实缴出资比例享有西南环铁路公司 78.62% 权益。

2021 年，太原高铁公司以现金方式向西南环铁路公司缴纳注册资本人民币 2,564,985 元，至此本公司对西南环铁路公司实缴出资比例变更为 78.55%。于 2021 年 12 月 31 日，本公司按实缴出资比例 78.55% 享有西南环铁路公司股东权益。

## (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
侯禹铁路公司	7.50%	9,978,920	0	173,136,808
太兴铁路公司	25.56%	13,355,616	0	914,330,587
中鼎物流公司	16.36%	-27,894,554	0	214,109,885
唐港铁路公司	80.27%	1,602,725,445	362,771,850	8,655,005,828
西南环铁路公司	21.45%	-10,737,266	0	885,937,804

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用



(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
侯禹铁路公司	382,688,472	2,474,738,918	2,857,427,390	64,331,693	484,604,918	548,936,611	355,206,015	2,591,758,480	2,946,964,495	243,833,814	547,559,080	791,392,894
太兴铁路公司	278,949,461	8,832,508,917	9,111,458,378	1,136,092,943	4,398,442,823	5,534,535,766	179,431,400	9,031,448,286	9,210,879,686	1,026,441,219	4,677,196,235	5,703,637,454
中鼎物流公司	184,574,836	3,169,176,086	3,353,750,922	468,373,628	1,576,893,256	2,045,266,884	137,999,264	3,221,890,260	3,359,889,524	269,490,442	1,611,490,311	1,880,980,753
唐港铁路公司	3,049,924,772	10,225,764,811	13,275,689,583	842,706,198	1,621,050,711	2,463,756,909	2,023,064,707	10,503,648,209	12,526,712,916	1,767,814,175	1,350,912,084	3,118,726,259
西南环铁路公司	210,899,768	8,603,648,113	8,814,547,881	275,231,039	4,409,250,000	4,684,481,039	181,545,040	8,774,003,112	8,955,548,152	471,892,849	4,309,550,000	4,781,442,849

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
侯禹铁路公司	2,198,699,696	133,052,263	133,051,882	322,002,143	2,063,794,559	108,510,986	108,510,726	254,146,757
太兴铁路公司	2,093,168,706	52,248,066	52,247,534	-175,008,742	1,859,140,909	-46,758,902	-46,757,750	523,373,056
中鼎物流公司	113,155,906	-170,471,244	-170,470,933	-1,131,954	107,558,946	-170,755,226	-170,755,805	28,116,027
唐港铁路公司	6,161,894,433	1,996,326,321	1,994,106,747	2,412,627,144	5,354,686,025	1,786,312,825	1,787,404,685	1,860,733,015
西南环铁路公司	550,741,408	-50,221,077	-50,221,077	324,456,259	374,210,479	-164,740,025	-164,740,025	171,668,734

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

项目	期末余额	期初余额
合营企业		
-不重要的合营企业	5,973,745	5,431,799
联营企业		
-重要的联营企业	26,470,519,303	26,308,472,677
-不重要的联营企业	38,438,147	47,983,963
小计	26,514,931,195	26,361,888,439
减：减值准备		
合计	26,514,931,195	26,361,888,439

(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			
国能朔黄铁路发展有限责任公司	河北	北京	煤炭经营及铁路运输	41.16%	0%	权益法核算	1,523,115	是
浩吉铁路股份有限公司	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	9,327,803,300	9,723,525,944	8,117,594,705	8,444,976,786
非流动资产	34,153,238,628	147,280,806,453	33,946,488,420	148,467,584,277
资产合计	43,481,041,928	157,004,332,397	42,064,083,125	156,912,561,063
流动负债	3,954,380,308	2,670,504,673	3,627,671,663	3,865,106,511
非流动负债	4,674,054,469	102,944,505,992	4,447,319,567	99,741,793,459
负债合计	8,628,434,777	105,615,010,665	8,074,991,230	103,606,899,970
归属于母公司股东权益	33,416,621,935	51,389,321,732	32,557,657,567	53,305,661,093
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	13,755,409,348	5,148,932,173	13,401,728,786	5,340,566,109
调整事项				
—商誉	7,566,177,782	0	7,566,177,782	0
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	21,321,587,130	5,148,932,173	20,967,906,568	5,340,566,109
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	22,008,166,313	9,241,670,875	20,585,063,288	5,238,011,087
净利润	7,771,600,547	-1,947,072,484	7,678,495,483	-4,966,566,920
归属于母公司股东的净利润	7,767,167,895	-1,947,072,484	7,677,734,214	-4,966,566,920
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	7,771,600,547	-1,947,072,484	7,678,495,483	-4,966,566,920
本年度收到的来自联营企业的股利	2,843,285,744	0	2,827,769,291	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	5,973,745	5,431,799
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	541,946	421,104
--其他综合收益		
--综合收益总额	541,946	421,104
联营企业：		
投资账面价值合计	38,438,147	47,983,963
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-12,597,112	-3,284,708
--其他综合收益		
--综合收益总额	-12,597,112	-3,284,708

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、与金融工具相关的风险**

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。于资产负债表日，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 90% (2020 年: 92% (经重述))；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) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2021 年 12 月 31 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	
应付票据	2,671,602,889	0	0	0	2,671,602,889	2,671,602,889
应付账款	3,260,448,885	0	0	0	3,260,448,885	3,260,448,885
其他应付款	5,358,452,297	0	0	0	5,358,452,297	5,358,452,297
短期借款	948,892,758	0	0	0	948,892,758	922,017,625
长期借款	1,066,029,284	1,394,118,599	4,875,133,742	7,647,507,435	14,982,789,060	12,399,496,008
应付债券	159,995,610	319,991,220	2,367,935,028	34,559,051,760	37,406,973,618	29,577,474,953
长期应付款 (不含专项应付款)	0	0	0	637,580	637,580	637,580

租赁负债	290,572,243	268,518,942	107,987,755	920,524,269	1,587,603,209	1,007,692,416
合计	13,755,993,966	1,982,628,761	7,351,056,525	43,127,721,044	66,217,400,296	55,197,822,653

项目	2020年12月31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	
应付票据	2,180,000	0	0	0	2,180,000	2,180,000
应付账款	3,259,117,585	0	0	0	3,259,117,585	3,259,117,585
其他应付款	4,962,329,041	0	0	0	4,962,329,041	4,962,329,041
短期借款	123,472,618	0	0	0	123,472,618	121,096,247
长期借款	1,417,215,846	1,210,997,472	4,993,300,737	10,149,173,949	17,770,688,004	12,989,997,912
应付债券	64,000,000	160,000,000	1,728,000,000	34,560,000,000	36,512,000,000	28,650,492,806
长期应付款 (不含专项应付款)	37,453,940	41,709,275	69,233,150	10,437,580	158,833,945	147,237,580
合计	9,865,769,030	1,412,706,747	6,790,533,887	44,719,611,529	62,788,621,193	50,132,451,171

### 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。

(1) 本集团于2021年12月31日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

单位：元 币种：人民币

项目	2021年	2020年
	金额	金额
金融负债		
- 短期借款	115,000,000	20,000,000
- 长期借款	390,000,000	390,000,000
- 应付债券	29,570,023,092	28,650,492,806
- 租赁负债	837,345,036	0
- 一年内到期的非流动负债	177,799,241	0
合计	31,090,167,369	29,060,492,806

浮动利率金融工具：

单位：元 币种：人民币

项目	2021年	2020年
	金额	金额
金融资产		
- 货币资金	59,409,064,413	52,015,998,148
金融负债		
- 短期借款	806,800,000	101,000,000

- 一年内到期的非流动负债	577,332,000	848,464,000
- 长期借款	11,430,336,829	11,781,833,525
- 长期应付款	0	104,500,000
合计	46,594,595,584	39,180,200,623

## (2) 敏感性分析

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升或下降 50 个基点将会导致本集团股东权益增加或减少约人民币 160,880,715 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 133,416,926 元（经重述）），净利润增加或减少人民币 160,880,715 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 133,416,926 元（经重述））。

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。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（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				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
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				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	118,845,000	0	0	118,845,000
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资	0	0	454,271,185	454,271,185

持续以公允价值计量的资产总额	118,845,000	0	454,271,185	573,116,185
(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				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

**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

**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。

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

适用  不适用

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

适用  不适用



## 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本集团 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 9、 其他

适用 不适用

## 十二、 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	62.69	62.69	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。

太原局集团公司于 2021 年通过上海证券交易所证券交易系统集中竞价交易方式累计增持本公司股份 73,795,220 股，增持数量为本公司目前总股本的 0.50%。截至 2021 年 12 月 31 日，太原局集团公司对本公司的持股比例和表决权比例均为 62.69%。

### 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九、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九、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	与本公司同受太原局集团公司控制

其他说明

□适用 √不适用

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国国家铁路集团有限公司	最终控股公司
太原振北实业开发有限公司	母公司的全资子公司
太原机车车辆配件厂	母公司的全资子公司
山西铁路装备制造集团有限公司	母公司的全资子公司
太原唐盛源综合贸易有限公司	母公司的全资子公司
朔州市宏达铁路工贸有限公司	母公司的全资子公司
太原车辆段车辆修理工厂	母公司的全资子公司
山西三晋地方铁路开发集团有限公司	母公司的全资子公司
太原市华威通水电工程有限公司	母公司的全资子公司
太原晋太实业(集团)有限公司	母公司的控股子公司
太原铁路新创实业集团有限公司	母公司的控股子公司
朔州平朔路达铁路运输有限公司	母公司的控股子公司
大西铁路客运专线有限责任公司	母公司的控股子公司
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	母公司的控股子公司
吕临铁路有限责任公司	母公司的控股子公司
准朔铁路有限责任公司	母公司的控股子公司
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
中铁快运股份有限公司	最终控股公司之子公司
广深铁路股份有限公司	最终控股公司之子公司
石太铁路客运专线有限责任公司	最终控股公司之子公司
太中银铁路有限责任公司	最终控股公司之子公司
中国铁路财务有限责任公司	最终控股公司之子公司
太焦城际铁路山西有限责任公司	最终控股公司的联营企业
大同地方铁路有限责任公司	母公司的合营企业

其他说明

上述所列关联方为本集团本期发生交易的主要关联方。

## 5、关联交易情况

本集团与国铁集团下属各铁路局及其他铁路运输企业之间发生的收入（包括跨局机车牵引费收入、线路使用费收入等）和支出（接触网使用费支出、客货运服务费支出等）由国铁集团进行统一定价、统一清算，并以净额结算。其他服务收入、购买商品、接受其他服务支付的成本费用及资产转让等关联交易定价参考与市场独立第三方的非关联交易价格，并以协议方式协商确定。

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	线路使用费	7,610,272,461	6,882,004,869
国铁集团及其下属单位	机车牵引费	5,122,981,918	4,943,395,791
国铁集团及其下属单位	接触网使用费	1,536,951,789	1,307,027,210
国铁集团及其下属单位	到达作业服务费	1,324,398,481	1,320,283,716
国铁集团及其下属单位	车辆服务费	2,177,449,942	2,099,172,858
国铁集团及其下属单位	综合服务费	4,039,027,307	3,789,700,271
国铁集团及其下属单位	其他服务费支出	349,080,901	255,315,449

### - 铁路基础设施及运输设备租赁、使用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	货车使用费支出	3,165,350,252	3,322,715,939
国铁集团及其下属单位	机客车租赁费	1,131,163,635	1,076,536,079
其中：太原局集团公司及其下属单位	机客车租赁费	1,130,047,401	1,074,638,374
太原局集团公司及其下属单位	土地房屋使用租赁	731,098,308	725,759,593
太原局集团公司及其下属单位	其他设施设备租赁费	106,486,989	315,344,194

### (a) 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	73,476,785	73,219,185
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	38,235,034	24,604,081
国铁集团及其下属单位	机客货车维修服务支出	41,806,137	40,881,324
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	24,486,700	30,735,958
国铁集团及其下属单位	物资采购	477,959,327	431,588,059
其中：太原局集团公司及其下属单位	物资采购	469,734,753	333,722,380
国铁集团及其下属单位	铁路后勤服务支出	227,075,216	226,398,499
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路后勤服务支出	195,835,790	179,029,445

### (b) 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	92,136,001	84,429,484

	助服务支出		
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	43,536,001	37,869,484

(c) 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	225,191,793	83,925,565
中国铁路财务有限责任公司	票据贴现	200,824,740	0
中国铁路财务有限责任公司	贴现支付的利息费用	1,621,466	0

出售商品/提供劳务情况表

√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	线路使用费	909,678,525	971,350,655
国铁集团及其下属单位	机车牵引费	1,417,050,977	1,354,615,452
国铁集团及其下属单位	接触网使用费	372,961,889	375,525,445
国铁集团及其下属单位	到达作业服务收入	920,250,043	759,574,726
国铁集团及其下属单位	车辆服务收入	460,051,493	474,559,769
国铁集团及其下属单位	中转服务收入	272,211,259	292,131,166
国铁集团及其下属单位	货运空车走行服务收入	791,183,808	727,958,925
国铁集团及其下属单位	其他服务收入	145,820,951	144,688,398

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	239,702,215	321,439,471
国铁集团及其下属单位	客车借调收入	9,807,595	10,860,981

(a) 铁路相关服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国铁集团及其下属单位	铁路基础设施及设备维修收入	49,039,021	41,808,323
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路基础设施及设备维修收入	48,947,544	41,808,323
国铁集团及其下属单位	货车维修服务收入	805,321,896	743,900,820
国铁集团及其下属单位	铁路物资销售收入	39,722,074	21,323,112
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路物资销售收入	36,702,492	20,846,610
国铁集团及其下属单位	铁路后勤服务收入等	144,636,393	140,906,768
其中：太原局集团公司及其下属单位	铁路后勤服务收入等	123,357,646	92,845,665

(b) 铁路专项委托运输服务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大西铁路、太中银等	委托运输服务收入	2,163,119,164	1,950,087,815

(c) 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	2,512,859	76,262

(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

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
太原局集团公司	土地及房屋	731,098,308	725,759,593

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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认折旧费用	本期确认财务费用
太原局集团公司及其下属单位	房屋及建筑物	7,388,865	407,874
太原局集团公司及其下属单位	机车车辆	197,873,197	18,886,632

关联租赁情况说明

适用 不适用

(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	设备采购及外购工程等	73,792,232	65,299,554
其中：太原局集团公司及其下属单位	设备采购及外购工程等	68,907,276	20,555,568
太原局集团公司及其下属单位	股权收购	3,980,250,900	0

**(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	450.42	456.42

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代本集团支付其他铁路企业运输款及铁路建设基金等	65,619,743,720	56,538,195,597
代本集团支付货车使用费	3,165,350,252	3,322,715,939
其他代付	62,423,915	104,298,550
合计	68,847,517,887	59,965,210,086

**6、 关联方应收应付款项**

**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国铁集团及其下属单位	6,309,354,154	366,758,933	6,150,815,231	0
应收账款	其中：太原局集团公司及其下属单位	3,627,459,100	231,298,712	4,109,888,460	0
其他应收款	国铁集团及	3,115,756,702	0	1,640,377,811	0

	其下属单位				
其他应收款	其中：太原局集团公司及其下属单位	3,114,456,493	0	1,640,255,696	0
预付账款	国铁集团及其下属单位	7,558,187	0	1,390,235	0
预付账款	其中：太原局集团公司及其下属单位	200,730	0	73,510	0
应收款项融资	国铁集团及其下属单位	269,000,000	0	70,000,000	0
应收款项融资	其中：太原局集团公司及其下属单位	269,000,000	0	70,000,000	0

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的货币资金中共有人民币 309,117,358 元（2020 年：人民币 83,925,565 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	362,447,364	578,220,212
应付账款（注1）	其中：太原局集团公司及其下属单位	293,417,316	422,610,841
其他应付款（注2）	国铁集团及其下属单位	462,227,847	685,327,219
其他应付款（注2）	其中：太原局集团公司及其下属单位	338,637,761	562,795,113
合同负债	国铁集团及其下属单位	8,469,717	1,826,296
合同负债	其中：太原局集团公司及其下属单位	8,431,512	1,802,118
租赁负债	国铁集团及其下属单位	770,845,036	0
租赁负债	其中：太原局集团公司及其下属单位	770,845,036	0
一年内到期的非流动负债	国铁集团及其下属单位	132,347,380	0
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	132,347,380	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。

## 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	2021年	2020年
国铁集团及其下属单位	299,295	129,786
其中：太原局集团公司及其下属单位	299,295	129,786

采购商品	2021年	2020年
国铁集团及其下属单位	38,225,016	58,518,453
其中：太原局集团公司及其下属单位	38,225,016	58,518,453

资产收购	2021年	2020年
国铁集团及其下属单位	28,309,015,300	32,289,266,200
其中：太原局集团公司及其下属单位	28,309,015,300	32,289,266,200

租赁	2021年	2020年
租入土地、房屋及设备		
一年以内	3,058,500	388,940,327
一至二年	0	208,236,594
二至三年	0	84,675
三年以上	0	0
合计	3,058,500	597,261,596

注：本公司与关联公司的以上交易事项以合同为准，定价政策遵循政府定价、指导价或参考与市场独立第三方的非关联交易价格，并以协议方式协商确定。

## 8、其他

√适用 □不适用

国铁集团及其下属单位代本公司结算款项

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
代本公司结算收入	11,171,384,596	9,583,669,164

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

□适用 √不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用



### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### (1) 资本性支出承诺事项

于 2021 年 12 月 31 日，本集团已签约而尚不必在财务报表中予以确认的资本性支出约为 310.70 亿元（2020 年 12 月 31 日：349.96 亿元（经重述））。

(2) 根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

单位：元 币种：人民币

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	32,157,672	417,181,246
一到二年	0	219,164,101
二到三年	0	1,425,407
三年以上	0	2,674,293
合计	32,157,672	640,445,047

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、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	7,136,115,852
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,136,115,852

根据 2022 年 4 月 26 日董事会决议，董事会提议本公司以 2021 年末公司总股本 14,866,908,025 股为基数，每股派现金股利 0.48 元（含税），共分配现金股利人民币 7,136,115,852 元。由于公司公开发行的可转换公司债券已于 2021 年 6 月 18 日进入转股期，上述利润分配方案披露之日起

至实施利润分配股权登记日期间，公司总股本存在增加的可能。公司拟维持每股现金分红的金额不变，最终将以利润分配股权登记日的总股本数量为基数，相应调整派发现金股利总额。

该利润分配决议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债。

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”）于2020年1月在全国爆发以来，对新冠疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本集团一直密切关注新冠疫情事态发展对经营业务的影响，并制定了应急措施。本集团将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对疫情对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

## 十六、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、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

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 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产负债率	32%	30%

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	3,276,761,631	3,057,503,058
1 年以内小计	3,276,761,631	3,057,503,058
1 至 2 年	1,427,545,930	950,693,224
2 至 3 年	911,615,845	634,685,631
3 年以上		
3 至 4 年	573,674,892	790,525,500
4 至 5 年	30,345,500	729,158,876

5 年以上	43,263,482	11,967,584
合计	6,263,207,280	6,174,533,873

(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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	6,263,207,280	100	381,498,919	6.09	5,881,708,361	6,174,533,873	100	22,284,725	0.36	6,152,249,148
其中：										
- 组合一	6,061,819,012	97	366,758,928	6.05	5,695,060,084	5,949,612,917	96	0	0	5,949,612,917
- 组合二	201,388,268	3	14,739,991	7.32	186,648,277	224,920,956	4	22,284,725	9.91	202,636,231
合计	6,263,207,280	/	381,498,919	/	5,881,708,361	6,174,533,873	/	22,284,725	/	6,152,249,148

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: - 组合一

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合一	6,061,819,012	366,758,928	6.05
合计	6,061,819,012	366,758,928	6.05

组合计提项目: - 组合二

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合二	201,388,268	14,739,991	7.32
合计	201,388,268	14,739,991	7.32

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

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

组合一: 国铁集团及其下属单位

组合二: 应收非关联方

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

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	22,284,725	366,195,606	6,437,444	543,968	0	381,498,919
合计	22,284,725	366,195,606	6,437,444	543,968	0	381,498,919

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	543,968

其中重要的应收账款核销情况

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情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	5,666,977,464	90%	360,676,995
合计	5,666,977,464	90%	360,676,995

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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
应收利息	0	0
应收股利	0	190,194,334
其他应收款	2,798,509,630	1,305,206,187
合计	2,798,509,630	1,495,400,521

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). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

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

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
应收国铁集团及其下属单位	2,771,227,480	1,269,263,033
应收子公司	0	564,980
应收其他	28,002,543	36,596,656
减: 坏账准备	720,393	1,218,482
合计	2,798,509,630	1,305,206,187

(2). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中: 1年以内分项		
1年以内	2,798,358,801	1,276,323,417
1年以内小计	2,798,358,801	1,276,323,417
1至2年	204,808	25,133,835
2至3年	0	3,871,754
3年以上		
3至4年	226,314	605,563
4至5年	0	400,000
5年以上	440,100	90,100
减: 坏账准备	720,393	1,218,482
合计	2,798,509,630	1,305,206,187

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披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	226,314	0	226,314	100	0	226,314	0	226,314	100	0
按组合计提坏账准备	2,799,003,709	100	494,079	0	2,798,509,630	1,306,198,355	100	992,168	0	1,305,206,187
其中：										
- 组合一	2,771,227,480	99	0	0	2,771,227,480	1,269,828,013	97	0	0	1,269,828,013
- 组合二	27,776,229	1	494,079	1.78	27,282,150	36,370,342	3	992,168	2.73	35,378,174
合计	2,799,230,023	/	720,393	/	2,798,509,630	1,306,424,669	/	1,218,482	/	1,305,206,187

#### (4). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税流转	1,391,923,188	1,264,602,290
应收三供一业补助资金（注1）	1,148,241,033	0
其他	259,065,802	41,822,379
减：坏账准备	720,393	1,218,482
合计	2,798,509,630	1,305,206,187

注1：如附注七、13所述，于2021年12月31日，本公司应收与“三供一业”分离移交相关的中央财政补助资金人民币1,148,241,033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)	
2021年1月1日余额	992,168	0	226,314	1,218,482
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	0	0	0	0
--转入第三阶段	-50,000	0	50,000	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	26,111	0	0	26,111
本期转回	-474,200	0	0	-474,200
本期转销				
本期核销	0	0	-50,000	-50,000
其他变动				
2021年12月31日余额	494,079	0	226,314	720,393

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

#### (7). 本期实际核销的其他应收款情况

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国铁路太原局集团有限公司	增值税流转、“三供一业”中央财政补助资金等	2,769,091,294	一年以内	98.92	0
石太铁路客运专线有限责任公司	代垫款项	1,300,209	一年以内	0.05	0
中铁物轨道科技服务集团有限公司	钢轨转向架押金等	944,000	一年以内	0.03	4,720
准朔铁路有限责任公司	代垫款项	789,346	一年以内	0.03	0
晋中市中心城区洁源天然气有限公司	押金	500,594	一年以内	0.02	2,503
合计	/	2,772,625,443	/	99.05	7,223

(9). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(10). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(11). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□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	12,359,253,719	0	12,359,253,719	9,159,121,935	0	9,159,121,935
对联营、合营企业投资	26,470,519,303	0	26,470,519,303	26,308,472,677	0	26,308,472,677
合计	38,829,773,022	0	38,829,773,022	35,467,594,612	0	35,467,594,612

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
侯禹铁路公司	1,850,000,000	0	0	1,850,000,000	0	0
大秦经贸	122,639,795	5,600,000	0	128,239,795	0	0
太兴铁路公司	3,753,654,496	0	0	3,753,654,496	0	0
晋云物流公司	79,300,000	0	32,301,732	46,998,268	0	0
唐港铁路公司	1,558,427,644	0	0	1,558,427,644	0	0
迁安路港国际物流有限公司	45,000,000	0	45,000,000	0	0	0
西南环铁路公司	0	3,271,833,516	0	3,271,833,516	0	0
中鼎物流公司	1,750,100,000	0	0	1,750,100,000	0	0
合计	9,159,121,935	3,277,433,516	77,301,732	12,359,253,719	0	0

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无											
小计											
二、联营企业											
国能朔黄铁路发展有限责任公司	5,340,566,109	0	0	-194,707,248	0	3,073,312	0	0	0	5,148,932,173	0
浩吉铁路股份有限公司	20,967,906,568	0	0	3,196,966,306	0	0	2,843,285,744	0	0	21,321,587,130	0
小计	26,308,472,677	0	0	3,002,259,058	0	3,073,312	2,843,285,744	0	0	26,470,519,303	0
合计	26,308,472,677	0	0	3,002,259,058	0	3,073,312	2,843,285,744	0	0	26,470,519,303	0

其他说明：

无

#### 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	71,778,913,021	58,332,406,438	66,178,557,293	55,107,591,076
其他业务	1,452,594,881	1,205,513,886	1,512,205,809	1,366,729,163
合计	73,231,507,902	59,537,920,324	67,690,763,102	56,474,320,239
其中：合同产生的收入	73,185,703,783	/	67,657,428,511	/
其他收入	45,804,119	/	33,334,591	/

##### (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

	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路运输业	71,778,913,021	58,332,406,438	66,178,557,293	55,107,591,076

##### (b) 其他业务收入和成本

单位：元 币种：人民币

	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	521,878,768	427,432,839	542,036,148	534,949,816
维修	483,283,359	388,533,637	491,616,370	397,000,573
劳务	262,311,137	224,271,928	276,464,165	259,256,559
其他	185,121,617	165,275,482	202,089,126	175,522,215
合计	1,452,594,881	1,205,513,886	1,512,205,809	1,366,729,163

##### (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
	2021年
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	521,878,768
在某一时段内确认收入	72,663,825,015
合计	73,185,703,783

合同产生的收入说明：

□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

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	89,167,666	375,113,961
权益法核算的长期股权投资收益	3,002,259,058	2,663,498,710
处置长期股权投资产生的投资收益	4,337,159	0
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,736,000	3,847,500
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	3,098,499,883	3,042,460,171

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-33,526,778	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	82,603,637	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-12,261,487	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,210,499	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-6,023,695	
少数股东权益影响额	-2,273,354	
合计	-26,098,078	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

## 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	9.94	0.82	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.96	0.82	0.69

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益。

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用



#### 4、其他

适用 不适用

董事长：包楚雄

董事会批准报送日期：2022年4月26日

#### 修订信息

适用 不适用