

国铁供应链管理有限公司

专项审计报告

新联谊专字（2025）第 100283 号



目 录

一、审计报告	1-3
二、审计报告附送	
1. 资产负债表	4-5
2. 利润表	6
3. 现金流量表	7
4. 所有者权益变动表	8-9
5. 财务报表附注	10-41
三、审计报告附件	
1. 新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 注册会计师执业证书复印件	



专项审计报告

新联谊专字（2025）第 100283 号

国铁供应链管理有限公司：

一、审计意见

我们审计了国铁供应链管理有限公司（以下简称“国铁供应链”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日及 2025 年 3 月 31 日资产负债表，2024 年度及 2025 年 1-3 月利润表、现金流量表、所有者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企业会计准则的规定编制，公允反映了国铁供应链 2024 年 12 月 31 日及 2025 年 3 月 31 日的财务状况，2024 年度及 2025 年 1-3 月份的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，我们独立于国铁供应链，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、管理层和治理层对财务报表的责任

国铁供应链管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估国铁供应链的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国铁供应链、终止运营或别无其他现实的选择。

国铁供应链治理层负责监督国铁供应链的财务报告过程。

四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对国铁供应链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公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

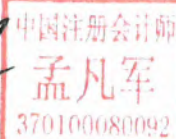


(此页无正文，为《国铁供应链管理有限公司专项审计报告》新联谊专字(2025)第100283号之签字盖章页)

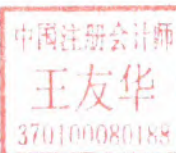
新联谊会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 孟凡军



中国注册会计师: 王友华



2025年7月8日



资产负债表

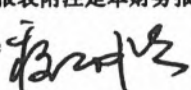
编制单位：国铁供应链管理有限公司

金额单位：人民币元

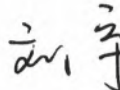
项 目	注 释	2025年3月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七（一）	55,943,893.93	165,891,568.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（二）	35,580,421.93	56,968,288.73
应收账款	七（三）	446,908,899.19	610,969,615.74
应收款项融资			
预付款项	七（四）	5,356,324.00	5,460,301.90
应收资金集中管理款	七（五）	51,405,301.57	220,004,383.80
其他应收款	七（六）	3,083,440.91	2,292,776.06
存货	七（七）	6,751,416.98	5,773,480.63
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（八）	3,201,468.30	2,744,061.23
流动资产合计		608,231,166.81	1,070,104,476.51
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（九）	50,963.43	64,335.74
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产	七（十）	5,731,186.89	6,082,075.89
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七（十一）	1,098,064.33	1,165,292.74
递延所得税资产	七（十二）	3,219,110.81	3,263,567.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,099,325.46	10,575,271.40
资产总计		618,330,492.27	1,080,679,747.91

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

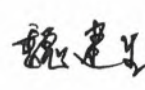
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




(承上页)

资产负债表（续）

编制单位：国铁供应链管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年3月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七（十三）	337,275,821.69	843,366,871.99
应付账款	七（十四）	136,068,323.78	83,213,988.89
预收款项			
合同负债	七（十五）	6,440,262.04	13,892,959.75
应付职工薪酬	七（十六）	1,602,154.94	1,643,277.90
应交税费	七（十七）	1,119,231.30	1,320,623.66
其他应付款	七（十八）	3,182,018.09	3,787,427.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七（十九）	837,234.06	1,806,084.77
流动负债合计		486,525,045.90	949,031,234.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
租赁负债	七（二十）	9,596,322.34	9,486,047.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七（二十一）	1,432,796.72	1,520,518.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,029,119.06	11,006,566.02
负债合计		497,554,164.96	960,037,800.30
所有者权益：			
实收资本	七（二十二）	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（二十三）	6,321,647.22	6,321,647.22
未分配利润	七（二十四）	34,454,680.09	34,320,300.39
所有者权益合计		120,776,327.31	120,641,947.61
负债和所有者权益总计		618,330,492.27	1,080,679,747.91

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



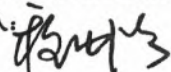
利润表

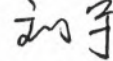
编制单位：国铁供应链管理有限公司


金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-3月	2024年度
一、营业收入	七(二十四)	102,719,652.55	2,014,068,608.26
减：营业成本	七(二十四)	96,579,043.10	1,961,521,305.21
税金及附加	七(二十五)	154,647.16	2,164,291.47
销售费用	七(二十六)	2,309,961.77	15,551,336.45
管理费用	七(二十七)	3,827,849.29	15,711,924.68
研发费用			
财务费用	七(二十八)	49,942.39	5,455,416.47
其中：利息费用		542,286.40	6,199,858.48
利息收入		502,010.27	1,961,267.52
加：其他收益	七(二十九)	20,117.42	21,753.15
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七(三十)	306,601.57	-1,036,102.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,927.83	12,649,984.44
加：营业外收入	七(三十一)	12,592.51	91,278.82
减：营业外支出	七(三十二)	16,035.44	60,030.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,484.90	12,681,233.16
减：所得税费用	七(三十三)	-12,894.80	2,902,399.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		134,379.70	9,778,833.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		134,379.70	9,778,833.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		134,379.70	9,778,833.81

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





现金流量表

编制单位：国铁供应链管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2025年1-3月	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	288,537,148.61	2,304,969,797.41
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,069,230.04	14,263,283.56
经营活动现金流入小计	289,606,378.65	2,319,233,080.97
购买商品、接受劳务支付的现金	559,107,396.24	1,979,963,225.93
支付给职工以及为职工支付的现金	5,281,265.51	24,928,032.35
支付的各项税费	823,484.25	17,454,302.49
支付其他与经营活动有关的现金	2,940,989.37	27,626,784.42
经营活动现金流出小计	568,153,135.37	2,049,972,345.19
经营活动产生的现金流量净额	-278,546,756.72	269,260,735.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,017,446.71
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		4,017,446.71
筹资活动产生的现金流量净额		-4,017,446.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-278,546,756.72	265,243,289.07
加：期初现金及现金等价物余额	385,895,952.22	120,652,663.15
六、期末现金及现金等价物余额	107,349,195.50	385,895,952.22

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：程时兴

主管会计工作负责人：刘宇

会计机构负责人：魏建芳



所有者权益变动表

2025年1-3月

金额单位：人民币元

项目	本期金额				所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	
		优先股	永续债		
一、上年年末余额	80,000,000.00				120,641,947.61
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	80,000,000.00				120,641,947.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					134,379.70
（一）综合收益总额					134,379.70
（二）所有者投入和减少资本					
1、所有者投入资本					
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入所有者权益的金额					
4、其他					
（三）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、提取一般风险准备					
3、对所有者的分配					
4、其他					
（四）股东权益内部结转					
1、资本公积转增资本					
2、盈余公积转增资本					
3、盈余公积弥补亏损					
4、设定受益计划变动额结转留存收益					
5、其他综合收益结转留存收益					
6、其他					
（五）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	80,000,000.00				120,776,327.31
未分配利润					34,320,300.39
盈余公积					6,321,647.22
专项储备					
其他综合收益					
减：库存股					

法定代表人：张守
主管会计工作负责人：李宇
会计机构负责人：魏建忠

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）



所有者权益变动表 (续)

2024年度

金额单位: 人民币元

项目	上期金额				所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		其他综合收益	
		优先股	永续债		
一、上年年末余额	80,000,000.00				114,880,560.51
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	80,000,000.00				114,880,560.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					
(一) 综合收益总额					5,761,387.10
(二) 所有者投入和减少资本					9,776,833.81
1、所有者投入资本					
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入所有者权益的金额					
4、其他					
(三) 利润分配					-4,017,446.71
1、提取盈余公积					977,883.38
2、提取一般风险准备					
3、对所有者的分配					-977,883.38
4、其他					
(四) 股东权益内部结转					
1、资本公积转增资本 (或股本)					
2、盈余公积转增资本 (或股本)					
3、盈余公积弥补亏损					
4、设定受益计划变动额结转留存收益					
5、其他综合收益结转留存收益					
6、其他					
(五) 专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
(六) 其他					
四、本年年末余额	80,000,000.00				120,641,947.61

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



国铁供应链管理有限公司 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

国铁供应链管理有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由中国铁路投资集团有限公司和中国铁路物资股份有限公司共同投资设立的其他有限责任公司, 2019年10月14日成立, 统一社会信用代码: 91110108MA01N3EC9L。注册资本8,000万元, 2019年10月22日实缴到位, 中国铁路投资集团有限公司占55%股权, 中国铁路物资股份有限公司占45%股权。注册地址为北京市海淀区玲珑路9号院东区5号楼11层1105。法定代表人: 程功浩。2025年3月末在岗职工人数39人。

公司股东会由出资的2家股东组成, 董事会5人, 监事会3人, 设置6个部门, 包括综合管理部、财务管理部、市场开发部、大宗物资经营一部、大宗物资经营二部、专用物资经营部。

公司经营范围: 一般项目: 供应链管理服务; 金属制品销售; 建筑材料销售; 金属材料销售; 机械设备销售; 电子产品销售; 通讯设备销售; 仪器仪表销售; 润滑油销售; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 非金属矿及制品销售; 金属矿石销售; 再生资源销售; 电子专用设备销售; 电子专用材料销售; 光通信设备销售; 集成电路销售; 智能无人飞行器销售; 电子元器件与机电组件设备销售; 电池销售; 智能机器人销售; 工业机器人销售; 光电子器件销售; 幻灯及投影设备销售; 食用农产品批发; 橡胶制品销售, 塑料制品销售; 货物进出口; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 企业管理咨询; 机械设备租赁; 贸易经纪; 国内货物运输代理; 石油制品销售(不含危险化学品); 安全技术防范系统设计施工服务; 技术进出口; 工程管理服务; 汽车零配件批发, 汽车装饰用品销售; 新能源汽车整车销售; 新能源汽车电附件销售; 铁路机车车辆配件销售; 机械零件、零部件销售; 棉、麻销售; 针纺织品及原料销售; 工业用动物油脂化学品制造; 生产性废旧金属回收; 化肥销售; 肥料销售; 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目); 太阳能发电技术服务; 合同能源管理; 光伏发电设备租赁; 光伏设备及元器件销售; 储能技术服务; 租赁服务(不含许可类租赁服务); 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 信息技术咨询服务; 新鲜水果批发; 新鲜蔬菜批发; 煤炭销售(不在北京地区开展实物煤的交易、储运活动); 食用农产品零售; 汽车销售; 汽车零配件零售; 成品油批发(不含危险化学品); 进出口代理; 软件外包服务; 信息系统集成服务; 噪声与振动控制服务; 软件开发; 新兴能源技术研发; 仓储设备租赁服务; 特种设备出租; 建筑工程机械与设备租赁; 装卸搬运; 五金产品批发; 电线、电缆经营; 涂料销售(不含危险化学品); 建筑防水卷材产品销售; 防火封堵材料销售; 耐火材料销售; 隔热和隔音材料销售; 轨道交通专用设备、关键系统及部件销售; 轨道交通工程机械及部件销售; 机械电气设备销售; 环境保护专用设备销售; 密封件销售; 弹簧销售; 金属结构销售; 新能源原动设备销售; 模具销售; 建筑工程用机械销售; 砼结构构件销售; 铁路运输基础设备销售; 高铁设备、配件销售; 专用设备修理; 安防设备销售; 特种设备销售; 消防器材销售。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:



互联网信息服务；互联网新闻信息服务；转基因棉花种子经营；酒类经营；发电业务、输电业务、供(配)电业务；农作物种子经营；食品销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司无下属分子公司，本公司财务报表为纳入控股股东中国铁路投资集团有限公司合并报表范围。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和陆续颁布的各项具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司采用公历制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本次报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则(计量属性)

以权责发生制为记账基础。除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指本公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短、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。

(五) 金融工具

1. 金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

2. 金融资产和金融负债的分类。

(1) 本公司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，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下两种方式计量：①以摊余成本计量；②以公允价值计量且其变动计入当期损益。

(3) 本公司在金融资产和金融负债初始确认时对其进行分类后，不得随意变更。



3. 资产负债表日，本公司对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的公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失或利得和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损失），计入其他综合收益，当期终止确认时，计入留存收益。

（六）金融工具减值

1. 本公司对于以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权类资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

2. 本公司考虑对方单位地理区域、产品类型、客户评级、担保物以及客户类型（如批发和零售客户）等因素，以及外部经济、技术环境等前瞻性信息，于资产负债表日确认预期信用损失。资产负债表日，本公司对单项金融工具无法以合理成本测算预期信用损失的，以组合为基础进行计算。本公司对国铁集团合并范围外债务单位设置一个组合，并统一规定组合预期信用损失率（见下表）。

逾期时间	应收账款	其他应收款
1年以内	0.50%	0.50%
1至2年(含1年)	8.00%	15.00%
2至3年(含2年)	15.00%	20.00%
3至4年(含3年)	30.00%	30.00%
4至5年(含4年)	60.00%	80.00%
6年以上(含5年)	100.00%	100.00%

3. 对债务方为国铁集团合并报表范围外单位的未到期的应收款项、合同资产，如果债务方存在无法继续经营、死亡或经营现金流持续存在缺口且无其他资金来源等不能按期偿还债务的迹象，应单项计提损失准备。如果预计债务方能够按期偿还债务的，可以不计提。对逾期前未计提损失准备的应收款项、合同资产，逾期后按规定计提。合同资产、应收票据以及长期应收款有关组合预期信用损失率参照应收账款确定。

4. 对于符合下列条件之一的应收款项，及时履行内部决策程序，予以核销。在资产负债表日，内部决策程序尚未履行完毕的，按单项全额计提坏账准备。（1）债务人已经破产、清算、被撤销、关闭或被注销、吊销工商登记，或者由公安机关出具死亡证明的应收款项，在扣除债务方净资产或遗产清偿的部分后，仍不能收回的。（2）到期不能收回的应收款项，依法追款后，具有败诉的法院裁定书，或者虽然胜诉，但因无法执行，经法院裁定执行终止的。（3）其他有确凿证据表明，不能收回的应收款项。



（七）合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备，详见本附注四（六）金融工具减值相关表述。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

（八）存货

1. 存货包括原材料、低值易耗品、包装物和委托加工物资等。原材料主要包括：燃料、线上料、旧轨料、一般互换配件、库存制服及制服料、一般材料。

2. 本公司一般采用实际成本法对存货进行日常核算，发出存货成本的计量方法，一般采用先进先出法。

3. 本公司领用低值易耗品、包装物等周转材料时，采用一次转销法。

4. 存货期末计价

本公司资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货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。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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

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。本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

对于存在下列情形之一的存货，及时履行内部决策程序进行处理，在资产负债表日尚未处理的，全额计提存货跌价准备。

- （1）已霉烂变质的存货。
- （2）已过期且无转让价值的存货。
- （3）生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货。
- （4）其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益，按原批准计提的程序审批和处理。

（九）固定资产



1. 固定资产，是指使用寿命超过 1 年，单位价值（含增值税）在 5000 元及以上，为铁路运输、生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

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

2. 本公司固定资产折旧方法一般采用年限平均法。本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产后续支出予以资本化时（包括对已逾龄资产更新改造或加装改造），增加固定资产价值并重新预计使用寿命和净残值并根据重新预计的寿命、净残值计提折旧。

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

4. 固定资产分类及折旧方法

采用直线法分类计提折旧。

各类固定资产的折旧年限、预计残值率和年折旧率如下：

固定资产分类	折旧年限	预计净残值率（%）	折旧率（%）
工具及器具	5年	5.00	19.00
信息技术设备	5年	5.00	19.00

（十）无形资产

1. 无形资产，是指使用期限超过 1 年，为铁路运输、生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的无实物形态的资产。

2. 本公司对使用寿命有限的无形资产，采用直线法摊销，无形资产的残值一般为零。源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，除有其他证据确定的使用寿命更合理外，本公司的软件和非专利技术（专有技术）按 10 年进行摊销。使用寿命不确定的无形资产使用期间内暂不摊销。

3. 本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象，如存在减值迹象的则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十一）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十二）租赁

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



发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，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。

(1) 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、设备等。在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。

(十三) 职工薪酬

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

2. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后 12 个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费（含补充保险，下同）、工伤保险费和生育保险费、住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

在职工提供服务的会计期间内，本公司将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按受益对象计入当期损益或资产成本。

(十四) 收入

本公司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，本公司与客户之间的合同同时满足下列条件：（1）合同方已批准该合同并承诺将履行各自义务；（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；（3）该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。



合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。

（十五）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，本公司区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（十六）所得税

1. 本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

2. 本公司一般于每一资产负债表日进行所得税核算。发生特殊交易和事项时，如企业合并、改制，在取得资产、负债时确认相关所得税影响。

3. 本公司进行所得税核算遵循以下程序：

（1）按照企业会计准则规定确定资产和负债的账面价值，按照税法规定确定资产和负债的计税基础。

（2）资产、负债的账面价值和计税基础存在差异的，区分可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，按照适用的所得税税率确定资产负债表日递延所得税资产和递延所得税负债的应有金额。

（3）将资产负债表日递延所得税资产和递延所得税负债的应有金额和其相应期初余额进行比较，确定当期应增加或转销的金额。

（4）按照税法规定计算确定当期应纳税所得额，以适用的所得税税率计算确认当期应交所得税。

（5）以当期确认的递延所得税（不含计入所有者权益的递延所得税部分）和应交所得税两者之和确认当期所得税费用。

4. 本公司以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限确认递延



所得税资产。

5. 本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产；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，减记递延所得税资产的账面价值。

6. 无论应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的转回期间长短，递延所得税负债和递延所得税资产均不折现。

7. 当预期暂时性差异转回期间的适用所得税税率发生变化时，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债按照新的税率进行重新计量。税率变化对递延所得税资产及递延所得税负债的影响，计入当期所得税费用或所有者权益。

（十七）利润分配政策

净利润分配比例：提取 10%法定盈余公积。

五、会计政策和会计估计变更、差错更正、清产核资及资产评估的说明

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计变更

无。

（三）前期重大差错更正

无。

六、税项

缴纳的主要税种和执行的税率如下：

税种	税率	备注
增值税	13.00%、9.00%、6.00%	
城市维护建设税	7.00%	
教育费附加	3.00%（中央）、2.00%（地方）	
所得税	25.00%	

七、财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2025年3月31日	2024年12月31日
库存现金		
银行存款	55,943,893.93	165,891,568.42
其他货币资金		
合计	55,943,893.93	165,891,568.42



项目	2025年3月31日	2024年12月31日
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

项目	2025年3月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	17,434,149.50	
商业承兑汇票	18,146,272.43	56,968,288.73
合计	35,580,421.93	56,968,288.73

(三) 应收账款

1. 应收账款分类

类别	2025年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	402,801,197.16	89.80	1,661,725.00	100.00
单项计提坏账准备的应收账款				
不计提坏账准备的应收账款	45,769,427.03	10.20		
合计	448,570,624.19	100.00	1,661,725.00	100.00

续：

类别	2024年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	576,339,179.27	94.03	1,968,326.57	100.00
单项计提坏账准备的应收账款				
不计提坏账准备的应收账款	36,598,763.04	5.97		
合计	612,937,942.31	100.00	1,968,326.57	100.00

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

类别	2025年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
未逾期	70,456,185.93	17.49		
逾期1年以内	332,345,011.23	82.51	1,661,725.00	0.50
逾期1-2年(含1年)				
逾期2-3年(含2年)				
逾期3-4年(含3年)				



类别	2025年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
逾期 4-5 年 (含 4 年)				
逾期 5 年 (含 5 年) 及以上				
合计	402,801,197.16	100.00	1,661,725.00	0.41

续:

类别	2024年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
未逾期	182,673,866.16	31.70		
逾期 1 年以内	393,665,313.11	68.30	1,968,326.57	0.50
逾期 1-2 年 (含 1 年)				
逾期 2-3 年 (含 2 年)				
逾期 3-4 年 (含 3 年)				
逾期 4-5 年 (含 4 年)				
逾期 5 年 (含 5 年) 及以上				
合计	576,339,179.27	100.00	1,968,326.57	0.34

3.按欠款方归集的应收账款情况表

债务人名称	账面余额	坏账准备
局内单位小计		
北京经纬信息技术有限公司	19,204,467.70	
沪杭铁路客运专线股份有限公司	16,089,688.00	
中国铁路北京局集团有限公司北京车辆段	2,130,880.62	
萧甬铁路有限责任公司	1,430,003.67	
中国铁路南昌局集团有限公司物资设备采购供应所	1,355,172.84	
中国铁路上海局集团有限公司南京东车辆段	977,450.00	
中国铁路南宁局集团有限公司南宁客运段	864,450.00	
中国铁路广州局集团有限公司怀化机务段	658,677.00	
中国铁路上海局集团有限公司南京客运段	584,775.00	
广深铁路股份有限公司广州客运段	513,585.00	
中国铁路兰州局集团有限公司嘉峪关机务段	493,653.49	
中国铁路上海局集团有限公司上海客运段	350,865.00	



中国铁路上海局集团有限公司新长工务段	318,038.50	
中国铁路设计集团有限公司	315,230.00	
中国铁路上海局集团有限公司芜湖工务段	247,820.30	
中国铁路上海局集团有限公司上海机辆段	44,296.00	
中国铁路上海局集团有限公司南京动车段	36,376.11	
中国铁路上海局集团有限公司合肥客运段	35,086.50	
铁科(兴城)科技有限公司	33,060.42	
中国铁路上海局集团有限公司阜阳工务段	29,484.52	
中国铁路上海局集团有限公司合肥车务段	22,952.16	
中国铁路兰州局集团有限公司兰州西机务段	20,340.00	
中国铁路上海局集团有限公司淮北车务段	8,746.50	
中国铁路哈尔滨局集团有限公司物资设备采购供应所	2,829.20	
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳机务段	1,498.50	
局外路内单位小计	45,769,427.03	
石家庄钢铁有限责任公司特殊钢分公司	139,607,028.79	698,035.00
山东泉兴银桥光电缆科技发展有限公司	60,712,446.93	303,562.00
安徽太平洋电缆股份有限公司	43,493,152.58	217,466.00
广西梧州新港铁路投资有限公司	39,349,134.22	44,385.00
中铁十四局集团有限公司	35,729,524.45	138,147.00
中铁隧道局集团有限公司	33,163,749.84	150,636.00
广西交投商贸有限公司	15,160,402.83	35,314.00
中铁十二局集团有限公司	10,062,971.02	22,523.00
河北张宣高科科技有限公司	8,714,126.85	43,571.00
济郑高速铁路有限公司	6,806,500.00	
中建交通建设集团有限公司	2,243,025.44	
中铁三局集团有限公司	2,203,900.21	
中铁隧道局集团有限公司路桥工程分公司	1,909,913.00	
江苏南沿江城际铁路有限公司	988,652.00	
中铁十八局集团第五工程有限公司	916,715.00	4,584.00
百盛联合集团有限公司	715,216.12	
中铁北赛电工有限公司	409,636.40	2,048.00
国铁商城下游客户	300,640.00	1,454.00
中铁四局集团有限公司第八工程分公司	184,995.98	
浙江杭温铁路有限公司	127,495.50	
中铁物总国际招标有限公司	1,970.00	



路外单位小计	402,801,197.16	1,661,725.00
合计	448,570,624.19	1,661,725.00

(四) 预付款项

1. 预付款项明细列示

项目	2025年3月31日	2024年12月31日
单项计提坏账准备的预付账款		
未计提坏账准备的预付账款	5,356,324.00	5,460,301.90
合计	5,356,324.00	5,460,301.90

2. 按欠款方归集的预付款项情况表

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
中国铁路北京局集团有限公司代收款结算室	5,356,324.00	100.00	
路内单位小计	5,356,324.00	100.00	
路外单位小计			
合计	5,356,324.00	100.00	

(五) 应收资金集中管理款

项目	2025年3月31日	2024年12月31日
在本局结算所开户		
在银行开户、协议归集至本局结算所	51,405,301.57	220,004,383.80
在外局结算所开户		
在银行开户、协议归集至外局结算所		
在国铁集团结算中心开户		
在银行开户、协议归集至国铁集团结算中心		
合计	51,405,301.57	220,004,383.80

(六) 其他应收款

类别	2025年3月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	3,083,440.91		3,083,440.91	2,292,776.06		2,292,776.06
合计	3,083,440.91		3,083,440.91	2,292,776.06		2,292,776.06

1. 其他应收款



种类	2025年3月31日				2024年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合计提坏账准备的其他应收款	522,063.33	16.93			523,560.70	23.00		
单项计提坏账准备的其他应收款								
不计提坏账准备的其他应收款	2,561,377.58	83.07			1,769,215.36	77.00		
合计	3,083,440.91	100.00			2,292,776.06	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

种类	2025年3月31日				2024年12月31日			
	账面余额		坏账准备金额	坏账准备计提比例(%)	账面余额		坏账准备金额	坏账准备计提比例(%)
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
未逾期	522,063.33	100.00			523,560.70	100.00		
逾期1年以内								
逾期1-2年(含1年)								
逾期2-3年(含2年)								
逾期3-4年(含3年)								
逾期4-5年(含4年)								
逾期5年以上(含5年)								
合计	522,063.33	100.00			523,560.70	100.00		

(2) 按欠款方归集的其他应收账款情况表

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例(%)
国铁物资有限公司	保证金	144,562.22	4.69
中国铁路投资集团有限公司	押金	404,415.36	13.12
局内单位小计		548,977.58	17.81
上海铁路物资有限公司	保证金	12,400.00	0.40
中国铁路北京局集团有限公司 北京铁路物流中心	保证金	2,000,000.00	64.86
局外路内单位小计		2,012,400.00	65.26
西安仲裁委员会	诉讼费	86,280.00	2.80



张家口市宣化区人民法院	诉讼费	54,481.95	1.77
中化商务有限公司	保证金	374,168.38	12.13
中技国际招标有限公司	保证金	7,133.00	0.23
路外单位小计		522,063.33	16.93
合计		3,083,440.91	100.00



(七) 存货

项目	存货账面余额变动情况			存货跌价准备		账面价值	
	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	2025年3月31日	2024年12月31日	2025年3月31日
一、库存商品（产成品）	5,773,480.63	92,927,365.27	91,949,428.92			5,773,480.63	6,751,416.98
（一）运营							
其中：物资供应单位							
（二）非运输业	5,773,480.63	92,927,365.27	91,949,428.92			5,773,480.63	6,751,416.98
其中：物资供应单位	5,773,480.63	92,927,365.27	91,949,428.92			5,773,480.63	6,751,416.98
二、周转材料		972.57	972.57				
（一）运营							
低值易耗品							
（二）非运输业		972.57	972.57				
低值易耗品		972.57	972.57				
合计	5,773,480.63	92,928,337.84	91,950,401.49			5,773,480.63	6,751,416.98

(续表)

项目	存货账面余额变动情况			存货跌价准备		账面价值	
	2024年1月1日	本年增加	本年减少	2024年1月1日	2024年12月31日	2024年1月1日	2024年12月31日
一、库存商品（产成品）	9,395,541.54	1,945,634,442.36	1,949,256,503.27			9,395,541.54	5,773,480.63
（一）运营							
其中：物资供应单位							



(二) 非运输业	9,395,541.54	1,945,634,442.36	1,949,256,503.27	5,773,480.63				9,395,541.54	5,773,480.63
其中：物资供应单位	9,395,541.54	1,945,634,442.36	1,949,256,503.27	5,773,480.63				9,395,541.54	5,773,480.63
二、周转材料		11,103.55	11,103.55						
(一) 运营									
低值易耗品									
(二) 非运输业		11,103.55	11,103.55						
低值易耗品		11,103.55	11,103.55						
合计	9,395,541.54	1,945,645,545.91	1,949,267,606.82	5,773,480.63				9,395,541.54	5,773,480.63



(八) 其他流动资产

项目	2025年3月31日	2024年12月31日
应交税费重分类-待认证进项税额	3,201,468.30	2,744,061.23
合计	3,201,468.30	2,744,061.23

(九) 固定资产

项目	2025年3月31日	2024年12月31日
固定资产	50,963.43	64,335.74
固定资产清理		
合计	50,963.43	64,335.74

1. 固定资产分类

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年3月31日
一、固定资产原值	388,214.96			388,214.96
1.工具及器具	173,372.76			173,372.76
2.信息技术设备	214,842.20			214,842.20
二、累计折旧	323,879.22	13,372.31		337,251.53
1.工具及器具	135,630.72	8,235.30		143,866.02
2.信息技术设备	188,248.50	5,137.01		193,385.51
三、固定资产净值	64,335.74			50,963.43
1.工具及器具	37,742.04			29,506.74
2.信息技术设备	26,593.70			21,456.69

(续表)

项目	2024年1月1日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
一、固定资产原值	388,214.96			388,214.96
1.工具及器具	173,372.76			173,372.76
2.信息技术设备	214,842.20			214,842.20
二、累计折旧	250,118.36	73,760.86		323,879.22
1.工具及器具	102,689.91	32,940.81		135,630.72
2.信息技术设备	147,428.45	40,820.05		188,248.50
三、固定资产净值	138,096.60			64,335.74
1.工具及器具	70,682.85			37,742.04
2.信息技术设备	67,413.75			26,593.70

(十) 使用权资产

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年3月31日
一、使用权资产原值	13,599,671.01			13,599,671.01



房屋	13,599,671.01			13,599,671.01
二、使用权资产累计折旧	7,517,595.12	350,889.00		7,868,484.12
房屋	7,517,595.12	350,889.00		7,868,484.12
三、使用权资产净值	6,082,075.89			5,731,186.89
房屋	6,082,075.89			5,731,186.89

(续表)

项目	2024年1月1日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
一、使用权资产原值	13,599,671.01			13,599,671.01
房屋	13,599,671.01			13,599,671.01
二、使用权资产累计折旧	6,114,039.14	1,403,555.98		7,517,595.12
房屋	6,114,039.14	1,403,555.98		7,517,595.12
三、使用权资产净值	7,485,631.87			6,082,075.89
房屋	7,485,631.87			6,082,075.89

(十一) 长期待摊费用

项目	2024年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2025年3月31日
制服补贴				
租入资产改良支出	1,165,292.74		67,228.41	1,098,064.33
社会职能移交				
其他				
合计	1,165,292.74		67,228.41	1,098,064.33

(续表)

项目	2024年1月1日	本年增加额	本年摊销额	2024年12月31日
制服补贴				
租入资产改良支出	1,434,206.38		268,913.64	1,165,292.74
社会职能移交				
其他				
合计	1,434,206.38		268,913.64	1,165,292.74

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2025年3月31日		2024年12月31日	
	递延所得税资产/负债	暂时性差异	递延所得税资产/负债	暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	415,431.25	1,661,725.00	492,081.64	1,968,326.57
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动				



辞退福利				
职工教育经费	289,411.21	1,157,644.82	277,943.50	1,111,774.00
党组织工作经费	86,718.29	346,873.16	86,718.29	346,873.16
可抵扣亏损				
补充养老保险				
补充医疗保险	28,469.47	113,877.89	35,311.84	141,247.37
租赁负债	2,399,080.59	9,596,322.34	2,371,511.76	9,486,047.05
其他				
合计	3,219,110.81	12,876,443.21	3,263,567.03	13,054,268.15
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动				
使用权资产	1,432,796.72	5,731,186.89	1,520,518.97	6,082,075.89
其他				
合计	1,432,796.72	5,731,186.89	1,520,518.97	6,082,075.89

(十三) 应付票据

种类	2025年3月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	337,275,821.69	843,366,871.99
商业承兑汇票		
合计	337,275,821.69	843,366,871.99

(十四) 应付账款

1. 按账龄列示

项目	2025年3月31日	比例%	2024年12月31日	比例%
1年以内	118,851,138.36	87.35	66,977,471.55	80.49
1—2年(含1年)	7,102,986.93	5.22	6,338,137.85	7.61
2—3年(含2年)	7,950,065.72	5.84	7,952,339.41	9.56
3—5年(含3年)	2,164,132.77	1.59	1,946,040.08	2.34
5年以上(含5年)				
合计	136,068,323.78	100.00	83,213,988.89	100.00

2. 账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿原因/未结转原因



局内单位小计		
局外路内单位小计		
焦作铁路电缆有限责任公司	3,752,150.71	质保金
中铁北赛电工有限公司	3,370,833.02	质保金
衡橡科技股份有限公司	2,319,222.58	质保金
中铁高铁电气装备股份有限公司	1,406,306.83	质保金
中铁电气工业有限公司	1,183,005.10	质保金
衡水光辉橡塑有限公司	903,666.40	质保金
科顺防水科技股份有限公司	803,184.56	质保金
中天合金技术有限公司	710,585.35	质保金
集百优技术有限公司	510,093.50	质保金
江苏省如高高压电器有限公司	429,201.90	质保金
中铁国材绝缘材料有限公司	386,029.00	质保金
安徽省巢湖铸造厂有限责任公司	331,500.00	质保金
中铁物轨道科技服务集团有限公司	227,841.00	质保金
中天射频电缆有限公司	218,092.69	质保金
北京鼎兴达信息科技股份有限公司	176,500.00	质保金
江苏万华通信科技有限公司	169,990.78	质保金
江苏思源赫兹互感器有限公司	125,649.35	质保金
武汉合忆电气有限责任公司	123,984.90	质保金
金冠电气股份有限公司	42,361.65	质保金
中国铁路物资华东集团有限公司	22,586.10	质保金
深圳永盛德电气有限公司	4,400.00	质保金
路外单位小计	17,217,185.42	
合计	17,217,185.42	

(十五) 合同负债

1. 按账龄列示

项目	2025年3月31日	比例%	2024年12月31日	比例%
1年以内	6,440,262.04	100.00	13,892,959.75	100.00
1—2年(含1年)				
2—3年(含2年)				
3—5年(含3年)				



项目	2025年3月31日	比例%	2024年12月31日	比例%
5年以上(含5年)				
合计	6,440,262.04	100.00	13,892,959.75	100.00

2. 主要债权人

债务单位名称	2025年3月31日金额	2024年12月31日金额
一、对方单位为局内单位的合同负债小计		
成兰铁路有限责任公司		0.14
二、对方单位为局外路内单位的合同负债小计		0.14
中铁六局集团有限公司		6,187,619.47
智运天下(上海)科技有限公司		3,678,035.40
北京世纪中桥物流有限公司	4,572,202.13	1,689,448.67
中铁十局池黄铁路站前二标项目经理部	1,769,911.51	
中铁隧道局集团有限公司大盾构工程分公司		1,363,453.10
中铁二局集团有限公司		448,077.71
中铁七局集团有限公司		279,006.55
衡橡科技股份有限公司		149,170.16
石家庄复进贸易有限公司	87,168.14	87,168.14
恒鑫达(天津)物流有限公司	10,980.14	10,980.14
铁拓智能装备有限公司		0.20
衡水冀军桥闸工程橡胶有限公司	0.12	0.07
三、对方单位为非铁路企业的合同负债小计	6,440,262.04	13,892,959.61
合计	6,440,262.04	13,892,959.75

(十六) 应付职工薪酬

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年3月31日
一、短期应付职工薪酬	1,643,277.90	4,855,626.92	4,896,749.88	1,602,154.94
(一) 工资、奖金、津贴和补贴		3,058,054.89	3,058,054.89	
(二) 职工福利费		238,290.65	238,290.65	
(三) 社会保险费	250,617.47	285,947.56	331,602.26	204,962.77
其中: 1. 基本医疗保险费	105,243.34	274,733.97	292,302.13	87,675.18
2. 补充医疗保险费	141,247.37		27,369.48	113,877.89
3. 工伤保险费	4,126.76	11,213.59	11,930.65	3,409.70
4. 生育保险费				



(四) 离职后福利-设定提存计划	280,886.43	775,742.83	817,081.91	239,547.35
其中：1. 基本养老保险费	166,755.20	448,545.44	477,228.16	138,072.48
2. 年金缴费（补充养老保险）	108,920.00	313,180.00	324,940.00	97,160.00
3. 失业保险费	5,211.23	14,017.39	14,913.75	4,314.87
(五) 住房公积金		336,411.00	336,411.00	
(六) 工会经费		61,161.10	61,161.10	
(七) 职工教育经费	1,111,774.00	45,870.82		1,157,644.82
(八) 辞退福利等(资产负债表日起 12 个月内支付部分)				
(九) 其他		54,148.07	54,148.07	
其中：短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		54,148.07	54,148.07	
一年内到期的其他福利				

(续表)

项目	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期应付职工薪酬	1,531,940.77	24,925,128.11	24,813,790.98	1,643,277.90
(一) 工资、奖金、津贴和补贴		16,562,568.00	16,562,568.00	
(二) 职工福利费		1,347,175.54	1,347,175.54	
(三) 社会保险费	345,442.77	1,177,590.95	1,272,416.25	250,617.47
其中：1. 基本医疗保险费	91,789.04	1,131,411.31	1,117,957.01	105,243.34
2. 补充医疗保险费	250,076.16		108,828.79	141,247.37
3. 工伤保险费	3,577.57	46,179.64	45,630.45	4,126.76
4. 生育保险费				
(四) 离职后福利-设定提存计划	248,653.74	3,224,589.32	3,192,356.63	280,886.43
其中：1. 基本养老保险费	144,788.96	1,847,202.72	1,825,236.48	166,755.20
2. 年金缴费（补充养老保险）	99,340.00	1,319,660.00	1,310,080.00	108,920.00
3. 失业保险费	4,524.78	57,726.60	57,040.15	5,211.23
(五) 住房公积金		1,384,603.00	1,384,603.00	
(六) 工会经费		331,251.36	331,251.36	
(七) 职工教育经费	937,844.26	248,438.52	74,508.78	1,111,774.00
(八) 辞退福利等(资产负债表日起 12 个月内支付部分)				
(九) 其他		648,911.42	648,911.42	



其中：短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		648,911.42	648,911.42	
一年内到期的其他福利				

(十七) 应交税费

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年3月31日
增值税	161,371.61	799,608.67	647,731.45	313,248.83
消费税				
资源税				
企业所得税	692,640.05	30,371.23		723,011.28
城市维护建设税	11,296.01	55,972.61	45,341.20	21,927.42
房产税				
土地使用税				
个人所得税	388,202.51	89,849.15	452,384.32	25,667.34
教育费附加（含地方教育费附加）	8,068.58	39,980.45	32,386.59	15,662.44
其他税费	59,044.90	58,694.10	98,025.01	19,713.99
合计	1,320,623.66	1,074,476.21	1,275,868.57	1,119,231.30

(续表)

项目	2024年1月1日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
增值税	1,268,446.16	8,136,504.33	9,243,578.88	161,371.61
消费税				
资源税				
企业所得税	2,525,909.90	4,028,693.04	5,861,962.89	692,640.05
城市维护建设税	88,791.23	569,555.31	647,050.53	11,296.01
房产税				
土地使用税				
个人所得税	294,914.15	1,159,511.62	1,066,223.26	388,202.51
教育费附加（含地方教育费附加）	63,422.30	406,825.23	462,178.95	8,068.58
其他税费	110,665.21	1,187,910.93	1,239,531.24	59,044.90
合计	4,352,148.95	15,489,000.46	18,520,525.75	1,320,623.66

(十八) 其他应付款

项目	2025年3月31日	2024年12月31日
其他应付款	3,182,018.09	3,787,427.32



项目	2025年3月31日	2024年12月31日
应付利息		
应付股利		
合计	3,182,018.09	3,787,427.32

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	2025年3月31日	2024年12月31日	
其他应付路内单位	416,571.23		
其他应付路外单位	非基建项目保证金	2,300,000.00	3,300,000.00
	提取待交(支)付的社保、工会经费、党组织工作经费	461,984.86	483,965.32
	代收代付资金		
	其他	3,462.00	3,462.00
	其他应付路外单位小计	2,765,446.86	3,787,427.32
合计	3,182,018.09	3,787,427.32	

(2) 按账龄分类

账龄	2025年3月31日	比例%	2024年12月31日	比例%
1 年以内	2,978,556.09	63.61	3,583,965.32	94.63
1—2 年(含 1 年)	200,000.00	6.29	200,000.00	5.28
2—3 年(含 2 年)				
3—5 年(含 3 年)	3,462.00	0.10	3,462.00	0.09
5 年以上(含 5 年)				
合计	3,182,018.09	100.00	3,787,427.32	100.00

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因/未结转原因
局内单位小计		
局外路内单位小计		
河南正德矿产品有限责任公司	200,000.00	保证金
北京合思信息技术有限公司	3,462.00	质保金
路外单位小计	203,462.00	
其他应付款合计	203,462.00	

(十九) 其他流动负债



项目	2025年3月31日	2024年12月31日
待转销项税	837,234.06	1,806,084.77
合计	837,234.06	1,806,084.77

(二十) 租赁负债

对方单位	项目	2025年3月31日			2024年12月31日		
		租赁付款额	未确认融 资费用	账面价值	租赁付款 额	未确认融 资费用	账面价值
中国铁路投 资集团有限 公司	房租	10,655,499.30	1,059,176.96	9,596,322.34	10,655,499.30	1,169,452.25	9,486,047.05
合计		10,655,499.30	1,059,176.96	9,596,322.34	10,655,499.30	1,169,452.25	9,486,047.05

(二十一) 实收资本

投资者名称	2024年12月31日		本期 增加	本期 减少	2025年3月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国铁路投资集团有限公司	44,000,000.00	55.00			44,000,000.00	55.00
中国铁路物资股份有限公司	36,000,000.00	45.00			36,000,000.00	45.00
合计	80,000,000.00	100.00			80,000,000.00	100.00

(续表)

投资者名称	2024年1月1日		本期 增加	本期 减少	2024年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国铁路投资集团有限公司	44,000,000.00	55.00			44,000,000.00	55.00
中国铁路物资股份有限公司	36,000,000.00	45.00			36,000,000.00	45.00
合计	80,000,000.00	100.00			80,000,000.00	100.00

(二十二) 盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公 积	储备基金	企业发展 基金	利润归还 投资	合计
2024年12月31日	6,321,647.22					6,321,647.22
本期增加数						
1. 从净利润中提取						
2. 其他						
本期减少数						
1. 弥补亏损						
2. 转增资本(股本)						
3. 移交划转						
4. 其他						



2025年3月31日	6,321,647.22					6,321,647.22
------------	--------------	--	--	--	--	--------------

(续表)

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	储备基金	企业发展基金	利润归还投资	合计
2024年1月1日	5,343,763.84					5,343,763.84
本年增加数	977,883.38					977,883.38
1. 从净利润中提取	977,883.38					977,883.38
2. 其他						
本年减少数						
1. 弥补亏损						
2. 转增资本(股本)						
3. 移交划转						
4. 其他						
2024年12月31日	6,321,647.22					6,321,647.22

(二十三) 未分配利润

项目	金额	项目	金额
一、年初归属于母公司所有者的未分配利润调整补充资料		二、本期归属于母公司所有者的净利润	134,379.70
2024年12月31日未分配利润	34,320,300.39	加: 2025年初未分配利润	34,320,300.39
加: 1、执行新准则影响		盈余公积补亏	
加: 2、前期差错更正		减: 1、提取法定盈余公积	
1) 少计收入		2、提取任意盈余公积	
2) 多计成本费用		3、应付普通股股利(应付利润)	
3) 多计收入		4、转作资本(股本)的普通股股利	
4) 少计成本费用		5、其他	
5) 流转税金及附加			
6) 所得税			
7) 其他调整			
加: 3、合并或汇总单位增减			
2025年初未分配利润	34,320,300.39	2025年3月31日未分配利润	34,454,680.09

(续表)

项目	金额	项目	金额
一、年初归属于母公司所有者的未分配利润调整补充资料		二、本年归属于母公司所有者的净利润	9,778,833.81



2023年12月31日未分配利润	29,536,796.67	加: 2024年初未分配利润	29,536,796.67
加: 1、执行新准则影响		盈余公积补亏	
加: 2、前期差错更正		减: 1、提取法定盈余公积	977,883.38
1) 少计收入		2、提取任意盈余公积	
2) 多计成本费用		3、应付普通股股利(应付利润)	4,017,446.71
3) 多计收入		4、转作资本(股本)的普通股股利	
4) 少计成本费用		5、其他	
5) 流转税金及附加			
6) 所得税			
7) 其他调整			
加: 3、合并或汇总单位增减			
2024年初未分配利润	29,536,796.67	2024年12月31日未分配利润	34,320,300.39

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	2025年1-3月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	102,719,652.55	96,579,043.10	2,014,068,608.26	1,961,521,305.21
2. 其他业务小计				
合计	102,719,652.55	96,579,043.10	2,014,068,608.26	1,961,521,305.21

(二十五) 税金及附加

项目	2025年1-3月	2024年度
城市建设维护税	55,972.61	569,555.31
教育费附加	39,980.45	406,825.23
印花税	58,694.10	1,187,910.93
合计	154,647.16	2,164,291.47

(二十六) 销售费用

项目	2025年1-3月	2024年度
职工薪酬	2,184,629.08	13,045,020.43
折旧费	1,924.16	14,312.03
修理费		3,340.71
办公费	3,646.68	63,019.01
交通费	1,950.87	10,322.33
租赁费	3,652.90	23,148.79
低值易耗品摊销	972.57	



项目	2025年1-3月	2024年度
差旅费	57,750.04	489,624.15
招投标费	55,435.47	1,573,432.80
其他		329,116.20
合计	2,309,961.77	15,551,336.45

(二十七) 管理费用

项目	2025年1-3月	2024年度
职工薪酬	2,616,849.77	11,231,196.26
折旧费	362,337.15	1,463,004.81
修理费	67,228.41	269,797.71
办公费	378,025.11	1,688,794.94
交通费	854.70	1,044.80
租赁费	45,272.29	177,247.71
差旅费	10,999.08	43,647.43
劳务费	54,119.74	336,424.88
水电费		20,200.79
劳动保护费		11,393.44
低值易耗品摊销		11,103.55
其他	292,163.04	458,068.36
合计	3,827,849.29	15,711,924.68

(二十八) 财务费用

项目	2025年1-3月	2024年度
利息支出	542,286.40	6,199,858.48
减：利息收入	502,010.27	1,961,267.52
其他	9,666.26	1,216,825.51
合计	49,942.39	5,455,416.47

(二十九) 其他收益

项目	2025年1-3月	2024年度
一次性吸纳就业补贴		1,000.00
个人所得税手续费返还	20,117.42	20,753.15
合计	20,117.42	21,753.15

(三十) 信用减值损失

项目	2025年1-3月	2024年度
坏账损失	306,601.57	-1,036,102.69



债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他		
合计	306,601.57	-1,036,102.69

(三十一) 营业外收入

项目	2025年1-3月	2024年度
未履行合同违约金	12,592.51	91,278.82
合计	12,592.51	91,278.82

(三十二) 营业外支出

项目	2025年1-3月	2024年度
滞纳金	3,442.93	30.10
未履行合同违约金	12,592.51	60,000.00
合计	16,035.44	60,030.10

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2025年1-3月	2024年度
当期所得税费用	30,371.23	4,028,693.04
递延所得税调整	-43,266.03	-1,126,293.69
其他		
合计	-12,894.80	2,902,399.35

(三十四) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-3月	2024年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	134,379.70	9,778,833.81
加：信用减值损失	-306,601.57	1,036,102.69
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,372.31	73,760.86
使用权资产累计折旧	350,889.00	1,403,555.98
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	67,228.41	268,913.64
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）		
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）		



补充资料	2025年 1-3月	2024年度
财务费用（收益以“-”号填列）	408,823.07	666,275.33
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	44,456.22	-2,646,812.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-87,722.25	1,520,518.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-977,936.35	3,622,060.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	184,854,370.04	53,787,995.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-463,048,015.30	199,749,531.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-278,546,756.72	269,260,735.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	55,943,893.93	165,891,568.42
减：现金的期初余额	165,891,568.42	53,450,244.51
加：现金等价物的期末余额	51,405,301.57	220,004,383.80
减：现金等价物的期初余额	220,004,383.80	67,202,418.64
现金及现金等价物净增加额	-278,546,756.72	265,243,289.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2025年 1-3月	2024年度
一、现金	55,943,893.93	165,891,568.42
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	55,943,893.93	165,891,568.42
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	51,405,301.57	220,004,383.80
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	107,349,195.50	385,895,952.22
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		

八、关联方关系及其交易

1、母公司



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 持股比例 (%)	母公司对本企业 表决权比例 (%)
中国铁路投资集团有限公司	北京市海淀区	投资	8,998,984.33	55.00	55.00

2、本企业的子企业有关信息

无。

3、本公司的合营企业、联营企业有关信息

无。

4、关联方交易

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则

- ①产品或服务有国家指令性价格或指导性价格的，按照或参照该价格定价；
- ②产品或服务有同种或同类市场价格的，参照市场价格定价；
- ③没有上述价格标准时，依据提供产品或服务的实际成本由双方协商确定。

(2) 关联方采购货物或接受劳务

关联方	交易类型	报表项目 (本公司)	2025年1-3月 交易金额	2024年度交 易金额
国铁新投资有限公司	餐费	管理费用	63,675.80	237,517.50
国铁新投资有限公司	餐费	销售费用	64,748.40	296,835.00
国铁新投资有限公司	餐饮服务费	管理费用	109,866.45	459,040.50
国铁新投资有限公司	物业费	管理费用	175,907.55	713,402.83
国铁新投资有限公司	停车费	管理费用	44,312.01	177,247.71
国铁新投资有限公司	保洁费	管理费用		73,584.92
国铁新投资有限公司	水电费	管理费用		20,200.79
国铁新投资有限公司	医务室费用	管理费用		132,600.00
中国铁路投资集团有限公司	工服费	销售费用		1,808.41
中国铁路投资集团有限公司	工服费	管理费用		904.07
国铁新投资有限公司	代理记账费用	管理费用	185,237.42	755,666.66
中国铁路财产保险自保有限公司	保险费	管理费用		37,651.24
中国铁路财产保险自保有限公司	保险费	销售费用		56,398.84
国铁物资有限公司	中标代理费、标书费	销售费用		53,844.99
中国铁路投资集团有限公司	租赁负债未确认 融资费用摊销	财务费用	110,275.29	421,501.37



关联方	交易类型	报表项目 (本公司)	2025年1-3月 交易金额	2024年度交 易金额
中国铁路投资集团有限公司	使用权资产折旧 费用	管理费用	350,889.00	1,403,555.98
中国铁路投资集团有限公司	企业年金	管理费用	174,600.00	671,100.00
中国铁路投资集团有限公司	企业年金	销售费用	138,580.00	648,560.00
中国铁路投资集团有限公司	装修费	管理费用	67,228.41	268,913.64
中国铁路投资集团有限公司	归集资金利息收 入	财务费用	3,963.93	8,996.73

(3) 关联方款项

关联方名称	本公司挂账科目	2025年3月 31日余额	2024年12月 31日余额	备注
中国铁路投资集团有限公司	其他应收款	404,415.36	404,415.36	房租押金
中国铁路投资集团有限公司	使用权资产	5,731,186.89	6,082,075.89	房屋租赁
中国铁路投资集团有限公司	租赁负债	9,596,322.34	9,486,047.05	房屋租赁
中国铁路投资集团有限公司	应付职工薪酬	97,160.00	108,920.00	企业年金
中国铁路投资集团有限公司	其他应付款	24,290.00	27,230.00	企业年金
中国铁路投资集团有限公司	应收资金集中管理款	51,405,301.57	220,004,383.80	归集资金
国铁物资有限公司	其他应收款	144,562.22	270,000.00	投标保证金

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2025年3月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2025年3月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、期后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

