



# 中国铁路物资股份有限公司 2022 年第三季度报告

二〇二二年十月

证券代码：000927

证券简称：中国铁物

公告编号：2022-定 004

## 中国铁路物资股份有限公司 2022 年第三季度报告

### 重要内容提示

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计  
是 否

### 一、主要财务数据

#### (一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	本报告期比上年同期 增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上 年同期增减
营业收入(元)	13,611,010,518.78	-10.52%	42,303,124,563.76	-2.34%
归属于上市公司股东的净利润(元)	144,368,114.47	-21.95%	612,099,582.40	-19.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	140,385,573.21	-23.66%	605,528,546.68	-19.42%
经营活动产生的现金流量净额(元)	661,789,124.39	-	156,896,506.55	-
基本每股收益(元/股)	0.0239	-21.90%	0.1012	-19.43%
稀释每股收益(元/股)	0.0239	-21.90%	0.1012	-19.43%
加权平均净资产收益率	1.75%	-0.99%	7.63%	-3.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产(元)	30,782,822,237.19	29,707,796,535.00	3.62%	
归属于上市公司股东的净资产(元)	8,332,909,259.12	7,720,779,302.73	7.93%	

1. 公司本报告期经营活动产生的现金流量净额 661,789,124.39 元，本报告期比上年同期增加 1,064,501,438.56 元；年初至报告期末经营活动产生的现金流量净额 156,896,506.55 元，年初至报告期末比上年同期增加 1,878,561,741.49 元。

2. 报告期内，公司积极推动经营转型和风险管控，业务结构和经营活动现金流不断改善，但受国内疫情和国际宏观形势影响导致的行业投资放缓，以及煤炭等原材料价格上涨、水泥熟料价格下降等，仍对公司经营带来了一定程度影响。

**(二) 非经常性损益项目和金额**适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,828.02	2,828.02	-
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）	5,911,342.40	8,558,339.21	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-378,199.90	1,114,833.74	-
减：所得税影响额	775,609.85	1,991,956.34	-
少数股东损益影响额（税后）	777,819.41	1,113,008.91	-
合计	3,982,541.26	6,571,035.72	-

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

**(三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因**适用 不适用**1. 资产负债表项目**

单位：元

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	幅度 (%)	变动原因
应收账款	10,211,763,662.28	10,736,729,196.44	-4.89	主要系公司持续强化风险管控和信用管理，业务结构不断优化，回款增加所致
应收款项融资	2,698,799,484.82	2,154,620,018.85	25.26	主要系公司票据结算规模增加所致
其他应收款	826,526,465.76	297,073,829.97	178.22	主要系净额法核算业务增加所致
存货	2,845,908,570.57	2,196,215,522.05	29.58	主要受在途物资结算时间点所致
其他流动资产	104,141,074.02	649,994,214.59	-83.98	主要系期末增值税留抵进项税减少所致
使用权资产	20,804,002.26	37,793,097.77	-44.95	主要系本期摊销租赁资产所致
开发支出	3,008,298.76	2,270,387.63	32.50	主要系本期增加研发投入所致
短期借款	1,263,956,345.79	2,641,267,261.78	-52.15	主要系偿还外部借款所致
应付职工薪酬	83,147,368.85	22,892,499.28	263.21	主要系计提薪酬所致
应交税费	147,900,341.35	263,345,402.36	-43.84	主要系计提税费减少所致

**2. 利润表项目**

单位：元

项目	2022 年 1-9 月	2021 年 1-9 月	幅度 (%)	变动原因
营业收入	42,303,124,563.76	43,317,765,932.33	-2.34	主要系疫情及公司业务转型、结构调整影响所致
营业成本	40,375,050,365.39	41,285,522,763.97	-2.21	主要系疫情及公司业务转型、结构调整影响所致
销售费用	377,731,372.97	352,675,664.60	7.10	主要系本期公司推动经营转型和创新，加大业务开拓所致
管理费用	451,387,503.60	458,984,997.06	-1.66	主要系本期公司强化费用管控，降本增效所致
财务费用	27,157,172.97	17,171,767.78	58.15	主要系本期平均融资规模增加所致
投资收益	-60,035,840.45	-41,658,042.35	-44.12	主要系处置票据等费用增加所致

净利润	666,056,852.65	821,972,829.64	-18.97	报告期内，公司积极推动经营转型和 risk 管控，业务结构不断改善，但受国内疫情和国际宏观形势影响导致的行业投资放缓，以及煤炭等原材料价格上涨，水泥熟料价格下降等，仍对公司经营带来了一定程度影响
-----	----------------	----------------	--------	---

## 二、股东信息

### (一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	66,264	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
中铁物总控股股份有限公司	国有法人	36.60%	2,214,495,506	1,516,874,855		
芜湖长茂投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	18.10%	1,095,391,932	0		
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	国有法人	10.07%	609,151,288	0		
天津百利机械装备集团有限公司	国有法人	5.13%	310,438,808	0	质押	155,210,000
工银金融资产投资有限公司	国有法人	5.00%	302,517,582	0		
农银金融资产投资有限公司	国有法人	3.02%	182,565,322	0		
中国物流集团有限公司	国有法人	1.21%	73,026,129	73,026,129		
中国第一汽车股份有限公司	国有法人	1.05%	63,806,961	0		
国新投资有限公司	国有法人	1.00%	60,790,273	0		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.42%	25,120,084	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
芜湖长茂投资中心（有限合伙）	1,095,391,932	人民币普通股	1,095,391,932			
中铁物总控股股份有限公司	697,620,651	人民币普通股	697,620,651			
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	609,151,288	人民币普通股	609,151,288			
天津百利机械装备集团有限公司	310,438,808	人民币普通股	310,438,808			
工银金融资产投资有限公司	302,517,582	人民币普通股	302,517,582			
农银金融资产投资有限公司	182,565,322	人民币普通股	182,565,322			
中国第一汽车股份有限公司	63,806,961	人民币普通股	63,806,961			
国新投资有限公司	60,790,273	人民币普通股	60,790,273			
香港中央结算有限公司	25,120,084	人民币普通股	25,120,084			
谢中正	24,586,855	人民币普通股	24,586,855			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国物流集团有限公司与中铁物总控股股份有限公司存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明	谢中正通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 15,219,600 股，较 2022 年 6 月 30 日增加 3,669,200 股。					

### (二) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用  不适用

## 三、其他重要事项

适用  不适用

报告期内，公司收到注册所在地天津市南开区税务局《税务事项通知书》，要求公司缴纳欠缴防洪费滞纳金和地方教育费附加滞纳金共计 183,993,282.14 元。

### 1. 该笔欠费及滞纳金产生的背景及基本情况

公司于 2020 年实施了重大资产重组。此次重组前的原上市公司（一汽夏利）在

1995-2001 年期间，因历史原因，形成欠缴教育费附加和防洪费共计 5,733.2 万元。该笔历史陈欠费直至公司 2020 年实施重大资产重组前，尚未缴纳。

2022 年 3 月，天津市南开区税务局向我公司下发《税务事项通知书》，催缴欠费本金 5733.2 万元，我公司按期缴纳了该笔欠费本金。报告期内，南开区税务局下发通知，要求公司缴纳欠缴防洪费滞纳金和地方教育费附加滞纳金共计 183,993,282.14 元。

## 2. 该笔欠费及滞纳金应承担的责任主体说明

2020 年公司实施的重大资产重组方案由股权无偿划转、重大资产出售、发行股份购买资产及配套募集资金四个部分组成。公司与一汽股份、一汽资产经营管理有限公司（以下简称“一汽资产”）签署的《资产出售协议》及补充协议约定，原一汽夏利拥有的除留抵进项税以外的全部资产和负债为置出资产。其中：鑫安汽车保险股份有限公司股权转让入一汽资产，其他的资产和负债转入一汽资产下属的天津一汽夏利运营管理有限公司（以下简称“夏利运营”）。

为妥善解决本次重组置出资产相关资产、负债的置出，重组各方在签署的《资产出售协议补充协议》等文件中明确约定：“甲方（指上市公司）截至交割日的全部人员以及拟置出资产（鑫安保险股权除外）对应的资产、负债和权利义务均由夏利运营承担或享有”“拟出售资产对应的义务、风险及责任由资产承接方承担”，并约定“在拟出售资产交割日前与原一汽夏利及拟出售资产有关的争议、诉讼事项、或有责任，均由承接原一汽夏利相关资产、负债的天津一汽夏利运营管理有限公司负责处理”。重组中，经与税务部门沟通，由于纳税义务主体无法变更，所以公司在重组协议中约定，该笔欠费本金作为置出资产，由夏利运营承担，同时，如果“甲方（指上市公司）因交割日前欠缴税费事宜被主管税务机关作出税务处罚、要求补交税费或滞纳金等产生的损失由夏利运营全额承担”。重组过程中，相关内容在《重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》等文件中均有详细披露。

基于上述，该笔历史欠费及可能产生的罚款或滞纳金均属于重大资产重组中的置出资产，均由一汽方面承担。我公司在收到《税务事项通知书》后，均及时向一汽方面做了转达，并要求一汽方面遵守《资产出售协议》等文件的约定进行妥善处理。

## 3. 对公司的影响

根据前述有关重组协议的约定，天津市南开区税务局征收的历史陈欠税费及滞纳金均属于重大资产重组中出售资产范围内的债务及或有债务，该债务及产生的或有损失由一汽方面承担，不会对上市公司造成损失。

目前，一汽方面正围绕该笔陈欠费滞纳金金额的确定、法规适用、后续可能采取的其他行政或法律救济措施等问题，与有关方面积极沟通。我公司将积极配合，该事项的最终结果尚无法确定。

#### 四、季度财务报表

##### (一) 财务报表

##### 1. 合并资产负债表

编制单位：中国铁路物资股份有限公司

单位：元

资产	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	7,522,971,443.63	7,028,796,242.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	233,647,453.12	221,135,269.14
应收账款	10,211,763,662.28	10,736,729,196.44
应收款项融资	2,698,799,484.82	2,154,620,018.85
预付款项	1,443,920,439.63	1,405,026,926.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	826,526,465.76	297,073,829.97
买入返售金融资产		
存货	2,845,908,570.57	2,196,215,522.05
合同资产	566,658,045.40	565,188,416.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	104,141,074.02	649,994,214.59
<b>流动资产合计</b>	<b>26,454,336,639.23</b>	<b>25,254,779,636.81</b>
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	416,352,279.32	410,132,584.29
其他权益工具投资	36,135,147.39	36,030,944.04
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,210,647,300.00	1,210,647,300.00
固定资产	1,587,556,965.24	1,693,167,647.07
在建工程	21,770,623.31	23,502,672.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,804,002.26	37,793,097.77

无形资产	656,172,131.04	688,444,405.16
开发支出	3,008,298.76	2,270,387.63
商誉	5,649,706.92	5,649,706.92
长期待摊费用	69,029,984.61	77,632,159.24
递延所得税资产	138,106,534.43	132,333,762.75
其他非流动资产	163,252,624.68	135,412,230.62
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,328,485,597.96</b>	<b>4,453,016,898.19</b>
<b>资产总计</b>	<b>30,782,822,237.19</b>	<b>29,707,796,535.00</b>
<b>负债和所有者权益</b>	<b>2022年9月30日</b>	<b>2021年12月31日</b>
流动负债：		
短期借款	1,263,956,345.79	2,641,267,261.78
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,705,857,381.37	10,187,298,842.83
应付账款	2,433,535,539.40	2,397,659,048.05
预收款项	7,474,855.69	5,973,680.27
合同负债	1,916,033,780.71	1,652,152,418.29
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	83,147,368.85	22,892,499.28
应交税费	147,900,341.35	263,345,402.36
其他应付款	2,366,954,485.07	2,241,912,553.43
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	221,271,705.62	272,998,084.62
其他流动负债	253,289,096.44	269,163,116.05
<b>流动负债合计</b>	<b>20,399,420,900.29</b>	<b>19,954,662,906.96</b>
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	280,000,000.00	260,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
租赁负债	15,566,973.19	14,744,763.34
长期应付款	118,992,661.27	135,765,505.69
长期应付职工薪酬	90,254,349.32	92,499,618.90
预计负债		9,059,483.50
递延收益	14,370,770.10	14,792,741.40
递延所得税负债	180,381,592.98	178,659,431.16
其他非流动负债	291,070,000.00	291,070,000.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>990,636,346.86</b>	<b>996,591,543.99</b>
<b>负债合计</b>	<b>21,390,057,247.15</b>	<b>20,951,254,450.95</b>
所有者权益：		

股本	6,050,353,641.00	6,050,353,641.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	44,540.72	18,542.44
减：库存股		
其他综合收益	458,240,313.12	458,136,109.77
专项储备	1,300,153.24	1,399,980.88
盈余公积	241,016,973.10	241,016,973.10
一般风险准备		
未分配利润	1,581,953,637.94	969,854,055.54
归属于母公司所有者权益合计	8,332,909,259.12	7,720,779,302.73
少数股东权益	1,059,855,730.92	1,035,762,781.32
<b>所有者权益合计</b>	<b>9,392,764,990.04</b>	<b>8,756,542,084.05</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>30,782,822,237.19</b>	<b>29,707,796,535.00</b>

## 2. 合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	42,303,124,563.76	43,317,765,932.33
其中：营业收入	42,303,124,563.76	43,317,765,932.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	41,341,402,960.81	42,210,346,918.26
其中：营业成本	40,375,050,365.39	41,285,522,763.97
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	93,789,837.90	80,571,057.15
销售费用	377,731,372.97	352,675,664.60
管理费用	451,387,503.60	458,984,997.06
研发费用	16,286,707.98	15,420,667.70
财务费用	27,157,172.97	17,171,767.78
其中：利息费用	89,341,998.38	99,634,493.87
利息收入	90,991,131.45	101,816,947.36
加：其他收益	8,924,982.70	7,055,495.34
投资收益（损失以“-”号填列）	-60,035,840.45	-41,658,042.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	35,015,506.15	31,117,855.84
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）		



项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-54,895,811.50	-41,130,214.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,412,270.97	-6,614,994.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		795,754.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	844,302,662.73	1,025,867,013.35
加：营业外收入	3,641,361.24	10,437,036.17
减：营业外支出	2,331,922.51	3,212,272.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	845,612,101.46	1,033,091,777.44
减：所得税费用	179,555,248.81	211,118,947.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	666,056,852.65	821,972,829.64
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	666,056,852.65	821,972,829.64
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）	612,099,582.40	760,031,209.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	53,957,270.25	61,941,619.87
六、其他综合收益的税后净额	104,203.35	347,148.60
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	104,203.35	347,148.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	104,203.35	347,148.60
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	104,203.35	347,148.60
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	666,161,056.00	822,319,978.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	612,203,785.75	760,378,358.37
归属于少数股东的综合收益总额	53,957,270.25	61,941,619.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.1012	0.1256
（二）稀释每股收益（元/股）	0.1012	0.1256

### 3. 合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
<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	43,722,891,278.40	44,171,599,649.65
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	547,168,192.66	17,825,935.49
收到其他与经营活动有关的现金	7,460,950,831.79	7,159,143,066.18
经营活动现金流入小计	51,731,010,302.85	51,348,568,651.32
购买商品、接受劳务支付的现金	40,803,398,623.09	43,989,043,414.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	659,351,644.83	612,263,128.57
支付的各项税费	741,134,966.21	638,786,053.46
支付其他与经营活动有关的现金	9,370,228,562.17	7,830,141,289.31
经营活动现金流出小计	51,574,113,796.30	53,070,233,886.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	156,896,506.55	-1,721,665,234.94
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	29,236,120.52	28,668,441.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	528,890.00	8,147,295.22
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	29,765,010.52	36,815,736.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,722,001.59	406,308,393.37
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		109,037.00
投资活动现金流出小计	92,722,001.59	406,417,430.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-62,956,991.07	-369,601,693.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	180,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	180,000,000.00
取得借款收到的现金	5,068,803,768.32	4,085,933,318.12
收到其他与筹资活动有关的现金	1,304,631,111.12	2,416,030,314.33
筹资活动现金流入小计	6,374,434,879.44	6,681,963,632.45
偿还债务支付的现金	6,450,311,838.83	2,858,838,517.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	116,916,419.99	101,603,092.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,673,076.37	9,148,707.55

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	1,315,159,419.33	2,024,533,104.94
筹资活动现金流出小计	7,882,387,678.15	4,984,974,715.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-1,507,952,798.71	1,696,988,917.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-1,414,013,283.23	-394,278,011.20
加：期初现金及现金等价物余额	4,349,464,054.34	3,826,427,921.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	2,935,450,771.11	3,432,149,910.23

(二) 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

董事长：\_\_\_\_\_

杜 波

中国铁路物资股份有限公司

董 事 会

2022 年 10 月 29 日