中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

二〇一九年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-94

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2020）第 210ZA3407 号

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中铁铁龙集装箱物流股份有限公司（以下简称铁龙物流公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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企业会计准则的规定编制，公允反映了铁龙物流公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司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，我们独立于铁龙物流公司，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。

（一）委托加工贸易收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、22 和附注五、36。

铁龙物流公司在与交易相关的经济利益很可能流入且满足各项经营活动的收入确认标准时，确认收入。于 2019 度，铁龙物流公司营业收入为 1,636,845.42 万元，其中委托加工贸易收入 1,177,849.25 万元，约占铁龙物流公司总收入的 72%。

铁龙物流公司委托加工贸易收入确认的具体方法：将货物交给客户并取得客户的结算单后确认收入。

由于委托加工贸易收入金额重大、交易频繁，产生错报的固有风险较高，因此，我们将委托加工贸易收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括：

（1）了解、评价了与委托加工贸易收入确认事项有关的内部控制设计，并对关键控制运行的有效性进行了测试；

（2）通过抽样检查销售合同及与管理层访谈，对与委托加工贸易收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司委托加工贸易收入确认的具体方法；

（3）对委托加工贸易收入执行月度波动分析、与往年纵向比较分析和毛利分析，识别和调查异常波动；

（4）抽样检查与委托加工贸易收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、结算单、销售发票等；

（5）对重大和新增客户的交易执行交易函证，并通过网络进行背景调查、对部分客户进行实地走访证实交易发生情况。

（二）房地产开发产品的可变现净值的确定

相关信息披露详见财务报表附注三、11 和附注五、7。

1、事项描述

于 2019 年 12 月 31 日，铁龙物流公司存货账面价值 301,969.25 万元,其中房地产开发产品约占 43%，存货按成本和可变现净值孰低计量。房地产开发产品主要为住宅及公建等，账面余额为 130,409.24 万元，房地产开发产品跌价准备余额为零，账面价值为 130,409.24 万元。

房地产开发产品可变现净值按预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。管理层在确定房地产开发产品的预计售价时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。

由于房地产开发产品金额重大且管理层在确定房地产开发产品可变现净值时需要运用重大判断，因此，我们将该事项作为关键审计事项。

2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括：

（1）了解、评价了与房地产开发产品跌价准备测试有关的内部控制设计，并对关键控制运行的有效性进行了测试；

（2）对房地产开发产品实施监盘，检查了期末房地产开发产品的数量、状况等；

（3）获取存货跌价准备计算表，复核确定房地产开发产品可变现净值使用的预计售价的来源，并取得相关证据进行验证；

（4）选取样本，就公司以往年度可变现净值的评估与实际变现的价值进行比较，并评价管理层存货跌价准备估计的准确性。

四、其他信息

铁龙物流公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括铁龙物流公司 2019 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

铁龙物流公司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，管理层负责评估铁龙物流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，除非管理层计划清算铁龙物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铁龙物流公司的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对铁龙物流公司的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铁龙物流公司不能持续经营。

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

（6）就铁龙物流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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二〇年三月二十五日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：中铁铁龙集装箱物流股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,264,770,468.92	1,125,163,313.97	1,119,732,606.39	882,843,330.52
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2 十四、1			64,458,445.42	24,422,445.42
应收账款	五、3 十四、2	181,792,199.19	63,810,335.74	230,124,229.36	47,244,756.64
应收款项融资	五、4 十四、3	147,312,818.54	137,600,818.54		
预付款项	五、5	203,022,355.51	31,627,135.72	166,502,578.45	15,091,331.32
其他应收款	五、6 十四、4	41,650,317.69	1,548,158,679.19	91,944,310.36	1,859,087,644.81
其中：应收利息					
应收股利			9,934.67		46,667.03
存货	五、7	3,019,692,464.98	1,130,262.50	2,930,108,166.64	916,683.86
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	225,111,990.19	55,281,147.29	404,616,402.72	258,298,893.00
流动资产合计		5,083,352,615.02	2,962,771,692.95	5,007,486,739.34	3,087,905,085.57
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、9			8,000,000.00	8,000,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10 十四、5	84,761,253.63	861,040,291.96	57,743,240.98	834,655,473.44
其他权益工具投资	五、11	8,727,036.83	8,727,036.83		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、12	3,800,323,913.23	3,604,950,648.33	3,779,072,301.23	3,581,176,075.50
在建工程	五、13	477,193,988.91	29,455,443.39	290,163,647.84	11,985,324.27
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	382,235,261.75	32,824,849.53	390,599,865.64	32,127,879.00
开发支出	五、15	11,069,005.74	11,069,005.74		
商誉					
长期待摊费用	五、16	33,071,021.09	32,824,003.42	17,628,347.77	17,251,060.64
递延所得税资产	五、17	10,931,982.07		31,578,556.91	12,932,678.20
其他非流动资产					
非流动资产合计		4,808,313,463.25	4,580,891,279.20	4,574,785,960.37	4,498,128,491.05
资产总计		9,891,666,078.27	7,543,662,972.15	9,582,272,699.71	7,586,033,576.62

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

项　目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、18			280,000,000.00	280,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、19	50,000,000.00			
应付账款	五、20	642,008,522.40	149,935,495.70	867,330,530.50	474,151,758.66
预收款项	五、21	1,500,026,607.13	54,794,764.13	1,231,992,497.75	34,632,004.40
应付职工薪酬	五、22	5,759,730.86	4,959,125.22	5,630,836.18	4,931,554.00
应交税费	五、23	20,546,098.74	8,728,019.32	55,418,224.91	42,221,470.72
其他应付款	五、24	175,986,998.46	492,218,135.30	202,777,424.65	401,799,713.72
其中：应付利息		5,091,666.67	5,091,666.67	5,091,666.67	5,091,666.67
应付股利		22,601,106.40	22,138,782.48	35,494,623.68	35,032,299.76
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	768,289,204.83	758,289,204.83	5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		3,162,617,162.42	1,468,924,744.50	2,648,149,513.99	1,242,736,501.50
非流动负债:					
长期借款	五、26	400,000,000.00	60,000,000.00	320,000,000.00	70,000,000.00
应付债券	五、27			746,385,797.56	746,385,797.56
长期应付款	五、28	25,085,166.67		25,085,166.67	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、29	146,258,738.84	17,067,646.66	150,218,401.91	17,799,707.46
递延所得税负债	五、17	163,855,003.95	161,274,223.90	995,826.17	995,826.17
其他非流动负债					
非流动负债合计		735,198,909.46	238,341,870.56	1,242,685,192.31	835,181,331.19
负债合计		3,897,816,071.88	1,707,266,615.06	3,890,834,706.30	2,077,917,832.69
股本	五、30	1,305,521,874.00	1,305,521,874.00	1,305,521,874.00	1,305,521,874.00
资本公积	五、31	157,795,593.00	171,823,700.63	157,795,593.00	171,823,700.63
减：库存股					
其他综合收益	五、32	607,933.10	727,036.83		
专项储备	五、33				
盈余公积	五、34	658,189,899.23	658,189,899.23	609,768,279.11	609,768,279.11
未分配利润	五、35	3,849,046,909.42	3,700,133,846.40	3,594,872,129.17	3,421,001,890.19
归属于母公司股东权益合计		5,971,162,208.75	5,836,396,357.09	5,667,957,875.28	5,508,115,743.93
少数股东权益		22,687,797.64		23,480,118.13	
股东（或所有者）权益合计		5,993,850,006.39	5,836,396,357.09	5,691,437,993.41	5,508,115,743.93
负债和股东（或所有者）权益总计		9,891,666,078.27	7,543,662,972.15	9,582,272,699.71	7,586,033,576.62

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2019年度

编制单位：中铁铁龙集装箱物流股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36 十四、6	16,368,454,209.34	2,916,985,769.51	15,638,441,903.30	2,781,604,801.41
减：营业成本	五、36 十四、6	15,368,217,291.38	2,461,353,900.25	14,643,747,913.42	2,302,252,423.32
税金及附加	五、37	36,664,408.70	10,573,586.65	34,350,027.75	5,749,836.57
销售费用	五、38	212,671,326.94	27,098,078.49	145,422,211.75	25,882,855.80
管理费用	五、39	126,421,308.46	76,025,649.76	109,983,675.28	65,291,261.73
研发费用	五、40	2,016,037.75	2,016,037.75		
财务费用	五、41	33,507,967.70	33,652,560.36	45,549,513.04	45,728,243.34
其中：利息费用		39,704,348.94	39,400,182.27	47,910,659.54	47,565,992.87
利息收入		7,177,168.78	6,075,966.52	3,177,033.00	2,225,733.36
加：其他收益	五、42	15,661,253.08	1,147,671.06	13,328,073.58	2,714,284.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43 十四、7	11,359,252.00	250,654,738.57	24,633,409.52	272,244,665.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,018,012.65	2,384,818.52	353,574.19	353,574.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	7,817,219.42	1,195,712.99		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45			-7,177,498.29	-2,022,356.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	2,285,304.02	2,249,709.16	523,624.44	-579.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		626,078,896.93	561,513,788.03	690,696,171.31	609,636,193.07
加：营业外收入	五、47	517,935.02	349,998.33	2,057,427.36	1,132,169.00
减：营业外支出	五、48	615,708.61	76,437.65	233,590.10	73,258.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		625,981,123.34	561,787,348.71	692,520,008.57	610,695,103.36
减：所得税费用	五、49	171,993,361.27	80,274,557.10	183,717,494.24	91,249,984.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		453,987,762.07	481,512,791.61	508,802,514.33	519,445,118.66
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		453,987,762.07	481,512,791.61	508,802,514.33	519,445,118.66
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		454,675,457.64		507,919,954.33	
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-687,695.57		882,560.00	
五、其他综合收益的税后净额		-259,988.73	-140,885.00		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-259,988.73	-140,885.00		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-140,885.00	-140,885.00		
1、其他权益工具投资公允价值变动		-140,885.00	-140,885.00		
2、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		-119,103.73			
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、外币财务报表折算差额		-119,103.73			
……					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		453,727,773.34	481,371,906.61	508,802,514.33	519,445,118.66
归属于母公司股东的综合收益总额		454,415,468.91		507,919,954.33	
归属于少数股东的综合收益总额		-687,695.57		882,560.00	
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十五、2	0.348		0.389	
（二）稀释每股收益	十五、2	0.348		0.389	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：吴琼　　公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2019年度

编制单位：中铁铁龙集装箱物流股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		16,691,501,364.11	2,023,096,733.25	13,276,431,440.30	1,891,837,407.31
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	244,300,028.00	2,375,634,717.16	434,188,220.09	3,507,410,477.51
经营活动现金流入小计		16,935,801,392.11	4,398,731,450.41	13,710,619,660.39	5,399,247,884.82
购买商品、接受劳务支付的现金		15,292,230,702.52	1,307,823,754.75	11,925,693,567.96	1,201,021,493.53
支付给职工以及为职工支付的现金		417,246,242.47	282,003,996.11	384,039,422.82	256,572,206.01
支付的各项税费		167,461,366.64	30,678,622.77	299,593,900.86	86,472,056.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	317,095,690.98	1,999,634,963.03	254,270,676.71	2,848,527,075.28
经营活动现金流出小计		16,194,034,002.61	3,620,141,336.66	12,863,597,568.35	4,392,592,831.26
经营活动产生的现金流量净额		**741,767,389.50**	**778,590,113.75**	**847,022,092.04**	**1,006,655,053.56**
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		8,403,844.44	9,574,248.93	24,568,430.68	25,491,598.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,336,639.02	3,240,423.02	986,019.22	131,701.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				11,500,000.00	11,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、50	1,383,000,000.00	1,413,000,000.00	2,482,000,000.00	2,492,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,394,740,483.46	1,425,814,671.95	2,519,054,449.90	2,529,123,300.65
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		444,533,804.87	280,938,716.77	836,255,303.99	592,122,516.03
投资支付的现金		24,000,000.00	24,000,000.00		268,920,240.00
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	五、50	1,150,000,000.00	1,190,000,000.00	2,350,000,000.00	2,380,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,618,533,804.87	1,494,938,716.77	3,186,255,303.99	3,241,042,756.03
投资活动产生的现金流量净额		**-223,793,321.41**	**-69,124,044.82**	**-667,200,854.09**	**-711,919,455.38**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				3,332,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				3,332,000.00	
取得借款收到的现金		100,000,000.00		1,476,250,000.00	1,226,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00		1,479,582,000.00	1,226,250,000.00
偿还债务支付的现金		285,000,000.00	285,000,000.00	1,060,000,000.00	1,055,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,975,872.13	182,146,352.44	134,407,985.78	130,694,359.33
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				452,145.94	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50			370,000.00	370,000.00
筹资活动现金流出小计		482,975,872.13	467,146,352.44	1,194,777,985.78	1,186,064,359.33
筹资活动产生的现金流量净额		**-382,975,872.13**	**-467,146,352.44**	**284,804,014.22**	**40,185,640.67**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,666.57	266.96		
五、现金及现金等价物净增加额		135,037,862.53	242,319,983.45	464,625,252.17	334,921,238.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,119,732,606.39	882,843,330.52	655,107,354.22	547,922,091.67
六、期末现金及现金等价物余额		**1,254,770,468.92**	**1,125,163,313.97**	**1,119,732,606.39**	**882,843,330.52**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：中铁铁龙集装箱物流股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,305,521,874.00	157,795,593.00				609,768,279.11		3,594,872,129.17	23,480,118.13	5,691,437,993.41
加：会计政策变更				867,921.83		270,340.96		4,313,226.65	-104,624.92	5,346,864.52
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,305,521,874.00	157,795,593.00		867,921.83		610,038,620.07		3,599,185,355.82	23,375,493.21	5,696,784,857.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-259,988.73		48,151,279.16		249,861,553.60	-687,695.57	297,065,148.46
（一）综合收益总额				-259,988.73				454,675,457.64	-687,695.57	453,727,773.34
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配						48,151,279.16		-204,813,904.04		-156,662,624.88
1. 提取盈余公积						48,151,279.16		-48,151,279.16		
2. 对所有者的分配								-156,662,624.88		-156,662,624.88
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本（或资本）										
2. 盈余公积转增股本（或资本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取					14,497,408.47					14,497,408.47
2. 本期使用（以负号填列）					-14,497,408.47					-14,497,408.47
（六）其他										
四、本年年末余额	1,305,521,874.00	157,795,593.00		607,933.10		658,189,899.23		3,849,046,909.42	22,687,797.64	5,993,850,006.39

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：中铁铁龙集装箱物流股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,305,521,874.00	157,795,593.00				557,823,767.24		3,243,338,436.63	19,577,882.05	5,284,057,552.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,305,521,874.00	157,795,593.00				557,823,767.24		3,243,338,436.63	19,577,882.05	5,284,057,552.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						51,944,511.87		351,533,692.54	3,902,236.08	407,380,440.49
（一）综合收益总额								507,919,954.33	882,560.00	508,802,514.33
（二）股东投入和减少资本									3,332,000.00	3,332,000.00
1. 股东投入的普通股									3,332,000.00	3,332,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配						51,944,511.87		-156,386,261.79	-312,323.92	-104,754,073.84
1. 提取盈余公积						51,944,511.87		-51,944,511.87	-312,323.92	-312,323.92
2. 对所有者的分配								-104,441,749.92		-104,441,749.92
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本（或资本）										
2. 盈余公积转增股本（或资本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取					3,377,886.91					3,377,886.91
2. 本期使用（以负号填列）					-3,377,886.91					-3,377,886.91
（六）其他										
四、本年年末余额	1,305,521,874.00	157,795,593.00				609,768,279.11		3,594,872,129.17	23,480,118.13	5,691,437,993.41

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：中铁铁龙集装箱物流股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,305,521,874.00	171,823,700.63				609,768,279.11	3,421,001,890.19	5,508,115,743.93
加：会计政策变更				867,921.83		270,340.96	2,433,068.64	3,571,331.43
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,305,521,874.00	171,823,700.63		867,921.83		610,038,620.07	3,423,434,958.83	5,511,687,075.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-140,885.00		48,151,279.16	276,698,887.57	324,709,281.73
（一）综合收益总额				-140,885.00			481,512,791.61	481,371,906.61
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						48,151,279.16	-204,813,904.04	-156,662,624.88
1. 提取盈余公积						48,151,279.16	-48,151,279.16	
2. 对所有者的分配							-156,662,624.88	-156,662,624.88
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本（或资本）								
2. 盈余公积转增股本（或资本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					14,497,408.47			14,497,408.47
2. 本期使用（以负号填列）					-14,497,408.47			-14,497,408.47
（六）其他								
四、本年年末余额	1,305,521,874.00	171,823,700.63		727,036.83		658,189,899.23	3,700,133,846.40	5,836,396,357.09

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：吴琼　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：中铁铁龙集装箱物流股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,305,521,874.00	171,823,700.63				557,823,767.24	3,057,943,033.32	5,093,112,375.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,305,521,874.00	171,823,700.63				557,823,767.24	3,057,943,033.32	5,093,112,375.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						51,944,511.87	363,058,856.87	415,003,368.74
（一）综合收益总额							519,445,118.66	519,445,118.66
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						51,944,511.87	-156,386,261.79	-104,441,749.92
1. 提取盈余公积						51,944,511.87	-51,944,511.87	
2. 对所有者的分配							-104,441,749.92	-104,441,749.92
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本（或资本）								
2. 盈余公积转增股本（或资本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					3,377,886.91			3,377,886.91
2. 本期使用（以负号填列）					-3,377,886.91			-3,377,886.91
（六）其他								
四、本年年末余额	1,305,521,874.00	171,823,700.63				609,768,279.11	3,421,001,890.19	5,508,115,743.93

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：吴琼　　公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司(以下简称本公司或公司)是一家在辽宁省大连市注册的股份有限公司，于 1993 年 2 月 16 日经大连市经济体制改革委员会大体改委发[1992]48 号文批准，由原大连铁路分局、大连铁路经济技术开发总公司等五家发起人共同发起，采用定向募集方式设立的股份有限公司。经辽宁省大连高新技术产业园区市场监督管理局核准登记，企业法人营业执照统一社会信用代码为：91210200241272744N。公司设立时的总股本为 6,000 万股，其中：国有法人股 3,454.15 万股，法人股 145.85 万股，内部职工股 2,400 万股。本公司总部办公地址位于辽宁省大连市中山区新安街 1 号。

1994 年，经公司股东大会审议通过并经大连市经济体制改革委员会大体改委函字[1994]52 号文批准，公司回购 361.2 万股内部职工股并予以注销。本次调整后，公司的总股本变为 5,638.8 万股，其中：国有法人股 3,454.15 万股，法人股 145.85 万股，内部职工股 2,038.8 万股。

1996 年 10 月，经公司股东大会审议通过并经大连市经济体制改革委员会大体改委发[1996]65 号文批准，公司股东大连铁道有限责任公司、大连铁路经济技术开发总公司将其持有的部分现金资产以 1.90:1 的比例折成国有法人股 1,400 万股，对公司增资扩股。本次增资后公司总股本变为 7,038.8 万股，其中：国有法人股 4,854.15 万股，法人股 145.85 万股，内部职工股 2,038.8 万股。

1997 年 8 月，经公司股东大会审议通过并经大连市经济体制改革委员会批准，公司股东大连铁路经济技术开发总公司收购了公司二名法人股股东所持有的公司股份 85.85 万股。本次调整后，公司的总股本未发生变化，仍为 7,038.8 万股，其中：国有法人股 4,940 万股，法人股 60 万股，内部职工股 2,038.8 万股。

1998 年 4 月 16 日，经中国证监会证监发字[1998]48 号及证监发字[1998]49 号文件批准，公司向社会公开发行人民币普通股 2,500 万股，每股面值 1.00 元，发行价格为 6.84 元/股。本次发行后，公司的总股本变为 9,538.8 万股，其中：国有法人股为 4,940 万股，法人股为 60 万股，内部职工股为 2,038.80 万股，社会公众股为 2,500 万股。1998 年 5 月 11 日，公司公开发行的 2,500 万股社会公众股在上海证券交易所上市交易。

1998 年 11 月 13 日，经公司股东大会审议批准，公司按每 10 股转增 10 股进行了资本公积金转增股本。本次资本公积金转增股本后，公司总股本变为 19,077.60 万股，其中：国有法人股为 9,880 万股，法人股为 120 万股，内部职工股为 4,077.60 万股，社会公众股为 5,000 万股。

2001 年 4 月 16 日，公司内部职工股 4,077.60 万股获准在上海证券交易所上市流通。公司内部职工股上市后，公司总股本仍为 19,077.60 万股，其中：国有法人股为 9,880 万股，法人股为 120 万股，社会公众股为 9,077.60 万股。

2001 年 4 月，经财政部财企[2001]263 号《财政部关于批复大连铁龙实业股份有限公司国

有股划转有关问题的函》的批准，公司股东大连铁路经济技术开发总公司将其持有的公司 6,741.90 万股国有法人股中的 5,500 万股无偿划转给沈阳铁路局经济发展总公司。本次划转后，公司的总股本仍为 19,077.60 万股。

2003 年 8 月，经中国证监会证监发行字[2003]82 号文核准，公司向全体流通股股东按每 10 股配 3 股、向法人股股东按每 10 股配 0.3 股的比例实施了配股，共计配售人民币普通股 3,023.28 万股，其中：向国有法人股股东配售 296.40 万股，其他法人股股东配售 3.60 万股，向社会公众股股东配售 2,723.28 万股。本次配股后，公司总股本增加到 22,100.88 万股，其中：国有法人股为 10,176.40 万股，法人股为 123.60 万股，社会公众股为 11,800.88 万股。

2004 年 5 月，经公司股东大会批准，公司按每 10 股转增 3 股的比例进行资本公积金转增股本。本次资本公积金转增股本后，公司的总股本变为 287,311,440 股，其中：国有法人股为 132,293,200 股，法人股为 1,606,800 股，社会公众股为 153,411,440 股。

2004 年 12 月，经财政部财建[2004]444 号《关于批复沈阳铁路局所属企业持有大连铁龙实业股份有限公司国有股权无偿划转的函》批准，公司股东沈阳铁路局经济发展总公司将所持有的 73,645,000 股本公司国有法人股中的 68,954,746 股和 2,545,254 股分别无偿划转给中铁集装箱运输有限责任公司和大连铁路经济技术开发总公司所有，大连铁道有限责任公司将所持有的 42,019,159 股本公司国有法人股全部无偿划转给大连铁路经济技术开发总公司所有。本次划转后，公司的总股本仍为 287,311,440 股。

2005 年 1 月 27 日，根据公司股东大会决议并经工商管理部门核准，公司更名为中铁铁龙集装箱物流股份有限公司。

2005 年 5 月，经公司股东大会批准，公司按每 10 股转增 5 股并送 1 股的比例进行了资本公积金转增股本和送股。本次转增股本和送股后，公司总股本变为 459,698,304 股，其中，国有法人股为 211,669,120 股，法人股为 2,570,880 股，社会公众股为 245,458,304 股。

2006 年 3 月，经公司股权分置改革相关股东会议批准，公司流通股股东每持有 10 股获得非流通股股东支付的 2.5 股股票。本次股权分置改革完成后，公司的总股本未发生变化，仍为 459,698,304 股，其中有限售条件的流通股为 152,875,424 股，无限售条件的流通股为 306,822,880 股。

2006 年 4 月，经公司股东大会批准，公司按每 10 股送 3 股的比例进行了送股。本次送股后，公司的总股本变为 597,607,795 股，其中有限售条件的流通股为 198,738,051 股，无限售条件的流通股为 398,869,744 股。

2007 年 3 月，公司 7 家有限售条件的流通股股东所持有的股份共计 5,568,522 股锁定期结束上市流通。本次部分有限售条件流通股份上市后，公司的总股本未发生变化，仍为 597,607,795 股，其中有限售条件的流通股为 193,169,529 股，无限售条件的流通股为 404,438,266 股。

2007 年 5 月，经公司股东大会批准，公司按每 10 股送 3 股的比例进行了送股。本次送股后，公司的总股本变为 776,890,134 股，其中有限售条件的流通股为 251,120,388 股，无限售条件的流通股为 525,769,746 股。

经中国证监会批准，公司于 2007 年 12 月 24 日公开增发新股 59,982,862 股，新股登记托管手续于 2008 年 1 月 2 日办理完毕，其中 57,612,862 股经上海证券交易所核准于 2008 年 1 月 7 日起上市流通，2,370,000 股网下 A 类申购获配股份限售一个月，于 2008 年 2 月 19 日起上市流通。

2008 年 5 月，经公司股东大会批准，公司按每 10 股送 2 股的比例进行了送股。本次送股后，公司的总股本变为 1,004,247,595 股，其中有限售条件的流通股为 301,344,465 股，无限售条件的流通股为 702,903,130 股。

2011 年 3 月，根据 2006 年股权分置改革相关股东会议决议，公司有限售条件的流通股上市，数量为 93,226,816 股。本次有限售条件的流通股上市后，公司的总股本仍为 1,004,247,595 股，其中有限售条件的流通股为 208,117,649 股，无限售条件的流通股为 796,129,946 股。

2011 年 5 月，经公司股东大会批准，公司按每 10 股转增 3 股的比例进行了资本公积金转增股本。本次转增股本后，公司的总股本变为 1,305,521,874 股，其中有限售条件的流通股为 270,552,944 股，无限售条件的流通股为 1,034,968,930 股。

2012 年 3 月，根据 2006 年股权分置改革相关股东会议决议，公司有限售条件的流通股上市，数量为 121,194,860 股。本次有限售条件的流通股上市后，公司的总股本仍为 1,305,521,874 股，其中有限售条件的流通股为 149,358,084 股，无限售条件的流通股为 1,156,163,790 股。

2013 年 3 月，根据 2006 年股权分置改革相关股东会议决议，公司有限售条件的流通股上市，数量为 149,358,084 股。本次有限售条件的流通股上市后，公司的总股本仍为 1,305,521,874 股，全部为无限售条件的流通股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设办公室、人力资源部、财务部、证券事务部、工程预算部、收入稽查部、审计部、投资发展部、资产运营管理部、企业管理部、党群工作部等部门，拥有北京中铁铁龙多式联运有限公司、铁龙营口实业有限责任公司、中铁铁龙冷链发展有限公司、中铁铁龙（营口）国际物流贸易有限公司、上海铁洋多式联运有限公司、大连铁龙房地产开发有限公司、大连铁龙新型材料有限公司、营口市鲅鱼圈区华铁铁路称重公正计量有限责任公司、沈阳市华榕出租汽车有限公司、大连铁龙安居物业管理有限公司、中铁铁龙（大连）置业代理有限公司、北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司、中铁铁龙（大连）供应链管理有限公司、中铁铁龙新能源科技开发有限公司、中铁铁龙（大连）信息技术有限公司、铁龙国际联运有限责任公司等子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营范围：铁、公、水路运输；货物专用运输（集装箱）；仓储；货物装卸；设备租赁；集装箱现场维修；承办陆路、水路、航空国际货运代理业务（包括揽货、订舱、中转、集装箱拼装拆箱、报关、报验、相关短途运输服务及咨询业务）；国内水路货物运输代理、无船承运；物流技术开发、技术服务；企业管理咨询、经济信息咨询；化工产品（不含危险化学品及一类制毒化学品）、危险化学品（详见危险化学品经营许可证）批发；货物、技术进出口、国内一般贸易（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）；房地产开发与销售；（以下仅限分公司经营）销售蔬菜、果品、肉、蛋、禽及水

产品、预包装食品及散装食品；停车场管理服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第十七次会议于 2020 年 3 月 25 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团本期财务报表合并范围包括本公司及全部子公司。详见本“附注六、合并范围的变动，附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、13、附注三、16、附注三、17、附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以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，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减

去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

8、外币业务

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当

期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用会计报表期间的平均汇率折算。

现金流量表所有项目均采用会计报表期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响” 项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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，此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等：

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。

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，确认利息收入。以摊余成本计量且不属于任何套期关系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金融资产

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。

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当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分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。

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。

对于非交易性权益工具投资，本集团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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

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。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益，主要包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

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；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项。

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。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

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）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收款项融资、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收款项融资和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，确定组合的依据如下：

应收票据、应收款项融资

应收票据、应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

应收票据、应收款项融资组合 2：商业承兑汇票

应收账款

应收账款组合 1：应收低风险客户

应收账款组合 2：应收一般客户

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：母、子公司的上下级往来

其他应收款组合 2：增值税流转额

其他应收款组合 3：其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期

预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

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，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债

的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（不含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不

形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（含 20%）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，按持有待售资产及终止经营进行会计处理。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机车车辆	16	5	5.94
集装箱	8-20	5	11.88-4.75
线路	15-100	5	6.33-0.95
信号设备	8	5	11.88
电气化供电设备	8	5	11.88
房屋	10-40	5	9.50-2.38
建筑物	20	5	4.75
运输起重设备	8	5	11.88

传导设备	20	5	4.75
机械动力设备	10	5	9.50
仪器仪表	5	5	19.00
工具及器具	5	5	19.00
信息技术设备	4	5	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产

在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本集团无形资产包括房屋使用权、车位、土地使用权、出租车营运牌照费、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
房屋使用权	20-40 年	直线法	
车位	20-40 年	直线法	
土地使用权	50 年	直线法	
软件	3-5 年	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区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，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估

计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

（1）该义务是本集团承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例）确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①销售商品

本集团对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明并交付房屋时确认销售收入的实现。

②提供劳务

对提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，本集团在期末按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

特种集装箱运输、铁路货运及杂费收入按照国务院铁路主管部门制定的收入清算办法或联合运输合同、协议，根据全国铁路运输收入清算机构（或同类机构）出具的收入结算凭证，确认收入。

本集团提供的物流等其他服务收入，对提供服务交易的结果能可靠估计的情况下，在期末按合同协议规定确认收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

25、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局的有关文件，本集团从事交通运输业务需按照上年度实际营业收入为计提依据并按如下比例计提安全生产费用：

普通货运业务按照 1%提取

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固

定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融

工具准则”），本集团于 2019 年 4 月 26 日召开的第八届董事会第十二次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、9。

新金融工具准则要求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，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	8,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	8,867,921.83
应收票据	摊余成本	64,458,445.42	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	64,458,445.42
应收账款	摊余成本	230,124,229.36	应收账款	摊余成本	235,630,588.50
其他应收款	摊余成本	91,944,310.36	其他应收款	摊余成本	92,417,040.06

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
资产：				
应收票据	64,458,445.42	-64,458,445.42		
应收账款	230,124,229.36		5,506,359.14	235,630,588.50
应收款项融资		64,458,445.42		64,458,445.42
其他应收款	91,944,310.36		472,729.70	92,417,040.06
可供出售金融资产	8,000,000.00	-8,000,000.00		
其他权益工具投资		8,000,000.00	867,921.83	8,867,921.83
负债：				
股东权益：				
其他综合收益			867,921.83	867,921.83
盈余公积	609,768,279.11		270,340.96	610,038,620.07
未分配利润	3,594,872,129.17		4,313,226.65	3,599,185,355.82
少数股东权益	23,480,118.13		-104,624.92	23,375,493.21

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
应收账款减值准备	28,233,975.33		-5,506,359.14	22,727,616.19
其他应收款减值准备	28,620,528.11		-472,729.70	28,147,798.41

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称”新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本集团财务状况和经营成果不产生影响。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。

本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本集团财务状况和经营成果不产生影响。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号和财会[2019]16 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,119,732,606.39	1,119,732,606.39	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	64,458,445.42		-64,458,445.42
应收账款	230,124,229.36	235,630,588.50	5,506,359.14
应收款项融资		64,458,445.42	64,458,445.42
预付款项	166,502,578.45	166,502,578.45	
其他应收款	91,944,310.36	92,417,040.06	472,729.70
其中：应收利息			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应收股利			
存货	2,930,108,166.64	2,930,108,166.64	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	404,616,402.72	404,616,402.72	
流动资产合计	5,007,486,739.34	5,013,465,828.18	5,979,088.84
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	8,000,000.00		-8,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	57,743,240.98	57,743,240.98	
其他权益工具投资		8,867,921.83	8,867,921.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,779,072,301.23	3,779,072,301.23	
在建工程	290,163,647.84	290,163,647.84	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	390,599,865.64	390,599,865.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	17,628,347.77	17,628,347.77	
递延所得税资产	31,578,556.91	30,078,410.76	-1,500,146.15
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,574,785,960.37	4,574,153,736.05	-632,224.32
资产总计	**9,582,272,699.71**	**9,587,619,564.23**	**5,346,864.52**
流动负债：			
短期借款	280,000,000.00	280,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	867,330,530.50	867,330,530.50	
预收款项	1,231,992,497.75	1,231,992,497.75	
应付职工薪酬	5,630,836.18	5,630,836.18	
应交税费	55,418,224.91	55,418,224.91	
其他应付款	202,777,424.65	202,777,424.65	

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其中：应付利息	5,091,666.67	5,091,666.67	
应付股利	35,494,623.68	35,494,623.68	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,648,149,513.99	2,648,149,513.99	
非流动负债：			
长期借款	320,000,000.00	320,000,000.00	
应付债券	746,385,797.56	746,385,797.56	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	25,085,166.67	25,085,166.67	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	150,218,401.91	150,218,401.91	
递延所得税负债	995,826.17	995,826.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,242,685,192.31	1,242,685,192.31	
负债合计	**3,890,834,706.30**	**3,890,834,706.30**	
股东权益：			
股本	1,305,521,874.00	1,305,521,874.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	157,795,593.00	157,795,593.00	
减：库存股			
其他综合收益		867,921.83	867,921.83
专项储备			
盈余公积	609,768,279.11	610,038,620.07	270,340.96
未分配利润	3,594,872,129.17	3,599,185,355.82	4,313,226.65
归属于母公司所有者权益合计	5,667,957,875.28	5,673,409,364.72	5,451,489.44
少数股东权益	23,480,118.13	23,375,493.21	-104,624.92
股东权益合计	5,691,437,993.41	5,696,784,857.93	5,346,864.52
负债和股东权益总计	**9,582,272,699.71**	**9,587,619,564.23**	**5,346,864.52**

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	882,843,330.52	882,843,330.52	
交易性金融资产			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	24,422,445.42		-24,422,445.42
应收账款	47,244,756.64	48,690,497.62	1,445,740.98
应收款项融资		24,422,445.42	24,422,445.42
预付款项	15,091,331.32	15,091,331.32	
其他应收款	1,859,087,644.81	1,861,246,449.97	2,158,805.16
其中：应收利息			
应收股利	46,667.03	46,667.03	
存货	916,683.86	916,683.86	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	258,298,893.00	258,298,893.00	
流动资产合计	3,087,905,085.57	3,091,509,631.71	3,604,546.14
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	8,000,000.00		-8,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	834,655,473.44	834,655,473.44	
其他权益工具投资		8,867,921.83	8,867,921.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,581,176,075.50	3,581,176,075.50	
在建工程	11,985,324.27	11,985,324.27	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	32,127,879.00	32,127,879.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	17,251,060.64	17,251,060.64	
递延所得税资产	12,932,678.20	12,031,541.66	-901,136.54
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,498,128,491.05	4,498,095,276.34	-33,214.71
资产总计	**7,586,033,576.62**	**7,589,604,908.05**	**3,571,331.43**
流动负债：			
短期借款	280,000,000.00	280,000,000.00	
交易性金融负债			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	474,151,758.66	474,151,758.66	
预收款项	34,632,004.40	34,632,004.40	
应付职工薪酬	4,931,554.00	4,931,554.00	
应交税费	42,221,470.72	42,221,470.72	
其他应付款	401,799,713.72	401,799,713.72	
其中：应付利息	5,091,666.67	5,091,666.67	
应付股利	35,032,299.76	35,032,299.76	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,242,736,501.50	1,242,736,501.50	
非流动负债：			
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
应付债券	746,385,797.56	746,385,797.56	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,799,707.46	17,799,707.46	
递延所得税负债	995,826.17	995,826.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计	835,181,331.19	835,181,331.19	
负债合计	**2,077,917,832.69**	**2,077,917,832.69**	
股东权益：			
股本	1,305,521,874.00	1,305,521,874.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	171,823,700.63	171,823,700.63	
减：库存股			
其他综合收益		867,921.83	867,921.83
专项储备			
盈余公积	609,768,279.11	610,038,620.07	270,340.96
未分配利润	3,421,001,890.19	3,423,434,958.83	2,433,068.64
股东权益合计	5,508,115,743.93	5,511,687,075.36	3,571,331.43
负债和股东权益总计	**7,586,033,576.62**	**7,589,604,908.05**	**3,571,331.43**

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、10、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3、2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

根据财政部、税务总局发财税〔2018〕54 号文件《关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的通知》规定，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，本集团按照公司情况执行此优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币			11,618.79			14,618.79
银行存款：						
人民币			1,247,687,248.76			1,105,144,345.92
美元	871,886.43	6.9762	6,082,454.11	1,224,860.03	6.8632	8,406,459.36
欧元	126,562.25	7.8155	989,147.26	785,898.63	7.8473	6,167,182.32
其他货币资金：						
人民币			10,000,000.00			
合计			**1,264,770,468.92**			**1,119,732,606.39**
其中：存放在境外的款项总额			5,741,137.92			6,167,139.47
美元	686,077.76	6.9762	4,786,215.67			
欧元	122,183.13	7.8155	954,922.25	785,893.17	7.8473	6,167,139.47

期末，本集团的其他货币资金为开具银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	147,312,818.54		147,312,818.54	64,458,445.42		64,458,445.42

减：重分类到应收款项融资	147,312,818.54	147,312,818.54	
合计		**64,458,445.42**	**64,458,445.42**

（1）期末本集团无已质押的应收票据

（2）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	406,862,714.80	

（3）期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（4）本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

（5）本期无实际核销的应收票据情况

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	176,645,626.48
1 至 2 年	7,367,360.91
2 至 3 年	849,914.50
3 至 4 年	1,030,389.61
4 至 5 年	1,616,514.86
5 年以上	17,060,755.10
小计	**204,570,561.46**
减：坏账准备	22,778,362.27
合计	**181,792,199.19**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2018.12.31				
	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	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	14,353,940.90	7.02	14,353,940.90	100.00		13,764,655.90	5.33	13,764,655.90	100.00	
其中：										
大连华利干果制品有限公司	6,749,924.65	3.30	6,749,924.65	100.00		6,749,924.65	2.61	6,749,924.65	100.00	
大连友好超级商场有限公司	2,647,662.56	1.29	2,647,662.56	100.00		2,647,662.56	1.02	2,647,662.56	100.00	
杭州怡和物流有限公司	1,976,040.17	0.97	1,976,040.17	100.00		1,976,040.17	0.77	1,976,040.17	100.00	
其他	2,980,313.52	1.46	2,980,313.52	100.00		2,391,028.52	0.93	2,391,028.52	100.00	
按组合计提坏账准备	190,216,620.56	92.98	8,424,421.37	4.43	181,792,199.19	244,593,548.79	94.67	14,469,319.43	5.92	230,124,229.36
其中：										
应收低风险客户	20,357,673.78	9.95			20,357,673.78					
应收一般客户	169,858,946.78	83.03	8,424,421.37	4.96	161,434,525.41					
合计	**204,570,561.46**	**100.00**	**22,778,362.27**	**11.13**	**181,792,199.19**	**258,358,204.69**	**100.00**	**28,233,975.33**	**10.93**	**230,124,229.36**

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
大连华利干果制品有限公司	6,749,924.65	6,749,924.65	100.00	预计难以收回
大连友好超级商场有限公司	2,647,662.56	2,647,662.56	100.00	预计难以收回
杭州怡和物流有限公司	1,976,040.17	1,976,040.17	100.00	预计难以收回
其他	2,980,313.52	2,980,313.52	100.00	预计难以收回
合计	**14,353,940.90**	**14,353,940.90**	**100.00**	

按组合计提坏账准备：

组合 1：应收低风险客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	20,357,673.78		

组合 2：应收一般客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	156,287,952.70	2,969,471.10	1.90
1 至 2 年	7,367,360.91	1,105,104.13	15.00
2 至 3 年	849,914.50	305,969.22	36.00
3 至 4 年	1,030,389.61	546,106.49	53.00
4 至 5 年	1,616,514.86	1,034,569.51	64.00
5 年以上	2,706,814.20	2,463,200.92	91.00
合计	**169,858,946.78**	**8,424,421.37**	**4.96**

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,749,924.65	2.61	6,749,924.65	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	244,593,548.79	94.67	14,469,319.43	5.92	230,124,229.36
其中：账龄组合	244,593,548.79	94.67	14,469,319.43	5.92	230,124,229.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,014,731.25	2.72	7,014,731.25	100.00	
合计	**258,358,204.69**	**100.00**	**28,233,975.33**	**10.93**	**230,124,229.36**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	28,233,975.33
首次执行新金融工具准则的调整金额	-5,506,359.14
2019.01.01	22,727,616.19
本期计提	50,893.98
本期收回或转回	
其他	-147.90
2019.12.31	**22,778,362.27**

（4）本期无核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中国国家铁路集团有限公司资金清算中心	20,357,673.78	9.95	
阳泉煤业集团平定化工有限责任公司	15,810,712.60	7.73	300,403.54
石河子开发区西部资源物流有限公司	15,694,692.00	7.67	298,199.15
华为技术有限公司	8,165,228.27	3.99	155,139.30
大连华利干果制品有限公司	6,749,924.65	3.30	6,749,924.65
合计	**66,778,231.30**	**32.64**	**7,503,666.64**

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

（7）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

4、应收款项融资

项目	2019.12.31	2019.01.01
应收票据	147,312,818.54	64,458,445.42

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，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。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	198,889,974.64	97.96	156,327,399.64	93.89
1 至 2 年	662,492.80	0.33	7,111,051.24	4.27
2 至 3 年	1,140,533.40	0.56	3,064,127.57	1.84
3 年以上	2,329,354.67	1.15		
合计	**203,022,355.51**	**100.00**	**166,502,578.45**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
宁波鑫钢联实业股份有限公司	45,713,000.00	22.52
天津金石万亨商贸有限公司	44,385,950.67	21.86
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司奎屯货运中心	14,305,568.44	7.05
宁波一达实业有限公司	10,696,384.90	5.27
南宁交通资产管理有限责任公司	8,855,287.95	4.36
合　计	**123,956,191.96**	**61.06**

6、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,650,317.69	91,944,310.36
合计	**41,650,317.69**	**91,944,310.36**

其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	36,734,203.18
1 至 2 年	3,076,743.88
2 至 3 年	6,000,700.00
3 至 4 年	44,000.00
4 至 5 年	3,500.00
5 年以上	16,070,842.31
小计	**61,929,989.37**
减：坏账准备	20,279,671.68
合计	**41,650,317.69**

②款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
增值税流转额	22,079,267.45	441,585.35	21,637,682.10	65,477,129.00	3,273,856.45	62,203,272.55
垫付款	25,384,341.99	15,090,135.52	10,294,206.47	40,737,415.14	22,284,809.92	18,452,605.22
保证金等	14,466,379.93	4,747,950.81	9,718,429.12	14,350,294.33	3,061,861.74	11,288,432.59
合计	**61,929,989.37**	**20,279,671.68**	**41,650,317.69**	**120,564,838.47**	**28,620,528.11**	**91,944,310.36**

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
增值税流转额	22,079,267.45	2.00	441,585.35	21,637,682.10	
其他款项	24,010,176.10	16.65	3,997,540.51	20,012,635.59	
合计	**46,089,443.55**	**9.63**	**4,439,125.86**	**41,650,317.69**	

期末，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
大连市西岗区鑫龙装饰材料商店	4,320,622.64	100.00	4,320,622.64		预计难以收回
中国煤炭销售运输总公司北京分公司	2,300,000.00	100.00	2,300,000.00		预计难以收回
凤城市木业有限责任公司	2,272,533.94	100.00	2,272,533.94		预计难以收回
其它	6,947,389.24	100.00	6,947,389.24		预计难以收回
合计	**15,840,545.82**	**100.00**	**15,840,545.82**		

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,925,000.00	4.91	5,925,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备的其他应收款	98,035,292.65	81.32	6,090,982.29	6.21	91,944,310.36
其中：账龄组合	98,035,292.65	81.32	6,090,982.29	6.21	91,944,310.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,604,545.82	13.77	16,604,545.82	100.00	
合计	**120,564,838.47**	**100.00**	**28,620,528.11**	**23.74**	**91,944,310.36**

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日余额	13,065,982.29		15,554,545.82	28,620,528.11
首次执行新金融工具准则的调整金额	-472,729.70			-472,729.70
2019 年 1 月 1 日余额	12,593,252.59		15,554,545.82	28,147,798.41
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-251,680.00		251,680.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-7,902,433.40		34,320.00	-7,868,113.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-13.33			-13.33
2019 年 12 月 31 日余额	4,439,125.86		15,840,545.82	20,279,671.68

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
中铁集装箱运输有限责任公司	增值税流转额	22,079,267.45	1 年以内	35.65	441,585.35
中国石油化工股份有限公司中原油田普光分公司	垫付款	9,006,562.15	1 年以内	14.54	180,131.24

越洋物语（大连）运营管理有限公司	保证金	5,800,000.00	2-3 年	9.37	2,668,000.00
大连市西岗区鑫龙装饰材料商店	垫付款	4,320,622.64	5 年以上	6.98	4,320,622.64
中国煤炭销售运输总公司北京分公司	垫付款	2,300,000.00	5 年以上	3.71	2,300,000.00
合计		**43,506,452.24**		**70.25**	**9,910,339.23**

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

7、存货

（1）存货分类

存货种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	688,296,002.30		688,296,002.30	592,369,573.99		592,369,573.99
包装物	4,311,880.61		4,311,880.61	2,988,686.88		2,988,686.88
库存商品	175,270,275.11		175,270,275.11	172,524,858.93		172,524,858.93
发出商品	847,721,868.26		847,721,868.26	611,377,575.11		611,377,575.11
开发产品	1,304,092,438.70		1,304,092,438.70	1,550,215,671.73		1,550,215,671.73
开发成本				631,800.00		631,800.00
合计	**3,019,692,464.98**		**3,019,692,464.98**	**2,930,108,166.64**		**2,930,108,166.64**

（2）存货跌价准备

截止 2019 年 12 月 31 日，本集团的存货不存在减值情形，不需提取存货跌价准备。

（3）开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2019.12.31	2018.12.31	期末跌价准备
颐和天成泵房等	2018.11	2019.09	820,000.00		631,800.00	

（4）开发产品

项目名称	竣工时间	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	期末跌价准备
动力街区-车位	2005.04	1,082,995.59			1,082,995.59	

动力院景-车位	2009.12	14,864,126.00			14,864,126.00
连海金源	2012.06	110,620,823.46		27,614,967.65	83,005,855.81
颐和天成	2017.12	1,423,647,726.68	4,992,124.88	223,500,390.26	1,205,139,461.30
合计		**1,550,215,671.73**	**4,992,124.88**	**251,115,357.91**	**1,304,092,438.70**

8、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
进项税额	192,221,192.65	148,656,562.26
待抵扣进项税额	2,969,648.17	12,668,924.29
待认证进项税额	59,621.06	1,728.12
委托银行理财		200,000,000.00
委托银行贷款		33,000,000.00
预交税费	29,861,528.31	10,289,188.05
合计	**225,111,990.19**	**404,616,402.72**

9、可供出售金融资产

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				8,000,000.00		8,000,000.00
其中：按成本计量				8,000,000.00		8,000,000.00

10、长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	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	
联营企业										
天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司	26,287,050.25			136,970.96					26,424,021.21	
大连中铁外服国际货运代理有限公司	19,453,218.16	3,250,000.00		6,742,266.45			3,250,000.00		26,195,484.61	
瑞富行食品商贸有限公司	7,292,489.55			-3,051,340.41					4,241,149.14	
中铁铁龙（吉林）运输股份有限公司	943,788.45			-318,572.36					625,216.09	
大连中车铁龙集装化技术装备研发有限公司	3,010,211.62			16,641.42					3,026,853.04	
广西铁盛洋国际物流有限公司	756,482.95			-244,284.73					512,198.22	
上海铁林投资控股有限责任公司		24,000,000.00		-896,862.81					23,103,137.19	
铁龙肉类食品有限公司				633,194.13					633,194.13	
合计	**57,743,240.98**	**27,250,000.00**		**3,018,012.65**			**3,250,000.00**		**84,761,253.63**	

11、其他权益工具投资

项目	2019.12.31	2019.01.01
营口银龙港务股份有限公司	6,981,044.05	7,055,100.00
东方纪元投资有限公司	1,745,992.78	1,812,821.83
合计	**8,727,036.83**	**8,867,921.83**

由于营口银龙港务股份有限公司、东方纪元投资有限公司是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其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。

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	转入原因
营口银龙港务股份有限公司	2,031.55	8,158,365.15			
东方纪元投资有限公司		360,000.00			
合计	**2,031.55**	**8,518,365.15**			

12、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	3,799,848,968.73	3,778,594,560.01
固定资产清理	474,944.50	477,741.22
合计	**3,800,323,913.23**	**3,779,072,301.23**

（1） 固定资产

①固定资产情况

项目	机车车辆	集装箱	线路	信号设备	电气化供电设备
一、账面原值：					
1.2018.12.31	265,764,250.92	3,941,418,078.25	322,764,177.51	55,762,796.32	62,468,746.70
2.本期增加金额		277,705,876.73			
（1）购置					
（2）在建工程转入		277,705,876.73			
3.本期减少金额		12,220,324.20			
处置或报废		12,220,324.20			
4.2019.12.31	265,764,250.92	4,206,903,630.78	322,764,177.51	55,762,796.32	62,468,746.70
二、累计折旧					
1.2018.12.31	219,759,403.34	1,075,097,423.42	45,253,782.45	48,228,705.60	55,026,378.49
2.本期增加金额	15,454,339.67	244,680,171.07	3,286,145.94	1,898,210.30	1,467,414.30
计提	15,454,339.67	244,680,171.07	3,286,145.94	1,898,210.30	1,467,414.30

3.本期减少金额		11,510,594.58			
处置或报废		11,510,594.58			
4.2019.12.31	235,213,743.01	1,308,266,999.91	48,539,928.39	50,126,915.90	56,493,792.79
三、减值准备					
1.2018.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019.12.31					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	30,550,507.91	2,898,636,630.87	274,224,249.12	5,635,880.42	5,974,953.91
2.2018.12.31 账面价值	46,004,847.58	2,866,320,654.83	277,510,395.06	7,534,090.72	7,442,368.21

续 1：

项目	房屋	建筑物	运输起重设备	传导设备	机械动力设备
一、账面原值：					
1.2018.12.31	519,652,605.66	165,155,283.38	84,968,593.42	38,706,142.76	42,947,730.85
2.本期增加金额	23,216,118.54	2,871,696.08	8,458,499.36	841,124.63	2,361,659.25
（1）购置	22,512,670.26	632,810.24	6,879,947.50		43,529.22
（2）在建工程转入	703,448.28	2,238,885.84	1,578,551.86	841,124.63	2,318,130.03
3.本期减少金额		272,940.28	5,209,634.05	64,940.12	21,800.00
处置或报废		272,940.28	5,209,634.05	64,940.12	21,800.00
4.2019.12.31	542,868,724.20	167,754,039.18	88,217,458.73	39,482,327.27	45,287,590.10
二、累计折旧					
1.2018.12.31	148,662,559.81	68,493,577.07	49,599,442.01	10,092,123.96	16,726,517.04
2.本期增加金额	12,839,045.70	5,307,888.26	6,233,453.92	1,580,589.56	3,552,411.00
计提	12,839,045.70	5,307,888.26	6,233,453.92	1,580,589.56	3,552,411.00
3.本期减少金额		181,135.53	4,949,152.35	61,693.11	20,710.00
处置或报废		181,135.53	4,949,152.35	61,693.11	20,710.00
4.2019.12.31	161,501,605.51	73,620,329.80	50,883,743.58	11,611,020.41	20,258,218.04
三、减值准备					
1.2018.12.31	4,767,849.63				
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019.12.31	4,767,849.63				
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	376,599,269.06	94,133,709.38	37,333,715.15	27,871,306.86	25,029,372.06
2.2018.12.31 账面价值	366,222,196.22	96,661,706.31	35,369,151.41	28,614,018.80	26,221,213.81

续 2：

项目	仪器仪表	工具及器具	信息技术设备	合计
一、账面原值：				
1.2018.12.31	3,958,340.65	49,946,265.48	34,426,845.46	5,587,939,857.36
2.本期增加金额	622,123.89	4,435,123.92	3,810,010.36	324,322,232.76
（1）购置	622,123.89	1,279,612.96	2,588,996.85	34,559,690.92
（2）在建工程转入		3,155,510.96	1,221,013.51	289,762,541.84
3.本期减少金额	6,000.00	567,435.28	1,318,824.07	19,681,898.00
处置或报废	6,000.00	567,435.28	1,318,824.07	19,681,898.00
4.2019.12.31	4,574,464.54	53,813,954.12	36,918,031.75	5,892,580,192.12
二、累计折旧				
1.2018.12.31	2,758,099.79	37,894,998.37	26,984,436.37	1,804,577,447.72
2.本期增加金额	416,945.67	3,146,144.80	2,045,334.36	301,908,094.55
计提	416,945.67	3,146,144.80	2,045,334.36	301,908,094.55
3.本期减少金额	5,700.00	540,189.48	1,252,993.46	18,522,168.51
处置或报废	5,700.00	540,189.48	1,252,993.46	18,522,168.51
4.2019.12.31	3,169,345.46	40,500,953.69	27,776,777.27	2,087,963,373.76
三、减值准备				
1.2018.12.31				4,767,849.63
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2019.12.31				4,767,849.63
四、账面价值				
1.2019.12.31 账面价值	1,405,119.08	13,313,000.43	9,141,254.48	3,799,848,968.73
2.2018.12.31 账面价值	1,200,240.86	12,051,267.11	7,442,409.09	3,778,594,560.01

说明：本集团无抵押担保的固定资产。

②通过经营租赁租出的固定资产：

项目	账面价值
机车车辆	30,032,172.28

（2）固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	转入清理的原因
集装箱	474,944.50	477,741.22	设备已报废，待清理出售

13、在建工程

项目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	477,193,988.91	290,163,647.84
工程物资		
合计	**477,193,988.91**	**290,163,647.84**

（1）在建工程

①在建工程明细

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
特种箱购建				5,094.34		5,094.34
酒店改造工程	335,059.10		335,059.10	9,683,114.91		9,683,114.91
冷链基地	447,603,915.19		447,603,915.19	273,414,806.29		273,414,806.29
信息系统	67,500.00		67,500.00	2,004,254.66		2,004,254.66
沙鲅车站改造工程	29,081,549.34		29,081,549.34			
其他项目	105,965.28		105,965.28	5,056,377.64		5,056,377.64
合计	**477,193,988.91**		**477,193,988.91**	**290,163,647.84**		**290,163,647.84**

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2018.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2019.12.31
特种箱购建	5,094.34	277,700,782.39	277,705,876.73					
酒店改造工程	9,683,114.91	7,295,715.67	462,176.26	16,181,595.22				335,059.10
冷链基地	273,414,806.29	174,189,108.90			19,293,172.17	15,488,735.43	4.94	447,603,915.19
信息系统	2,004,254.66	532,970.76		2,469,725.42				67,500.00
沙鲅车站改造工程		29,081,549.34						29,081,549.34
其他项目	5,056,377.64	7,719,273.73	11,594,488.85	1,075,197.24				105,965.28
合计	**290,163,647.84**	**496,519,400.79**	**289,762,541.84**	**19,726,517.88**	**19,293,172.17**	**15,488,735.43**	**4.94**	**477,193,988.91**

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
特种箱购建	311,669,121.47	89.10	100.00	自筹

酒店改造工程	18,749,814.59	90.55	92.00	自筹
冷链基地	863,000,000.00	78.45	85.00	自筹
信息系统	3,295,358.91	86.76	90.00	自筹
沙鲅车站改造工程	31,297,500.00	92.92	95.00	自筹
其他项目	15,372,987.51	91.13	99.00	自筹
合计	**1,243,384,782.48**			

③在建工程减值准备

截止 2019 年 12 月 31 日止，本集团的在建工程不存在减值情形，不需提取减值准备。

14、无形资产

项目	土地使用权	房屋使用权	出租车营运牌照费	软件	车位	合计
一、账面原值						
1. 2018.12.31	406,377,440.24	10,245,320.85	10,500,000.00	18,653,040.15	12,272,185.00	458,047,986.24
2.本期增加金额				2,620,079.41		2,620,079.41
购置				2,620,079.41		2,620,079.41
3.本期减少金额				177,200.00		177,200.00
4. 2019.12.31	406,377,440.24	10,245,320.85	10,500,000.00	21,095,919.56	12,272,185.00	460,490,865.65
二、累计摊销						
1. 2018.12.31	41,170,910.44	4,029,117.74	8,517,000.00	12,432,736.48	1,298,355.94	67,448,120.60
2.本期增加金额	8,351,146.56	320,684.23		1,920,636.47	392,216.04	10,984,683.30
计提	8,351,146.56	320,684.23		1,920,636.47	392,216.04	10,984,683.30
3.本期减少金额				177,200.00		177,200.00
4. 2019.12.31	49,522,057.00	4,349,801.97	8,517,000.00	14,176,172.95	1,690,571.98	78,255,603.90
三、减值准备						
1. 2018.12.31						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4. 2019.12.31						
四、账面价值						
1. 2019.12.31 账面价值	**356,855,383.24**	**5,895,518.88**	**1,983,000.00**	**6,919,746.61**	**10,581,613.02**	**382,235,261.75**
2. 2018.12.31 账面价值	**365,206,529.80**	**6,216,203.11**	**1,983,000.00**	**6,220,303.67**	**10,973,829.06**	**390,599,865.64**

说明：

①本集团使用寿命不确定的无形资产的判断依据：通过公开拍卖取得出租车运营许可，按照所在地规定，以现有出租运营许可为限，不再授予新的运营许可，而且在旧的出租车报废以后，其运营许可可用于新的出租车。本集团将持续经营出租车行业，故确定为使用寿命不确定的无形资产。

②抵押的土地使用权

项目	账面原值	累计摊销	账面净值
土地使用权	159,495,642.49	12,771,819.60	146,723,822.89

15、开发支出

项目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
物流信息平台		11,069,005.74				11,069,005.74
研发特种箱		2,016,037.75			2,016,037.75	
合计		**13,085,043.49**			**2,016,037.75**	**11,069,005.74**

续：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
物流信息平台	2019年6月	立项后开始实施始进行资本化	60%

16、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	13,804,048.40	19,113,697.04	3,268,697.94		29,649,047.50
供热管网配套费	160,324.50		79,520.76		80,803.74
车场改造	3,285,208.68		234,657.72		3,050,550.96
其他	378,766.19	60,883.64	149,030.94		290,618.89
合计	**17,628,347.77**	**19,174,580.68**	**3,731,907.36**		**33,071,021.09**

17、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
固定资产减值	4,767,849.63	1,191,962.41	4,767,849.63	1,191,962.41
坏账准备	42,941,346.03	10,734,162.56	56,744,854.29	14,192,170.21
预提费用	17,719,809.48	4,429,952.37	15,074,362.09	3,768,590.53
折旧-加速折旧部分	439,764.99	109,941.24	1,643,579.07	410,894.76
预收账款	18,581,257.92	4,645,314.48	36,734,651.86	9,183,662.97
未到期的未弥补亏损	303,915,785.52	75,978,946.38	11,325,104.11	2,831,276.03
小计	**388,365,813.57**	**97,090,279.44**	**126,290,401.05**	**31,578,556.91**

递延所得税负债：				
折旧-计提减值准备带来的折旧影响数	1,956,733.81	489,183.45	1,965,374.79	491,343.70
权益法核算的长期股权投资初始投资成本的调整	34,976.01	8,744.00	34,976.01	8,744.00
固定资产加速折旧	998,061,495.42	249,515,373.87	1,982,953.88	495,738.47
小计	**1,000,053,205.24**	**250,013,301.32**	**3,983,304.68**	**995,826.17**

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	86,158,297.37	10,931,982.07		
递延所得税负债	86,158,297.37	163,855,003.95		

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	147,879,822.10	91,738,602.12

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年		3,085,946.12	
2020 年	4,306,903.80	4,306,903.80	
2021 年	17,782,927.08	17,782,927.08	
2022 年	29,713,388.34	29,713,388.34	
2023 年	36,849,436.78	36,849,436.78	
2024 年	59,227,166.10		
合　计	**147,879,822.10**	**91,738,602.12**	

18、短期借款

短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31
信用借款		280,000,000.00

19、应付票据

种　类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	50,000,000.00	

20、应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31
造箱款	127,643,471.62	452,769,814.89
购料款	423,698,709.20	332,864,586.71
工程款	29,510,554.17	27,391,257.51
运杂费	42,475,379.77	37,345,276.06
其他	18,680,407.64	16,959,595.33
合计	**642,008,522.40**	**867,330,530.50**

21、预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	1,284,734,781.13	969,245,968.62
预收物流费	89,771,005.95	48,757,841.70
预收房款	119,349,679.48	206,262,149.57
其他	6,171,140.57	7,726,537.86
合计	**1,500,026,607.13**	**1,231,992,497.75**

22、应付职工薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	5,127,982.62	373,673,575.22	373,468,604.19	5,332,953.65
离职后福利-设定提存计划	502,853.56	47,223,884.09	47,299,960.44	426,777.21
合计	**5,630,836.18**	**420,897,459.31**	**420,768,564.63**	**5,759,730.86**

（1）短期薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴		278,590,164.46	278,590,164.46	
职工福利费		11,900,191.85	11,900,191.85	
社会保险费	296,241.85	20,442,144.53	20,423,822.86	314,563.52
其中：1．医疗保险费	254,501.10	16,618,167.82	16,601,169.92	271,499.00
2．工伤保险费	21,380.59	2,275,671.54	2,275,707.59	21,344.54
3．生育保险费	20,360.16	1,548,305.17	1,546,945.35	21,719.98
住房公积金		24,720,765.91	24,720,765.91	
工会经费和职工教育经费	4,831,740.77	8,828,283.18	8,641,633.82	5,018,390.13
其他		29,192,025.29	29,192,025.29	
合计	**5,127,982.62**	**373,673,575.22**	**373,468,604.19**	**5,332,953.65**

（2）设定提存计划

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	502,853.56	47,223,884.09	47,299,960.44	426,777.21

其中：1. 基本养老保险费	482,536.16	36,059,973.90	36,136,055.50	406,454.56
2. 失业保险费	20,317.40	1,209,654.19	1,209,648.94	20,322.65
3. 企业年金缴费		9,954,256.00	9,954,256.00	

23、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	5,934,937.21	8,842,576.54
资源税	8,022.00	291.00
企业所得税	6,946,846.66	38,621,421.75
个人所得税	3,970,122.73	5,271,892.82
城建税	453,036.34	620,486.69
印花税	1,073,246.54	664,172.24
土地使用税	1,203,748.38	398,396.81
房产税	618,673.88	244,021.62
教育费附加	208,872.58	268,482.58
地方教育费	139,248.61	179,588.58
河道工程维修费	-10,656.19	306,894.28
合计	**20,546,098.74**	**55,418,224.91**

24、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	5,091,666.67	5,091,666.67
应付股利	22,601,106.40	35,494,623.68
其他应付款	148,294,225.39	162,191,134.30
合计	**175,986,998.46**	**202,777,424.65**

（1）应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31
2018 年公司债券（第一期）利息	5,091,666.67	5,091,666.67

（2）应付股利

项目	2019.12.31	2018.12.31
普通股股利	22,601,106.40	35,494,623.68

（3）其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
质保金	33,683,111.94	42,806,685.21
保证金	76,812,012.59	87,770,307.77
其他	37,799,100.86	31,614,141.32
合计	**148,294,225.39**	**162,191,134.30**

25、一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	5,000,000.00
一年内到期的应付债券	748,289,204.83	
合计	**768,289,204.83**	**5,000,000.00**

（1）一年内到期的长期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
合计	**20,000,000.00**	**5,000,000.00**

说明：见附注五、26

（2）一年内到期的应付债券

说明：见附注五、27

26、长期借款

项目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
抵押借款	70,000,000.00	1.20%	75,000,000.00	1.20%
保证借款	350,000,000.00	4.94%	250,000,000.00	4.94%
小计	420,000,000.00		325,000,000.00	
减：一年内到期的抵押借款	10,000,000.00	1.20%	5,000,000.00	1.20%
一年内到期的保证借款	10,000,000.00	4.94%		
合计	**400,000,000.00**		**320,000,000.00**	

说明：本公司为子公司中铁铁龙冷链发展有限公司的冷链物流基地项目在国家开发银行的 7.0 亿元人民币项目贷款综合授信（包括建设期短期贷款）提供全程全额第三方连带责任保证担保。截止本报告期末，该笔保证借款中铁铁龙冷链发展有限公司已在国家开发银行的融资余额为 3.5 亿元。

27、应付债券

项目	2019.12.31	2018.12.31
2018 年公司债券（第一期）		746,385,797.56

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2018 年公司债券（第一期）	100	2018 年 11 月 7 日	2 年	746,113,207.53

应付债券（续）

债券名称	2018.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019.12.31
2018 年公司债券（第一期）	746,385,797.56		35,250,000.00	1,903,407.27		748,289,204.83
减：一年内到期的应付债券						748,289,204.83
合计	746,385,797.56		35,250,000.00	1,903,407.27		

说明：经中国证券监督管理委员会《关于核准中铁铁龙集装箱物流股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2018]1508 号文）核准，公司于 2018 年 11 月 7 日发行 2018 年公司债券（第一期），每份面值 100 元，发行总额 750,000,000.00 元，债券期限为 2 年。发行后扣除承销费等直接费用 3,886,792.47 元，净收 746,113,207.53 元，直接费用 3,886,792.47 元按 2 年摊销，第 1 年 1,887,161.76 元、第 2 年 1,999,630.71 元。公司第 1 年 1,887,161.76 元自 2018 年 11 月 7 日至 2018 年 12 月 31 日摊销 272,590.03 元，2019 年 1 月 1 日至 2019 年 11 月 6 日摊销 1,614,571.73 元；第 2 年 1,999,630.71 元自 2019 年 11 月 7 日至 2019 年 12 月 31 日摊销 288,835.54 元。

28、长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
国开发展基金投资款	25,000,000.00	25,000,000.00
应付利息	85,166.67	85,166.67
合计	25,085,166.67	25,085,166.67

29、递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	150,218,401.91		3,959,663.07	146,258,738.84	主要由于分子公司动迁补偿形成

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

30、股本 （单位：万股）

项目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	130,552.19						130,552.19

31、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	156,943,685.94			156,943,685.94

其他资本公积	851,907.06			851,907.06
合计	**157,795,593.00**			**157,795,593.00**

32、其他综合收益

项目	2019.01.01	本期发生额				2019.12.31
		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：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						
其他权益工具投资公允价值变动	867,921.83	-140,885.00			-140,885.00	727,036.83
二、将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额		-119,103.73			-119,103.73	-119,103.73
其他综合收益合计	**867,921.83**	**-259,988.73**			**-259,988.73**	**607,933.10**

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-259,988.73 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-259,988.73 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 0.00 元。

33、专项储备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费		14,497,408.47	14,497,408.47	

34、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	610,038,620.07	48,151,279.16		658,189,899.23

说明：

	盈余公积金额
2018.12.31	**609,768,279.11**
首次执行新金融工具准则的调整金额	270,340.96
2019.01.01	610,038,620.07
本期增加	48,151,279.16
本期减少	
2019.12.31	**658,189,899.23**

35、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,594,872,129.17	3,243,338,436.63	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,313,226.65		
调整后期初未分配利润	3,599,185,355.82	3,243,338,436.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	454,675,457.64	507,919,954.33	
减：提取法定盈余公积	48,151,279.16	51,944,511.87	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	156,662,624.88	104,441,749.92	本期为 0.12 元/股，上期为 0.08 元/股
期末未分配利润	3,849,046,909.42	3,594,872,129.17	

调整期初未分配利润说明：

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 4,313,226.65 元。会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、28

36、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,368,454,209.34	15,368,217,291.38	15,638,441,903.30	14,643,747,913.42

主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁路特种集装箱运输及物流业务	1,730,422,046.07	1,413,278,285.55	1,409,750,442.80	1,133,940,896.23
铁路货运及临港物流运贸业务	2,383,633,998.82	2,014,116,370.79	2,438,979,581.51	1,996,531,561.57
委托加工贸易业务	11,778,492,519.04	11,556,142,476.09	11,283,996,163.39	11,115,954,191.17
铁路客运业务	44,299,591.94	20,351,608.71	44,299,591.92	20,783,665.59
房地产业务	336,494,444.49	266,424,858.51	368,660,214.78	302,051,794.31
其他业务	95,111,608.98	97,903,691.73	92,755,908.90	74,485,804.55
合计	**16,368,454,209.34**	**15,368,217,291.38**	**15,638,441,903.30**	**14,643,747,913.42**

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,480.00	-46,761.33
城建税	6,666,365.90	6,178,185.07
教育费附加	3,010,266.08	2,860,941.05
地方教育费	2,003,156.40	1,906,608.76
土地增值税	7,057,420.25	7,519,011.10
资源税	87,486.00	
房产税	2,366,984.83	2,677,257.70
土地使用税	5,200,967.42	5,157,392.80
车船使用税	91,731.22	83,304.45
印花税	10,176,550.60	8,014,088.15
合计	**36,664,408.70**	**34,350,027.75**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	40,173,409.57	42,242,263.09
折旧费	5,051,937.66	5,226,477.13
维修费	2,653,011.29	1,251,640.69
差旅费	6,715,773.19	8,791,774.71
广告展览费	3,886,641.51	197,776.60
办公费	780,954.41	892,617.25
销售代理	2,427,758.11	6,801,289.72
运杂费	145,575,437.28	75,008,580.07
其他	5,406,403.92	5,009,792.49
合计	**212,671,326.94**	**145,422,211.75**

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	78,419,567.62	69,291,199.24
业务招待费	6,096,007.19	7,111,699.03
无形资产及长期待摊费用摊销	14,541,144.39	14,205,420.18
折旧费	2,538,972.42	2,515,322.06
咨询等费用	9,969,389.50	8,217,743.53
差旅费	3,407,599.44	2,760,107.77
租赁费	1,359,222.08	1,486,323.32

车辆运用维修	803,346.37	828,537.40
办公费	1,561,451.08	1,891,729.18
维修费	175,931.97	131,141.76
其他	7,548,676.40	1,544,451.81
合计	**126,421,308.46**	**109,983,675.28**

40、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托研发服务费	2,016,037.75	

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	55,193,084.37	50,810,640.05
减：利息资本化	15,488,735.43	2,899,980.51
利息费用	39,704,348.94	47,910,659.54
减：利息收入	7,177,168.78	3,177,033.00
汇兑损益	-42,169.29	36,831.87
手续费及其他	938,618.25	852,718.37
合计	**33,507,967.70**	**45,549,513.04**

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率主要为 4.94%（上期主要为 4.94%）

42、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	11,413,058.40	7,964,000.00	与收益相关
政府补助	3,959,663.07	5,045,712.73	与资产相关
增值税加计抵减	260,415.09		
个税手续费	28,116.52	318,360.85	
合计	**15,661,253.08**	**13,328,073.58**	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

43、投资收益（损失以“—”号填列）

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	3,018,012.65	-1,173,994.05
处置长期股权投资产生的投资收益		1,527,568.24
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		122,098.90

其他权益工具投资的股利收入	2,031.55	
委托银行理财取得的投资收益	7,861,849.31	22,354,315.12
委托银行贷款取得的投资收益	477,358.49	1,803,421.31
合计	**11,359,252.00**	**24,633,409.52**

44、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,817,219.42	

45、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-7,177,498.29

46、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	2,285,304.02	523,624.44

47、营业外收入

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
其他	517,935.02	2,057,427.36	517,935.02

48、营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	176,900.16	48,413.59	176,900.16
其他	438,808.45	185,176.51	438,808.45
合计	**615,708.61**	**233,590.10**	**615,708.61**

49、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	82,036,105.89	190,245,987.67
递延所得税费用	89,957,255.38	-6,528,493.43
合计	**171,993,361.27**	**183,717,494.24**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	625,981,123.34	692,520,008.57
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	156,495,280.87	173,130,002.14
某些子公司适用不同税率的影响	4,144.10	7,411.67
对以前期间当期所得税的调整	350,922.42	-6,123.38
归属于合营企业和联营企业的损益	-754,503.16	-88,393.55
无须纳税的收入	-507.89	-30,524.73
不可抵扣的费用	1,392,898.98	1,657,801.77
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-2,502.97
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	740.08	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	14,806,791.53	9,049,823.29
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-302,405.66	
所得税费用	171,993,361.27	183,717,494.24

50、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,177,168.78	3,177,033.00
补贴收入收到的现金	11,413,058.40	7,964,000.00
增值税流转额	109,950,000.00	135,000,000.00
保证金	33,505,018.34	68,118,052.04
银行承兑汇票保证金		65,520,705.28
往来款项等	82,254,782.48	154,408,429.77
合计	**244,300,028.00**	**434,188,220.09**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	193,558,798.02	128,753,916.69
银行承兑汇票保证金	10,000,000.00	
往来款项等	113,536,892.96	125,516,760.02
合计	**317,095,690.98**	**254,270,676.71**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托银行贷款	33,000,000.00	2,000,000.00

委托银行理财	1,350,000,000.00	2,480,000,000.00
合计	**1,383,000,000.00**	**2,482,000,000.00**

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托银行理财	1,150,000,000.00	2,350,000,000.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行债券直接费用		370,000.00

51、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	453,987,762.07	508,802,514.33
加：资产减值准备		7,177,498.29
信用减值准备	-7,817,219.42	
固定资产折旧	301,908,094.55	259,856,559.71
无形资产摊销	10,984,683.30	12,241,268.17
长期待摊费用摊销	3,731,907.36	2,101,885.25
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）	-2,285,304.02	-523,624.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	176,900.16	48,413.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	39,704,348.94	47,910,659.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,359,252.00	-24,633,409.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	20,646,574.84	-6,467,599.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	162,859,177.78	-60,894.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	-89,584,298.34	452,510,669.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-69,241,986.25	-47,245,142.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-71,943,999.47	-364,696,706.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	741,767,389.50	847,022,092.04
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	1,254,770,468.92	1,119,732,606.39
减：现金的期初余额	1,119,732,606.39	655,107,354.22
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	135,037,862.53	464,625,252.17

说明：本报告期公司销售商品及提供物流服务收到的银行承兑汇票背书转让的金额 1,061,765,331.34 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,254,770,468.92	1,119,732,606.39
其中：库存现金	11,618.79	14,618.79
可随时用于支付的银行存款	1,254,758,850.13	1,119,717,987.60
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,254,770,468.92	1,119,732,606.39

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	银行承兑汇票保证金
无形资产	146,723,822.89	抵押借款
合计	**156,723,822.89**	

53、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,071,601.37
其中：美元	871,886.43	6.9762	6,082,454.11
欧元	126,562.25	7.8155	989,147.26
应收账款			10,464,716.88
其中：美元	1,269,327.38	6.9762	8,855,081.67
欧元	205,954.22	7.8155	1,609,635.21
其他应收款			34,355.45
其中：美元			
欧元	4,395.81	7.8155	34,355.45
应付账款			3,026,018.74
其中：美元	284,642.58	6.9762	1,985,723.57
欧元	133,106.83	7.8155	1,040,295.17

六、合并范围的变动

无

七、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

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	
北京中铁铁龙多式联运有限公司	全国范围	北京市	物流	100.00		设立
铁龙营口实业有限责任公司	营口市	营口市	临港物流	100.00		设立
中铁铁龙（营口）国际物流贸易有限公司	全国范围	营口市	贸易、物流	100.00		设立
中铁铁龙冷链发展有限公司	大连市	大连市	仓储、货代	100.00		设立
大连铁龙新型材料有限公司	大连市	大连市	工业	100.00		设立
大连铁龙房地产开发有限公司	大连市	大连市	房地产开发	100.00		设立
沈阳市华榕出租汽车有限公司	沈阳市	沈阳市	出租车	100.00		设立
营口市鲅鱼圈区华铁铁路称重公正计量有限责任公司	营口市	营口市	称重计量	100.00		设立
大连铁龙安居物业管理有限公司	大连市	大连市	物业	100.00		设立
中铁铁龙（大连）置业代理有限公司	大连市	大连市	代理业	100.00		设立
大连安运房地产开发有限公司	大连市	大连市	房地产开发		100.00	合并
山西开城房地产开发有限公司	太原市	太原市	房地产开发		100.00	合并
山西颐和天成物业管理有限公司	太原市	太原市	物业管理		100.00	设立
北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司	北京市	北京市	咨询	55.00		设立
上海铁洋多式联运有限公司	全国范围	上海市	国际船舶代理	51.00		合并
中铁铁龙（大连）供应链管理有限公司	全国范围	大连市	供应链管理	100.00		设立
大连铁龙协创国际贸易有限公司	全国范围	大连市	贸易、物流		49.00	设立
中铁铁龙新能源科技开发有限公司	全国范围	北京市	技术服务、销售设备	100.00		设立
中铁铁龙（大连）信息技术有限公司	全国范围	大连市	咨询服务、货运、供应链管理	51.00		设立
铁龙国际联运有限责任公司	德国	德国汉堡	集装箱管理、运输服务	100.00		设立

（2）重要的非全资子公司

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
北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司	45.00	16,469.78		3,371,160.52

上海铁洋多式联运有限公司	49.00	4,319.89	16,403,325.58
中铁铁龙（大连）信息技术有限公司	49.00	74,853.87	2,543,916.20
大连铁龙协创国际贸易有限公司	51.00	-783,339.11	369,395.34

（3）重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	2019.12.31					
	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
北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司	7,296,758.77	336,085.31	7,632,844.08	141,376.26		141,376.26
上海铁洋多式联运有限公司	32,873,000.19	3,991,839.94	36,864,840.13	3,388,665.48		3,388,665.48
中铁铁龙（大连）信息技术有限公司	5,429,878.84	7,338.26	5,437,217.10	245,551.38		245,551.38
大连铁龙协创国际贸易有限公司	40,134,655.12	504,184.41	40,638,839.53	30,746,103.57		30,746,103.57

续（1）：

子公司名称	2018.12.31					
	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
北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司	7,003,368.43	380,567.19	7,383,935.62	-68,119.71		-68,119.71
上海铁洋多式联运有限公司	38,693,970.08	4,257,284.94	42,951,255.02	8,979,615.36		8,979,615.36
中铁铁龙（大连）信息技术有限公司	5,268,448.52	9,582.60	5,278,031.12	245,608.39		245,608.39
大连铁龙协创国际贸易有限公司	23,040,561.52	197,403.28	23,237,964.80	21,167,143.05		21,167,143.05

续（2）：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司	6,013,396.11	36,599.50	36,599.50	220,075.48
上海铁洋多式联运有限公司	79,298,616.54	8,816.11	8,816.11	-782,530.65
中铁铁龙（大连）信息技术有限公司	1,294,255.29	152,762.99	152,762.99	-327,570.51
大连铁龙协创国际贸易有限公司	25,968,624.21	-1,549,783.29	-1,549,783.29	-20,085,537.46

续（3）：

子公司名称	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
北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司	8,357,886.01	1,010,520.06	1,010,520.06	-513,505.17
上海铁洋多式联运有限公司	80,762,189.83	121,704.76	121,704.76	5,306,932.10
中铁铁龙（大连）信息技术有限公司	166,530.53	32,422.73	32,422.73	49,262.42
大连铁龙协创国际贸易有限公司	25,650,538.96	718,986.72	718,986.72	-17,152,730.60

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司	大连	大连	膜产品	49.00		权益法
大连中铁外服国际货运代理有限公司	全国范围	大连	货运代理	32.50		权益法
中铁铁龙（吉林）运输股份有限公司	吉林省	长春市	货运、物流等	25.00		权益法
瑞富行食品商贸有限公司	全国范围	北京市	食品销售	40.00		权益法
大连中车铁龙集装化技术装备研发有限公司	全国范围	大连市	装备研究、设计等	49.00		权益法
广西铁盛洋国际物流有限公司	全国范围	百色市	货运、货代等	40.00		权益法
上海铁林投资控股有限责任公司	上海	上海	股权投资、投资管理	30.00		权益法
铁龙肉类食品有限公司	大连	大连	屠宰及肉类加工		35.00	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息：

项目	天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司		大连中铁外服国际货运代理有限公司		瑞富行食品商贸有限公司	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	83,389,957.83	80,355,785.29	292,819,412.10	291,008,287.83	11,099,067.03	21,548,520.90
非流动资产	37,478,294.77	39,253,360.08	30,339,693.41	33,291,984.84	469,479.62	1,001,988.02
资产合计	**120,868,252.60**	**119,609,145.37**	**323,159,105.51**	**324,300,272.67**	**11,568,546.65**	**22,550,508.92**

流动负债	41,461,884.13	39,682,309.48	242,557,614.39	264,444,216.79	965,673.81	4,319,285.04
非流动负债	25,479,794.57	26,279,794.57				
负债合计	**66,941,678.70**	**65,962,104.05**	**242,557,614.39**	**264,444,216.79**	**965,673.81**	**4,319,285.04**
净资产	53,926,573.90	53,647,041.32	80,601,491.12	59,856,055.88	10,602,872.84	18,231,223.88
其中：少数股东权益						
归属于母公司的所有者权益	53,926,573.90	53,647,041.32	80,601,491.12	59,856,055.88	10,602,872.84	18,231,223.88
按持股比例计算的净资产份额	26,424,021.21	26,287,050.25	26,195,484.61	19,453,218.16	4,241,149.14	7,292,489.55
调整事项						
其中：商誉						
未实现内部交易损益						
减值准备						
其他						
对联营企业权益投资的账面价值	**26,424,021.21**	**26,287,050.25**	**26,195,484.61**	**19,453,218.16**	**4,241,149.14**	**7,292,489.55**

续（1）：

项目	中铁铁龙（吉林）运输股份有限公司		大连中车铁龙集装化技术装备研发有限公司		广西铁盛洋国际物流有限公司	
	2019.12.31	**2018.12.31**	**2019.12.31**	**2018.12.31**	**2019.12.31**	**2018.12.31**
流动资产	15,932,853.73	16,883,950.76	6,734,127.29	6,309,506.38	4,231,317.30	4,617,211.83
非流动资产	83,521.49	161,836.74			882,066.84	1,117,050.24
资产合计	**16,016,375.22**	**17,045,787.50**	**6,734,127.29**	**6,309,506.38**	**5,113,384.14**	**5,734,262.07**
流动负债	11,604,927.27	8,376,302.47	556,876.18	166,217.36	432,888.59	443,054.69
非流动负债						
负债合计	**11,604,927.27**	**8,376,302.47**	**556,876.18**	**166,217.36**	**432,888.59**	**443,054.69**
净资产	4,411,447.95	8,669,485.03	6,177,251.11	6,143,289.02	4,680,495.55	5,291,207.38
其中：少数股东权益	2,910,583.59	5,894,331.23				
归属于母公司的所有者权益	1,500,864.36	2,775,153.80	6,177,251.11	6,143,289.02	4,680,495.55	5,291,207.38
按持股比例计算的净资产份额	375,216.09	693,788.45	3,026,853.04	3,010,211.62	1,872,198.22	2,116,482.95
调整事项						
其中：商誉						
未实现内部交易损益						
减值准备						
其他						
对联营企业权益投资的账面价值	**625,216.09**	**943,788.45**	**3,026,853.04**	**3,010,211.62**	**512,198.22**	**756,482.95**

续（2）

项目	上海铁林投资控股股有限责任公司		铁龙肉类食品有限公司	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	30,756,057.27		6,878,537.10	
非流动资产	19,941,262.99		15,718.64	
资产合计	**50,697,320.26**		**6,894,255.74**	
流动负债	886,862.95		5,085,129.65	
非流动负债				
负债合计	**886,862.95**		**5,085,129.65**	
净资产	49,810,457.31		1,809,126.09	
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	49,810,457.31		1,809,126.09	
按持股比例计算的净资产份额	14,943,137.19		633,194.13	
调整事项				
其中：商誉				
未实现内部交易损益				
减值准备				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	**23,103,137.19**		**633,194.13**	

续（3）

项目	天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司		大连中铁外服国际货运代理有限公司		瑞富行食品商贸有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	63,950,486.25	42,677,129.83	770,540,365.48	279,061,440.80	26,216,184.54	46,909,856.04
净利润	279,532.58	80,873.91	20,745,435.24	9,954,770.83	-4,587,746.03	-5,800,889.91
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	279,532.58	80,873.91	20,745,435.24	9,954,770.83	-4,587,746.03	-5,800,889.91
企业本期收到的来自联营企业的股利			3,250,000.00	2,275,000.00		

续（4）

项目	中铁铁龙（吉林）运输股份有限公司		大连中车铁龙集装化技术装备研发有限公司		广西铁盛洋国际物流有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	112,420,405.39	114,368,357.88	9,280,188.69	7,086,603.76		799,800.87
净利润	-1,274,289.44	839,206.00	33,962.09	101,236.22	-610,711.83	-3,247,420.67
终止经营的净利润						
其他综合收益						

综合收益总额	-1,274,289.44	839,206.00	33,962.09	101,236.22	-610,711.83	-3,247,420.67
企业本期收到的来自联营企业的股利						

续（5）

项目	上海铁林投资控股股有限责任公司		铁龙肉类食品有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入			80,817,375.02	
净利润	-2,989,542.69		1,809,126.09	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,989,542.69		1,809,126.09	
企业本期收到的来自联营企业的股利				

八、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、发放委托贷款、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款、应付债券及长期应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信

用资质并设置相应信用期。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，本报告期末欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 32.64%（2018 年末：37.82%）；本集团其他应收款中，本报告期末欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 70.25%（2018 年末：81.90%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行信用额度为人民币 230,000.00 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 217,000.00 万元）。

期末，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）

	2019.12.31					
资产项目	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融资产：						
应收款项融资	2,029.20	4,692.51	8,009.57			14,731.28
金融资产合计	**2,029.20**	**4,692.51**	**8,009.57**			**14,731.28**
金融负债：						
应付利息			509.17			509.17
一年内到期的非流动负债			76,828.92			76,828.92
长期借款				31,100.00	8,900.00	40,000.00
长期应付款			8.52	500.00	2,000.00	2,508.52
金融负债合计			**77,346.61**	**31,600.00**	**10,900.00**	**119,846.61**

期初，本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

	2018.12.31					
资产项目	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融资产：						
应收票据	1,868.60	35.00	4,542.24			6,445.84
金融资产合计	**1,868.60**	**35.00**	**4,542.24**			**6,445.84**
金融负债：						
短期借款			28,000.00			28,000.00
应付利息			509.17			509.17
一年内到期的非流动负债			500.00			500.00
长期借款				22,000.00	10,000.00	32,000.00
应付债券				74,638.58		74,638.58
长期应付款				508.52	2,000.00	2,508.52
金融负债合计			**29,009.17**	**97,147.10**	**12,000.00**	**138,156.27**

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款和应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，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。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	119,328.92	137,638.58
其中：短期借款		28,000.00
浮动利率金融工具		
金融资产	126,477.05	111,973.26
其中：货币资金	126,477.05	111,973.26

本报告期和上一报告期，本集团不存在以浮动利率计算的借款。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

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，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 39.41%（2018 年 12 月 31 日：40.60%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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
持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			147,312,818.54	147,312,818.54
（二）其他权益工具投资			8,727,036.83	8,727,036.83
持续以公允价值计量的资产总额			**156,039,855.37**	**156,039,855.37**

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
中铁集装箱运输有限责任公司	北京市	集装箱铁路运输	390,617.53	15.898	15.898

说明：中铁集装箱运输有限责任公司的主营业务是集装箱铁路运输、集装箱多式联运、国际货物运输代理业务、货物仓储、装卸、包装、配送服务等。

本公司最终控制方是：中国国家铁路集团有限公司。

报告期内，母公司注册资本无变化。

2、本集团的子公司、孙公司情况

详见附注七、1。

3、本集团的联营企业情况

详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
中国国家铁路集团有限公司	最终控制
中国国家铁路集团有限公司所属各运输企业	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司济南分公司	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司兰州分公司	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司乌鲁木齐分公司	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司南宁分公司	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司呼和浩特分公司	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司太原分公司	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司昆明分公司	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司上海分公司	受同一控制方控制
中国铁路沈阳局集团有限公司	受同一控制方控制
中国铁路沈阳局集团有限公司资产运营服务中心	受同一控制方控制
中国铁路沈阳局集团有限公司大连货运中心	受同一控制方控制
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳通信段	受同一控制方控制
中国铁路沈阳局集团有限公司大连供电段	受同一控制方控制

关联方名称	与本集团关系
锦州铁兴运行维护有限公司	受同一控制方控制
大连铁越集团有限公司	受同一控制方控制
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
中国国家铁路集团有限公司	综合服务费	3,013.63	2,511.37
中国国家铁路集团有限公司所属各运输企业	货运清算付费	83,683.10	82,237.93
中铁国际多式联运有限公司	运杂费	194.78	
中铁国际多式联运有限公司上海分公司	运杂费	435.54	
中铁国际多式联运有限公司乌鲁木齐分公司	运杂费		2.12
中铁国际多式联运有限公司南宁分公司	运杂费	23.99	18.75
中国铁路沈阳局集团有限公司	综合服务费	324.75	405.94
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳通信段	专用通信服务费		104.66
锦州铁兴运行维护有限公司	专用通信服务费	44.42	
中国铁路沈阳局集团有限公司	专用通信服务费	13.30	
沈阳铁道设备运营服务有限公司	机车占用及牵引服务费	3,022.85	3,760.59
中国铁路沈阳局集团有限公司大连货运中心	货车占用费	3,410.28	3,392.04
中国铁路沈阳局集团有限公司大连供电段	接触网电费	830.86	839.87

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
中国国家铁路集团有限公司所属各运输企业	货运清算收入	23,071.91	23,483.09
中国铁路沈阳局集团有限公司	客运收入	4,429.96	4,429.96
中铁国际多式联运有限公司	特箱物流收入	5,286.33	311.04
中铁国际多式联运有限公司呼和浩特分公司	特箱物流收入	417.35	349.14
中铁国际多式联运有限公司济南	特箱物流收入	187.83	158.08

分公司			
中铁国际多式联运有限公司兰州分公司	特箱物流收入	63.50	23.37
中铁国际多式联运有限公司南宁分公司	特箱物流收入	86.86	59.80
中铁国际多式联运有限公司昆明分公司	特箱物流收入	15.24	98.09
中铁国际多式联运有限公司太原分公司	特箱物流收入	12.93	347.75

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费（万元）	上期确认的租赁费（万元）
大连铁越集团有限公司	房屋及设备	488.82	

（3）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 20 人，上期关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	1,046.93	963.84

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国国家铁路集团有限公司资金清算中心	20,357,673.78		7,828,842.92	391,442.15
应收账款	中国铁路沈阳局集团有限公司	3,433,321.28	65,233.10	4,597,443.46	229,872.17
应收账款	中铁国际多式联运有限公司	3,308,048.30	62,852.92	4,688,513.87	234,425.69
应收账款	中铁国际多式联运有限公司太原分公司			338,319.64	16,915.98
其他应收款	大连铁越集团有限公司	650,000.00	13,000.00		
其他应收款	中铁集装箱运输有限责任公司	22,079,267.45	441,585.35	65,477,129.00	3,273,856.45

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
预收款项	中铁国际多式联运有限公司		165,202.48

预收款项	中铁国际多式联运有限公司昆明分公司	90,000.00	250,000.00
预收款项	中铁国际多式联运有限公司兰州分公司	40,000.00	193,144.92
应付账款	中铁国际多式联运有限公司南宁分公司	23,247.00	24,948.00
应付账款	中铁国际多式联运有限公司		258,813.29
应付账款	中铁国际多式联运有限公司乌鲁木齐分公司		1,500.00
应付账款	中铁国际多式联运有限公司上海分公司	7,507.00	1,692,733.35
其他应付款	中铁国际多式联运有限公司	2,093,000.00	2,093,000.00
其他应付款	中铁国际多式联运有限公司南宁分公司	470,000.00	550,000.00
其他应付款	中铁国际多式联运有限公司太原分公司		604,000.00
其他应付款	中铁国际多式联运有限公司呼和浩特分公司	1,000,000.00	800,000.00
其他应付款	中铁国际多式联运有限公司济南分公司	80,000.00	
其他应付款	中铁国际多式联运有限公司兰州分公司	569,600.00	296,444.00
其他应付款	中铁国际多式联运有限公司昆明分公司	90,000.00	518,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

本集团不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	14,360.74 万元
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

3、其他资产负债表日后事项说明

本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府拆迁补偿资金	112,831,822.06	递延收益	3,871,416.31
政府补助	33,426,916.78	递延收益	88,246.76

企业扶持资金	10,874,000.00	其他收益	10,874,000.00
政府补助	539,058.40	其他收益	539,058.40
合计	**157,671,797.24**		**15,372,721.47**

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
日月大酒店拆迁补偿	政府拆迁补偿资金	14,284,543.92		643,814.04		13,640,729.88	其他收益	与资产相关
混凝土公司搬迁补偿	政府拆迁补偿资金	102,418,694.45		3,227,602.27		99,191,092.18	其他收益	与资产相关
沙鲅土地	政府补助	3,515,163.54		88,246.76		3,426,916.78	其他收益	与资产相关
冷链基地补助	政府补助	30,000,000.00				30,000,000.00		
合计		**150,218,401.91**		**3,959,663.07**		**146,258,738.84**		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金	政府补助	10,874,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	政府补助	539,058.40	其他收益	与收益相关
合计		**11,413,058.40**		

2、其他

本集团所属日月潭大酒店已取得房产证，土地证正在办理过程中。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	137,600,818.54	137,600,818.54	24,422,445.42	24,422,445.42
减：重分类到应收款项融资	137,600,818.54	137,600,818.54		
合计			**24,422,445.42**	**24,422,445.42**

（1）期末本公司无已质押的应收票据

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	228,682,240.79	

（3）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（4）本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

（5）本期无实际核销的应收票据情况

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	63,453,230.70
1 至 2 年	776,496.73
2 至 3 年	120,241.48
3 至 4 年	918,209.61
4 至 5 年	
5 年以上	11,765,924.93
小计	**77,034,103.45**
减：坏账准备	13,223,767.71
合计	**63,810,335.74**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2018.12.31				
	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	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	11,683,865.73	15.17	11,683,865.73	100.00		11,683,865.73	18.99	11,683,865.73	100.00	
其中：										
大连华利干果制品有限公司	6,749,924.65	8.76	6,749,924.65	100.00		6,749,924.65	10.97	6,749,924.65	100.00	
大连友好超级商场有限公司	2,647,662.56	3.44	2,647,662.56	100.00		2,647,662.56	4.30	2,647,662.56	100.00	
其他	2,286,278.52	2.97	2,286,278.52	100.00		2,286,278.52	3.72	2,286,278.52	100.00	
按组合计提坏账准备	65,350,237.72	84.83	1,539,901.98	2.36	63,810,335.74	49,868,345.67	81.01	2,623,589.03	5.26	47,244,756.64
其中：										
应收低风险客户	20,357,673.78	26.43			20,357,673.78					
应收一般客户	44,992,563.94	58.40	1,539,901.98	3.42	43,452,661.96					
合计	**77,034,103.45**	**100.00**	**13,223,767.71**	**17.17**	**63,810,335.74**	**61,552,211.40**	**100.00**	**14,307,454.76**	**23.24**	**47,244,756.64**

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
大连华利干果制品有限公司	6,749,924.65	6,749,924.65	100.00	预计难以收回
大连友好超级商场有限公司	2,647,662.56	2,647,662.56	100.00	预计难以收回
其他	2,286,278.52	2,286,278.52	100.00	预计难以收回
合计	**11,683,865.73**	**11,683,865.73**	**100.00**	

按组合计提坏账准备：

组合 1：应收低风险客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	20,357,673.78		

组合 2：应收一般客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	43,095,556.92	818,815.58	1.90
1 至 2 年	776,496.73	116,474.51	15.00
2 至 3 年	120,241.48	43,286.93	36.00
3 至 4 年	918,209.61	486,651.09	53.00
4 至 5 年			61.00
5 年以上	82,059.20	74,673.87	91.00
合计	**44,992,563.94**	**1,539,901.98**	**3.42**

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	6,749,924.65	10.97	6,749,924.65	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,868,345.67	81.01	2,623,589.03	5.26	47,244,756.64
其中：账龄组合	49,868,345.67	81.01	2,623,589.03	5.26	47,244,756.64

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,933,941.08	8.02	4,933,941.08	100.00	
合计	**61,552,211.40**	**100.00**	**14,307,454.76**	**23.24**	**47,244,756.64**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	**14,307,454.76**
首次执行新金融工具准则的调整金额	-1,445,740.98
2019.01.01	12,861,713.78
本期计提	362,053.93
本期收回或转回	
2019.12.31	**13,223,767.71**

（4）本期无核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中国国家铁路集团有限公司资金清算中心	20,357,673.78	26.43	
大连华利干果制品有限公司	6,749,924.65	8.76	6,749,924.65
内蒙古国源盛美国际物流有限公司	6,697,419.45	8.69	127,250.97
北京铁运新世纪物流有限公司	4,677,357.28	6.07	88,869.79
新疆汇众安驰轮胎销售服务有限公司	4,088,424.99	5.31	77,680.07
合计	**42,570,800.15**	**55.26**	**7,043,725.48**

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

（7）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3、应收款项融资

项目	2019.12.31	2019.01.01
应收票据	137,600,818.54	24,422,445.42

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本公司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。

4、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收股利	9,934.67	46,667.03
其他应收款	1,548,148,744.52	1,859,040,977.78
合计	**1,548,158,679.19**	**1,859,087,644.81**

（1）应收股利

被投资单位	2019.12.31	2018.12.31
铁龙国际联运有限责任公司	9,934.67	46,667.03

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	1,548,606,274.84
1 至 2 年	214,528.95
2 至 3 年	500.00
3 至 4 年	4,000.00
4 至 5 年	3,500.00
5 年以上	15,687,446.67
小计	**1,564,516,250.46**
减：坏账准备	16,367,505.94
合计	**1,548,148,744.52**

②款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
与子公司往来	1,515,764,858.95		1,515,764,858.95	1,779,706,459.69		1,779,706,459.69
增值税流转额	22,079,267.45	441,585.35	21,637,682.10	65,477,129.00	3,273,856.45	62,203,272.55
垫付款	23,203,083.05	14,368,855.95	8,834,227.10	31,225,564.73	15,041,739.44	16,183,825.29
保证金等	3,469,041.01	1,557,064.64	1,911,976.37	2,715,902.38	1,768,482.13	947,420.25
合计	**1,564,516,250.46**	**16,367,505.94**	**1,548,148,744.52**	**1,879,125,055.80**	**20,084,078.02**	**1,859,040,977.78**

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
母子公司的上下级往来	1,515,764,858.95			1,515,764,858.95	
增值税流转额	22,079,267.45	2.00	441,585.35	21,637,682.10	
其他款项	11,134,477.39	3.49	388,273.92	10,746,203.47	
合计	**1,548,978,603.79**	**0.05**	**829,859.27**	**1,548,148,744.52**	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
大连市西岗区鑫龙装饰材料商店	4,320,622.64	100.00	4,320,622.64		预计难以收回
中国煤炭销售运输总公司北京分公司	2,300,000.00	100.00	2,300,000.00		预计难以收回
凤城市木业有限责任公司	2,272,533.94	100.00	2,272,533.94		预计难以收回
其它	6,644,490.09	100.00	6,644,490.09		预计难以收回
合计	**15,537,646.67**	**100.00**	**15,537,646.67**		

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,863,587,409.13	99.17	4,546,431.35	0.24	1,859,040,977.78
其中：账龄组合	83,880,949.44	4.46	4,546,431.35	5.42	79,334,518.09
无风险组合	1,779,706,459.69	94.71			1,779,706,459.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,537,646.67	0.83	15,537,646.67	100.00	
合计	**1,879,125,055.80**	**100.00**	**20,084,078.02**	**1.07**	**1,859,040,977.78**

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日余额	4,546,431.35		15,537,646.67	20,084,078.02
首次执行新金融工具准则的调整金额	-2,158,805.16			-2,158,805.16
2019 年 1 月 1 日余额	2,387,626.19		15,537,646.67	17,925,272.86
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,557,766.92			-1,557,766.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	829,859.27		15,537,646.67	16,367,505.94

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
大连铁龙房地产开发有限公司	公司与全资子公司的往来款	1,093,172,600.72	1 年以内	69.87	
大连铁龙新型材料有限公司	公司与全资子公司的往来款	142,353,184.57	1 年以内	9.10	
中铁铁龙（营口）国际物流贸易有限公司	公司与全资子公司的往来款	132,663,372.68	1 年以内	8.48	
中铁铁龙冷链发展有限公司	公司与全资子公司的往来款	131,434,833.67	1 年以内	8.40	
中铁集装箱运输有限责任公司	增值税流转额	22,079,267.45	1 年以内	1.41	441,585.35
合计		**1,521,703,259.09**		**97.26**	**441,585.35**

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

5、长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	776,912,232.46		776,912,232.46	776,912,232.46		776,912,232.46
对联营企业投资	84,128,059.50		84,128,059.50	57,743,240.98		57,743,240.98
合计	**861,040,291.96**		**861,040,291.96**	**834,655,473.44**		**834,655,473.44**

（1）对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中铁铁龙多式联运有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
铁龙营口实业有限责任公司	96,996,570.62			96,996,570.62		
中铁铁龙（营口）国际物流贸易有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
中铁铁龙冷链发展有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
中铁铁龙（大连）大连供应链管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
大连铁龙房地产开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
沈阳市华榕出租汽车有限公司	9,981,157.81			9,981,157.81		
大连铁龙新型材料有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
大连铁龙安居物业管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
中铁铁龙(大连)置业代理有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
营口市鲅鱼圈区华铁铁路称重公正计量有限责任公司	1,900,000.00			1,900,000.00		
上海铁洋多式联运有限公司	22,234,264.03			22,234,264.03		
北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司	880,000.00			880,000.00		
中铁铁龙（大连）信息技术有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
铁龙国际联运有限责任公司	6,370,240.00			6,370,240.00		
合计	**776,912,232.46**			**776,912,232.46**		

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	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	
联营企业										
天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司	26,287,050.25			136,970.96					26,424,021.21	
大连中铁外服国际货运代理有限公司	19,453,218.16	3,250,000.00		6,742,266.45			3,250,000.00		26,195,484.61	
瑞富行食品商贸有限公司	7,292,489.55			-3,051,340.41					4,241,149.14	
中铁铁龙（吉林）运输股份有限公司	943,788.45			-318,572.36					625,216.09	
大连中车铁龙集装化技术装备研发有限公司	3,010,211.62			16,641.42					3,026,853.04	
广西铁盛洋国际物流有限公司	756,482.95			-244,284.73					512,198.22	
上海铁林投资控股有限责任公司		24,000,000.00		-896,862.81					23,103,137.19	
合计	**57,743,240.98**	**27,250,000.00**		**2,384,818.52**			**3,250,000.00**		**84,128,059.50**	

6、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,916,985,769.51	2,461,353,900.25	2,781,604,801.41	2,302,252,423.32

7、投资收益

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	238,824,525.53	246,688,087.53
处置长期股权投资产生的投资收益		1,527,568.24
权益法核算的长期股权投资收益	2,384,818.52	-1,173,994.05
可供出售金融资产投资持有期间取得的投资收益		122,098.90
其他权益工具投资的股利收入	2,031.55	
委托银行理财取得的投资收益	7,861,849.31	22,354,315.12
委托银行贷款取得的投资收益	1,581,513.66	2,726,589.38
合计	**250,654,738.57**	**272,244,665.12**

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	2,108,403.86	
政府补助	15,372,721.47	
委托他人投资或管理资产的损益	7,861,849.31	
对外委托贷款取得的损益	477,358.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,126.57	
非经常性损益总额	25,899,459.70	
减：非经常性损益的所得税影响数	6,484,428.09	
非经常性损益净额	19,415,031.61	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-141,739.65	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	19,556,771.26	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.816	0.348	0.348
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.480	0.333	0.333

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

2020 年 3 月 25 日

此件仅限于业务报告使用，复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年检通过

2012 年 4 月 25 日

4

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014 2 28

2015年度 CPA年检合格 辽宁注协检(2) 3月16日

2017年度 CPA年检合格 辽宁注协检(2) 3月14

2016年度CPA年检合格 辽宁注协检(2) 3月16日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

辽宁注协检(2)

3月21日

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2014 2 28

2013年度 CPA年检合格 辽宁注协检(2) 3月21日

2015年度 CPA年检合格 辽宁注协检(2) 3月16日

2017年度 CPA年检合格 辽宁注协检(2) 3月14

2016年度CPA年检合格 辽宁注协检(2) 3月16日

1

姓　名 Full name　无博
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1976-06-09
工作单位 Working unit　[illegible]
身份证号码 Identity card No.　[illegible]

2

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年检通过

—CPA—

2012 年 4 月 25 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年度任职资格检查合格
辽宁省注册会计师协会检(3)

2013 年 4 月 25 日

7

此件仅限于业务报告使用，复印无效

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name	赖积鹏
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1971年05月16日
工作单位 Working unit	国富浩华会计师事务所有限公司大连分所
身份证号码 Identity card No.	230624197105160253

证书编号：No. of Certificate 110004230068

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2010 年 01 月 06 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年检通过

辽宁省注册会计师协会 CPA一 2010年检专用章(3) 2010 年 6 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 年 月 日

辽宁省注册会计师协会 注册会计师工作单位变更专用章 2012 年 10 月 13 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年度注册会计师检验合格 辽宁注册会计师协会(3)

2013 年 4 月 21 日

2015年度CPA年检合格 辽宁注协(2) 3月18日

2016年度CPA年检合格 辽宁注协(2) 3月16日

2017年度CPA年检合格 辽宁注协(2) 3月16日

2019年度CPA年检合格 辽宁注协(2) 5月31日

年检通过

CPA一 辽宁省注册会计师协会 2017 年 3 月 25 日

2012 年 4 月 25 日

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）（20-1）

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　徐华

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局 1101052[illegible]5098

2020 年 02 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：000487

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11 发证时间：二〇一八年四月四日

证书有效期至：二〇二〇年四月 四日

证书序号：NO. 019877

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制