

中铁物晟科技发展有限公司

审计报告及模拟财务报表

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日

信会师报字[2020]第 ZG212791 号

中铁物晟科技发展有限公司

审计报告及模拟财务报表

(2018 年 1 月 1 日 至 2020 年 4 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	模拟财务报表	
	模拟合并资产负债表和模拟母公司资产负债表	1-4
	模拟合并利润表和模拟母公司利润表	5-6
	模拟合并现金流量表和模拟母公司现金流量表	7-8
	模拟合并所有者权益变动表和模拟母公司所有者权益变动表	9-14
	模拟财务报表附注	1-180

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG212791 号

中铁物晟科技发展有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中铁物晟科技发展有限公司（以下简称贵公司）模拟财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 4 月 30 日的模拟合并及模拟母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月的模拟合并及模拟母公司利润表、模拟合并及模拟母公司现金流量表、模拟合并及模拟母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则并以“附注二、财务报表的编制基础”中假设为前提编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 4 月 30 日的模拟合并及模拟母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月的模拟合并及模拟母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对模拟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，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对模拟财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定以及“附注二、财务报表的编制基础”中相关假设前提编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟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模拟财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意模拟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贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵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,以对模拟财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020年6月10日

中铁物晟科技发展有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	6,004,846,424.60	6,883,677,963.65	6,156,906,866.66
结算备付金				
拆出资金				
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	(二)	175,342,736.10	377,093,666.17	1,234,256,437.43
应收账款	(三)	5,164,635,106.06	4,464,981,184.00	3,676,382,411.37
应收款项融资	(四)	1,199,062,456.76	1,333,826,776.11	
预付款项	(五)	1,307,451,655.81	1,753,488,057.69	1,490,980,515.93
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	2,977,924,203.41	2,453,547,153.90	2,712,328,655.39
买入返售金融资产				
存货	(七)	2,451,092,471.86	1,182,057,764.80	999,111,547.01
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(八)	230,975,555.25	80,644,364.71	64,651,091.96
流动资产合计		19,511,330,609.85	18,529,316,931.03	16,334,617,525.75
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	(九)			33,979,885.08
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(十)	320,542,550.87	319,113,661.85	303,588,753.70
其他权益工具投资	(十一)	33,979,885.08	33,979,885.08	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	(十二)	464,149,600.00	467,827,500.00	233,526,511.01
固定资产	(十三)	1,224,240,755.87	1,284,112,325.72	1,312,912,572.34
在建工程	(十四)	28,122,860.08	28,106,903.84	260,391,044.93
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十五)	724,858,641.56	733,274,800.99	726,102,760.21
开发支出	(十六)	5,323,331.47	6,350,364.50	570,873.79
商誉	(十七)			2,549,789.30
长期待摊费用	(十八)	13,602,134.41	14,331,760.02	13,513,676.41
递延所得税资产	(十九)	77,099,143.44	69,426,835.41	64,573,932.85
其他非流动资产	(二十)	148,016,469.90	148,016,469.90	105,253,628.90
非流动资产合计		3,039,935,372.68	3,104,540,507.31	3,056,963,428.52
资产总计		22,551,265,982.53	21,633,857,438.34	19,391,580,954.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中铁物晟科技发展有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注五	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
负债和所有者权益				
流动负债：				
短期借款	（二十一）	2,419,649,973.06	1,517,416,100.01	2,080,947,192.19
向中央银行借款				
拆入资金				
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	（二十二）	7,538,324,951.59	8,539,752,456.03	7,212,750,483.22
应付账款	（二十三）	1,209,050,605.18	1,090,284,405.30	802,610,736.97
预收款项	（二十四）		2,902,499,803.04	2,233,729,281.10
合同负债	（二十五）	3,747,129,615.86		
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	（二十六）	35,867,828.68	11,206,184.17	9,758,752.85
应交税费	（二十七）	185,765,588.98	195,727,131.66	249,591,639.47
其他应付款	（二十八）	1,916,334,665.20	2,121,248,318.08	1,049,967,961.48
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	（二十九）	30,218,222.28	31,266,222.28	139,477,571.95
其他流动负债				
流动负债合计		17,082,341,450.83	16,409,400,620.57	13,778,833,619.23
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	（三十）	100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	（三十一）	40,914,872.66	39,359,098.54	38,787,098.01
长期应付职工薪酬	（三十二）	122,714,000.00	125,078,000.00	136,443,000.00
预计负债	（三十三）	617,913.09	617,913.09	5,385,050.20
递延收益	（三十四）	15,733,897.06	15,938,598.91	47,152,704.55
递延所得税负债	（十九）	50,874,404.30	44,050,300.96	32,940,803.85
其他非流动负债	（三十五）	291,075,000.00	291,075,000.00	291,075,000.00
非流动负债合计		621,930,087.11	566,118,911.50	601,783,656.61
负债合计		17,704,271,537.94	16,975,519,532.07	14,380,617,275.84
所有者权益：				
实收资本	（三十六）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（三十七）	500,859,947.59	500,831,471.20	545,137,387.86
减：库存股				
其他综合收益	（三十八）	152,599,819.78	154,903,069.78	118,795,295.69
专项储备	（三十九）	500,356.19	533,666.28	544,338.04
盈余公积	（四十）	155,878,158.46	155,878,158.46	
一般风险准备				
未分配利润	（四十一）	381,679,620.31	176,150,127.40	746,508,515.05
归属于母公司所有者权益合计		4,191,517,902.33	3,988,296,493.12	4,410,985,536.64
少数股东权益		655,476,542.26	670,041,413.15	599,978,141.79
所有者权益合计		4,846,994,444.59	4,658,337,906.27	5,010,963,678.43
负债和所有者权益总计		22,551,265,982.53	21,633,857,438.34	19,391,580,954.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

廖生印

袁词印

袁词印

中铁物晟科技发展有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十 四	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金		1,288,757,586.66	1,157,680,860.83	1,002,445.11
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				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款	(一)	3,767,807,976.10	2,924,285,209.57	1,564,383,790.26
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,098,751.29	1,589,856.48	
流动资产合计		5,058,664,314.05	4,083,555,926.88	1,565,386,235.37
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(二)	8,592,880,000.11	8,319,173,683.07	8,245,665,314.79
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		8,592,880,000.11	8,319,173,683.07	8,245,665,314.79
资产总计		13,651,544,314.16	12,402,729,609.95	9,811,051,550.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

廖生印家

袁词印宏

袁词印宏

中铁物晟科技发展有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：				
短期借款				
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				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬				
应交税费				
其他应付款		9,167,868,333.85	8,177,522,629.24	5,813,945,753.08
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		9,167,868,333.85	8,177,522,629.24	5,813,945,753.08
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		9,167,868,333.85	8,177,522,629.24	5,813,945,753.08
所有者权益：				
实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,269,595,585.96	995,889,268.92	996,103,751.97
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		155,878,158.46	155,878,158.46	
未分配利润		58,202,235.89	73,439,553.33	1,002,045.11
所有者权益合计		4,483,675,980.31	4,225,206,980.71	3,997,105,797.08
负债和所有者权益总计		13,651,544,314.16	12,402,729,609.95	9,811,051,550.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中铁物晟科技发展有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		11,997,553.945.86	44,810,547,653.01	40,862,284,659.23
其中: 营业收入	(四十二)	11,997,553.945.86	44,810,547,653.01	40,862,284,659.23
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		11,668,236,109.60	43,576,370,749.41	39,896,577,036.84
其中: 营业成本	(四十二)	11,305,572,961.64	42,337,999,237.75	38,792,718,153.78
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(四十三)	27,835,669.06	108,337,275.26	94,699,667.95
销售费用	(四十四)	140,746,627.12	533,610,017.00	496,232,764.35
管理费用	(四十五)	168,142,150.32	574,179,098.60	438,220,164.05
研发费用	(四十六)	2,678,885.76	5,886,089.40	5,696,229.10
财务费用	(四十七)	23,259,815.70	16,359,031.40	69,010,057.61
其中: 利息费用		44,910,697.47	115,230,650.99	135,618,205.17
利息收入		27,464,756.41	114,382,312.36	85,130,268.52
加: 其他收益	(四十八)	10,153,037.97	24,445,974.44	34,311,009.16
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	379,684.08	37,009,159.12	53,324,124.94
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,966,566.78	39,285,058.90	50,915,812.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	-3,677,900.00	8,834,179.38	949,681.01
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-27,724,688.64	-14,596,714.82	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十二)		-1,830,709.87	53,428,315.95
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十三)	10,000,000.00	40,154,457.14	589,486.13
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		318,447,969.67	1,328,193,248.99	1,108,310,239.58
加: 营业外收入	(五十四)	584,167.31	7,399,091.38	3,838,073.53
减: 营业外支出	(五十五)	420,679.18	5,253,601.23	23,386,956.35
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		318,611,457.80	1,330,338,739.14	1,088,761,356.76
减: 所得税费用	(五十六)	90,786,311.01	332,181,242.67	249,240,335.29
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		227,825,146.79	998,157,496.47	839,521,021.47
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		227,825,146.79	998,157,496.47	839,521,021.47
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		205,524,092.91	914,484,279.24	744,046,086.26
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		22,301,053.88	83,673,217.23	95,474,935.21
六、其他综合收益的税后净额		-2,303,250.00	37,758,614.01	-1,338,878.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,303,250.00	37,758,614.01	-1,338,878.63
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,303,250.00	3,371,750.00	-1,334,150.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-2,303,250.00	3,359,000.00	-1,334,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			12,750.00	-150.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			34,386,864.01	-4,728.63
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他			34,386,864.01	-4,728.63
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		225,521,896.79	1,035,916,110.48	838,182,142.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		203,220,842.91	952,242,893.25	742,707,207.63
归属于少数股东的综合收益总额		22,301,053.88	83,673,217.23	95,474,935.21
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



(Handwritten signature)



中铁物晟科技发展有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加				
销售费用				
管理费用		11,265,291.24	35,943,396.22	
研发费用				
财务费用		3,972,026.20	-9,107,248.56	512.15
其中：利息费用		8,988,339.61	25,731,915.39	
利息收入		5,032,118.81	34,887,219.03	1,268.84
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	(三)		1,585,617,732.28	1,002,557.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,237,317.44	1,558,781,584.62	1,002,045.11
加：营业外收入				
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,237,317.44	1,558,781,584.62	1,002,045.11
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,237,317.44	1,558,781,584.62	1,002,045.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,237,317.44	1,558,781,584.62	1,002,045.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		-15,237,317.44	1,558,781,584.62	1,002,045.11
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

廖生
廖生印

袁词
袁词印

袁词
袁词印

中铁物晟科技发展有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-4月	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		13,576,468,506.53	48,910,773,703.32	45,530,053,758.56
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		6,667,691.74	7,942,504.42	18,627,848.48
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	4,589,353,995.85	9,659,634,271.67	9,156,596,515.12
经营活动现金流入小计		18,172,490,194.12	58,578,350,479.41	54,705,278,122.16
购买商品、接受劳务支付的现金		14,123,777,279.89	44,589,807,554.94	43,947,443,460.41
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		203,721,440.59	831,855,849.39	754,240,219.22
支付的各项税费		200,847,041.96	842,107,931.31	635,983,993.99
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	4,142,691,632.19	11,215,730,087.84	9,859,934,644.35
经营活动现金流出小计		18,671,037,394.63	57,479,501,423.48	55,197,602,317.97
经营活动产生的现金流量净额		-498,547,200.51	1,098,849,055.93	-492,324,195.81
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				134,123,296.88
取得投资收益收到的现金			24,013,700.72	14,667,151.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,033,785.00	41,954,549.74	3,127,942.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	(五十七)			21,064,604.85
投资活动现金流入小计		10,033,785.00	65,968,250.46	172,982,995.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,237,169.77	140,485,746.03	96,819,583.98
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(五十七)			15,194,521.20
投资活动现金流出小计		5,237,169.77	140,485,746.03	112,014,105.18
投资活动产生的现金流量净额		4,796,615.23	-74,517,495.57	60,968,890.03
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			93,966,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			93,966,000.00	
取得借款收到的现金		1,812,849,624.99	1,711,700,000.00	2,688,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	13,740,000.00	497,740,680.37	491,187,337.49
筹资活动现金流入小计		1,826,589,624.99	2,303,406,680.37	3,179,687,337.49
偿还债务支付的现金		867,600,000.00	2,160,500,000.00	2,443,517,852.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,782,628.77	410,445,334.05	199,422,297.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		36,865,924.77	77,117,169.84	39,227,454.68
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	863,835,400.00	259,507,490.83	539,943,770.09
筹资活动现金流出小计		1,799,218,028.77	2,830,452,824.88	3,182,883,919.69
筹资活动产生的现金流量净额		27,371,596.22	-527,046,144.51	-3,196,582.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,133.85	-92,275.07	-42,974.79
五、现金及现金等价物净增加额		-466,385,122.91	497,193,140.78	-434,594,862.77
加：期初现金及现金等价物余额		3,317,743,227.96	2,820,550,087.18	3,255,144,949.95
六、期末现金及现金等价物余额		2,851,358,105.05	3,317,743,227.96	2,820,550,087.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

生廖
印家

词袁
印宏

词袁
印宏

中铁物晟科技发展有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

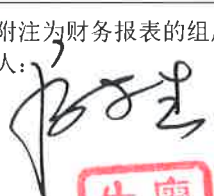
项目	附注十四	2020年1-4月	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,515,742,011.37	1,837,298,439.74	1,668.85
经营活动现金流入小计		1,515,742,011.37	1,837,298,439.74	1,668.85
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费				
支付其他与经营活动有关的现金		471,645,176.71	1,249,335,519.39	1,781.00
经营活动现金流出小计		471,645,176.71	1,249,335,519.39	1,781.00
经营活动产生的现金流量净额		1,044,096,834.66	587,962,920.35	-112.15
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			777,527,864.47	1,002,557.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			777,527,864.47	1,002,557.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				
投资活动产生的现金流量净额			777,527,864.47	1,002,557.26
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		186,979,891.17	307,270,296.30	
筹资活动现金流入小计		186,979,891.17	307,270,296.30	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			224,082,665.40	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,100,000,000.00	292,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,100,000,000.00	516,082,665.40	
筹资活动产生的现金流量净额		-913,020,108.83	-208,812,369.10	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		131,076,725.83	1,156,678,415.72	1,002,445.11
加: 期初现金及现金等价物余额		1,157,680,860.83	1,002,445.11	
六、期末现金及现金等价物余额		1,288,757,586.66	1,157,680,860.83	1,002,445.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

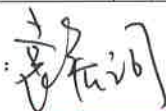
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

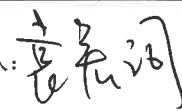
会计机构负责人:













中铁物晟科技发展有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额			500,831,471.20		154,903,069.78	533,666.28	155,878,158.46		176,150,127.40	3,988,296,493.12	670,041,413.15	4,658,337,906.27
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、本年期初余额			500,831,471.20		154,903,069.78	533,666.28	155,878,158.46		176,150,127.40	3,988,296,493.12	670,041,413.15	4,658,337,906.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			28,476.39		-2,303,250.00	-33,310.09			205,529,492.91	203,221,409.21	-14,564,870.89	188,656,538.32
(一) 综合收益总额					-2,303,250.00				205,529,492.91	203,221,409.21	-14,564,870.89	188,656,538.32
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						-33,310.09				-33,310.09		-33,310.09
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他			28,476.39			33,310.09			5,400.00	33,876.39		33,876.39
四、本期期末余额			500,859,947.59		152,599,819.78	500,356.19	155,878,158.46		381,679,620.31	4,191,517,902.33	655,476,542.26	4,846,994,444.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

书



主管会计工作负责人:

袁



会计机构负责人:

袁



中铁物晟科技发展有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2019 年度				中铁物晟公司所有者权益				所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
		永续债							
一、上年年末余额	3,000,000,000.00		545,137,387.86		118,795,295.69	544,338.04			599,978,141.79
加：会计政策变更					-1,650,839.92				
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年末余额	3,000,000,000.00		545,137,387.86		117,144,455.77	544,338.04			5,010,963,678.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-44,305,916.66		37,758,614.01	-10,671.76	155,878,158.46		-352,625,772.16
（一）综合收益总额					37,758,614.01				83,673,217.23
（二）所有者投入和减少资本			-44,305,916.66						1,035,916,110.48
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									19,222,996.86
4.其他			-74,743,003.14						19,222,996.86
（三）利润分配			30,458,776.03						
1.提取盈余公积									-30,458,776.03
2.提取一般风险准备									-77,117,169.84
3.对所有者的分配									
4.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取						-10,671.76			-10,671.76
2.本期使用						275,353.92			275,353.92
（六）其他						286,025.68			286,025.68
四、本期末余额	3,000,000,000.00		500,831,471.20		154,903,069.78	533,666.28	155,878,158.46		4,658,337,906.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中铁物晟科技发展有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度				中铁物晟科技发展有限公司所有者权益				所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	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	3,000,000,000.00	77,007,626.33		120,134,174.32				480,611,458.00	512,370,499.08	4,190,123,757.73
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、本年初余额	3,000,000,000.00	77,007,626.33		120,134,174.32				480,611,458.00	512,370,499.08	4,190,123,757.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		468,129,761.53		-1,338,878.63	544,338.04			265,897,057.05	87,607,642.71	820,839,920.70
（一）综合收益总额				-1,338,878.63				744,046,086.26	95,474,935.21	838,182,142.84
（二）所有者投入和减少资本		-6,436,063.22							40,667,331.50	34,231,268.28
1、所有者投入的普通股		-8,401,925.05							40,180,000.00	31,778,074.95
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他		1,965,861.83							-48,733,150	2,453,193.33
（三）利润分配									-48,534,624.00	-48,534,624.00
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者分配									-48,534,624.00	-48,534,624.00
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备					544,338.04				544,338.04	544,338.04
1、本期提取					804,693.33				804,693.33	804,693.33
2、本期使用					260,355.29				260,355.29	260,355.29
（六）其他		474,565,824.75						-478,149,029.21	-3,583,204.46	-3,583,204.46
四、本期期末余额	3,000,000,000.00	545,137,387.86		118,795,295.69	544,338.04			746,508,515.05	599,978,141.79	5,010,963,678.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

先廖印家

词袁印宏

词袁印宏

中铁物晟科技发展有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-4月				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,000,000.00				995,889,268.92				155,878,158.46	73,439,553.33	4,225,206,980.71
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,000,000.00				995,889,268.92				155,878,158.46	73,439,553.33	4,225,206,980.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					273,706,317.04				-15,237,317.44	-15,237,317.44	238,468,999.60
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本					273,706,317.04						273,706,317.04
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配					273,706,317.04						273,706,317.04
1. 提取盈余公积											
3. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	3,000,000.00				1,269,595,585.96				155,878,158.46	58,202,235.89	4,483,673,980.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生

袁家生



中铁物晟科技发展有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益				
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	3,000,000,000.00		996,103,751.97					1,002,045.11	3,997,105,797.08
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	3,000,000,000.00		996,103,751.97					1,002,045.11	3,997,105,797.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-214,483.05				155,878,158.46	72,437,508.22	228,101,183.63
（一）综合收益总额								1,558,781,584.62	1,558,781,584.62
（二）所有者投入和减少资本			-214,483.05						-214,483.05
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			-214,483.05						-214,483.05
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							155,878,158.46	-1,486,344,076.40	-1,330,465,917.94
3. 对所有者的分配							155,878,158.46	-155,878,158.46	
3. 其他								-1,330,465,917.94	-1,330,465,917.94
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	3,000,000,000.00		995,889,268.92				155,878,158.46	73,439,553.33	4,225,206,980.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

生廖印家

主管会计工作负责人：

袁宏

词袁印宏

会计机构负责人：

袁宏

词袁印宏

中铁物晟科技发展有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2018 年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		其他							
	优先股	永续债									
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				996,103,751.97						3,996,103,751.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,000,000,000.00				996,103,751.97						3,996,103,751.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
3. 对所有者分配的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	3,000,000,000.00				996,103,751.97					1,002,045.11	3,997,105,797.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

廖生



主管会计工作负责人：

袁新



会计机构负责人：

袁新



中铁物晟科技发展有限公司 模拟财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中铁物晟科技发展有限公司(以下简称公司或本公司), 成立于 2018 年 7 月 4 日, 系由中国铁路物资股份有限公司(以下简称股份公司)投资设立。

2018 年 9 月 13 日, 中国铁路物资集团有限公司下发中铁物投资【2018】87 号文件“关于股份公司对本公司增资事宜”的通知, 将股份公司所持有 10 家公司股权无偿划转至本公司, 以对本公司进行增资。

本公司成立之后, 以 2018 年 7 月 31 日为基准日进行整体评估, 评估值为 105.87 亿元(天兴评报字【2018】第 0942 号《评估报告》)。股份公司分别与芜湖长茂投资中心(有限合伙)、中国国有企业结构调整基金股份有限公司、工银金融资产投资有限公司、农银金融资产投资有限公司、润农瑞行三号(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)、深圳市招商平安资产管理有限责任公司、深圳市伊敦传媒投资基金合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议, 将本公司股权进行转让, 各家受让价格分别为人民币 30.00 亿元、20.00 亿元、10.00 亿元、5.00 亿元、3.00 亿元、2.00 亿元以及 0.50 亿元, 受让股权比例分别为 28.34%、18.89%、9.45%、4.72%、2.83%、1.89%以及 0.47%。

统一社会信用代码: 91110102MA01D9PQ5N

注册地址: 北京市西城区华远街 11 号楼 2 层

法定代表人: 廖家生

注册资本: 人民币 30.00 亿元

企业类型: 有限责任公司

营业期限: 2018 年 7 月 4 日至长期

企业法人营业执照规定经营范围: 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 销售金属材料、非金属材料、电子产品、通讯设备、汽车、汽车配件、橡胶制品、塑料制品、纸制品、玻璃制品、化工产品(不含一类易制毒化学品及化学危险品)、陶瓷制品、针纺织品、日用品; 零售机械设备; 货运代理; 技术进出口; 代理进出口; 货物进出口; 经济贸易咨询。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。

本公司控股股东为中国铁路物资股份有限公司, 实际控制人为中国铁路物资集团有限公司。

本模拟财务报表业经公司董事会于 2020 年 6 月 10 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司模拟合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称	是否纳入合并财务报表范围		
		2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
中国铁路物资工业（集团）有限公司	工业集团	是	是	是
中铁物轨道科技服务集团有限公司	轨道集团	是	是	是
中铁物总国际招标有限公司	招标公司	是	是	是
中铁油料集团有限公司	油料集团	是	是	是
中国铁路物资华东集团有限公司	华东集团	是	是	是
中国铁路物资武汉有限公司	武汉公司	是	是	是
中国铁路物资成都有限公司	成都公司	是	是	是
中国铁路物资西安有限公司	西安公司	是	是	是
中石化中铁油品销售有限公司	中石化中铁	是	是	是
中海油中铁油品销售有限公司	中海油中铁	是	是	是
中铁物总铁路装备物资有限公司	装备物资	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司编制的 2020 年 1-4 月、2019 年、2018 年模拟财务报表基于下列五项情况编制而成：

1、中国铁路物资股份有限公司根据其第一届董事会第一百零一次董事会决议通过，拟以其持有的本报告合并范围内十家子公司全部股权对本公司进行投资；股份公司对本次模拟增资范围内各单位 2017 年 12 月 31 日资金上存款金额（其他应付款各单位）一并调整至本公司，模拟计入本公司其他应付款-应付各家具体上存单位；本次增资事项完成后，公司注册资本增至人民币 30 亿元，其余部分计入资本公积。增资事项模拟账务处理为：模拟增加实收资本 30 亿元，其余部分模拟计入资本公积；股权增资模拟账务处理为：本公司以 2018 年 7 月 31 日各单位按照下述事项中剥离假设剥离完成后的审定净资产为基础，按照股份公司对各家持股比例计算享有净资产份额，于本报告期内各时点以该金额模拟确认对各单位的长期股权投资。

2、股份公司第一届董事会第一百零一次董事会决议通过：

(1) 成都公司、武汉公司、华东集团、西安公司、工业集团、油料集团部分资产进行剥离，剥离资产主要涉及股权、钢贸风险事件形成应收款项及存货以及部分土地及房产。剥离及划入资产事项视同于资产最初存在时即为剥离或划入状态。

剥离股权及土地房产相关处理：依据《关于印发《规范“三去一降一补”有关业务的会计处理规定》的通知》(财会[2016]17 号)中“关于国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司的会计处理”相关规定，本次涉及股权及房产土地资产剥离单位，编制个别财务报表时，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，减少长期股权投资，并冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

其中，涉及股权无偿划转单位中，华东集团剥离子公司中铁物上海有限公司、中铁租赁有限公司时，按照相应长期股权投资的账面价值，减少长期股权投资，并冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，冲减实收资本，相应的华东集团按规定进行减资处理。其他单位依次冲减资本公积（资本溢价）、留存收益。剥离土地及房产参照剥离股权进行处理。

剥离钢贸风险事件形成的应收款项及存货相关处理：以报告期内各时点净值为对价转让至股份公司，按照对价确认其他应收款-应收股份公司。

(2) 中铁物上海有限公司持有的位于闸北区会文路 88 号的办公楼无偿划转至华东集团，华东集团按照划入资产账面价值计入资本公积。

3、本公司以中国铁路物资广西钢铁有限公司、中国铁路物资长沙有限公司基准日为 2019 年 12 月 31 日的评估值为参考，自股份公司购入两家公司全部股权，购入后，以持有上述两家单位股权对武汉公司增资。假设该事项在 2019 年 12 月 31 日完成，截至目前，上述两家公司已办理完成工商变更。

4、下属油料集团、工业集团、轨道集团以及武汉公司向公司分配 2019 年股利，金额合计 8.08 亿元；同时，公司向股东分配 2019 年股利 6.96 亿元。假设上述 2019 年度股利分配事项在 2019 年 12 月 31 日完成。截至目前，公司已完成股利分配。

5、本公司参照上市公司相关规定，2019 年度执行财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》；2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》。

(二) 持续经营

经评价，自报告期末起 12 个月内，公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本模拟财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 4 月 30 日的模拟合并及母公司模拟财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月的模拟合并及母公司模拟经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否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(权益工具)。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生

金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：管理层判断的受到重大事项影响的应收款项余额确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观

证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	除下述以外的所有应收款项
不计提坏账准备组合	应收关联方款项、押金、保证金、备用金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
不计提坏账准备组合	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内	0	0
3 个月至 1 年	0.5	0.5
1 至 2 年	15	15
2 至 3 年	50	50
3 至 4 年	80	80
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:如涉诉款项、客户信用状况恶化、账龄较长(远大于信用期)的应收款项等,有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

坏账准备的计提方法:根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

其他说明:

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲

减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对被同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司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；对于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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降

等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	3-5	2.11-9.70
机器设备	年限平均法	4-35	3-5	2.71-24.25
运输工具	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
电子设备	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
办公设备	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
其他	年限平均法	4-18	3-5	5.28-24.25

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,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,其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而

发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用,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。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (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

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	法定年限
软件	5-10	按受益期
采矿权	30	按受益期

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试, 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。本公司在分摊商誉的账面价值时, 根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊, 在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、钢模钢具摊销等。

本公司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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围

内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约

进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

2、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

4、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

5、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度的财务报表未做调整。

以按照财会（2019）6 号和财会（2019）16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,156,906,866.66	货币资金	摊余成本	6,156,906,866.66
应收票据	摊余成本	1,234,256,437.43	应收票据	摊余成本	142,867,471.59
			应收账款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,091,388,965.84
应收账款	摊余成本	3,676,382,411.37	应收账款	摊余成本	3,676,382,411.37
			应收账款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,712,328,655.39	其他应收款	摊余成本	2,712,328,655.39
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	33,979,885.08	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	33,979,885.08

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,002,445.11	货币资金	摊余成本	1,002,445.11
其他应收款	摊余成本	1,564,383,790.26	其他应收款	摊余成本	1,564,383,790.26

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
将与合同相关的已结算未完工的预收款项重分类至合同负债	《企业会计准则第 14 号——收入》	预收款项	-2,902,499,803.04	
		合同负债	2,902,499,803.04	

2、首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	6,156,906,866.66	6,156,906,866.66			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	不适用			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	1,234,256,437.43	142,867,471.59	-1,091,388,965.84		-1,091,388,965.84
应收账款	3,676,382,411.37	3,676,382,411.37			
应收款项融资	不适用	1,091,388,965.84	1,091,388,965.84		1,091,388,965.84
预付款项	1,490,980,515.93	1,490,980,515.93			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	2,712,328,655.39	2,712,328,655.39			
买入返售金融资产					
存货	999,111,547.01	999,111,547.01			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	64,651,091.96	64,651,091.96			
流动资产合计	16,334,617,525.75	16,334,617,525.75			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	33,979,885.08	不适用	-33,979,885.08		-33,979,885.08
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	303,588,753.70	303,588,753.70			
其他权益工具投资	不适用	33,979,885.08	33,979,885.08		33,979,885.08
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	233,526,511.01	233,526,511.01			
固定资产	1,312,912,572.34	1,312,912,572.34			
在建工程	260,391,044.93	260,391,044.93			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	726,102,760.21	726,102,760.21			
开发支出	570,873.79	570,873.79			
商誉	2,549,789.30	2,549,789.30			
长期待摊费用	13,513,676.41	13,513,676.41			
递延所得税资产	64,573,932.85	64,573,932.85			
其他非流动资产	105,253,628.90	105,253,628.90			
非流动资产合计	3,056,963,428.52	3,056,963,428.52			
资产总计	19,391,580,954.27	19,391,580,954.27			
流动负债：					
短期借款	2,080,947,192.19	2,081,053,280.10	106,087.91		106,087.91
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用	不适用			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		不适用			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
融负债					
衍生金融负债					
应付票据	7,212,750,483.22	7,212,750,483.22			
应付账款	802,610,736.97	802,610,736.97			
预收款项	2,233,729,281.10	2,233,729,281.10			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	9,758,752.85	9,758,752.85			
应交税费	249,591,639.47	249,591,639.47			
其他应付款	1,049,967,961.48	1,049,861,873.57	-106,087.91		-106,087.91
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	139,477,571.95	139,477,571.95			
其他流动负债					
流动负债合计	13,778,833,619.23	13,778,833,619.23			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	38,787,098.01	38,787,098.01			
长期应付职工薪酬	136,443,000.00	136,443,000.00			
预计负债	5,385,050.20	5,385,050.20			
递延收益	47,152,704.55	47,152,704.55			
递延所得税负债	32,940,803.85	32,940,803.85			
其他非流动负债	291,075,000.00	291,075,000.00			
非流动负债合计	601,783,656.61	601,783,656.61			
负债合计	14,380,617,275.84	14,380,617,275.84			
所有者权益：					
实收资本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债					
资本公积	545,137,387.86	545,137,387.86			
减：库存股					
其他综合收益	118,795,295.69	117,144,455.77	-1,650,839.92		-1,650,839.92
专项储备	544,338.04	544,338.04			
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润	746,508,515.05	748,159,354.97	1,650,839.92		1,650,839.92
归属于母公司所有者权益合计	4,410,985,536.64	4,410,985,536.64			
少数股东权益	599,978,141.79	599,978,141.79			
所有者权益合计	5,010,963,678.43	5,010,963,678.43			
负债和所有者权益总计	19,391,580,954.27	19,391,580,954.27			

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,002,445.11	1,002,445.11			
交易性金融资产	不适用	不适用			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资	不适用				
预付款项					
其他应收款	1,564,383,790.26	1,564,383,790.26			
存货					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计	1,565,386,235.37	1,565,386,235.37			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	8,245,665,314.79	8,245,665,314.79			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产					
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	8,245,665,314.79	8,245,665,314.79			
资产总计	9,811,051,550.16	9,811,051,550.16			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项					
应付职工薪酬					
应交税费					
其他应付款	5,813,945,753.08	5,813,945,753.08			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	5,813,945,753.08	5,813,945,753.08			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	5,813,945,753.08	5,813,945,753.08			
所有者权益：					
实收资本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	996,103,751.97	996,103,751.97			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	1,002,045.11	1,002,045.11			
所有者权益合计	3,997,105,797.08	3,997,105,797.08			
负债和所有者权益总计	9,811,051,550.16	9,811,051,550.16			

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	2,902,499,803.04		-2,902,499,803.04		-2,902,499,803.04
合同负债	不适用	2,902,499,803.04	2,902,499,803.04		2,902,499,803.04

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
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》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起

施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

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》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业或企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《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）、《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）		
		2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00、13.00	6.00、16.00、13.00	6.00、17.00、16.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00、5.00	7.00、5.00	7.00、5.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、25.00、20.00	15.00、25.00、20.00	15.00、25.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
安徽阳光半岛混凝土有限公司	—	—	核定征收
中铁物资天水油脂化工有限公司	15.00%	15.00%	15.00%
中铁物总技术有限公司	15.00%	15.00%	15.00%
包钢中铁轨道有限责任公司	15.00%	—	—
安徽铁鹏商贸有限公司	20.00%	20.00%	—
中铁油料集团北京有限公司	20.00%	20.00%	—

(二) 税收优惠

1、西部大开发税收优惠政策

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2001】58 号、《国家税务总局关于深入实施西部大开发有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告【2012】12 号文及《产业结构调整指导目录（2011 年）本》）、《甘肃省国家税务局关于贯彻西部大开发企业所得税政策有关问题的通知》（甘国税函【2013】92 号的规定，中铁物资天水油脂化工有限公司享受西部大开发税收优惠政策，经所在地国家税务局备案批准，该子公司自 2015 年度起减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、高新技术企业税收优惠政策

2016 年 12 月 22 日，中铁物总技术有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批通过高新技术企业认证，证书编号 GR201611004357，有效期三年。2019 年证书到期，2019 年 10 月 15 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，再次通过高新技术企业认证，证书编号 GR201911003416，证书有效期为三年。

2019 年 12 月 4 日，包钢中铁轨道有限责任公司经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区税务局联合审批，通过高新技术企业认证，证书编号 GR201915000234，证书有效期为三年。

根据 2008 年 12 月 02 日《国家税务总局关于企业所得税减免管理的通知》（国税发【2008】111 号）的规定，享受国家需要扶持的高新技术企业自 2008 年 12 月起减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、 小微企业税收优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。

自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。报告期内中铁油料集团北京有限公司、安徽铁鹏商贸有限公司按所得税率 20% 减半征收。

4、 进项税加计抵减优惠政策

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额，中国铁路物资成都有限公司八宝大酒店、中国铁路物资西安有限公司立诚物流分公司、南宁中铁油品配送咨询服务有限公司适用该税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	97,900.09	69,498.00	166,394.98
银行存款	2,851,260,204.96	3,317,673,729.96	2,820,383,692.20
其他货币资金	3,153,488,319.55	3,565,934,735.69	3,336,356,779.48
合计	6,004,846,424.60	6,883,677,963.65	6,156,906,866.66
其中：存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	2,967,289,979.70	3,374,409,544.34	3,136,834,026.51
保函保证金	114,224,329.81	155,705,349.29	145,245,592.44
信用证保证金	35,682,192.01	567,951.57	27,675,176.58
矿石地质保证金	30,371,303.07	28,842,144.84	26,601,421.73
其他	5,920,514.96	6,409,745.65	562.22
合计	3,153,488,319.55	3,565,934,735.69	3,336,356,779.48

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票			1,091,388,965.84
商业承兑汇票	177,621,806.11	377,093,666.17	142,867,471.59
小计	177,621,806.11	377,093,666.17	1,234,256,437.43
坏账准备	2,279,070.01		
合计	175,342,736.10	377,093,666.17	1,234,256,437.43

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票			300,564,698.96
商业承兑汇票	65,000,000.00	50,000,000.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票					175,854,703.85	
商业承兑汇票	11,000,000.00	68,059,412.48		163,471,566.61	67,100,204.31	
合计	11,000,000.00	68,059,412.48		163,471,566.61	242,954,908.16	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
3 个月以内	2,865,391,268.66	3,054,946,515.56	2,700,882,928.19
3 个月至 1 年	2,078,940,955.49	1,267,954,632.17	880,913,274.96
1 至 2 年	221,457,942.76	152,821,515.56	104,212,439.28
2 至 3 年	53,102,138.24	26,231,406.17	13,352,633.89
3 至 4 年	4,678,037.09	7,231,844.76	4,481,050.50
4 至 5 年	3,290,353.70	2,050,449.79	4,359,801.48
5 年以上	1,827,007.54	693,714.00	1,726,063.34
小计	5,228,687,703.48	4,511,930,078.01	3,709,928,191.64
减：坏账准备	64,052,597.42	46,948,894.01	33,545,780.27
合计	5,164,635,106.06	4,464,981,184.00	3,676,382,411.37

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 4 月 30 日

类别	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,369,677.61		0.14	4,324,071.83	58.67	3,045,605.78
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,091,211.57		0.12	3,045,605.79	50.00	3,045,605.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,278,466.04		0.02	1,278,466.04	100.00	
按组合计提坏账准备	5,221,318,025.87		99.86	59,728,525.59	1.14	5,161,589,500.28
其中：信用风险特征组合	5,156,551,040.88		98.62	59,728,525.59	1.16	5,096,822,515.29
特定组合的应收账款	64,766,984.99		1.24			64,766,984.99
合计	5,228,687,703.48		100.00	64,052,597.42	1.23	5,164,635,106.06

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,869,677.61		0.15	3,824,071.83	55.67	3,045,605.78
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,091,211.57		0.14	3,045,605.79	50.00	3,045,605.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	778,466.04		0.01	778,466.04	100.00	
按组合计提坏账准备	4,505,060,400.40		99.85	43,124,822.18	0.96	4,461,935,578.22
其中：信用风险特征组合	4,304,591,358.42		95.40	43,124,822.18	1.00	4,261,466,536.24
特定组合的应收账款	200,469,041.98		4.44			200,469,041.98
合计	4,511,930,078.01		100.00	46,948,894.01	1.04	4,464,981,184.00

按单项计提坏账准备:

名称	2020.4.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中铁六局集团有限公司北排洪沟道路快速 化改造及综合治理工程第二标段项目部	6,091,211.57	3,045,605.79	50.00	涉及诉讼
广西电力建设工程有限公司	778,466.04	778,466.04	100.00	涉及诉讼
宁夏宝塔能源化工有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
宝塔盛华商贸集团有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	7,369,677.61	4,324,071.83		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中铁六局集团有限公司北排洪沟道路快速 化改造及综合治理工程第二标段项目部	6,091,211.57	3,045,605.79	50.00	涉及诉讼
广西电力建设工程有限公司	778,466.04	778,466.04	100.00	涉及诉讼
合计	6,869,677.61	3,824,071.83		

按组合计提坏账准备:

名称	2020.4.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	2,851,925,406.08			2,929,399,627.12		
3 个月至 1 年	2,078,125,043.19			1,230,703,966.99	6,153,519.92	0.50
1 至 2 年	190,934,810.19	10,390,625.28	0.50	109,058,815.63	16,358,822.35	15.00
2 至 3 年	26,548,849.13	28,640,221.56	15.00	26,231,406.17	13,115,703.10	50.00
3 至 4 年	4,678,037.09	13,274,424.61	50.00	7,231,844.76	5,785,475.81	80.00
4 至 5 年	3,290,353.70	3,742,429.68	80.00	1,271,983.75	1,017,587.00	80.00
5 年以上	1,048,541.50	2,632,282.96	80.00	693,714.00	693,714.00	100.00
信用风险特征应收账款小计	5,156,551,040.88	1,048,541.50	100.00	4,304,591,358.42	43,124,822.18	1.00
特定组合应收账款	64,766,984.99	59,728,525.59	1.16	200,469,041.98		
合计	5,221,318,025.87	59,728,525.59		4,505,060,400.40	43,124,822.18	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,748,081.91	0.45			16,748,081.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,693,110,648.12	99.55	33,476,318.66	0.91	3,659,634,329.46
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,489,003,464.72	94.05	33,476,318.66	0.96	3,455,527,146.06
按其他组合计提坏账准备的应收账款	204,107,183.40	5.50			204,107,183.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	69,461.61		69,461.61	100.00	
合计	3,709,928,191.64	100.00	33,545,780.27		3,676,382,411.37

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
中铁十六局集团物资贸易有限公司	9,180,000.00			胜诉，期后已回款
中铁三局集团桥隧工程有限公司	5,000,000.00			胜诉，期后已回款
中铁二局第五工程有限公司	2,568,081.91			胜诉，期后已回款
合计	16,748,081.91			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	2,553,598,550.52		
3 个月至 1 年	808,833,932.35	4,044,169.77	0.50
1 至 2 年	104,346,288.98	15,651,943.35	15.00
2 至 3 年	13,352,633.89	6,676,316.95	50.00
3 至 4 年	4,481,050.50	3,584,840.41	80.00
4 至 5 年	4,359,801.48	3,487,841.18	80.00
5 年以上	31,207.00	31,207.00	100.00
合计	3,489,003,464.72	33,476,318.66	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险应收账款	204,107,183.40		
合计	204,107,183.40		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	59,883,793.85		59,883,793.85		
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	46,020,717.02	-12,544,398.36			33,476,318.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	69,461.61				69,461.61
合计	105,973,972.48	-12,544,398.36	59,883,793.85		33,545,780.27

类别	2018.12.31	会计政策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				3,045,605.79			3,045,605.79
信用风险特征组合	33,476,318.66		33,476,318.66	9,648,503.52			43,124,822.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	69,461.61		69,461.61	778,466.04		69,461.61	778,466.04
合计	33,545,780.27		33,545,780.27	13,472,575.35		69,461.61	46,948,894.01

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.4.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,045,605.79				3,045,605.79
信用风险特征组合	43,124,822.18	16,603,703.41			59,728,525.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	778,466.04	500,000.00			1,278,466.04
合计	46,948,894.01	17,103,703.41			64,052,597.42

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
中铁三局集团桥隧工程有限公司	5,000,000.00	个别认定/合理	收到回款	银行回款	2019 年
中铁十六局集团物资贸易有限公司	9,180,000.00	个别认定/合理	收到回款	票据	2019 年
中铁二局第五工程有限公司	2,568,081.91	个别认定/合理	收到回款	银行回款	2019 年
中太建设集团股份有限公司安徽分公司	16,431,966.01	个别认定/合理	收到回款	银行回款	2018 年
中太建设集团股份有限公司	7,851,101.99	个别认定/合理	收到回款	银行回款	2018 年
贵州博宏实业有限公司赫章矿业分公司	700,000.00	个别认定/合理	收到回款	银行回款	2018 年
安徽省阳光半岛文化发展有限公司	255,244.28	个别认定/合理	收到回款	银行回款	2018 年
合计	41,986,394.19				

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款		69,461.61	

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.4.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州交通物流集团有限公司	180,547,142.64	3.45	127,468.10
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司库尔勒机务段	162,180,940.65	3.10	484,311.47
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司乌鲁木齐机务段	150,397,858.48	2.88	338,501.30
中铁十二局集团第二工程有限公司	107,368,316.85	2.05	296,092.43
中铁十七局集团第四工程有限公司	98,990,152.05	1.89	176,675.24
合计	699,484,410.67	13.37	1,423,048.54

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州交通物流集团有限公司	135,246,234.78	3.00	
北京中铁物总贸易有限公司	109,653,748.58	2.43	
中铁十二局集团第二工程有限公司	108,401,986.25	2.40	280,047.71
中铁十二局集团有限公司	87,994,095.88	1.95	222,306.71
内蒙古包钢钢联股份有限公司	76,210,522.61	1.69	1,830,016.24
合计	517,506,588.10	11.47	2,332,370.66

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
内蒙古集通铁路（集团）有限责任公司	185,053,827.06	4.99	
中铁物总国际集团有限公司	93,361,685.83	2.52	
中铁宝桥集团有限公司	89,377,018.61	2.41	
中铁十二局集团第二工程有限公司	79,980,283.76	2.16	142,417.97
神华物资集团有限公司	67,802,602.75	1.83	174,343.32
合计	515,575,418.01	13.91	316,761.29

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

2020 年 4 月 30 日

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
中国建筑第四工程局有限公司	60,334,822.06	保理	-1,327,490.01
中车物流有限公司	21,532,635.58	保理	-259,642.83
中国建筑第八工程局有限公司	8,006,560.38	保理	-163,222.63
中建三局第一建设工程有限责任公司	7,300,000.00	保理	-294,067.62
中船重工物资贸易集团有限公司	2,468,293.00	保理	-28,920.17
中国建筑第五工程局有限公司	1,461,719.71	保理	-29,143.03
合计	101,104,030.73		-2,102,486.29

2019 年 12 月 31 日

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
中国建筑第四工程局有限公司	262,007,725.26	保理	-6,022,053.02
贵州交通物流集团有限公司	100,000,000.00	保理	-1,240,000.00
中铁八局集团有限公司	77,450,000.00	保理	-1,581,012.71
中国一冶集团有限公司	44,380,000.00	保理	-1,865,623.64
中铁四局集团第一工程有限公司	35,000,000.00	保理	-241,500.00
中铁上海工程局集团第三工程有限公司	35,000,000.00	保理	-238,875.00
中车物流有限公司	31,528,280.00	保理	-518,996.10
中铁宝桥集团有限公司	27,993,006.99	保理	-389,180.55
中铁十一局集团第三工程有限公司	18,000,000.00	保理	-253,650.00
中铁五局第四工程有限公司	15,000,000.00	保理	-103,500.00
中铁二十五局集团南方实业开发有限公司	15,000,000.00	保理	-285,468.75
中建五局第三建设有限公司	14,818,065.57	保理	-720,322.06
中铁大桥局集团第六工程有限公司	12,000,000.00	保理	-169,100.00
武汉建工集团股份有限公司	9,900,000.00	保理	
中铁五局集团有限公司	8,000,000.00	保理	-163,970.83
中铁隧道局集团有限公司	7,300,000.00	保理	-281,384.58
中铁二十三局集团第一工程有限公司	7,000,000.00	保理	-118,416.67
齐齐哈尔哈铁装备制造有限公司	5,864,867.42	保理	-81,537.95
中国铁建港航局集团有限公司	5,090,733.10	保理	-100,705.71
中铁一局集团建筑安装工程有限公司	5,000,000.00	保理	-34,500.00
中交路桥北方工程有限公司	3,000,000.00	保理	-130,137.50
上海铁路物资有限公司	1,125,784.30	保理	-15,651.53
中铁十一局集团第一工程有限公司	1,000,000.00	保理	-18,530.63
中铁二十二局集团有限公司市政工程公司	600,000.00	保理	-12,252.50
中车物流有限公司	113,000.00	保理	-1,723.64
合计	742,171,462.64		-14,588,093.37

2018 年 12 月 31 日

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
中国建筑第四工程局有限公司	557,373,634.51	保理	-27,244,586.86
中铁隧道局集团有限公司	117,840,000.00	保理	-5,070,247.63
中车物流有限公司	89,496,702.14	保理	-2,003,118.96
中铁八局集团有限公司	35,650,000.00	保理	-730,564.52
中铁隧道局集团有限公司物资分公司	12,109,667.00	保理	-543,423.92
中铁二十二局集团有限公司市政工程公司	2,500,000.00	保理	-88,131.65
晋西铁路车辆有限责任公司	2,188,055.64	保理	-28,414.33
合计	817,158,059.29		-35,708,487.87

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.4.30	2019.12.31
应收票据	1,199,062,456.76	1,333,826,776.11
应收账款		
合计	1,199,062,456.76	1,333,826,776.11

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,091,388,965.84	8,262,015,157.33	8,019,577,347.06		1,333,826,776.11	
合计	1,091,388,965.84	8,262,015,157.33	8,019,577,347.06		1,333,826,776.11	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.4.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,333,826,776.11	2,401,875,248.63	2,536,639,567.98		1,199,062,456.76	
合计	1,333,826,776.11	2,401,875,248.63	2,536,639,567.98		1,199,062,456.76	

3、 其他说明

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日未到期的应收票据

项目	2020.4.30				2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末未终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,089,638,935.20	65,990,050.00	2,689,930,608.89	43,200,000.00		

期末公司已质押的应收票据

项目		2020.4.30	2019.12.31
银行承兑汇票		454,448,005.75	368,782,572.82

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,306,868,744.97	99.96	1,753,325,463.71	99.99	1,469,102,836.50	98.54
1 至 2 年	582,910.84	0.04	162,593.98	0.01	263,929.23	0.02
2 至 3 年					10,806,875.10	0.72
3 年以上					10,806,875.10	0.72
合计	1,307,451,655.81	100.00	1,753,488,057.69	100.00	1,490,980,515.93	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2018.12.31	未及时结算的原因
中国铁建高新装备股份有限公司	21,613,750.20	项目未完成
合计	21,613,750.20	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.4.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
内蒙古包钢钢联股份有限公司	174,188,548.66	13.32
马鞍山钢铁股份有限公司	128,081,976.20	9.80
武汉钢铁有限公司	115,604,207.86	8.84
鞍钢股份有限公司	76,219,002.26	5.83
新兴铸管新疆有限公司	54,682,954.32	4.18
合计	548,776,689.30	41.97

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	509,229,512.96	29.04
武汉钢铁有限公司	257,523,657.06	14.69
国铁供应链管理有限公司	204,648,221.94	11.67
内蒙古包钢钢联股份有限公司	151,739,907.10	8.65
鞍钢股份有限公司	149,350,683.99	8.52
合计	1,272,491,983.05	72.57

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	340,284,505.46	22.82
武汉钢铁有限公司	235,062,122.15	15.77
鞍钢股份有限公司	226,449,281.58	15.19
内蒙古包钢钢联股份有限公司	211,568,637.37	14.19
新疆八一钢铁股份有限公司	46,985,382.27	3.15
合计	1,060,349,928.83	71.12

(六) 其他应收款

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			1,528,424.04
应收股利			
其他应收款项	2,977,924,203.41	2,453,547,153.90	2,710,800,231.35
合计	2,977,924,203.41	2,453,547,153.90	2,712,328,655.39

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
其他			1,528,424.04
小计			1,528,424.04
减：坏账准备			
合计			1,528,424.04

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
3 个月以内	980,879,496.60	181,296,476.79	2,011,336,784.99
3 个月至 1 年	1,918,862,625.65	1,307,070,078.82	176,320,270.09
1 至 2 年	67,151,535.85	946,920,242.14	94,840,986.36
2 至 3 年	16,478,799.58	17,424,954.79	416,941,204.00
3 至 4 年	8,034,537.77	4,210,056.67	15,640,462.87
4 至 5 年	3,358,789.00	5,303,770.51	3,394,017.12
5 年以上	9,798,973.91	9,620,213.91	9,501,006.18
小计	3,004,564,758.36	2,471,845,793.63	2,727,974,731.61
减：坏账准备	26,640,554.95	18,298,639.73	17,174,500.26
合计	2,977,924,203.41	2,453,547,153.90	2,710,800,231.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 4 月 30 日

类别	账面余额		比例 (%)	坏账准备		计提比例 (%)	账面价值
	金额			金额			
按单项计提坏账准备	11,477,157.43		0.38	11,477,157.43		100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,926,513.48		0.30	8,926,513.48		100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,550,643.95		0.08	2,550,643.95		100.00	
按组合计提坏账准备	2,993,087,600.93		99.62	15,163,397.52		0.51	2,977,924,203.41
其中：信用风险特征组合	294,938,744.90		9.82	15,163,397.52		5.14	279,775,347.38
特定组合的其他应收款	2,698,148,856.03		89.80				2,698,148,856.03
合计	3,004,564,758.36		100.00	26,640,554.95			2,977,924,203.41

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		比例 (%)	坏账准备		计提比例 (%)	账面价值
	金额			金额			
按单项计提坏账准备	11,477,157.43		0.46	11,077,157.43		96.51	400,000.00
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,926,513.48		0.36	8,926,513.48		100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,550,643.95		0.10	2,150,643.95		84.32	400,000.00
按组合计提坏账准备	2,460,368,636.20		99.54	7,221,482.30		0.29	2,453,147,153.90
其中：信用风险特征组合	282,325,798.96		11.42	7,221,482.30		2.56	275,104,316.66
特定组合的其他应收款	2,178,042,837.24		88.12				2,178,042,837.24
合计	2,471,845,793.63		100.00	18,298,639.73			2,453,547,153.90

按单项计提坏账准备:

名称	2020.4.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海帝增物资有限公司	8,926,513.48	8,926,513.48	100.00	预计无法收回
府谷煤业集团有限公司	546,013.95	546,013.95	100.00	涉及诉讼
府谷县人民法院非税收入过渡专户	4,630.00	4,630.00	100.00	预计无法收回
北京金兰甫房地产开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	涉及诉讼
合计	11,477,157.43	11,477,157.43		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海帝增物资有限公司	8,926,513.48	8,926,513.48	100.00	预计无法收回
府谷煤业集团有限公司	546,013.95	546,013.95	100.00	涉及诉讼
府谷县人民法院非税收入过渡专户	4,630.00	4,630.00	100.00	预计无法收回
北京金兰甫房地产开发有限公司	2,000,000.00	1,600,000.00	80.00	涉及诉讼
合计	11,477,157.43	11,077,157.43		

按组合计提坏账准备:

名称	2020.4.30				2019.12.31			
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)		其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
3 个月以内	93,521,781.45				113,166,680.14			
3 个月至 1 年	140,915,818.97	704,579.13	0.50		155,182,732.48	775,913.70		0.50
1 至 2 年	47,711,673.42	7,156,751.01	15.00		4,182,421.75	627,363.26		15.00
2 至 3 年	9,831,611.91	4,915,805.96	50.00		6,789,801.44	3,394,900.72		50.00
3 至 4 年	2,857,988.67	2,286,390.94	80.00		2,904,292.67	2,323,434.14		80.00
4 至 5 年								
5 年以上	99,870.48	99,870.48	100.00		99,870.48	99,870.48		100.00
信用风险特征其他应收款小计	294,938,744.90	15,163,397.52	5.14		282,325,798.96	7,221,482.30		2.56
特定组合的其他应收款	2,698,148,856.03				2,178,042,837.24			
合计	2,993,087,600.93	15,163,397.52			2,460,368,636.20	7,221,482.30		

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	8,926,513.48	0.33	8,926,513.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,716,502,204.18	99.58	6,101,972.83	0.22	2,710,400,231.35
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	204,759,268.42	7.51	6,101,972.83	2.98	198,657,295.59
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	2,511,742,935.76	92.07			2,511,742,935.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	2,546,013.95	0.09	2,146,013.95	84.29	400,000.00
合计	2,727,974,731.61	100.00	17,174,500.26		2,710,800,231.35

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：

其他应收款项（按单位）	2018.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
上海帝增物资有限公司	8,926,513.48	8,926,513.48	100.00	预计无法收回
合计	8,926,513.48	8,926,513.48		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	106,644,504.41		
3 个月至 1 年	78,627,003.30	393,135.02	0.50
1 至 2 年	12,349,396.87	1,852,409.53	15.00
2 至 3 年	6,563,871.14	3,281,935.58	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	574,492.70	574,492.70	100.00
合计	204,759,268.42	6,101,972.83	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无风险其他应收款	2,511,742,935.76		
合计	2,511,742,935.76		

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2019.1.1 余额	6,101,972.83		11,072,527.43	17,174,500.26
2019.1.1 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	1,119,509.47		4,630.00	1,124,139.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	7,221,482.30		11,077,157.43	18,298,639.73

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)	
2019.12.31 余额	7,221,482.30		11,077,157.43	18,298,639.73
2019.12.31 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	7,941,915.22		400,000.00	8,341,915.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.4.30 余额	15,163,397.52		11,477,157.43	26,640,554.95

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	2,716,502,204.18		11,472,527.43	2,727,974,731.61

账面余额	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)	
2019.1.1 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				
本期新增	181,291,846.79		4,630.00	181,296,476.79
本期直接减记				
本期终止确认	437,425,414.77			437,425,414.77
其他变动				
2019.12.31 余额	2,460,368,636.20		11,477,157.43	2,471,845,793.63

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	2,460,368,636.20		11,477,157.43	2,471,845,793.63
2019.12.31 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				
本期新增	980,879,496.60			980,879,496.60
本期直接减记				
本期终止确认	448,160,531.87			448,160,531.87
其他变动				
2020.4.30 余额	2,993,087,600.93		11,477,157.43	3,004,564,758.36

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,926,513.48				8,926,513.48
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,427,312.07	-325,339.24			6,101,972.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,722,000.00	2,146,013.95	4,722,000.00		2,146,013.95
合计	20,075,825.55	1,820,674.71	4,722,000.00		17,174,500.26

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,926,513.48		8,926,513.48				8,926,513.48
信用风险特征组合	6,101,972.83		6,101,972.83	1,119,509.47			7,221,482.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,146,013.95		2,146,013.95	4,630.00			2,150,643.95
合计	17,174,500.26		17,174,500.26	1,124,139.47			18,298,639.73

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.4.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,926,513.48				8,926,513.48
信用风险特征组合	7,221,482.30	7,941,915.22			15,163,397.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,150,643.95	400,000.00			2,550,643.95
合计	18,298,639.73	8,341,915.22			26,640,554.95

其中坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
广州中机实业有限公司	8,200,000.00	个别认定/合理	收到回款	银行回款	2018 年
中太建设集团股份有限公司安徽分公司	332,000.00	个别认定/合理	收到回款	银行回款	2018 年
中太建设集团股份有限公司	155,000.00	个别认定/合理	收到回款	银行回款	2018 年
中扶建设有限责任公司安徽分公司	135,000.00	个别认定/合理	收到回款	银行回款	2018 年
合计	8,822,000.00				

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
单位往来款等	2,676,118,596.32	2,205,620,138.10	2,433,429,861.36
押金、保证金及备用金等	327,874,541.60	257,449,870.47	285,628,804.66
应收代垫应由员工承担的款项	571,315.36	8,775,785.06	8,776,076.86
未经认证的未抵扣增值税	305.08		139,988.73
合计	3,004,564,758.36	2,471,845,793.63	2,727,974,731.61

说明：各期末单位往来款项中主要为应收母公司股份公司款项，2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日以及 2020 年 4 月 30 日金额分别为 21.09 亿元、19.88 亿元以及 25.86 亿元。本年度 5 月份，股份公司已向公司支付款项，截至 2020 年 5 月 31 日，公司合计收到 29.54 亿元，上述应收母公司款项已全部收回。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.4.30	账龄	占其他应收款项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国铁路物资股份有限公司	单位往来款等	2,585,944,161.72	1-4 年	86.07	
中国建筑第四工程局有限公司	保证金	60,549,886.59	3 个月至 2 年	2.02	1,548,816.58
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	保证金	28,216,275.00	3 个月以内	0.94	
中铁四局集团物资工贸有限公司玉麟铁路工地材料厂	保证金	20,005,943.05	3 个月至 2 年	0.67	68,391.00
中建三局第一建设工程有限责任公司	保证金	16,621,491.52	1 年以内	0.55	1,189,106.16
合计		2,711,337,757.88		90.25	2,806,313.74

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国铁路物资股份有限公司	单位往来款等	1,988,211,610.83	1 至 4 年	80.43	
中国建筑第四工程局有限公司	保证金	54,517,576.88	3 个月至 1 年	2.21	260,491.76
镇赉铁物粮食物流有限公司	单位往来款等	48,740,000.00	3 个月至 1 年	1.97	
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	押金	29,494,375.00	3 个月以内	1.19	
鹰潭铁物置业有限公司	单位往来款等	24,855,000.00	3 个月以内	1.01	
合计		2,145,818,562.71		86.81	260,491.76

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国铁路物资股份有限公司	单位往来款等	2,109,029,088.65	1 至 3 年	77.31	
中铁租赁有限公司	单位往来款等	103,720,000.00	3 个月以内	3.80	
中铁物上海有限公司	单位往来款等	99,723,552.62	3 个月以内	3.66	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
镇赉铁物粮食物流有限公司	单位往来款等	53,740,000.00	1 至 2 年	1.97	
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	押金	35,109,500.00	3 个月以内	1.29	
合计		2,401,322,141.27		88.03	

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2020.4.30			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	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,068,770.77	47,775.66	60,020,995.11	94,474,696.80	72,475.66	94,402,221.14	83,541,458.07	129,450.92	83,412,007.15
委托加工物资				910,545.51		910,545.51	792,302.27		792,302.27
库存商品	648,317,692.83	6,764,556.78	641,553,136.05	470,815,330.68	6,764,556.78	464,050,773.90	372,624,426.13	6,332,217.94	366,292,208.19
在产品	5,430,699.65		5,430,699.65				3,976,339.91		3,976,339.91
发出商品				38,165,540.34		38,165,540.34	4,092,128.02		4,092,128.02
在途物资	1,742,904,938.03		1,742,904,938.03	583,046,365.46		583,046,365.46	539,215,341.07		539,215,341.07
周转材料	1,182,703.02		1,182,703.02	1,482,318.45		1,482,318.45	1,331,220.40		1,331,220.40
合计	2,457,904,804.30	6,812,332.44	2,451,092,471.86	1,188,894,797.24	6,837,032.44	1,182,057,764.80	1,005,573,215.87	6,461,668.86	999,111,547.01

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	44,302.08	873,033.61		787,884.77		129,450.92
库存商品	338,037.98	7,754,030.75		1,759,850.79		6,332,217.94
合计	382,340.06	8,627,064.36		2,547,735.56		6,461,668.86

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	129,450.92	24,700.00		81,675.26		72,475.66
库存商品	6,332,217.94	1,939,794.94		1,507,456.10		6,764,556.78
合计	6,461,668.86	1,964,494.94		1,589,131.36		6,837,032.44

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.4.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	72,475.66			24,700.00		47,775.66
库存商品	6,764,556.78					6,764,556.78
合计	6,837,032.44			24,700.00		6,812,332.44

(八) 其他流动资产

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
增值税留抵进项税额	223,739,751.40	76,898,486.74	59,346,466.80
预缴各项税费	7,234,689.85	3,745,877.97	5,303,720.16
其他	1,114.00		905.00
合计	230,975,555.25	80,644,364.71	64,651,091.96

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	35,630,725.00	1,650,839.92	33,979,885.08
其中：按公允价值计量			
按成本计量	35,630,725.00	1,650,839.92	33,979,885.08
合计	35,630,725.00	1,650,839.92	33,979,885.08

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末
新疆天山铁道有限责任公司	22,400,000.00			22,400,000.00		1,257,880.62		1,257,880.62
攀钢集团眉山中钒冷弯型钢有限责任公司	7,790,725.00			7,790,725.00				
四川制动科技股份有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00				
中铁科建（厦门）有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00				
武汉长江经济联合发展股份有限公司	840,000.00			840,000.00	392,959.30			392,959.30
合计	35,630,725.00			35,630,725.00	392,959.30	1,257,880.62		1,650,839.92

(十) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.12.31	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		
1. 合营企业									
北京铁福轨道维护技术有限公司	57,274,582.52			4,002,110.15					61,276,692.67
小计	57,274,582.52			4,002,110.15					61,276,692.67
2. 联营企业									
芜湖中铁轨道装备有限公司	27,365,436.92			1,017,759.36		72,240.03			28,455,436.31
中原利达铁路科技发展有限公司	130,007,003.32			43,521,577.09			11,760,000.00		161,768,580.41
北京九州铁物轨道科技服务有限公司	9,042,933.54			886,081.68					9,929,015.22
武汉中铁伊通物流有限公司	16,069,693.62			3,103,263.76	-150.00		1,331,600.11		17,841,207.27
中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	3,816,531.83			612,528.33					4,429,060.16
西安酒钢中铁物流有限公司	1,971,283.96			-240,182.85					1,731,101.11
鹰潭铁物置业有限公司		20,000,000.00		-1,987,324.77		144,985.32			18,157,660.55
小计	188,272,883.19	20,000,000.00		46,913,702.60	-150.00	217,225.35	13,091,600.11		242,312,061.03
合计	245,547,465.71	20,000,000.00		50,915,812.75	-150.00	217,225.35	13,091,600.11		303,588,753.70

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		
1. 合营企业									
北京铁福轨道维护技术有限公司	61,276,692.67			6,977,040.99					68,253,733.66
小计	61,276,692.67			6,977,040.99					68,253,733.66

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
2. 联营企业									
芜湖中铁轨道装备有限公司	28,455,436.31			376,053.86		-21,689.55			28,809,800.62
中原利达铁路技术发展有限公司	161,768,580.41			30,888,104.14			22,344,000.00		170,312,684.55
北京九州铁路轨道科技服务有限公司	9,929,015.22			900,824.44					10,829,839.66
武汉中铁伊通物流有限公司	17,841,207.27			2,791,986.91	12,750.00	-11,400.00	1,395,811.20		19,238,732.98
中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	4,429,060.16			7,618.52					4,436,678.68
西安酒钢中铁物流有限公司	1,731,101.11			199,088.78					1,930,189.89
鹰潭铁物置业有限公司	18,157,660.55			-2,855,658.74					15,302,001.81
小计	242,312,061.03			32,308,017.91	12,750.00	-33,089.55	23,739,811.20		250,859,928.19
合计	303,588,753.70			39,285,058.90	12,750.00	-33,089.55	23,739,811.20		319,113,661.85

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动						2020.4.30	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
1. 合营企业									
北京铁福轨道维护技术有限公司	68,253,733.66			1,137,043.47					69,390,777.13
小计	68,253,733.66			1,137,043.47					69,390,777.13
2. 联营企业									
芜湖中铁轨道装备有限公司	28,809,800.62			69,804.26		28,476.39			28,908,081.27
中原利达铁路技术发展有限公司	170,312,684.55			3,186,385.13					173,499,069.68
北京九州铁路轨道科技服务有限公司	10,829,839.66			-1,767,223.62					9,062,616.04

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.4.30	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		
武汉中铁伊通物流有限公司	19,238,732.98			295,724.31					19,534,457.29	
中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	4,436,678.68			62,271.80			566,154.15		3,932,796.33	
西安酒钢中铁物流有限公司	1,930,189.89			-99,610.78					1,830,579.11	
鹰潭铁物置业有限公司	15,302,001.81			-917,827.79					14,384,174.02	
小计	250,859,928.19			829,523.31		28,476.39	566,154.15		251,151,773.74	
合计	319,113,661.85			1,966,566.78		28,476.39	566,154.15		320,542,550.87	

(十一) 其他权益工具投资

项目	2020.4.30	2019.12.31
新疆天山铁道有限责任公司	21,142,119.38	21,142,119.38
攀钢集团眉山中铁冷弯型钢有限责任公司	7,790,725.00	7,790,725.00
四川制动科技股份有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00
中铁科建（厦门）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
武汉长江经济联合发展股份有限公司	447,040.70	447,040.70
合计	33,979,885.08	33,979,885.08

(十二) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 2017.12.31	93,540,505.96	139,058,424.04	232,598,930.00
2. 本期变动	384,902.00	542,679.01	927,581.01
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减：处置	22,100.00		22,100.00
其他转出			
公允价值变动	407,002.00	542,679.01	949,681.01
其他变动			
3. 2018.12.31	93,925,407.96	139,601,103.05	233,526,511.01

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 2018.12.31	93,925,407.96	139,601,103.05	233,526,511.01
2. 本期变动	230,739,068.00	3,561,920.99	234,300,988.99
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入	180,459,847.99		180,459,847.99
企业合并增加			
减：处置		270,026.46	270,026.46
其他转出	572,163.93		572,163.93
公允价值变动	50,851,383.94	3,831,947.45	54,683,331.39
其他变动			
3. 2019.12.31	324,664,475.96	143,163,024.04	467,827,500.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 2019.12.31	324,664,475.96	143,163,024.04	467,827,500.00
2. 本期变动	-34,176,475.96	30,498,575.96	-3,677,900.00
加：外购			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动	-34,176,475.96	30,498,575.96	-3,677,900.00
其他变动			
3, 2020.4.30	290,488,000.00	173,661,600.00	464,149,600.00

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	1,224,240,755.87	1,284,112,325.72	1,312,912,572.34
固定资产清理			
合计	1,224,240,755.87	1,284,112,325.72	1,312,912,572.34

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 2017.12.31	1,209,463,509.16	994,821,083.80	87,260,540.07	37,371,723.82	17,232,960.10	276,547,459.70	2,622,697,276.65
(2) 本期增加金额	125,301,364.38	93,446,167.17	5,299,344.19	3,425,961.98	14,862,399.65	49,072,018.21	291,407,255.58
—购置	4,834,243.78	13,960,172.36	3,907,765.07	3,159,235.05	14,604,906.64	49,072,018.21	89,538,341.11
—在建工程转入	56,563,116.42	39,789,127.81	622,544.12	23,318.23	254,951.73		97,253,058.31
—企业合并增加							
—其他	63,904,004.18	39,696,867.00	769,035.00	243,408.70	2,541.28		104,615,856.16
(3) 本期减少金额	35,851,276.84	100,668,083.79	4,683,581.00	310,283.65	791,420.58	5,335,741.74	147,640,387.60
—处置或报废	13,052,716.66	94,324,886.36	4,607,081.00	306,983.65	785,736.41	100,054.69	113,177,458.77
—其他	22,798,560.18	6,343,197.43	76,500.00	3,300.00	5,684.17	5,235,687.05	34,462,928.83
(4) 2018.12.31	1,298,913,596.70	987,599,167.18	87,876,303.26	40,487,402.15	31,303,939.17	320,283,736.17	2,766,464,144.63
2. 累计折旧							
(1) 2017.12.31	506,683,191.76	674,434,059.16	62,120,818.50	17,023,141.94	8,352,011.15	112,433,218.11	1,381,046,440.62

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(2) 本期增加金额	46,779,410.66	72,616,962.92	8,758,518.39	5,769,719.89	2,934,452.46	27,436,896.31	164,295,960.63
—计提	45,611,250.95	72,616,962.92	8,758,518.39	5,769,719.89	2,934,452.46	27,436,896.31	163,127,800.92
—其他	1,168,159.71						1,168,159.71
(3) 本期减少金额	8,894,829.23	88,196,053.17	4,396,419.49	254,244.75	779,779.48	2,986,572.22	105,507,898.34
—处置或报废	7,673,742.52	87,113,789.22	4,269,093.76	254,244.75	613,219.91	95,119.95	100,019,210.11
—其他	1,221,086.71	1,082,263.95	127,325.73		166,559.57	2,891,452.27	5,488,688.23
(4) 2018.12.31	544,567,773.19	658,854,968.91	66,482,917.40	22,538,617.08	10,506,684.13	136,883,542.20	1,439,834,502.91
3. 减值准备							
(1) 2017.12.31	1,746,532.93	34,233.99			9,956.33		1,790,723.25
(2) 本期增加金额	10,075,710.37	1,850,635.76					11,926,346.13
—计提	10,075,710.37	1,850,635.76					11,926,346.13
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—其他							
(4) 2018.12.31	11,822,243.30	1,884,869.75			9,956.33		13,717,069.38
4. 账面价值							
(1) 2018.12.31 账面价值	742,523,580.21	326,859,328.52	21,393,385.86	17,948,785.07	20,787,298.71	183,400,193.97	1,312,912,572.34
(2) 2017.12.31 账面价值	701,033,784.47	320,352,790.65	25,139,721.57	20,348,581.88	8,870,992.62	164,114,241.59	1,239,860,112.78

说明：其他增加项目主要为：非同一控制企业合并合肥铁鹏水泥有限公司导致，涉及金额 10,383.29 万元；

其他减少项目主要为：“三供一业”项目移交导致减少 2,653.12 万元。

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 2018.12.31	1,298,913,596.70	987,599,167.18	87,876,303.26	40,487,402.15	31,303,939.17	320,283,736.17	2,766,464,144.63
(2) 本期增加金额	96,295,374.07	14,746,014.75	2,855,700.38	21,658,162.03	4,918,239.53	25,425,999.45	165,899,490.21
—购置	7,358,710.58	8,844,695.69	2,269,493.50	21,481,406.89	4,880,142.46	24,977,841.38	69,812,290.50
—在建工程转入	87,803,043.49	5,901,319.06	586,206.88	130,088.48	38,097.07	448,158.07	94,906,913.05
—企业合并增加							
—其他	1,133,620.00			46,666.66			1,180,286.66
(3) 本期减少金额	21,648,242.38	18,908,459.94	12,641,926.67	1,075,544.73	836,430.97	6,996,690.18	62,107,294.87
—处置或报废	21,150,633.77	18,908,459.94	12,641,926.67	1,075,544.73	836,430.97	1,120,005.81	55,733,001.89
—其他	497,608.61					5,876,684.37	6,374,292.98
(4) 2019.12.31	1,373,560,728.39	983,436,721.99	78,090,076.97	61,070,019.45	35,385,747.73	338,713,045.44	2,870,256,339.97
2. 累计折旧							
(1) 2018.12.31	544,567,773.19	658,854,968.91	66,482,917.40	22,538,617.08	10,506,684.13	136,883,542.20	1,439,834,502.91
(2) 本期增加金额	55,635,120.70	77,145,936.96	5,987,924.96	5,803,936.65	5,282,082.18	31,139,140.87	180,994,142.32
—计提	55,635,120.70	77,145,936.96	5,987,924.96	5,767,581.46	5,282,082.18	31,139,140.87	180,957,787.13
—其他				36,355.19			36,355.19
(3) 本期减少金额	11,185,575.54	17,749,938.49	12,009,680.83	1,014,462.49	734,983.27	3,916,336.49	46,610,977.11
—处置或报废	11,140,488.83	17,749,938.49	12,009,680.83	1,014,462.49	734,983.27	1,064,005.51	43,713,559.42
—其他	45,086.71					2,852,330.98	2,897,417.69
(4) 2019.12.31	589,017,318.35	718,250,967.38	60,461,161.53	27,328,091.24	15,053,783.04	164,106,346.58	1,574,217,668.12
3. 减值准备							
(1) 2018.12.31	11,822,243.30	1,884,869.75			9,956.33		13,717,069.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(2) 本期增加金额							
—计提							
—其他							
(3) 本期减少金额	1,746,532.93	34,233.99			9,956.33		1,790,723.25
—处置或报废	1,746,532.93	34,233.99			9,956.33		1,790,723.25
—其他							
(4) 2019.12.31	10,075,710.37	1,850,635.76					11,926,346.13
4. 账面价值							
(1) 2019.12.31 账面价值	774,467,699.67	263,335,118.85	17,628,915.44	33,741,928.21	20,331,964.69	174,606,698.86	1,284,112,325.72
(2) 2018.12.31 账面价值	742,523,580.21	326,859,328.52	21,393,385.86	17,948,785.07	20,787,298.71	183,400,193.97	1,312,912,572.34

说明：其他增加项目主要为：中铁物资武汉木材防腐有限公司出租的资产大隆天然气加气站上新增承租方（武汉通佳能源开发有限公司）投资建造的房屋建筑物。根据《大隆加气站租赁合同》，租赁期从 2007 年 4 月 25 日起至 2017 年 4 月 24 日止，续租合同期满后，租赁土地上油气站附属的建筑物及构筑物（不含设备）产权归本公司所有，目前委托资产评估租赁期已满，委托资产评估所有权已归中铁物资武汉木材防腐有限公司所有。中铁物资武汉木材防腐有限公司于 2019 年 5 月 20 日聘请中联资产评估集团有限公司根据重置成本法对以上资产出具评估报告，根据评估报告的评估价值入账 113.36 万元。

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 2019.12.31	1,373,560,728.39	983,436,721.99	78,090,076.97	61,070,019.45	35,385,747.73	338,713,045.44	2,870,256,339.97
(2) 本期增加金额		899,540.95	649,286.74	365,792.94	801,429.28	2,597,120.32	5,313,170.23
—购置		543,086.64	88,507.81	290,632.42	784,903.49	44,778.76	1,751,909.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一在建工程转入		356,454.31	400,095.17			1,889,395.72	2,645,945.20
一企业合并增加							
一其他			160,683.76	75,160.52	16,525.79	662,945.84	915,315.91
(3) 本期减少金额		337,947.86	89,674.00		14,425.00	2,041,001.77	2,483,048.63
一处置或报废		85,577.79	89,674.00		14,425.00	2,041,001.77	2,230,678.56
一其他		252,370.07					252,370.07
(4) 2020.4.30	1,373,560,728.39	983,998,315.08	78,649,689.71	61,435,812.39	36,172,752.01	339,269,163.99	2,873,086,461.57
2. 累计折旧							
(1) 2019.12.31	589,017,318.35	718,250,967.38	60,461,161.53	27,328,091.24	15,053,783.04	164,106,346.58	1,574,217,668.12
(2) 本期增加金额	22,153,858.81	25,036,252.51	1,807,459.09	2,979,822.20	1,527,644.33	10,719,802.15	64,224,839.09
一计提	22,153,858.81	25,036,252.51	1,654,809.52	2,941,451.03	1,527,644.33	10,719,802.15	64,033,818.35
一其他			152,649.57	38,371.17			191,020.74
(3) 本期减少金额		270,878.86	85,190.30		15,144.53	1,151,933.95	1,523,147.64
一处置或报废		81,298.90	85,190.30		13,703.75	1,151,933.95	1,332,126.90
一其他		189,579.96			1,440.78		191,020.74
(4) 2020.4.30	611,171,177.16	743,016,341.03	62,183,430.32	30,307,913.44	16,566,282.84	173,674,214.78	1,636,919,359.57
3. 减值准备							
(1) 2019.12.31	10,075,710.37	1,850,635.76					11,926,346.13
(2) 本期增加金额							
一计提							
一其他							
(3) 本期减少金额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
—处置或报废							
—其他							
(4) 2020.4.30	10,075,710.37	1,850,635.76					11,926,346.13
4. 账面价值							
(1) 2020.4.30 账面价值	752,313,840.86	239,131,338.29	16,466,259.39	31,127,898.95	19,606,469.17	165,594,949.21	1,224,240,755.87
(2) 2019.12.31 账面价值	774,467,699.67	263,335,118.85	17,628,915.44	33,741,928.21	20,331,964.69	174,606,698.86	1,284,112,325.72

说明：其他增加项目主要为：存货转入部分，涉及金额 66.29 万元。

3、 暂时闲置的固定资产

2020 年 4 月 30 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	31,347,400.00	20,764,989.63	10,075,710.37	506,700.00	
机器设备	9,133,962.40	6,914,226.64	1,850,635.76	369,100.00	
合计	40,481,362.40	27,679,216.27	11,926,346.13	875,800.00	

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	31,347,400.00	20,764,989.63	10,075,710.37	506,700.00	
机器设备	9,133,962.40	6,914,226.64	1,850,635.76	369,100.00	
合计	40,481,362.40	27,679,216.27	11,926,346.13	875,800.00	

2018 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	31,347,400.00	20,764,989.63	10,075,710.37	506,700.00	
机器设备	9,133,962.40	6,914,226.64	1,850,635.76	369,100.00	
合计	40,481,362.40	27,679,216.27	11,926,346.13	875,800.00	

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	28,122,860.08	28,106,903.84	260,113,335.53
工程物资			277,709.40
合计	28,122,860.08	28,106,903.84	260,391,044.93

2、 在建工程情况

项目	2020.4.30			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	账面余额	减值准备	账面价值
天津办公大楼项目							241,249,525.63		241,249,525.63
地上购筑物更新改造项目	6,212,942.53		6,212,942.53	8,868,054.23		8,868,054.23	18,327,724.83		18,327,724.83
机器设备购置及更新改造项目	21,909,917.55		21,909,917.55	19,238,849.61		19,238,849.61	524,920.02		524,920.02
软件信息系统项目							11,165.05		11,165.05
合计	28,122,860.08		28,122,860.08	28,106,903.84		28,106,903.84	260,113,335.53		260,113,335.53

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化率(%)	资金来源
天津办公大楼项目	288,209,900.00	221,028,547.06	20,220,978.57			241,249,525.63				自筹
地上购筑物更新改造项目		10,060,430.38	50,169,042.99	41,878,163.63	23,584.91	18,327,724.83				自筹
机器设备购置及更新改造项目		4,007,999.95	52,568,499.85	55,374,894.68	676,685.10	524,920.02				自筹
软件信息系统项目	200,000.00	158,119.66	11,165.05		158,119.66	11,165.05				自筹
合计		235,255,097.05	122,969,686.46	97,253,058.31	858,389.67	260,113,335.53				

说明：其他减少主要原因因为：2016 年购入设备因型号差异原因退回导致，涉及金额 76.07 万元。

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化率(%)	资金来源
天津办公大楼项目	288,209,900.00	241,249,525.63	11,601,599.44	72,391,277.08	180,459,847.99					自筹

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
地上购筑物更新改造项目		18,327,724.83	12,817,016.60	17,189,547.28	5,087,139.92	8,868,054.23						自筹
机器设备购置及更新改造项目		524,920.02	24,549,377.96	5,314,923.64	520,524.73	19,238,849.61						自筹
软件信息系统项目	200,000.00	11,165.05		11,165.05								自筹
合计		260,113,335.53	48,967,994.00	94,906,913.05	186,067,512.64	28,106,903.84						

说明：其他减少主要原因为：（1）天津办公大楼其他减少为将出租部分转至投资性房地产核算；（2）部分项目转入长期待摊费用金额合计为 273.93 万元。

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.4.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
地上购筑物更新改造项目		8,868,054.23	27,181.36	2,645,945.20	36,347.86	6,212,942.53						自筹
机器设备购置及更新改造项目		19,238,849.61	3,012,948.30		341,880.36	21,909,917.55						自筹
合计		28,106,903.84	3,040,129.66	2,645,945.20	378,228.22	28,122,860.08						

说明：其他减少主要原因为：2019 年购入设备因型号差异原因退回导致，涉及金额 34.19 万元。

4、工程物资

项目	2020.4.30			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
工程物资							277,709.40		277,709.40
合计							277,709.40		277,709.40

(十五) 无形资产

项目	软件	土地使用权	采矿权	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	23,178,031.65	732,969,539.29	139,844,489.08	895,992,060.02
(2) 本期增加金额	2,537,537.15	9,680,618.85		12,218,156.00
—购置	2,537,537.15	27,620.69		2,565,157.84
—其他		9,652,998.16		9,652,998.16
(3) 本期减少金额	56,115.00			56,115.00
—处置	56,115.00			56,115.00
(4) 2018.12.31	25,659,453.80	742,650,158.14	139,844,489.08	908,154,101.02
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31	5,673,985.81	109,620,784.03	42,676,675.48	157,971,445.32
(2) 本期增加金额	2,494,935.22	15,888,899.42	5,752,175.85	24,136,010.49
—计提	2,494,935.22	14,733,650.05	5,752,175.85	22,980,761.12
—其他		1,155,249.37		1,155,249.37
(3) 本期减少金额	56,115.00			56,115.00
—处置	56,115.00			56,115.00
(4) 2018.12.31	8,112,806.03	125,509,683.45	48,428,851.33	182,051,340.81
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	17,546,647.77	617,140,474.69	91,415,637.75	726,102,760.21
(2) 2017.12.31 账面价值	17,504,045.84	623,348,755.26	97,167,813.60	738,020,614.70

说明：本公司本期新增无形资产中 965.30 万元为为同一控制企业合并合肥铁鹏水泥有限公司增加。

项目	软件	土地使用权	采矿权	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	25,659,453.80	742,650,158.14	139,844,489.08	908,154,101.02
(2) 本期增加金额	3,222,394.05		33,550,300.00	36,772,694.05
—购置	3,222,394.05		33,550,300.00	36,772,694.05
—其他				

项目	软件	土地使用权	采矿权	合计
(3) 本期减少金额	12,762.00	2,077,247.00		2,090,009.00
—处置	12,762.00	2,077,247.00		2,090,009.00
(4) 2019.12.31	28,869,085.85	740,572,911.14	173,394,789.08	942,836,786.07
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	8,112,806.03	125,509,683.45	48,428,851.33	182,051,340.81
(2) 本期增加金额	2,481,381.47	15,967,571.28	9,585,600.72	28,034,553.47
—计提	2,481,381.47	15,967,571.28	9,585,600.72	28,034,553.47
—其他				
(3) 本期减少金额	7,657.20	516,252.00		523,909.20
—处置	7,657.20	516,252.00		523,909.20
(4) 2019.12.31	10,586,530.30	140,961,002.73	58,014,452.05	209,561,985.08
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	18,282,555.55	599,611,908.41	115,380,337.03	733,274,800.99
(2) 2018.12.31 账面价值	17,546,647.77	617,140,474.69	91,415,637.75	726,102,760.21

项目	软件	土地使用权	采矿权	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	28,869,085.85	740,572,911.14	173,394,789.08	942,836,786.07
(2) 本期增加金额	1,093,165.10			1,093,165.10
—购置	1,093,165.10			1,093,165.10
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.4.30	29,962,250.95	740,572,911.14	173,394,789.08	943,929,951.17
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	10,586,530.30	140,961,002.73	58,014,452.05	209,561,985.08
(2) 本期增加金额	940,686.86	5,346,622.99	3,222,014.68	9,509,324.53
—计提	940,686.86	5,346,622.99	3,222,014.68	9,509,324.53
—其他				
(3) 本期减少金额				

项目	软件	土地使用权	采矿权	合计
—处置				
(4) 2020.4.30	11,527,217.16	146,307,625.72	61,236,466.73	219,071,309.61
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.4.30				
4. 账面价值				
(1) 2020.4.30 账面价值	18,435,033.79	594,265,285.42	112,158,322.35	724,858,641.56
(2) 2019.12.31 账面价值	18,282,555.55	599,611,908.41	115,380,337.03	733,274,800.99

说明：公司目前占有并使用的大青山水泥用石灰岩矿矿业权暂未缴纳相应权益金，2020 年 6 月 3 日，安徽省自然资源厅关于安徽省含山县林头矿区大青山水泥用石灰岩矿矿业权权益金（出让收益）结果进行公示，按就高原则确定的出让收益为 10,285.13 万元，目前正处于公示期。公司将根据最终结果缴纳相应的权益金并进行相应的账务处理。

(十六) 开发支出

项目	2017.12.31	本期增加金额		其他	确认为无形资产	本期减少金额		2018.12.31	资本化开 始时点	资本化具 体依据	期末研发 进度
		内部开发支出				计入当期损益	其他				
道岔全寿命信息管理系统		2,493,722.61				2,493,722.61					
钢轨全寿命管理系统		2,051,454.50				2,051,454.50					
燃油配送系统升级改造		1,129,601.99				1,129,601.99					
枕木研发		21,450.00				21,450.00					
京张物资系统		570,873.79						570,873.79			
合计		6,267,102.89				5,696,229.10		570,873.79			

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2019.12.31	资本化开始 时点	资本化具 体依据	期末研发 进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
成品油业务管理系统		5,313,122.84			560,665.16		4,752,457.68			
道岔全寿命信息管理系统		268,510.47			268,510.47					
防锈涂料研发项目		127,711.75			127,711.75					
钢轨全寿命管理系统		3,393,362.98			3,393,362.98					
焊轨质量监督作业录入终端系统		317,370.55			317,370.55					
基础应用系统研发		1,779,694.69			752,661.66		1,027,033.03			
京张物资系统	570,873.79						570,873.79			
汽配业务系统		331,020.41			331,020.41					
燃油配送系统升级		134,786.42			134,786.42					
合计	570,873.79	11,665,580.11			5,886,089.40		6,350,364.50			

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额			资本化开始 时点	资本化具 体依据	期末研发 进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他			
成品油业务管理系统	4,752,457.68	204,820.57			204,820.57		2020.4.30		
基础应用系统研发	1,027,033.03	829,872.95			1,856,905.98		4,752,457.68		
京张物资系统	570,873.79						570,873.79		
钢轨全寿命管理系统		927,961.60			927,961.60				
道岔全寿命信息管理系统		642,403.47			642,403.47				
汽配业务系统		48,886.11			48,886.11				
焊轨质量监督作业录入终端系统		24,941.06			24,941.06				
合计	6,350,364.50	2,678,885.76			3,705,918.79		5,323,331.47		

(十七) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
中铁物总石家庄招标有限公司	2,549,789.30					2,549,789.30
小计	2,549,789.30					2,549,789.30
减值准备						
中铁物总石家庄招标有限公司						
小计						
账面价值	2,549,789.30					2,549,789.30

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
中铁物总石家庄招标有限公司	2,549,789.30			2,549,789.30		
小计	2,549,789.30			2,549,789.30		
减值准备						
中铁物总石家庄招标有限公司						
小计						
账面价值	2,549,789.30			2,549,789.30		

说明：2019 年中铁物总石家庄招标有限公司注销。

(十八) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
房屋装修费	3,722,107.01	4,519,787.99	2,067,150.33		6,174,744.67
其他	6,162,589.10	6,336,540.00	5,160,197.36		7,338,931.74
合计	9,884,696.11	10,856,327.99	7,227,347.69		13,513,676.41

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
房屋装修费	6,174,744.67	9,049,522.18	5,974,193.44		9,250,073.41
其他	7,338,931.74	6,259,100.87	8,516,346.00		5,081,686.61
合计	13,513,676.41	15,308,623.05	14,490,539.44		14,331,760.02

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.4.30
房屋装修费	9,250,073.41	1,063,097.09	2,102,224.97		8,210,945.53
其他	5,081,686.61	1,504,424.77	1,194,922.50		5,391,188.88
合计	14,331,760.02	2,567,521.86	3,297,147.47		13,602,134.41

说明：其他项主要为长钢轨座架、模具等摊销。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	97,085,398.40	24,269,172.29	72,679,100.30	18,169,547.27	59,179,130.95	14,794,782.77
内部交易未实现利润	9,383,264.84	2,345,816.21	9,227,927.04	2,306,981.76	3,830,535.12	957,633.78
可抵扣亏损	66,108,974.96	16,527,243.74	66,108,974.96	16,527,243.74	59,729,362.06	14,932,340.52
福利计划	70,444,061.91	17,611,015.48	69,960,061.91	17,490,015.48	82,859,613.25	20,714,903.31
递延收益	9,051,210.73	2,262,802.68	9,169,124.42	2,292,281.11	9,522,865.58	2,380,716.40
预计负债	31,115,778.69	7,778,944.68	29,550,404.57	7,387,601.15	41,637,435.94	10,409,358.99
未缴纳收益金采矿权摊销等	5,865,309.22	1,466,327.31	5,855,176.16	1,463,794.04	233,060.31	58,265.09
固定资产加速折旧	18,261,896.26	4,565,474.07	13,819,220.87	3,454,805.22		
应付职工薪酬	748,630.68	187,157.68	748,630.68	187,157.68	647,420.09	161,855.02
钢模摊销	340,757.21	85,189.30	340,757.21	85,189.30	407,433.25	101,858.31
其他			248,874.64	62,218.66	248,874.64	62,218.66
合计	308,405,282.90	77,099,143.44	277,708,252.76	69,426,835.41	258,295,731.19	64,573,932.85

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	193,859,434.04	48,464,858.51	166,529,546.28	41,632,386.58	120,680,394.27	30,170,098.58
500 万元以下固定资产一次性抵扣	9,638,183.18	2,409,545.79	9,671,657.53	2,417,914.38	11,082,821.08	2,770,705.27
合计	203,497,617.22	50,874,404.30	176,201,203.81	44,050,300.96	131,763,215.35	32,940,803.85

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	15,018,461.85	11,724,771.31	15,920,517.04
可抵扣亏损	249,906,944.84	247,142,615.41	365,462,363.19
福利计划	82,058,938.09	85,954,938.09	92,646,386.75
合计	346,984,344.78	344,822,324.81	474,029,266.98

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	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年			156,601,624.65	
2020 年	2,269,255.38	7,913,225.69	12,191,411.86	
2021 年	38,232,903.91	48,391,091.51	54,987,369.36	
2022 年	39,551,384.78	44,209,047.20	44,967,796.88	
2023 年	65,407,144.81	70,739,260.12	72,804,583.95	
2024 年	63,102,707.73	63,943,259.03	11,962,844.63	
2025 年	36,933,544.78	9,963,798.98	9,963,798.98	
2026 年	1,982,932.88	1,982,932.88	1,982,932.88	
2027 年				
2028 年				
2029 年				
2030 年	2,427,070.57			
合计	249,906,944.84	247,142,615.41	365,462,363.19	

(二十) 其他非流动资产

项目	2020.4.30			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	账面余额	减值准备	账面价值
特准储备物资	148,016,469.90		148,016,469.90	148,016,469.90		148,016,469.90	105,253,628.90		105,253,628.90
合计	148,016,469.90		148,016,469.90	148,016,469.90		148,016,469.90	105,253,628.90		105,253,628.90

(二十一) 短期借款

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	254,190,050.00	228,190,000.01	
抵押借款	20,075,400.00	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	1,879,004,288.89	856,026,100.00	412,000,000.00
信用借款	266,380,234.17	413,200,000.00	1,648,947,192.19
合计	2,419,649,973.06	1,517,416,100.01	2,080,947,192.19

说明：1、中国铁路物资成都有限公司与中国工商银行股份有限公司成都青龙支行签署银行承兑汇票贴现合同，该部分银行承兑汇票目前已贴现但尚未到期。截止 2020 年 4 月 30 日，该项质押借款余额为 5,000,000.00 元。

2、中国铁路物资成都有限公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签署银行承兑汇票贴现合同，该部分银行承兑汇票目前已贴现但尚未到期。截止 2020 年 4 月 30 日，该项质押借款余额为 10,000,000.00 元。

3、中国铁路物资成都有限公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签署银行承兑汇票贴现合同，该部分银行承兑汇票目前已贴现但尚未到期。截止 2020 年 4 月 30 日，该项质押借款余额为 10,390,050.00 元。

4、中国铁路物资华东集团有限公司与交通银行股份有限公司上海浦东分行签署编号为 Z2001TD15613029 的《有追索权快捷保理合同》，借款金额为 8,200,000.00 元人民币，借款期间为 2020 年 1 月 21 日至 2021 年 1 月 19 日。中国铁路物资华东集团有限公司以应收账款为该笔贷款提供质押担保。截止 2020 年 4 月 30 日，该项质押借款余额为 8,200,000.00 元。

5、中铁物总国际招标有限公司与浙商银行股份有限公司签署《应收款转让协议》，借款金额为 30,000,000.00 元人民币，借款期间为 2020 年 3 月 11 日至 2020 年 7 月 10 日。中铁物总国际招标有限公司以应收账款为该笔贷款提供质押担保。截止 2020 年 4 月 30 日，该项质押借款余额为 30,000,000.00 元。

6、中国铁路物资西安有限公司与浙商银行股份有限公司签署《应收款转让协议》，借款金额为 25,000,000.00 元人民币，借款期间为 2020 年 3 月 26 日至 2020 年 6 月 24 日。中国铁路物资西安有限公司以应收账款为该笔贷款提供质押担保。截止 2020 年 4 月 30 日，该项质押借款余额为 25,000,000.00 元。

7、中国铁路物资西安有限公司与浙商银行股份有限公司签署《应收款转让协议》，借款金额为 25,000,000.00 元人民币，借款期间为 2020 年 3 月 26 日至 2020 年 6 月 24 日。中国铁路物资西安有限公司以应收账款为该笔贷款提供质押担保。截止 2020 年 4 月 30 日，该项质押借款余额为 25,000,000.00 元。

8、中国铁路物资西安有限公司与交通银行股份有限公司签署汇票贴现合同，该部分银行承兑汇票目前已贴现但尚未到期。截止 2020 年 4 月 30 日，该项质押借款余额

为 40,600,000.00 元。

9、中铁油料集团有限公司与浙商银行股份有限公司北京分行签署编号为(20919200)浙银商应保字(2020)第 00087 号的《应收款保兑协议》，借款金额为 100,000,000.00 元人民币，借款期间为 2020 年 2 月 27 日至 2020 年 5 月 27 日，中铁油料集团有限公司以应收账款为该笔贷款提供质押担保。同时，由中国铁路物资股份有限公司为该笔贷款提供担保，并签订合同编号为(101016)浙商银保字(2020)第 00001 号的《最高额保证合同》。截止 2020 年 4 月 30 日，该项质押借款余额为 100,000,000.00 元。

10、安徽恒达铁路器材有限公司与安徽含山农村商业银行股份有限公司签署编号为 6589721220200009 的《流动资金借款合同》，借款金额为 20,000,000.00 元人民币，借款期间为 2020 年 3 月 26 日至 2021 年 3 月 26 日，安徽恒达铁路器材有限公司将产权证编号为皖(2020)含山县不动产权第 0002233 号的房产及土地使用权作为抵押，并签订合同编号为含农商行最高额抵字 341575658920200000233 号《最高额抵押合同》。截止 2020 年 4 月 30 日，该项抵押借款余额为 20,000,000.00 元，应付利息 75,400.00 元。

11、中国铁路物资武汉有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司签署编号为 HT0110903010220200331001 的《流动资金借款合同》，借款金额为 30,000,000.00 元人民币，借款期间为 2020 年 3 月 31 日至 2021 年 3 月 30 日，由本公司为该笔贷款提供担保，并签订合同编号为 170110920200331001-01 的《最高额保证合同》。截止 2020 年 4 月 30 日，该项保证借款余额为 30,000,000.00 元。

12、中国铁路物资工业(集团)有限公司与中国农业银行股份有限公司肥西县支行签署编号为 34010120200000516 的《流动资金借款合同》，借款金额为 80,000,000.00 元人民币，借款期间为 2020 年 3 月 19 日至 2021 年 3 月 18 日，由中国铁路物资股份有限公司为该笔贷款提供担保，并签订合同编号为 34100120200009190 的《保证合同》。截止 2020 年 4 月 30 日，该项保证借款余额为 80,000,000.00 元。

13、中国铁路物资工业(集团)有限公司与中国农业银行股份有限公司肥西县支行签署编号为 34010120200000790 的《流动资金借款合同》，借款金额为 97,000,000.00 元人民币，借款期间为 2020 年 3 月 25 日至 2021 年 3 月 24 日，由中国铁路物资股份有限公司为该笔贷款提供担保，并签订合同编号为 34100120200012598 的《保证合同》。截止 2020 年 4 月 30 日，该项保证借款余额为 97,000,000.00 元。

14、中国铁路物资工业(集团)有限公司与中国进出口银行安徽省分行签署编号为 2180015022020111265 的《借款合同》，借款金额为 100,000,000.00 元人民币，借款期间为 2020 年 4 月 15 日至 2021 年 3 月 27 日，由中国铁路物资股份有限公司为该笔贷款提供担保，并签订合同编号为 2180015022020111265BZ01 的《保证合同》。

截止 2020 年 4 月 30 日，该项保证借款余额为 100,000,000.00 元。

15、安徽恒达铁路器材有限公司与安徽含山农村商业银行股份有限公司签署编号为含山农商银行流借字 6589721220190035 的《流动资金借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元人民币，借款期间为 2019 年 6 月 24 日至 2020 年 6 月 24 日，由含山县通达融资担保有限责任公司为该笔贷款提供担保，并签订编号为 2019 年担字第 06009 号的《借款担保合同》，同时，安徽恒达铁路器材有限公司与含山县通达融资担保有限责任公司签署编号为 2019 年抵字第 06006 号的抵押合同，将其机械设备作为抵押。截止 2020 年 4 月 30 日，该项保证借款余额为 10,000,000.00 元，应付利息 44,950.00 元。

16、安徽恒达铁路器材有限公司与安徽含山农村商业银行股份有限公司签署编号为 6589721220190060 的《流动资金借款合同》，借款金额为 5,000,000.00 元人民币，借款期间为 2019 年 12 月 12 日至 2020 年 12 月 12 日，由含山县通达融资担保有限责任公司为该笔贷款提供担保，并签订编号为 2019 年担字 12006 号的《借款担保合同》。截止 2020 年 4 月 30 日，该项保证借款余额为 5,000,000.00 元，应付利息 22,475.00 元。

17、安徽恒达铁路器材有限公司与安徽含山农村商业银行股份有限公司签署编号为 6589721220190061 的《流动资金借款合同》，借款金额为 5,000,000.00 元人民币，借款期间为 2019 年 12 月 12 日至 2020 年 12 月 12 日，由含山县通达融资担保有限责任公司为该笔贷款提供担保，并签订编号为 2019 年担字 12007 号的保证合同。截止 2020 年 4 月 30 日，该项保证借款余额为 5,000,000.00 元，应付利息 22,475.00 元。

18、安徽恒达铁路器材有限公司与安徽含山农村商业银行股份有限公司签署编号为 6589721220200008 的《流动资金借款合同》，借款金额为 5,000,000.00 元人民币，借款期间为 2020 年 3 月 5 日至 2021 年 3 月 5 日，由安徽省辉煌机械制造有限公司为该笔贷款提供担保，并签订编号为含农商行保字 341575658920200000269 号的《保证合同》。截止 2020 年 4 月 30 日，该项保证借款余额为 5,000,000.00 元，应付利息 22,475.00 元。

19、中铁油料集团有限公司与中国农业银行股份有限公司天津大港支行签署编号为 12010120190000352 的《流动资金借款合同》，借款金额为 130,000,000.00 元，借款期间为 2019 年 6 月 26 日至 2020 年 6 月 25 日，由中国铁路物资股份有限公司为该笔贷款提供担保，并签订合同编号为 12100520190000053 的《最高额保证合同》。截止 2020 年 4 月 30 日，该项保证借款余额为 130,000,000.00 元，应付利息 457,852.78 元。

20、中铁油料集团有限公司与中国银行股份有限公司天津河东支行签署编号为津中银司 RL2019021 河东的《流动资金借款合同》，借款金额为 127,000,000.00 元人民币，

借款期间为 2019 年 7 月 31 日至 2020 年 7 月 30 日，由中国铁路物资股份有限公司为该笔贷款提供担保，并签订合同编号为津中银司保 R2018007 河东的《最高额保证合同》。截止 2020 年 4 月 30 日，该项保证借款余额为 127,000,000.00 元，应付利息 475,720.83 元。

21、中铁油料集团有限公司与中国农业银行股份有限公司天津大港支行签署编号为 12010120190000744 的《流动资金借款合同》，借款金额为 200,000,000.00 元人民币，借款期间为 2019 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 27 日，由中国铁路物资股份有限公司为该笔贷款提供担保，并签订合同编号为 12100520190000053 的《最高额保证合同》。截止 2020 年 4 月 30 日，该项保证借款余额为 200,000,000.00 元，应付利息 749,166.67 元。

22、中铁油料集团有限公司与中国银行股份有限公司天津河东支行签署编号为津中银司授 R2019013 河东的《流动资金借款合同》，借款金额为 20,000,000.00 元人民币，借款期间为 2019 年 12 月 20 日至 2020 年 6 月 17 日，由中国铁路物资股份有限公司为该笔贷款提供担保，并签订合同编号为津中银司保 R2019013 河东的《最高额保证合同》。截止 2020 年 4 月 30 日，该项保证借款余额为 20,000,000.00 元，应付利息 289,275.00 元。

23、中铁油料集团有限公司与中国银行股份有限公司天津河东支行签署编号为津中银司 RL2020005 河东的《流动资金借款合同》，借款金额为 300,000,000.00 元人民币，借款期间为 2020 年 1 月 21 日至 2021 年 1 月 20 日，由中国铁路物资股份有限公司为该笔贷款提供担保，并签订合同编号为津中银司保 R2019013 河东的《最高额保证合同》。截止 2020 年 4 月 30 日，该项保证借款余额为 300,000,000.00 元，应付利息 1,101,275.00 元。

24、中铁油料集团有限公司与中国工商银行股份有限公司天津分行营业部签署编号为 2020 年营业部流贷 003 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 235,000,000.00 元人民币，借款期间为 2020 年 2 月 18 日至 2021 年 2 月 17 日，由中国铁路物资股份有限公司为该笔贷款提供担保，并签订合同编号为 2020 年营业部流贷 003 号（高保）001 的《最高额保证合同》。截止 2020 年 4 月 30 日，该项保证借款余额为 235,000,000.00 元。

25、中铁油料集团有限公司与中国农业银行股份有限公司天津大港支行签署编号为 12010120200000100 的《流动资金借款合同》，借款金额为 200,000,000.00 元人民币，借款期间为 2020 年 2 月 24 日至 2021 年 2 月 23 日，由中国铁路物资股份有限公司为该笔贷款提供担保，并签订合同编号为 12100520190000053 的保证合同。截止 2020 年 4 月 30 日，该项保证借款余额为 200,000,000.00 元，应付利息 674,250.00 元。

26、中铁油料集团有限公司与中国农业银行股份有限公司天津大港支行签署编号为

12010120200000103 的《流动资金借款合同》，借款金额为 130,000,000.00 元人民币，借款期间为 2020 年 2 月 25 日至 2021 年 2 月 24 日，由中国铁路物资股份有限公司为该笔贷款提供担保，并签订合同编号为 12100520190000053 的保证合同。截止 2020 年 4 月 30 日，该项保证借款余额为 130,000,000.00 元，应付利息 438,262.50 元。

27、中铁油料集团有限公司与交通银行股份有限公司天津河东支行签署编号为 A101D20007 的《流动资金借款合同》，借款金额为 200,000,000.00 元人民币，借款期间为 2020 年 3 月 20 日至 2021 年 3 月 19 日，由中国铁路物资股份有限公司为该笔贷款提供担保。截止 2020 年 4 月 30 日，该项保证借款余额为 200,000,000.00 元，应付利息 706,111.11 元。

(二十二) 应付票据

种类	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	7,133,903,084.31	8,454,993,197.19	6,643,050,556.86
商业承兑汇票	404,421,867.28	84,759,258.84	569,699,926.36
合计	7,538,324,951.59	8,539,752,456.03	7,212,750,483.22

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
货物采购款	1,106,302,367.07	997,119,047.44	729,319,319.48
服务采购款	26,149,573.73	19,970,724.12	12,299,325.14
工程应付款	20,190,339.16	33,175,716.38	59,865,965.27
其他	56,408,325.22	40,018,917.36	1,126,127.08
合计	1,209,050,605.18	1,090,284,405.30	802,610,736.97

说明：其他项目主要为应付安徽省自然资源厅矿山出让金 3,355.00 万元以及应付中国非金属材料南京矿山工程有限公司安徽含山分公司矿山治理费用 1,029.40 万元。

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2020.4.30	未偿还或结转的原因
中国铁路物资沈阳有限公司	15,868,277.73	关联方，暂未结算
中国铁建高新装备股份有限公司	10,806,875.10	未到结算期
安徽省龙发物流发展有限公司	6,671,779.00	对方未催要
天津冶金钢线钢缆集团有限公司	6,222,745.12	未到结算期
合计	39,569,676.95	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
中国铁路物资沈阳有限公司	15,868,277.73	关联方, 暂未结算
天津冶金钢线钢缆集团有限公司	6,813,312.26	未到结算期
安徽省龙发物流发展有限公司	6,671,779.00	对方未催要
合计	29,353,368.99	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
中国铁路物资沈阳有限公司	15,868,277.73	关联方, 暂未结算
天津冶金钢线钢缆集团有限公司	9,013,312.26	未到结算期
安徽省龙发物流发展有限公司	6,898,778.62	未到结算期
四川省川铁枕梁工程有限公司	6,403,325.25	未到结算期
威海太济铁路轨枕厂	6,343,383.87	未到结算期
合计	44,527,077.73	

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
预收货款		2,902,499,803.04	2,233,729,281.10
合计		2,902,499,803.04	2,233,729,281.10

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
中国铁路北京局集团有限公司京南工程项目管理部	21,852,791.18	项目未完工
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	10,821,450.36	项目未完工
中国铁路广州局集团有限公司广州工程建设指挥部	9,249,045.94	项目未完工
安徽省阳光半岛文化发展有限公司	7,000,000.00	项目未完工
西藏铁路建设有限公司	4,654,005.60	项目未完工
合计	53,577,293.08	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
北京市轨道交通建设管理有限公司	24,015,278.10	项目未完工
准朔铁路有限责任公司	21,308,476.95	项目未完工
上海轨道交通十四号线发展有限公司	14,944,586.00	项目未完工
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	10,819,123.52	计划内钢轨款, 随项目进度结算
广州铁路物资有限公司	4,093,921.77	项目未完工
合计	75,181,386.34	

(二十五) 合同负债

项目	2020.4.30
预收货款	3,747,129,615.86
合计	3,747,129,615.86

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	10,837,851.01	638,313,668.94	641,542,586.12	7,608,933.83
离职后福利-设定提存计划	6,187,360.64	77,716,377.31	81,753,918.93	2,149,819.02
辞退福利	127,566.40	1,163,504.30	1,291,070.70	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	17,152,778.05	717,193,550.55	724,587,575.75	9,758,752.85

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	7,608,933.83	729,183,915.69	728,698,648.54	8,094,200.98
离职后福利-设定提存计划	2,149,819.02	85,507,736.46	84,545,572.29	3,111,983.19
辞退福利		930,143.10	930,143.10	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	9,758,752.85	815,621,795.25	814,174,363.93	11,206,184.17

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
短期薪酬	8,094,200.98	215,743,419.01	191,128,908.18	32,708,711.81
离职后福利-设定提存计划	3,111,983.19	16,011,434.27	15,964,300.59	3,159,116.87
辞退福利		246,244.13	246,244.13	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	11,206,184.17	232,001,097.41	207,339,452.90	35,867,828.68

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		478,846,482.46	478,846,482.46	
(2) 职工福利费		29,995,617.12	29,995,617.12	
(3) 社会保险费	7,609,316.15	36,456,583.49	39,747,221.91	4,318,677.73
其中：医疗保险费	7,220,686.78	31,157,232.91	34,094,998.45	4,282,921.24

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
工伤保险费	231,607.27	2,761,096.28	3,001,576.92	-8,873.37
生育保险费	157,022.10	2,007,982.06	2,120,374.30	44,629.86
其他		530,272.24	530,272.24	
(4) 住房公积金	293,370.18	40,134,049.46	40,144,254.60	283,165.04
(5) 工会经费和职工教育经费	3,007,142.55	12,162,539.90	12,162,591.39	3,007,091.06
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	-71,977.87	40,718,396.51	40,646,418.64	
合计	10,837,851.01	638,313,668.94	641,542,586.12	7,608,933.83

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		547,261,984.66	547,261,984.66	
(2) 职工福利费		34,777,628.32	34,608,108.32	169,520.00
(3) 社会保险费	4,318,677.73	40,014,207.50	40,249,640.98	4,083,244.25
其中：医疗保险费	4,282,921.24	34,988,259.91	35,254,254.33	4,016,926.82
工伤保险费	-8,873.37	1,941,483.67	1,921,586.05	11,024.25
生育保险费	44,629.86	2,391,177.81	2,390,479.44	45,328.23
其他		693,286.11	683,321.16	9,964.95
(4) 住房公积金	283,165.04	45,401,662.46	45,397,437.62	287,389.88
(5) 工会经费和职工教育经费	3,007,091.06	14,019,695.28	13,472,739.49	3,554,046.85
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		47,708,737.47	47,708,737.47	
合计	7,608,933.83	729,183,915.69	728,698,648.54	8,094,200.98

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		164,188,203.76	142,811,458.41	21,376,745.35
(2) 职工福利费	169,520.00	9,326,801.12	7,542,516.05	1,953,805.07
(3) 社会保险费	4,083,244.25	10,102,181.84	9,989,424.70	4,196,001.39
其中：医疗保险费	4,016,926.82	9,344,321.75	9,251,366.68	4,109,881.89
工伤保险费	11,024.25	337,230.00	292,860.14	55,394.11
生育保险费	45,328.23	417,573.63	442,141.42	20,760.44
其他	9,964.95	3,056.46	3,056.46	9,964.95
(4) 住房公积金	287,389.88	16,090,801.42	15,477,664.79	900,526.51
(5) 工会经费和职工教育经费	3,554,046.85	3,323,186.60	2,595,618.36	4,281,615.09
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
(8) 其他		12,712,244.27	12,712,225.87	18.40
合计	8,094,200.98	215,743,419.01	191,128,908.18	32,708,711.81

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	2,970,945.35	66,297,674.51	68,118,213.41	1,150,406.45
失业保险费	221,286.51	2,285,918.81	2,430,931.24	76,274.08
企业年金缴费	2,995,128.78	9,132,783.99	11,204,774.28	923,138.49
合计	6,187,360.64	77,716,377.31	81,753,918.93	2,149,819.02

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	1,150,406.45	67,545,121.50	67,825,398.92	870,129.03
失业保险费	76,274.08	2,434,176.27	2,440,877.78	69,572.57
企业年金缴费	923,138.49	15,528,438.69	14,279,295.59	2,172,281.59
合计	2,149,819.02	85,507,736.46	84,545,572.29	3,111,983.19

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
基本养老保险	870,129.03	10,402,675.53	10,482,257.35	790,547.21
失业保险费	69,572.57	441,930.03	431,780.44	79,722.16
企业年金缴费	2,172,281.59	5,166,828.71	5,050,262.80	2,288,847.50
合计	3,111,983.19	16,011,434.27	15,964,300.59	3,159,116.87

(二十七) 应交税费

税费项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
增值税	29,710,988.42	43,427,804.65	59,043,133.79
消费税	126,917.77		
资源税	2,484,494.52	2,001,985.47	3,226,312.22
企业所得税	140,661,998.54	124,249,546.51	163,210,383.36
城市维护建设税	1,455,739.79	2,433,548.24	2,532,988.79
房产税	3,642,404.74	2,366,597.04	2,593,036.22
土地使用税	3,143,463.96	3,336,614.85	3,330,674.28
个人所得税	769,685.28	11,560,055.62	10,551,030.06
教育费附加	1,151,288.45	1,881,185.15	1,869,699.07
印花税	1,713,535.50	2,611,910.85	999,120.30
其他税费	905,072.01	1,857,883.28	2,235,261.38
合计	185,765,588.98	195,727,131.66	249,591,639.47

(二十八) 其他应付款

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
应付利息			106,087.91
应付股利	696,915,892.09	696,915,892.09	862,781.26
其他应付款项	1,219,418,773.11	1,424,332,425.99	1,048,999,092.31
合计	1,916,334,665.20	2,121,248,318.08	1,049,967,961.48

1、 应付利息

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息			106,087.91
合计			106,087.91

2、 应付股利

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
应付股东股利	696,915,892.09	696,915,892.09	862,781.26
合计	696,915,892.09	696,915,892.09	862,781.26

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
保证金及押金	619,074,480.49	607,760,580.39	564,182,581.21
房改房及住房维修基金	4,683,549.38	4,693,799.01	5,677,031.64
代扣职工的各项保险及住房公积金	19,513,619.33	19,937,699.69	9,947,530.77
代收拆迁补偿款			591,281.75
继续涉入负债	68,059,412.48	163,471,566.61	
单位往来款等	508,087,711.43	628,468,780.29	468,600,666.94
合计	1,219,418,773.11	1,424,332,425.99	1,048,999,092.31

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2020.4.30	未偿还或结转的原因
中国铁路物资股份有限公司	10,328,375.05	关联方，暂未结算
中铁物华资产管理中心有限公司	8,951,448.00	关联方，暂未结算
中国铁路成都局集团有限公司成都工务大型养路机械运用检修段	6,991,676.00	押金
合计	26,271,499.05	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
中铁物资成都物流有限公司	163,266,099.46	关联方，暂未结算

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
中铁物资成都材料有限公司	10,456,714.24	关联方，暂未结算
太原市辰居物业管理有限公司	8,680,960.00	资金紧张，暂未支付
中国铁路成都局集团有限公司成都工务大型养路机械运用检修段	5,115,226.00	押金
广州铁路物资有限公司	4,092,000.00	保证金
合计	191,610,999.70	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
广深铁路股份有限公司广州机务段	25,000,000.00	合同尚未执行完毕
西安中铁立诚石油有限公司	17,032,958.00	合同尚未执行完毕
中铁物华资产管理中心有限公司	11,189,310.00	合同尚未执行完毕
广深铁路股份有限公司广州车辆段	10,000,000.00	合同尚未执行完毕
合计	63,222,268.00	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款			100,000,000.00
一年内到期的长期应付款	429,222.28	429,222.28	414,571.95
一年内到期的长期应付职工薪酬	29,789,000.00	30,837,000.00	39,063,000.00
合计	30,218,222.28	31,266,222.28	139,477,571.95

(三十) 长期借款

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

说明：1、2020 年 3 月 11 日，中国铁路物资成都有限公司与成都农村商业银行股份有限公司锦江支行签订合同号为“成农商锦公流借 20200005”长期借款合同，借款期限自 2020 年 3 月 2 日至 2021 年 9 月 1 日，借款本金为 5,000.00 万元。中国铁路物资成都有限公司将产权证编号为成房权证监证字第 2674688 号、青国用 2011 第 3635 号及青国用 2011 第 3636 号的房产及土地使用权作为抵押，并签订合同编号为成农商锦营公高抵 20170007 的《最高额抵押合同》。上述借款由中国铁路物资股份有限公司提供连带责任保证担保，保证合同编号为“成农商锦公保 20200006”。

2、2017 年 1 月 1 日，中国铁路物资成都有限公司与中国光大银行股份有限公司成都牛市口支行签订合同号为“2017210-002”长期借款合同，借款期限自 2017 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止，借款本金 5,000.00 万元。上述借款由中国铁路物资股份有限公司提供连带责任保证担保，保证合同编号为“2017210 保-002”。

(三十一) 长期应付款

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	32,027,753.81	30,462,379.69	29,812,479.16
专项应付款	8,887,118.85	8,896,718.85	8,974,618.85
合计	40,914,872.66	39,359,098.54	38,787,098.01

1、 长期应付款

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
矿山治理费	32,027,753.81	30,462,379.69	29,375,303.48
固定资产融资租赁			437,175.68
合计	32,027,753.81	30,462,379.69	29,812,479.16

2、 专项应付款

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
公房拆迁补偿款	9,017,818.85		43,200.00	8,974,618.85	
合计	9,017,818.85		43,200.00	8,974,618.85	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
公房拆迁补偿款	8,974,618.85		77,900.00	8,896,718.85	
合计	8,974,618.85		77,900.00	8,896,718.85	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30	形成原因
公房拆迁补偿款	8,896,718.85		9,600.00	8,887,118.85	
合计	8,896,718.85		9,600.00	8,887,118.85	

(三十二) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
离职后福利-设定受益计划净负债	122,714,000.00	125,078,000.00	136,443,000.00
合计	122,714,000.00	125,078,000.00	136,443,000.00

2、 设定受益计划变动情况

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
1. 上年年末余额	155,915,000.00	175,506,000.00	203,798,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	4,568,000.00	13,580,000.00	10,936,000.00
(1) 当期服务成本	251,000.00	5,435,000.00	

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
(2) 过去服务成本	1,520,000.00	10,124,000.00	4,462,000.00
(3) 结算利得 (损失以“-”表示)	1,204,000.00	-6,394,000.00	-268,000.00
(4) 利息净额	1,593,000.00	4,415,000.00	6,742,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	2,516,000.00	-3,597,000.00	4,638,000.00
(1) 精算利得 (损失以“-”表示)	2,516,000.00	-3,597,000.00	4,638,000.00
(2) 计划资产回报 (计入利息净额的除外)			
4. 其他变动	-10,496,000.00	-29,574,000.00	-43,866,000.00
(1) 结算时支付的对价			
(2) 已支付的福利	-10,496,000.00	-37,675,000.00	-43,866,000.00
(3) 其他		8,101,000.00	
5. 期末余额	152,503,000.00	155,915,000.00	175,506,000.00

说明：一年内到期的长期应付职工薪酬在一年内到期的非流动负债列报。

(三十三) 预计负债

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
未决诉讼		1,812,068.22		1,812,068.22	
待执行的亏损合同		3,572,981.98		3,572,981.98	
合计		5,385,050.20		5,385,050.20	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
未决诉讼	1,812,068.22		1,812,068.22		
待执行的亏损合同	3,572,981.98	617,913.09	3,572,981.98	617,913.09	
合计	5,385,050.20	617,913.09	5,385,050.20	617,913.09	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30	形成原因
未决诉讼					
待执行的亏损合同	617,913.09			617,913.09	
合计	617,913.09			617,913.09	

(三十四) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	47,766,810.19		614,105.64	47,152,704.55	
合计	47,766,810.19		614,105.64	47,152,704.55	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	47,152,704.55		31,214,105.64	15,938,598.91	
合计	47,152,704.55		31,214,105.64	15,938,598.91	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30	形成原因
政府补助	15,938,598.91		204,701.85	15,733,897.06	
合计	15,938,598.91		204,701.85	15,733,897.06	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
鹰潭木材防腐厂棚户区改造项目	30,600,000.00				30,600,000.00	与资产相关
土地出让金返还	9,543,007.84		260,263.92		9,282,743.92	与资产相关
购房补助	7,290,203.45		260,364.48		7,029,838.97	与资产相关
安徽省散装办拨付散装设施	283,694.45		72,827.28		210,867.17	与资产相关
政府奖励丰田汽车	49,904.45		20,649.96		29,254.49	与资产相关
合计	47,766,810.19		614,105.64		47,152,704.55	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
鹰潭木材防腐厂棚户区改造项目	30,600,000.00			-30,600,000.00		与资产相关
土地出让金返还	9,282,743.92		260,263.92		9,022,480.00	与资产相关
购房补助	7,029,838.97		260,364.48		6,769,474.49	与资产相关
安徽省散装办拨付散装设施	210,867.17		72,827.28		138,039.89	与资产相关
政府奖励丰田汽车	29,254.49		20,649.96		8,604.53	与资产相关
合计	47,152,704.55		614,105.64	-30,600,000.00	15,938,598.91	

说明: 2016 年 8 月, 中铁物资鹰潭木材防腐有限公司 (以下简称鹰潭公司) 收到棚户区改造建设资金 1,356.00 万元; 2017 年 11 月, 收到棚户区改造款 1,704.00 万元; 2019 年 10 月, 收到棚户区改造建设资金 1,200.00 万元。2019 年 5 月 31 日, 鹰潭铁物置业有限公司 (以下简称“置业公司”) 召开股东会议, 作为置业公司股东, 鹰潭公司同意将其申请获得的国家、地方政府及国资委等各类棚改项目补贴资金全部用于置业公司棚改项目开发建设。鹰潭公司将上述转至置业公司。

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.4.30	与资产相关/与收益相关
土地出让金返还	9,022,480.00		86,754.64		8,935,725.36	与资产相关
购房补助	6,769,474.49		86,788.16		6,682,686.33	与资产相关
安徽省散装办拨付散装设施	138,039.89		24,275.72		113,764.17	与资产相关
政府奖励丰田汽车	8,604.53		6,883.33		1,721.20	与资产相关
合计	15,938,598.91		204,701.85		15,733,897.06	

(三十五) 其他非流动负债

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
特准储备基金	291,075,000.00	291,075,000.00	291,075,000.00
合计	291,075,000.00	291,075,000.00	291,075,000.00

(三十六) 实收资本

投资者名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国铁路物资股份有限公司	3,000,000,000.00	100.00		1,997,775,941.70	1,002,224,058.30	33.41
芜湖长茂投资中心（有限合伙）			850,117,422.00		850,117,422.00	28.34
中国国有企业结构调整基金股份有限公司			566,744,948.00		566,744,948.00	18.89
工银金融资产投资有限公司			283,372,474.00		283,372,474.00	9.45
农银金融资产投资有限公司			141,686,237.00		141,686,237.00	4.72
润农瑞行三号（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）			85,011,742.20		85,011,742.20	2.83
深圳市招商平安资产管理有限责任公司			56,674,494.80		56,674,494.80	1.89
深圳市伊敦传媒投资基金合伙企业（有限合伙）			14,168,623.70		14,168,623.70	0.47
合计	3,000,000,000.00	100.00	1,997,775,941.70	1,997,775,941.70	3,000,000,000.00	100.00

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国铁路物资股份有限公司	1,002,224,058.30	33.41			1,002,224,058.30	33.41
芜湖长茂投资中心（有限合伙）	850,117,422.00	28.34			850,117,422.00	28.34
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	566,744,948.00	18.89			566,744,948.00	18.89
工银金融资产投资有限公司	283,372,474.00	9.45			283,372,474.00	9.45
农银金融资产投资有限公司	141,686,237.00	4.72			141,686,237.00	4.72
润农瑞行三号（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）	85,011,742.20	2.83			85,011,742.20	2.83
深圳市招商平安资产管理有限责任公司	56,674,494.80	1.89			56,674,494.80	1.89
深圳市伊敦传媒投资基金合伙企业（有限合伙）	14,168,623.70	0.47			14,168,623.70	0.47
合计	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00

项目	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.4.30	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国铁路物资股份有限公司	1,002,224,058.30	33.41			1,002,224,058.30	33.41
芜湖长茂投资中心（有限合伙）	850,117,422.00	28.34			850,117,422.00	28.34
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	566,744,948.00	18.89			566,744,948.00	18.89
工银金融资产投资有限公司	283,372,474.00	9.45			283,372,474.00	9.45
农银金融资产投资有限公司	141,686,237.00	4.72			141,686,237.00	4.72
润农瑞行三号（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）	85,011,742.20	2.83			85,011,742.20	2.83
深圳市招商平安资产管理有限责任公司	56,674,494.80	1.89			56,674,494.80	1.89
深圳市伊敦传媒投资基金合伙企业（有限合伙）	14,168,623.70	0.47			14,168,623.70	0.47
合计	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00

(三十七) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
其他资本公积	77,007,626.33	476,531,686.58	8,401,925.05	545,137,387.86
合计	77,007,626.33	476,531,686.58	8,401,925.05	545,137,387.86

说明：2018 年度，资本公积主要变动原因为母公司股份公司以其持有的十家公司股权对本公司投资事项完成，增加资本公积 4.74 亿元；同一控制企业合并大连中铁物资有限公司，减少资本公积 840.19 万元；对鹰潭中铁置业有限公司丧失控制权，由成本法转为权益法，增加资本公积 196.59 万元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
其他资本公积	545,137,387.86	30,458,776.03	74,764,692.69	500,831,471.20
合计	545,137,387.86	30,458,776.03	74,764,692.69	500,831,471.20

说明：2019 年度，资本公积主要变动原因为：同一控制企业合并中国铁路物资广西钢铁有限公司、中国铁路物资长沙有限公司，减少资本公积 7,474.30 万元；中铁物总铁路装备物资有限公司引入少数股东，增加资本公积 3,045.88 万元。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
其他资本公积	500,831,471.20	28,476.39		500,859,947.59
合计	500,831,471.20	28,476.39		500,859,947.59

说明：本期变动原因为联营企业专项储备金额变动导致。

(三十八) 其他综合收益

项目	2017.12.31	本期发生额						2018.12.31
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	29,619,150.00	-1,599,400.00	-265,250.00			-1,334,150.00		28,285,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	29,631,750.00	-1,599,250.00	-265,250.00			-1,334,000.00		28,297,750.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	-12,600.00	-150.00				-150.00		-12,750.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益	90,515,024.32	-6,304.84		-1,576.21		-4,728.63		90,510,295.69
投资性房地产公允价值变动	90,515,024.32	-6,304.84		-1,576.21		-4,728.63		90,510,295.69
其他综合收益合计	120,134,174.32	-1,605,704.84	-265,250.00	-1,576.21		-1,338,878.63		118,795,295.69

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	28,285,000.00	-1,650,839.92	26,634,160.08	3,609,750.00			238,000.00	3,371,750.00		30,005,910.08
其中：重新计量设定受益计划变动额	28,297,750.00		28,297,750.00	3,597,000.00			238,000.00	3,359,000.00		31,656,750.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	-12,750.00		-12,750.00	12,750.00				12,750.00		
其他权益工具投资公允价值变动		-1,650,839.92	-1,650,839.92							-1,650,839.92
2. 将重分类进损益的其他综合收益	90,510,295.69		90,510,295.69	45,849,152.01			11,462,288.00	34,386,864.01		124,897,159.70
投资性房地产公允价值变动	90,510,295.69		90,510,295.69	45,849,152.01			11,462,288.00	34,386,864.01		124,897,159.70
其他综合收益合计	118,795,295.69	-1,650,839.92	117,144,455.77	49,458,902.01			11,700,288.00	37,758,614.01		154,903,069.78

项目	2019.12.31	本期发生额					2020.4.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	30,005,910.08	-2,516,000.00			-212,750.00	-2,303,250.00	27,702,660.08
其中：重新计量设定受益计划变动额	31,656,750.00	-2,516,000.00			-212,750.00	-2,303,250.00	29,353,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	-1,650,839.92						-1,650,839.92
2. 将重分类进损益的其他综合收益	124,897,159.70						124,897,159.70
投资性房地产公允价值变动	124,897,159.70						124,897,159.70
其他综合收益合计	154,903,069.78	-2,516,000.00			-212,750.00	-2,303,250.00	152,599,819.78

(三十九) 专项储备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费		804,693.33	260,355.29	544,338.04
合计		804,693.33	260,355.29	544,338.04

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	544,338.04	275,353.92	286,025.68	533,666.28
合计	544,338.04	275,353.92	286,025.68	533,666.28

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
安全生产费	533,666.28		33,310.09	500,356.19
合计	533,666.28		33,310.09	500,356.19

(四十) 盈余公积

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积				155,878,158.46		155,878,158.46
合计				155,878,158.46		155,878,158.46

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.4.30
法定盈余公积	155,878,158.46		155,878,158.46			155,878,158.46
合计	155,878,158.46		155,878,158.46			155,878,158.46

(四十一) 未分配利润

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	176,150,127.40	746,508,515.05	480,611,458.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,650,839.92	
调整后年初未分配利润	176,150,127.40	748,159,354.97	480,611,458.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	205,524,092.91	914,484,279.24	744,046,086.26
减：提取法定盈余公积		155,878,158.46	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		1,330,465,917.94	
转作股本的普通股股利			
其他减少	-5,400.00	149,430.41	478,149,029.21
期末未分配利润	381,679,620.31	176,150,127.40	746,508,515.05

调整年初未分配利润明细:

项目	影响年初未分配利润		
	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
会计政策变更		1,650,839.92	
合计		1,650,839.92	

(四十二) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-4 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,974,394,214.46	11,295,268,638.11	44,692,725,456.70	42,295,023,461.68	40,749,677,647.98	38,738,935,472.49
其他业务	23,159,731.40	10,304,323.53	117,822,196.31	42,975,776.07	112,607,011.25	53,782,681.29
合计	11,997,553,945.86	11,305,572,961.64	44,810,547,653.01	42,337,999,237.75	40,862,284,659.23	38,792,718,153.78

营业收入明细:

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
轨道交通物资供应链管理及运维技术服务	8,638,427,174.55	31,258,182,195.34	30,528,332,772.42
铁路建设等工程物资生产制造及集成服务	2,697,263,375.67	10,593,199,340.25	8,174,430,389.80
其他	638,703,664.24	2,841,343,921.11	2,046,914,485.76
其他业务收入	23,159,731.40	117,822,196.31	112,607,011.25
合计	11,997,553,945.86	44,810,547,653.01	40,862,284,659.23

说明：主营业务中其他主要为钢材销售收入，其中 2018 年度、2019 年度以及 2020 年 1-4 月份金额分别为：19.61 亿元、25.96 亿元以及 6.01 亿元。

(四十三) 税金及附加

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
消费税	271,651.94	384,277.99	281,801.79
资源税	5,469,936.29	21,122,942.46	15,470,687.96
车船使用税	61,726.23	158,975.06	188,867.75
印花税	4,339,877.25	18,777,806.86	16,784,872.86
房产税	4,345,050.65	13,118,206.58	10,573,891.44
土地使用税	3,982,021.74	10,287,541.83	12,732,904.80
城市维护建设税	4,549,997.85	20,700,642.87	18,673,602.70
教育费附加	2,347,056.04	10,586,804.69	9,070,546.07
地方教育费附加	1,453,583.96	6,681,017.95	5,763,187.55
其他税费	1,014,767.11	6,519,058.97	5,159,305.03
合计	27,835,669.06	108,337,275.26	94,699,667.95

(四十四) 销售费用

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	85,279,235.87	296,237,008.41	276,796,520.43
运输物流仓储费	36,627,260.67	150,230,675.36	124,330,141.50
租赁费用	5,506,267.68	19,450,353.59	22,607,289.72
交通差旅费	2,107,001.69	20,297,504.40	22,797,205.19
市场费用	4,038,183.36	22,528,389.80	14,370,857.15
办公费用	2,648,478.37	14,873,592.52	19,792,647.95
折旧摊销	2,088,915.95	6,647,063.54	11,792,898.70
其他费用	2,451,283.53	3,345,429.38	3,745,203.71
合计	140,746,627.12	533,610,017.00	496,232,764.35

(四十五) 管理费用

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	93,012,084.26	299,730,331.03	251,192,437.67
折旧摊销	13,720,797.65	40,169,573.21	33,335,124.05
租赁费用	8,504,626.97	26,600,684.34	18,269,670.85
中介服务费	3,776,757.75	16,441,935.00	10,323,626.49
物业维护费	22,713,040.20	68,319,792.20	51,502,497.47
办公费用	2,536,533.64	15,119,418.84	13,483,636.94
业务招待费	3,325,739.78	23,169,274.91	22,834,356.58
交通差旅费	1,531,772.17	9,869,694.26	11,015,327.16
其他费用	19,020,797.90	74,758,394.81	26,263,486.84
合计	168,142,150.32	574,179,098.60	438,220,164.05

(四十六) 研发费用

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
燃油配送系统升级改造		134,786.42	1,129,601.99
钢轨全寿命管理系统	927,961.60	3,393,362.98	2,051,454.50
道岔全寿命信息管理系统	642,403.47	268,510.47	2,493,722.61
枕木研发			21,450.00
成品油业务管理系统	204,820.57	560,665.16	
基础应用系统研发	829,872.95	752,661.66	
汽配业务系统	48,886.11	331,020.41	
焊轨质量监督作业录入终端系统	24,941.06	317,370.55	
防锈涂料研发项目		127,711.75	
合计	2,678,885.76	5,886,089.40	5,696,229.10

(四十七) 财务费用

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
利息费用	44,910,697.47	115,230,650.99	135,618,205.17
减：利息收入	27,464,756.41	114,382,312.36	85,130,268.52
汇兑损益	6,133.85	311,900.75	42,974.79
其他	5,807,740.79	15,198,792.02	18,479,146.17
合计	23,259,815.70	16,359,031.40	69,010,057.61

(四十八) 其他收益

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
政府补助	10,049,752.45	23,595,770.61	33,235,341.62

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
进项税加计抵减	43,918.31	41,243.54	
代扣个人所得税手续费	27,685.80	793,274.45	1,075,667.54
其他	31,681.41	15,685.84	
合计	10,153,037.97	24,445,974.44	34,311,009.16

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
税收返还	5,686,453.58	5,612,780.37	14,959,330.02	与收益相关
企业扶持补助	2,594,828.74	11,386,295.00	12,772,900.00	与收益相关
政府奖励	885,541.32	1,796,957.45	4,708,231.91	与收益相关
稳岗补贴	709,386.01	4,279,109.39	274,251.29	与收益相关
土地出让金返还	86,754.64	260,263.92	260,263.92	与资产相关
购房补助	86,788.16	260,364.48	260,364.48	与资产相关
合计	10,049,752.45	23,595,770.61	33,235,341.62	

(四十九) 投资收益

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,966,566.78	39,285,058.90	50,915,812.75
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,549,789.30	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			547,779.04
持有至到期投资在持有期间的投资收益			1,860,533.15
处置其他债权投资取得的投资收益	-1,586,882.70	273,889.52	
合计	379,684.08	37,009,159.12	53,324,124.94

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
按公允价值计量的投资性房地产	-3,677,900.00	8,834,179.38	949,681.01
合计	-3,677,900.00	8,834,179.38	949,681.01

(五十一) 信用减值损失

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度
应收票据坏账损失	2,279,070.01	
应收账款坏账损失	17,103,703.41	13,472,575.35
其他应收款坏账损失	8,341,915.22	1,124,139.47
合计	27,724,688.64	14,596,714.82

(五十二) 资产减值损失

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
坏账损失			72,691,871.50
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,830,709.87	-6,079,328.80
可供出售金融资产减值损失			-1,257,880.62
固定资产减值损失			-11,926,346.13
合计		-1,830,709.87	53,428,315.95

(五十三) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	10,000,000.00	8,188,251.33	589,486.13	10,000,000.00	8,188,251.33	589,486.13
无形资产处置收益		31,966,205.81			31,966,205.81	
合计	10,000,000.00	40,154,457.14	589,486.13	10,000,000.00	40,154,457.14	589,486.13

说明：2019 年度，土地及地上建筑物因政府收储形成资产处置收益 3,196.62 万元，固定资产处置收益 86.24 万元；2020 年度，土地及地上建筑物因政府收储收到构筑物拆迁补偿款，形成资产处置收益 1,000.00 万元。

(五十四) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废收益	22,776.35	36,603.18		22,776.35	36,603.18	
接受捐赠						
政府补助	31,159.05	93,477.24	638,365.24	31,159.05	93,477.24	638,365.24
盘盈利得			0.23			0.23
其他	530,231.91	7,269,010.96	3,199,708.06	530,231.91	7,269,010.96	3,199,708.06
合计	584,167.31	7,399,091.38	3,838,073.53	584,167.31	7,399,091.38	3,838,073.53

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
政府奖励			544,888.00	与收益相关
安徽省散装办拨付散装设施	24,275.72	72,827.28	72,827.28	与资产相关
政府奖励丰田汽车	6,883.33	20,649.96	20,649.96	与资产相关
合计	31,159.05	93,477.24	638,365.24	

(五十五) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
对外捐赠	416,907.21	558,731.00		416,907.21	558,731.00	
非常损失		62,450.40	1,214,642.22		62,450.40	1,214,642.22
盘亏损失			902.27			902.27
非流动资产毁损报废损失	2,671.78	1,804,995.83	5,313,960.49	2,671.78	1,804,995.83	5,313,960.49
其他	1,100.19	2,827,424.00	16,857,451.37	1,100.19	2,827,424.00	16,857,451.37
合计	420,679.18	5,253,601.23	23,386,956.35	420,679.18	5,253,601.23	23,386,956.35

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	91,421,765.70	337,624,936.12	263,229,811.44
递延所得税费用	-635,454.69	-5,443,693.45	-13,989,476.15
合计	90,786,311.01	332,181,242.67	249,240,335.29

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
利润总额	318,611,457.80	1,330,338,739.14	1,088,761,356.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	79,652,864.45	332,584,684.79	272,190,339.19
子公司适用不同税率的影响	-221,720.93	-616,955.77	-7,136,205.64
调整以前期间所得税的影响	781,703.69	715,659.26	60,265.45
非应税收入的影响	-427,833.31	-9,821,264.73	-13,194,086.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,909,699.35	3,318,189.97	2,009,969.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,661,889.47	-7,013,025.67	-10,549,544.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,921,015.30	12,583,614.49	5,859,597.65
其他	6,832,471.93	430,340.33	
所得税费用	90,786,311.01	332,181,242.67	249,240,335.29

(五十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
押金保证金及其他	4,552,814,542.12	9,510,998,610.70	9,037,514,473.95
利息收入	27,464,756.41	114,382,312.36	85,130,268.52
政府补助	4,524,299.65	23,075,142.21	33,259,601.22
备用金及个人借款	4,550,397.67	11,178,206.40	692,171.43
合计	4,589,353,995.85	9,659,634,271.67	9,156,596,515.12

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
支付的押金保证金及其他等	4,070,296,188.36	10,895,952,428.05	9,741,357,699.12
业务招待费	3,343,691.91	23,209,667.28	9,448,656.67
差旅费用	1,800,241.78	16,500,778.94	7,778,749.81
办公费用等日常性支出	8,658,312.49	46,925,615.15	26,805,243.45
交通费用	1,942,502.13	18,188,685.66	5,800,533.97
物业租赁费	19,530,634.58	59,508,352.71	28,747,657.27

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
仓储物流费	18,337,302.43	88,145,825.74	18,458,158.95
银行手续费	5,722,916.09	14,240,917.63	11,100,731.52
中介服务费	2,046,990.86	14,667,706.40	4,226,026.72
市场费用	4,520,869.83	32,063,992.70	4,620,374.49
备用金及个人借款等	6,491,981.73	6,326,117.58	1,590,812.38
合计	4,142,691,632.19	11,215,730,087.84	9,859,934,644.35

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
其他项目			21,064,604.85
合计			21,064,604.85

说明：2018 年度其他项目为收回中铁租赁一期资产支持专项计划。

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
其他项目			15,194,521.20
合计			15,194,521.20

说明：2018 年度对鹰潭中铁置业有限公司丧失控制权，其他项目为鹰潭中铁置业有限公司期初持有现金及现金等价物金额。

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
其他项目	13,740,000.00	497,740,680.37	491,187,337.49
合计	13,740,000.00	497,740,680.37	491,187,337.49

说明：其他项为关联方资金拆借形成。

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
其他项目	863,835,400.00	259,507,490.83	539,943,770.09
合计	863,835,400.00	259,507,490.83	539,943,770.09

说明：其他项为关联方资金拆借形成。

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	227,825,146.79	998,157,496.47	839,521,021.47
加：信用减值损失	27,724,688.64	14,596,714.82	
资产减值准备		1,830,709.87	-53,428,315.95
固定资产折旧	64,033,818.35	180,957,787.13	163,127,800.92
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
无形资产摊销	9,509,324.53	28,034,553.47	22,980,761.12
长期待摊费用摊销	3,297,147.47	14,490,539.44	7,227,347.69
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)	-10,019,416.91	-40,154,457.14	-589,486.13
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	-687.66	1,768,392.65	5,313,960.49
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	3,677,900.00	-8,834,179.38	-949,681.01
财务费用 (收益以“—”号填列)	41,645,036.60	99,993,962.12	129,355,123.76
投资损失 (收益以“—”号填列)	-379,684.08	-37,009,159.12	-53,324,124.94
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-7,459,558.03	-5,090,902.56	-16,760,181.42
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	6,824,103.34	-352,790.89	2,770,705.27
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-1,269,034,707.06	-211,428,949.82	-15,792,908.40
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-1,153,039,932.47	-2,034,300,792.68	-2,524,861,075.55
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	1,144,403,203.84	2,325,768,087.76	586,043,881.24
其他	412,446,416.14	-229,577,956.21	417,040,975.63
经营活动产生的现金流量净额	-498,547,200.51	1,098,849,055.93	-492,324,195.81
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	2,851,358,105.05	3,317,743,227.96	2,820,550,087.18
减：现金的期初余额	3,317,743,227.96	2,820,550,087.18	3,255,144,949.95
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	-466,385,122.91	497,193,140.78	-434,594,862.77

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			

	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
其中：大连中铁物资有限公司			
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		74,846.01	
其中：大连中铁物资有限公司		74,846.01	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中：大连中铁物资有限公司			
取得子公司支付的现金净额		-74,846.01	

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	2,851,358,105.05	3,317,743,227.96	2,820,550,087.18
其中：库存现金	97,900.09	69,498.00	166,394.98
可随时用于支付的银行存款	2,851,260,204.96	3,317,673,729.96	2,820,383,692.20
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	2,851,358,105.05	3,317,743,227.96	2,820,550,087.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	3,153,488,319.55	3,565,934,735.69	3,336,356,779.48	票据保证金等
应收票据	65,000,000.00	50,000,000.00	300,564,698.96	票据池质押
应收账款	88,200,000.00	453,850,200.00		质押贷款
应收款项融资	454,448,005.75	368,782,572.82		票据池质押
固定资产	92,853,984.50	91,750,189.95	152,956,626.12	抵押贷款/保函抵押
无形资产	109,096,369.61	110,088,793.32	140,584,541.23	抵押贷款/保函抵押
合计	3,963,086,679.41	4,640,406,491.78	3,930,462,645.79	

(六十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	
购房补助	递延收益	86,788.16	260,364.48	260,364.48	其他收益
土地出让金返还	递延收益	86,754.64	260,263.92	260,263.92	其他收益
安徽省散装办拨付散装设施	递延收益	24,275.72	72,827.28	72,827.28	营业外收入
政府奖励丰田汽车	递延收益	6,883.33	20,649.96	20,649.96	营业外收入

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	
企业扶持补助	2,594,828.74	11,386,295.00	12,772,900.00	其他收益
税收返还	5,686,453.58	5,612,780.37	14,959,330.02	其他收益
稳岗补贴	709,386.01	4,279,109.39	274,251.29	其他收益
政府奖励	885,541.32	1,796,957.45	5,253,119.91	营业外收入/其他收益

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
合肥铁鹏水泥有限公司	2018 年 1 月 31 日	4,182.00 万元	51.00%	增资	2018 年 1 月 31 日	取得控制权	53,490.68 万元	1,428.99 万元

说明：2017 年 9 月 26 日，北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对合肥铁鹏水泥有限公司（以下简称合肥铁鹏公司）拟增资扩股全部权益价值进行评估，评估基准日为 2017 年 6 月 30 日，并出具北方亚事评报字【2017】第 01-476 号资产评估报告，根据该评估报告，中国铁路物资安徽铁鹏水泥有限公司与合肥鹏巢水泥有限公司（鹏巢公司）于 2017 年 12 月 13 日签订《增资协议书》，协议约定中国铁路物资安徽铁鹏水泥有限公司向合肥铁鹏公司增资 4182 万元，增资后，中国铁路物资安徽铁鹏水泥有限公司对合肥铁鹏公司持股比例为 51%，鹏巢公司对合肥铁鹏公司持股比例由 100%被动稀释为 49%。2018 年 1 月 6 日，中国铁路物资安徽铁鹏水泥有限公司与鹏巢公司、合肥铁鹏公司签订《增资协议生效日确认书》，约定《增资协议书》生效日期为 2018 年 1 月 1 日。上述事项于 2018 年 1 月完成，同时合肥铁鹏公司完成工商变更登记。

(二) 同一控制下企业合并

1、本报告期发生的同一控制下企业合并

2018 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
大连中铁物资有限公司	100.00	同一最终控制方	2018/1/31	取得控制权		-698,604.35		

2、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	大连中铁物资有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	5,764,377.46	5,770,812.59
货币资金	74,846.01	33,279.00
应收款项	3,473.41	3,473.41
存货		
其他流动资产	2,061,215.85	2,061,215.85
固定资产	3,624,842.19	3,672,844.33
无形资产		
负债：	97,313.64	16,817,313.64
借款		
应付款项	97,313.64	16,817,313.64
净资产	5,667,063.82	-11,046,501.05
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,667,063.82	-11,046,501.05

(三) 处置子公司

2019 年度注销两家三级子公司：2019 年 11 月 5 日，中铁物总石家庄招标有限公司注销；2019 年 8 月 23 日，中海油中铁（深圳）油料有限公司注销。

七、 在其他主体中的权益
(一) 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	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
中国铁路物资武汉有限公司	武汉市	武汉市	钢材贸易综合服务	100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
中国铁路物资成都有限公司	成都市	成都市	钢材贸易综合服务	100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
中铁轨道交通科技服务集团有限公司	北京市	北京市	钢轨供应链管理 及轨道运维技术服务	100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
中国铁路物资工业（集团）有限公司	巢湖市	巢湖市	工程建设物资生产制造	100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
中国铁路物资华东集团有限公司	上海市	上海市	钢材贸易综合服务	100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
中铁油料集团有限公司	北京市	北京市	油品供应链管理	100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
中国铁路物资西安有限公司	西安市	西安市	钢材贸易综合服务	100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
中铁物总国际招标有限公司	北京市	北京市	工程建设物资集成服务	100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
中石化中铁油品销售有限公司	北京市	北京市	油品供应链管理	50.00		50.00		50.00		同一控制下企业合并
中海油中铁油品销售有限公司	北京市	北京市	油品供应链管理	50.00		50.00		50.00		同一控制下企业合并
中铁物总铁路装备物资有限公司	北京市	北京市	钢轨供应链管理 及轨道运维技术服务	80.00			80.00		100.00	同一控制下企业合并

说明：本公司对中石化中铁油品销售有限公司、中海油中铁油品销售有限公司持股比例为 50%，但实际控制上述两家公司的相关经营活动，故将上述两家公司纳入合并范围。

2、 重要的非全资子公司

2020 年 4 月 30 日

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
中石化中铁油品销售有限公司	50.00%	2,716,652.67		192,219,880.61
中海油中铁油品销售有限公司	50.00%	774,105.23		63,818,789.56
中铁物总铁路装备物资有限公司	20.00%	1,713,497.11		65,220,721.08

2019 年 12 月 31 日

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
中石化中铁油品销售有限公司	50.00%	7,467,613.00	6,171,333.82	189,503,227.94
中海油中铁油品销售有限公司	50.00%	2,113,564.54	2,067,108.57	63,044,684.33

2018 年 12 月 31 日

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
中石化中铁油品销售有限公司	50.00%	7,714,167.28	7,221,043.56	188,206,948.76
中海油中铁油品销售有限公司	50.00%	4,308,830.62	1,002,557.26	62,998,228.36

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2020 年 4 月 30 日

子公司名称	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
中石化中铁油品销售有限公司	459,578,663.59	21,478,512.37	481,057,175.96	85,944,717.28	6,682,686.33	92,627,403.61
中海油中铁油品销售有限公司	208,578,297.22	320,279.00	208,898,576.22	81,260,997.11		81,260,997.11
中铁物总铁路装备物资有限公司	669,739,260.40	320,232.41	670,059,492.81	324,278,466.26		324,278,466.26

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	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
中石化中铁油品销售有限公司	371,582,905.63	22,081,934.43	393,664,840.06	4,087,934.76	6,769,474.49	10,857,409.25
中海油中铁油品销售有限公司	267,050,578.09	358,971.02	267,409,549.11	141,320,180.45		141,320,180.45

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	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
中石化中铁油品销售有限公司	366,218,826.83	23,478,831.05	389,697,657.88	2,875,961.59	7,029,838.97	9,905,800.56
中海油中铁油品销售有限公司	134,923,680.45	447,210.48	135,370,890.93	9,374,434.21		9,374,434.21

2020 年 1-4 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中石化中铁油品销售有限公司	1,599,095,513.41	5,622,341.54	5,622,341.54	40,297,769.86
中海油中铁油品销售有限公司	867,244,217.09	1,548,210.45	1,548,210.45	-47,633,713.57
中铁物总铁路装备物资有限公司	253,568,739.98	8,567,485.54	8,567,485.54	320,860.12

2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中石化中铁油品销售有限公司	5,884,987,795.98	15,358,241.13	15,358,241.13	-79,751,707.01
中海油中铁油品销售有限公司	4,391,126,967.30	4,227,129.08	4,227,129.08	26,201,442.34

2018 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中石化中铁油品销售有限公司	7,446,633,495.93	15,877,012.38	15,877,012.38	8,207,610.60
中海油中铁油品销售有限公司	2,222,558,620.45	8,617,661.24	8,617,661.24	80,133,372.67

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)			
				直接	间接	直接	间接	直接	间接		
北京铁福轨道维护技术有限公司	北京市	北京市	轨道打磨技术服务	51.00		51.00		51.00		权益法	是
芜湖中铁轨道装备有限公司	芜湖市	芜湖市	铁路线配设备制造	34.00		34.00		34.00		权益法	是
中原利达铁路科技发展有限公司	郑州市	郑州市	轨枕生产及销售	39.20		39.20		39.20		权益法	是
北京九州铁物轨道科技服务有限公司	北京市	北京市	技术服务	40.00		40.00		40.00		权益法	是
武汉中铁伊通物流有限公司	武汉市	武汉市	道路运输业	20.00		20.00		20.00		权益法	是
中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	太原市	太原市	结构件的生产及销售	40.00		40.00		40.00		权益法	是
鹰潭中铁置业有限公司	鹰潭市	鹰潭市	房地产开发	45.00		45.00		45.00		权益法	是
西安酒钢中铁物流有限公司	西安市	西安市	物资仓储及运输	49.00		49.00		49.00		权益法	是

2、重要合营企业的主要财务信息

2020 年 4 月 30 日/2020 年 1-4 月

项目	北京铁福轨道维护技术有限公司
流动资产	88,206,919.68
其中：现金和现金等价物	2,138,848.57
非流动资产	61,798,681.78
资产合计	150,005,601.46
流动负债	13,934,672.00
非流动负债	
负债合计	13,934,672.00
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	136,070,929.46
按持股比例计算的净资产份额	69,396,174.02
调整事项	-5,396.89
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	-5,396.89
对合营企业权益投资的账面价值	69,390,777.13
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	9,170,666.41
财务费用	90,318.76
所得税费用	582,275.11
净利润	2,229,497.01
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	2,229,497.01
本期收到的来自合营企业的股利	

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

项目	北京铁福轨道维护技术有限公司
流动资产	104,060,851.08
其中：现金和现金等价物	7,288,658.67
非流动资产	61,436,018.52

项目	北京铁福轨道维护技术有限公司
资产合计	165,496,869.60
流动负债	31,655,437.15
非流动负债	
负债合计	31,655,437.15
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	133,841,432.45
按持股比例计算的净资产份额	68,259,130.55
调整事项	-5,396.89
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	-5,396.89
对合营企业权益投资的账面价值	68,253,733.66
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	75,319,151.48
财务费用	448,196.97
所得税费用	3,073,568.87
净利润	13,680,472.52
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	13,680,472.52
本期收到的来自合营企业的股利	

2018 年 12 月 31 日/2018 年度

项目	北京铁福轨道维护技术有限公司
流动资产	99,466,833.13
其中：现金和现金等价物	16,620,483.25
非流动资产	65,824,491.09
资产合计	165,291,324.22
流动负债	45,130,364.29
非流动负债	
负债合计	45,130,364.29

项目	北京铁福轨道维护技术有限公司
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	120,160,959.93
按持股比例计算的净资产份额	61,282,089.56
调整事项	-5,396.89
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	-5,396.89
对合营企业权益投资的账面价值	61,276,692.67
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	60,735,088.60
财务费用	744,128.39
所得税费用	2,606,871.26
净利润	7,847,274.80
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	7,847,274.80
本期收到的来自合营企业的股利	

3、重要联营企业的主要财务信息

2020 年 4 月 30 日/2020 年 1-4 月

	芜湖中铁轨道装备有限公司	中原利达铁路技术发展有限公司	北京九州铁物轨道科技服务有限公司	武汉中铁伊通物流有限公司	中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	西安酒钢中铁物流有限公司	鹰潭中铁置业有限公司
流动资产	55,684,775.36	653,693,360.37	26,001,574.89	115,728,700.76	54,767,167.96	8,406,289.29	404,707,129.85
非流动资产	32,224,193.91	132,246,487.43	13,878,503.19	14,182,052.08	9,178,897.22	114,934.50	236,394.63
资产合计	87,908,969.27	785,939,847.80	39,880,078.08	129,910,752.84	63,946,065.18	8,521,223.79	404,943,524.48
流动负债	2,885,200.82	334,741,632.16	17,223,537.96	32,318,220.62	54,114,074.35	4,785,348.05	330,378,675.37
非流动负债							42,600,000.00
负债合计	2,885,200.82	334,741,632.16	17,223,537.96	32,318,220.62	54,114,074.35	4,785,348.05	372,978,675.37
少数股东权益		48,078,207.80					
归属于母公司股东权益	85,023,768.45	403,120,007.84	22,656,540.12	97,592,532.22	9,831,990.83	3,735,875.74	31,964,849.11
按持股比例计算的净资产份额	28,908,081.27	158,023,043.07	9,062,616.05	19,518,506.44	3,932,796.33	1,830,579.11	14,384,182.10
调整事项		15,476,026.61	-0.01	15,950.85			-8.08
—商誉							
—内部交易未实现利润							
—其他		15,476,026.61	-0.01	15,950.85			-8.08
对联营企业权益投资的账面价值	28,908,081.27	173,499,069.68	9,062,616.04	19,534,457.29	3,932,796.33	1,830,579.11	14,384,174.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值							

	芜湖中铁轨道装 备有限公司	中原利达铁路技术发 展有限公司	北京九州铁物轨道 科技服务有限公司	武汉中铁伊通物流有 限公司	中铁十四局集团太原 建筑构件有限公司	西安酒钢中铁物 流有限公司	鹰潭中铁置业有限公司
营业收入	10,118,330.44	81,645,264.99	2,859,292.00	121,247,076.88	156,469.27	13,769,081.07	
净利润	205,306.66	9,175,602.98	-4,418,059.05	1,478,621.57	155,679.49	-203,287.30	-2,039,617.30
终止经营的净利润							
其他综合收益							
综合收益总额	205,306.66	9,175,602.98	-4,418,059.05	1,478,621.57	155,679.49	-203,287.30	-2,039,617.30
本期收到的来自联营企业 的股利							

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

	芜湖中铁轨道装 备有限公司	中原利达铁路技术发 展有限公司	北京九州铁物轨道 科技服务有限公司	武汉中铁伊通物流有 限公司	中铁十四局集团太原 建筑构件有限公司	西安酒钢中铁物 流有限公司	鹰潭中铁置业有限公司
流动资产	52,193,333.33	649,388,180.84	35,078,065.80	109,943,380.50	90,689,076.91	7,875,399.35	318,949,605.01
非流动资产	33,021,883.30	135,979,926.22	15,096,949.51	14,067,851.22	9,986,161.48	120,242.71	253,352.59
资产合计	85,215,216.63	785,368,107.06	50,175,015.31	124,011,231.72	100,675,238.39	7,995,642.06	319,202,957.60
流动负债	480,508.92	340,285,494.40	23,100,416.14	27,897,321.07	90,998,927.05	4,056,479.02	187,365,157.85
非流动负债							97,833,333.34
负债合计	480,508.92	340,285,494.40	23,100,416.14	27,897,321.07	90,998,927.05	4,056,479.02	285,198,491.19
少数股东权益		50,091,138.31					
归属于母公司股东权益	84,734,707.71	394,991,474.35	27,074,599.17	96,113,910.65	9,676,311.34	3,939,163.04	34,004,466.41

中铁物晟科技发展有限公司
2018 年度至 2020 年 4 月
财务报表附注

	芜湖中铁轨道装 备有限公司	中原利达铁路技术发 展有限公司	北京九州铁物轨道 科技服务有限公司	武汉中铁伊通物流有 限公司	中铁十四局集团太原 建筑构件有限公司	西安酒钢中铁物 流有限公司	鹰潭中铁置业有限公司
按持股比例计算的净资产 份额	28,809,800.62	154,836,657.95	10,829,839.67	19,222,782.13	3,870,524.54	1,930,189.89	15,302,009.88
调整事项		15,476,026.60	-0.01	15,950.85	566,154.14		-8.07
—商誉							
—内部交易未实现利润							
—其他		15,476,026.60	-0.01	15,950.85	566,154.14		-8.07
对联营企业权益投资的账 面价值	28,809,800.62	170,312,684.55	10,829,839.66	19,238,732.98	4,436,678.68	1,930,189.89	15,302,001.81
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值							
营业收入	29,358,062.76	704,104,565.52	46,919,691.39	419,205,941.72	74,425,289.84	69,086,899.80	
净利润	1,106,040.76	85,815,505.41	2,252,061.11	13,959,934.56	19,046.30	406,303.64	-6,345,908.30
终止经营的净利润							
其他综合收益				63,750.00			
综合收益总额	1,106,040.76	85,815,505.41	2,252,061.11	14,023,684.56	19,046.30	406,303.64	-6,345,908.30
本期收到的来自联营企业 的股利		22,344,000.00		1,395,811.20			

2018 年 12 月 31 日/2018 年度

	芜湖中铁路装备有限公司	中原利达铁路技术发展有限公司	北京九州铁路轨道科技服务有限公司	武汉中铁伊通物流有限公司	中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	西安酒钢中铁物流有限公司	鹰潭中铁置业有限公司
流动资产	48,958,574.00	672,512,352.69	13,870,605.18	98,669,969.52	138,175,074.05	12,711,536.90	105,061,675.96
非流动资产	35,342,035.75	141,415,169.44	18,089,487.79	10,075,257.82	25,553,956.18	136,426.75	90,563.87
资产合计	84,300,609.75	813,927,522.13	31,960,092.97	108,745,227.34	163,729,030.23	12,847,963.65	105,152,239.83
流动负债	608,150.00	396,136,742.41	7,137,554.91	19,618,945.26	152,693,576.45	9,315,104.25	9,568,531.78
非流动负债							55,233,333.34
负债合计	608,150.00	396,136,742.41	7,137,554.91	19,618,945.26	152,693,576.45	9,315,104.25	64,801,865.12
少数股东权益		44,594,027.48					
归属于母公司股东权益	83,692,459.75	373,196,752.24	24,822,538.06	89,126,282.08	11,035,453.78	3,532,859.40	40,350,374.71
按持股比例计算的净资产份额	28,455,436.32	146,293,126.88	9,929,015.22	17,825,256.42	4,414,181.51	1,731,101.11	18,157,668.62
调整事项	-0.01	15,475,453.53		15,950.85	14,878.65		-8.07
—商誉							
—内部交易未实现利润							
—其他	-0.01	15,475,453.53		15,950.85	14,878.65		-8.07
对联营企业权益投资的账面价值	28,455,436.31	161,768,580.41	9,929,015.22	17,841,207.27	4,429,060.16	1,731,101.11	18,157,660.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值							
营业收入	32,675,477.85	808,017,670.66	44,119,116.65	341,480,742.49	109,485,965.44		

	芜湖中铁轨道装 备有限公司	中原利达铁路技术发 展有限公司	北京九州铁物轨道 科技服务有限公司	武汉中铁伊通物流有 限公司	中铁十四局集团太原 建筑构件有限公司	西安酒钢中铁物 流有限公司	鹰潭中铁置业有限公 司
净利润	2,993,409.88	121,215,665.13	2,215,204.20	15,516,318.79	1,531,320.82	177,026.66	-4,416,277.27
终止经营的净利润							
其他综合收益				-750.00			
综合收益总额	2,993,409.88	121,215,665.13	2,215,204.20	15,515,568.79	1,531,320.82	177,026.66	-4,416,277.27
本期收到的来自联营企业 的股利		11,760,000.00		1,331,600.11			

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响		
	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
上升 100 个基点	-15,326,497.77	-13,868,862.35	-15,028,675.32
下降 100 个基点	15,326,497.77	13,868,862.35	15,028,675.32

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生

资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020.4.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资		1,199,062,456.76		1,199,062,456.76
其他权益工具投资			33,979,885.08	33,979,885.08
投资性房地产			464,149,600.00	464,149,600.00
1.出租用的土地使用权			173,661,600.00	173,661,600.00
2.出租的建筑物			290,488,000.00	290,488,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,199,062,456.76	498,129,485.08	1,697,191,941.84

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资		1,333,826,776.11		1,333,826,776.11
其他权益工具投资			33,979,885.08	33,979,885.08
投资性房地产			467,827,500.00	467,827,500.00
1.出租用的土地使用权			143,163,024.04	143,163,024.04
2.出租的建筑物			324,664,475.96	324,664,475.96
持续以公允价值计量的资产总额		1,333,826,776.11	501,807,385.08	1,835,634,161.19

项目	2018.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
投资性房地产			233,526,511.01	233,526,511.01
1.出租用的土地使用权			139,601,103.05	139,601,103.05
2.出租的建筑物			93,925,407.96	93,925,407.96
持续以公允价值计量的资产总额			233,526,511.01	233,526,511.01

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无此项目。

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

应收款项融资主要为银行承兑汇票，由于银行承兑汇票信用风险低、变现时限较短，因此成本代表了对公允价值的最佳估计，故用成本代表公允价值。

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

本公司持有的投资性房地产中出租部分按照第三方机构评估值代表对公允价值的最佳估计，故用评估值代表公允价值。

本公司持有对新疆天山铁道有限责任公司、四川制动科技股份有限公司、攀钢集团眉山中铁冷弯型钢有限责任公司、武汉长江经济联合发展股份有限公司、中铁科建（厦门）有限公司的投资，系在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

十、 关联方及关联交易

(一) 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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国铁路物资股份有限公司	北京市	铁路物资供应服务和大宗商品贸易及生产性服务	600,000 万元	33.41	33.41

说明：本公司最终控制方为中国铁路物资集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国铁路物资北京有限公司	同一母公司
中铁物上海有限公司	同一母公司
中铁租赁有限公司	同一母公司
中铁物总国际集团有限公司	同一母公司
中铁物总进出口有限公司	同一母公司
中铁现代物流科技股份有限公司	同一母公司
镇赉铁物粮食物流有限公司	同一母公司
中铁物资成都物流有限公司	同一母公司
北京中铁物总贸易有限公司	同一母公司
中铁物资成都材料有限公司	同一母公司
北京中物京贸易有限公司	同一母公司
中国铁路物资天津有限公司	同一母公司
北京铁总物通国际贸易有限公司	同一最终控制方
中铁物资马鞍山商贸有限公司	同一最终控制方
武汉中铁伊通物流有限公司	同一最终控制方
北京万博网讯科技有限公司	同一最终控制方
中国铁路物资郑州有限公司	同一最终控制方
中铁物资武汉物流有限公司	同一最终控制方
中国铁路物资株洲商贸有限公司	同一最终控制方
武汉生科生物股份有限公司	同一最终控制方
中铁物资武汉金属有限公司	同一最终控制方
武钢中铁武汉物贸有限公司	同一最终控制方
中铁物资天津油品供应有限公司	同一最终控制方
中铁物华资产管理中心有限公司	同一最终控制方
北京鑫地城物业管理有限公司	同一最终控制方
《铁路采购与物流》杂志社有限公司	同一最终控制方
中铁物总资源科技有限公司	同一最终控制方
中铁物总投资有限公司	同一最终控制方
中国铁路物资哈尔滨有限公司	同一最终控制方
中国铁路物资沈阳有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国铁路物资广州有限公司	同一最终控制方
中国铁物佛山钢铁有限公司	同一最终控制方
中铁物总能源有限公司	同一最终控制方
中国铁路物资哈尔滨物流有限公司	同一最终控制方
中铁物总供应链科技集团有限公司	同一最终控制方
新疆国统管道股份有限公司	同一最终控制方
上海铁贸物业管理有限责任公司	同一最终控制方
中铁物资山西钢铁有限公司	同一最终控制方
内蒙古中铁轨道技术有限公司	同一最终控制方
中铁物资南京商贸有限公司	同一最终控制方
国铁供应链管理有限公司	最终控制方之联营企业
中石油中铁油品销售有限公司	母公司之联营企业
中企云商科技股份有限公司	母公司之联营企业
中企云商（北京）物流有限公司	母公司之联营企业之子公司

说明：中铁物资山西钢铁有限公司已于 2018 年 11 月 14 日注销，中铁物资南京商贸有限公司已于 2018 年 11 月 15 日注销。中企云商科技股份有限公司与公司原为同一母公司，2019 年度因母公司丧失对其控制权，成为母公司之联营企业。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
中石油中铁油品销售有限公司	采购商品	2,197,443,522.85	8,218,076,870.87	9,108,560,645.18
国铁供应链管理有限公司	采购商品	484,733,437.56	368,423,330.30	
中铁物总供应链科技集团有限公司	采购商品	15,678,969.12		
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	采购商品	13,115,381.46	95,991,808.65	3,132,460.59
北京中铁物总贸易有限公司	采购商品	5,317,504.46	53,230,304.40	12,340,850.83
中铁物总进出口有限公司	采购商品	4,318,650.17	6,554,239.75	201,724.14
北京铁总物通国际贸易有限公司	采购商品	3,983,884.03		
中企云商（北京）物流有限公司	接受劳务	3,524,743.22	15,906,863.77	3,885,647.24
中国铁路物资天津有限公司	采购商品	3,166,878.98	248,508,820.16	138,829,974.22
中铁物总国际集团有限公司	采购商品	1,924,252.64	53,901,851.33	
中铁物总供应链科技集团有限公司	接受劳务	1,318,011.36	8,022,903.32	
中铁现代物流科技股份有限公司	接受劳务	1,295,444.19	10,709,365.50	5,821,279.56
中铁物资天津油品供应有限公司	接受劳务	904,246.01	1,612,416.54	372,266.37
北京鑫地城物业管理有限公司	接受劳务	817,958.22	2,227,741.70	255,592.73

关联方	关联交易内容	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
《铁路采购与物流》杂志社有限公司	接受劳务	667,940.58	762,136.42	429,002.04
中铁物资成都物流有限公司	采购商品	484,518.17	8,689,172.96	2,616,002.28
芜湖中铁轨道装备有限公司	采购商品	397,203.53		
中铁现代物流科技股份有限公司	采购商品	59,441.05		956,025.05
武汉中铁伊通物流有限公司	接受劳务	50,943.40	2,289,744.85	2,129,941.43
中国铁物佛山钢铁有限公司	接受劳务	41,973.84		
中铁物资马鞍山商贸有限公司	接受劳务	66,893.66		
中国铁路物资北京有限公司	接受劳务	26,548.67	27,155.17	
中国铁路物资天津有限公司	接受劳务		8,849.56	
中国铁路物资股份有限公司	采购商品	8,994.00	3,528,252.20	13,523,150.44
中铁物资马鞍山商贸有限公司	采购商品	5,008.00		4,891,976.14
中国铁路物资北京有限公司	采购商品		302,403,619.60	49,495,013.15
北京铁福轨道维护技术有限公司	接受劳务		8,201,109.46	
中铁物上海有限公司	采购商品		2,822,673.11	1,146,579.17
中铁物资成都物流有限公司	接受劳务		730,847.87	
北京鑫地城物业管理有限公司	采购商品		503,624.16	
北京鑫地城物业管理有限公司	接受劳务		316,598.50	276,577.36
上海铁贸物业管理有限公司	接受劳务		291,262.14	
中国铁路物资广州有限公司	接受劳务		283,018.87	
北京中铁物总贸易有限公司	接受劳务		169,811.32	235,849.05
中铁物资成都材料有限公司	接受劳务		116,458.54	99,348.81
中铁租赁有限公司	接受劳务		59,611.42	
《铁路采购与物流》杂志社有限公司	采购商品		19,417.48	
内蒙古中铁轨道技术有限公司	采购商品			6,509,536.90
中铁物资南京商贸有限公司	采购商品			1,745,413.79
中企云商科技股份有限公司	接受劳务			1,009,433.69
北京九州铁物轨道科技服务有限公司	采购商品			712,528.20
中国铁路物资沈阳有限公司	接受劳务			339,354.27
北京万博网迅科技有限公司	接受劳务			264,150.94
中铁物华资产管理中心有限公司	接受劳务			206,657.51
上海铁贸物业管理有限责任公司	接受劳务			194,174.76
中国铁路物资广州有限公司	采购商品			74,375.65
中国铁路物资哈尔滨有限公司	接受劳务			5,172.41

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
北京中铁物总贸易有限公司	出售商品	22,596,934.50	178,859,606.62	27,377,239.28

中铁物晟科技发展有限公司
2018 年度至 2020 年 4 月
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
中企云商（北京）物流有限公司	出售商品	12,578,964.33		
中国铁路物资股份有限公司	提供劳务	8,328,258.94	49,386,341.53	48,577,985.05
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	出售商品	7,523,334.36	12,068,500.81	16,349,860.22
中铁物总进出口有限公司	出售商品	7,167,760.89	61,957,541.13	50,947,238.15
中铁物资马鞍山商贸有限公司	出售商品	6,914,590.88	111,936,369.34	24,832,032.45
中国铁路物资天津有限公司	出售商品	2,580,933.21	17,524,136.77	55,663,085.97
中铁物上海有限公司	出售商品	2,238,308.06	68,491,302.70	93,581,594.34
中国铁路物资股份有限公司	出售商品	651,181.34	82,375,102.95	
中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	出售商品	455,895.69		
鹰潭铁物置业有限公司	提供劳务	11,200.20		
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	提供劳务	660.38		
新疆国统管道股份有限公司	提供劳务	94.34		
国铁供应链管理有限公司	出售商品		64,619,475.75	
中铁物总国际集团有限公司	出售商品		36,252,862.69	205,225,328.13
中国铁路物资广州有限公司	出售商品		7,832,635.18	85,488,017.47
中国铁路物资北京有限公司	出售商品		6,959,154.19	60,761,249.48
中铁租赁有限公司	出售商品		3,602,743.33	5,800,063.32
中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	提供劳务		581,536.22	3,603,524.88
北京中铁物总贸易有限公司	提供劳务		519,105.45	2,358.49
中国铁路物资天津有限公司	提供劳务		288,970.12	
芜湖中铁轨道装备有限公司	提供劳务		258,584.91	118,867.92
中铁现代物流科技股份有限公司	提供劳务		148,924.72	
中铁租赁有限公司	提供劳务			2,814,477.98
中国铁路物资沈阳有限公司	提供劳务			978,457.94
芜湖中铁轨道装备有限公司	出售商品			436,268.97
北京铁福轨道维护技术有限公司	提供劳务			420,754.72
武汉中铁伊通物流有限公司	出售商品			23,870.00
中国铁路物资北京有限公司	提供劳务			22,169.81
中铁物资马鞍山商贸有限公司	提供劳务			15,170.58
中国铁路物资哈尔滨物流有限公司	出售商品			6,011.62
中铁物总进出口有限公司	提供劳务			1,415.09

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
武汉中铁伊通物流有限公司	房屋建筑物	1,536,761.90	4,635,047.60	4,635,047.60
中铁现代物流科技股份有限公司	房屋建筑物	90,285.71	180,571.42	78,285.72
中国铁路物资天津有限公司	房屋建筑物	492,757.94	985,515.87	
北京铁福轨道维护技术有限公司	房屋建筑物			396,745.45

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
中铁物华资产管理中心有限公司	房屋建筑物	285,865.00	1,195,222.44	706,716.29
中铁物资马鞍山商贸有限公司	房屋建筑物	100,367.93	404,062.27	267,626.40
北京中铁物总贸易有限公司	车辆	61,946.90	296,126.24	300,056.92
中国铁路物资北京有限公司	车辆	44,247.79	216,008.93	
中铁物上海有限公司	房屋建筑物			619,047.62
中国铁路物资沈阳有限公司	房屋建筑物	161,788.26	425,079.05	334,016.74
中国铁路物资广州有限公司	车辆	33,273.33	311,993.78	147,454.65
中国铁路物资沈阳有限公司	车辆	109,823.01	207,079.65	297,194.53
中铁物总能源有限公司	车辆		53,097.35	
中铁物资马鞍山商贸有限公司	车辆		37,864.35	
中铁现代物流科技股份有限公司	车辆	9,433.96	28,301.89	113,413.79
中国铁路物资天津有限公司	车辆	17,699.12	8,849.56	25,862.07
中国铁路物资哈尔滨有限公司	车辆			5,172.41

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁物上海有限公司	50,000.00 万元	2016/1/13	2019/1/12	是
中国铁路物资股份有限公司	2,000.00 万元	2019/9/25	2021/9/25	否
中国铁路物资股份有限公司	1,030,000.00 万元	2019/11/20		否

说明：本公司对中国铁路物资股份有限公司的 2,000.00 万元担保已于 2020 年 5 月份解除。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国铁路物资股份有限公司	5,000.00	2017/2/20	2021/12/31	否
中国铁路物资股份有限公司	24,038.00	2017/3/17	2018/3/17	是
中国铁路物资股份有限公司	35,100.00	2017/5/1	2019/4/30	是
中国铁路物资股份有限公司	8,500.00	2017/5/8	2018/5/7	是
中国铁路物资股份有限公司	20,000.00	2017/5/16	2019/5/16	是
中国铁路物资股份有限公司	2,600.00	2017/5/19	2018/5/19	是
中国铁路物资股份有限公司	10,000.00	2017/6/19	2018/6/18	是
中国铁路物资股份有限公司	12,700.00	2017/7/19	2018/7/18	是
中国铁路物资股份有限公司	1,500.00	2017/8/31	2018/10/24	是
中国铁路物资股份有限公司	3,489.00	2017/9/8	2021/12/31	否
中国铁路物资股份有限公司	18,279.00	2017/12/1	2018/12/1	是
中国铁路物资股份有限公司	13,000.00	2018/1/1	2020/12/31	否
中国铁路物资股份有限公司	13,000.00	2018/1/26	2019/4/15	是
中国铁路物资股份有限公司	11,000.00	2018/2/2	2019/1/17	是
中国铁路物资股份有限公司	30,000.00	2018/2/7	2018/9/29	是
中国铁路物资股份有限公司	30,000.00	2018/2/15	2019/3/5	是
中国铁路物资股份有限公司	20,000.00	2018/2/26	2018/12/10	是
中国铁路物资股份有限公司	7,500.00	2018/5/8	2019/5/7	是
中国铁路物资股份有限公司	6,000.00	2018/5/25	2018/11/25	是
中国铁路物资股份有限公司	4,000.00	2018/6/14	2019/6/13	是
中国铁路物资股份有限公司	35,000.00	2018/7/16	2020/7/15	否
中国铁路物资股份有限公司	20,000.00	2018/7/19	2019/12/31	是
中国铁路物资股份有限公司	15,000.00	2018/9/10	2020/9/10	否
中国铁路物资股份有限公司	2,000.00	2018/9/14	2020/9/14	否
中国铁路物资股份有限公司	5,000.00	2018/9/21	2019/8/18	是
中国铁路物资股份有限公司	30,000.00	2018/9/29	2019/9/28	是
中国铁路物资股份有限公司	9,100.00	2018/11/2	2019/11/2	是
中国铁路物资股份有限公司	6,000.00	2018/11/25	2019/5/25	是
中国铁路物资股份有限公司	21,000.00	2018/12/10	2019/6/20	是
中国铁路物资股份有限公司	26,520.00	2018/12/20	2019/12/19	是
中国铁路物资股份有限公司	84,000.00	2018/12/26	2019/12/25	是
中国铁路物资股份有限公司	6,000.00	2018/12/29	2020/12/28	否
中国铁路物资股份有限公司	20,000.00	2019/1/10	2020/1/9	是
中国铁路物资股份有限公司	10,000.00	2019/1/11	2019/9/23	是
中国铁路物资股份有限公司	20,000.00	2019/1/18	2021/1/17	否
中国铁路物资股份有限公司	5,000.00	2019/1/30	2021/1/30	否
中国铁路物资股份有限公司	30,000.00	2019/2/18	2022/2/17	否

中铁物晟科技发展有限公司
2018 年度至 2020 年 4 月
财务报表附注

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国铁路物资股份有限公司	60,000.00	2019/2/21	2020/2/20	是
中国铁路物资股份有限公司	8,000.00	2019/2/21	2019/12/25	是
中国铁路物资股份有限公司	60,000.00	2019/2/21	2019/12/8	是
中国铁路物资股份有限公司	20,000.00	2019/2/27	2020/2/26	是
中国铁路物资股份有限公司	15,000.00	2019/3/6	2021/3/5	否
中国铁路物资股份有限公司	18,000.00	2019/3/7	2020/5/27	否
中国铁路物资集团有限公司	10,000.00	2019/3/8	2020/9/8	否
中国铁路物资集团有限公司	5,000.00	2019/3/8	2020/9/8	否
中国铁路物资集团有限公司	5,000.00	2019/3/8	2020/9/8	否
中国铁路物资集团有限公司	5,000.00	2019/3/8	2020/9/8	否
中国铁路物资股份有限公司	20,000.00	2019/3/14	2020/2/25	是
中国铁路物资股份有限公司	18,293.00	2019/3/15	2020/3/14	是
中国铁路物资股份有限公司	11,500.00	2019/3/20	2020/3/19	是
中国铁路物资股份有限公司	3,000.00	2019/3/20	2020/3/19	是
中国铁路物资股份有限公司	30,000.00	2019/3/27	2020/3/27	是
中国铁路物资股份有限公司	17,700.00	2019/3/29	2020/3/28	是
中国铁路物资股份有限公司	15,000.00	2019/4/3	2020/4/2	是
中国铁路物资股份有限公司	79,200.00	2019/6/21	2020/6/20	否
中国铁路物资股份有限公司	50,000.00	2019/6/26	2021/6/25	否
中国铁路物资股份有限公司	7,700.00	2019/8/5	2021/8/5	否
中国铁路物资股份有限公司	5,000.00	2019/8/19	2020/8/18	否
中国铁路物资股份有限公司	20,000.00	2019/8/22	2020/8/21	否
中国铁路物资股份有限公司	36,000.00	2019/9/19	2020/8/23	否
中国铁路物资股份有限公司	13,000.00	2019/9/20	2020/9/19	否
中国铁路物资股份有限公司	5,000.00	2019/9/23	2020/3/23	是
中国铁路物资股份有限公司	10,000.00	2019/9/24	2020/9/23	否
中国铁路物资股份有限公司	25,000.00	2019/10/31	2020/10/30	否
中国铁路物资股份有限公司	10,000.00	2019/10/31	2020/10/30	否
中国铁路物资股份有限公司	5,000.00	2019/10/31	2020/10/30	否
中国铁路物资股份有限公司	60,000.00	2019/12/9	2020/12/8	否
中国铁路物资股份有限公司	8,000.00	2019/12/18	2020/12/18	否
中国铁路物资股份有限公司	40,000.00	2019/12/20	2020/12/19	否
中国铁路物资股份有限公司	5,600.00	2019/12/20	2020/10/23	否
中国铁路物资股份有限公司	26,520.00	2019/12/20	2020/12/19	否
中国铁路物资股份有限公司	10,000.00	2019/12/27	2020/2/25	是
中国铁路物资股份有限公司	25,000.00	2020/1/2	2023/1/1	否
中国铁路物资股份有限公司	12,000.00	2020/1/3	2021/1/2	否
中国铁路物资股份有限公司	10,000.00	2020/1/10	2020/11/22	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国铁路物资股份有限公司	84,000.00	2020/1/16	2020/5/20	否
中国铁路物资股份有限公司	25,000.00	2020/2/12	2021/2/11	否
中国铁路物资股份有限公司	55,000.00	2020/2/26	2022/2/20	否
中国铁路物资股份有限公司	50,000.00	2020/3/2	2023/3/1	否
中国铁路物资股份有限公司	42,857.00	2020/3/2	2021/3/2	否
中国铁路物资股份有限公司	30,000.00	2020/3/11	2021/3/11	否
中国铁路物资股份有限公司	80,000.00	2020/3/18	2021/3/18	否
中国铁路物资股份有限公司	9,700.00	2020/3/29	2021/3/28	否
中铁物资科技发展有限公司	18,000.00	2020/3/30	2021/6/19	否
中国铁路物资股份有限公司	22,000.00	2020/4/10	2020/5/25	否
中国铁路物资股份有限公司	20,000.00	2020/4/29	2021/4/29	否

其他担保事项:

2016 年 11 月 29 日, 鹰潭市国土资源局、中铁物资鹰潭木材防腐有限公司、鹰潭铁物置业有限公司三方签订《国有土地使用权出让合同变更协议》, 协议约定: 中铁物资鹰潭木材防腐有限公司对鹰潭铁物置业有限公司承建的编号为 DLA2015045 号宗地出让开发的一切合同义务和法定义务承担连带担保责任。编号 DLA2015045 号宗地项目目前正在进行中, 尚未开发结束。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国铁路物资股份有限公司	10,000,000.00	2018/1/25	2018/2/6	已偿还
中国铁路物资股份有限公司	37,700,000.00	2018/2/12	2018/12/21	已偿还
中国铁路物资股份有限公司	30,000,000.00	2018/4/9	2018/8/24	已偿还
中国铁路物资股份有限公司	30,000,000.00	2018/4/23	2018/12/17	已偿还
中国铁路物资股份有限公司	50,000,000.00	2018/5/7	2018/5/10	已偿还
中国铁路物资股份有限公司	20,000,000.00	2018/5/11	2018/12/21	已偿还
中国铁路物资股份有限公司	200,000,000.00	2018/5/16	2018/7/31	已偿还
中国铁路物资股份有限公司	10,000,000.00	2018/6/4	2018/8/17	已偿还
中国铁路物资股份有限公司	30,000,000.00	2018/6/6	2018/7/31	已偿还
中国铁路物资股份有限公司	40,000,000.00	2018/7/26	2018/12/21	已偿还
中国铁路物资股份有限公司	20,000,000.00	2018/8/25	2018/11/13	已偿还
中国铁路物资股份有限公司	10,000,000.00	2018/11/14	2018/12/21	已偿还
中国铁路物资股份有限公司	8,997,004.72	2018/12/18	2018/12/21	已偿还
拆出				
北京铁福轨道维护技术有限公司	5,000,000.00	2017/7/19	2019/2/26	已偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
北京铁福轨道维护技术有限公司	5,200,000.00	2017/7/19	2019/7/19	已偿还
北京铁福轨道维护技术有限公司	4,000,000.00	2019/7/24	2020/1/17	已偿还
北京铁福轨道维护技术有限公司	1,200,000.00	2019/7/24	2020/2/17	已偿还
北京中铁物总贸易有限公司	6,100,000.00	2018/1/30	2018/4/10	已偿还
北京中铁物总贸易有限公司	2,000,000.00	2018/1/30	2018/4/11	已偿还
北京中铁物总贸易有限公司	1,500,000.00	2018/1/30	2018/6/12	已偿还
北京中铁物总贸易有限公司	400,000.00	2019/2/1	2019/3/26	已偿还
北京中铁物总贸易有限公司	950,000.00	2019/2/1	2019/4/15	已偿还
北京中铁物总贸易有限公司	500,000.00	2019/2/1	2019/4/29	已偿还
北京中铁物总贸易有限公司	500,000.00	2019/2/1	2019/5/10	已偿还
北京中铁物总贸易有限公司	3,000,000.00	2019/2/1	2019/6/11	已偿还
北京中铁物总贸易有限公司	500,000.00	2019/2/1	2019/6/24	已偿还
北京中铁物总贸易有限公司	2,970,000.00	2019/2/1	2019/7/15	已偿还
北京中铁物总贸易有限公司	10,000,000.00	2019/2/1	2019/7/22	已偿还
北京中铁物总贸易有限公司	16,550,000.00	2019/10/28	2019/10/30	已偿还
北京中铁物总贸易有限公司	10,000,000.00	2019/10/28	2019/11/19	已偿还
镇赉铁物粮物流有限公司	53,740,000.00	2017/12/13	2019/3/13	已偿还
镇赉铁物粮物流有限公司	4,000,000.00	2019/1/1	2019/2/18	已偿还
镇赉铁物粮物流有限公司	36,000,000.00	2019/1/1	2019/2/19	已偿还
镇赉铁物粮物流有限公司	13,740,000.00	2019/1/1	2019/2/20	已偿还
镇赉铁物粮物流有限公司	5,000,000.00	2019/2/18	2019/5/30	已偿还
镇赉铁物粮物流有限公司	15,000,000.00	2019/2/18	2019/6/13	已偿还
镇赉铁物粮物流有限公司	20,000,000.00	2019/2/19	2019/8/20	已偿还
镇赉铁物粮物流有限公司	13,740,000.00	2019/2/20	2019/12/31	已偿还
镇赉铁物粮物流有限公司	15,000,000.00	2019/6/13	2019/9/12	已偿还
镇赉铁物粮物流有限公司	20,000,000.00	2019/8/20	2019/12/31	已偿还
镇赉铁物粮物流有限公司	15,000,000.00	2019/9/12	2019/12/31	已偿还
镇赉铁物粮物流有限公司	48,740,000.00	2020/1/1	2020/12/31	未偿还
中国铁路物资天津有限公司	5,000,000.00	2018/1/1	2018/1/9	已偿还
中国铁路物资天津有限公司	12,000,000.00	2018/1/1	2018/1/26	已偿还
中国铁路物资天津有限公司	2,000,000.00	2018/1/1	2018/2/2	已偿还
中国铁路物资天津有限公司	10,000,000.00	2018/1/1	2018/2/7	已偿还
中国铁路物资天津有限公司	20,000,000.00	2018/1/11	2018/4/9	已偿还
中国铁路物资天津有限公司	10,000,000.00	2018/1/12	2018/1/19	已偿还
中国铁路物资天津有限公司	19,000,000.00	2019/6/24	2019/10/28	已偿还
中国铁路物资天津有限公司	6,000,000.00	2019/6/24	2019/10/29	已偿还
中国铁路物资天津有限公司	13,000,000.00	2019/6/27	2019/11/29	已偿还
中铁物上海有限公司	70,964,889.49	2015/10/8	2018/7/20	已偿还

中铁物晟科技发展有限公司
2018 年度至 2020 年 4 月
财务报表附注

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中铁物上海有限公司	2,370,404.63	2017/9/25	2018/1/29	已偿还
中铁物上海有限公司	1,477,443.09	2017/9/27	2018/1/16	已偿还
中铁物上海有限公司	800,000.00	2017/10/18	2018/1/16	已偿还
中铁物上海有限公司	25,692,548.90	2017/10/31	2018/1/16	已偿还
中铁物上海有限公司	5,969,991.99	2017/11/24	2018/1/29	已偿还
中铁物上海有限公司	13,030,008.01	2017/11/24	2018/1/16	已偿还
中铁物上海有限公司	9,570,000.00	2017/12/15	2018/1/29	已偿还
中铁物上海有限公司	2,875,286.11	2018/1/11	2018/3/9	已偿还
中铁物上海有限公司	40,000,000.00	2018/1/11	2018/2/13	已偿还
中铁物上海有限公司	2,124,713.89	2018/1/11	2018/1/29	已偿还
中铁物上海有限公司	2,000,000.00	2018/1/22	2018/7/20	已偿还
中铁物上海有限公司	8,000,000.00	2018/1/22	2018/5/28	已偿还
中铁物上海有限公司	3,200,829.66	2018/1/23	2019/2/14	已偿还
中铁物上海有限公司	3,975,800.00	2018/1/23	2019/1/31	已偿还
中铁物上海有限公司	4,307,800.00	2018/1/23	2019/1/29	已偿还
中铁物上海有限公司	10,663,877.42	2018/1/23	2019/1/21	已偿还
中铁物上海有限公司	3,441,900.00	2018/1/23	2019/1/18	已偿还
中铁物上海有限公司	2,068,797.62	2018/1/23	2018/12/29	已偿还
中铁物上海有限公司	2,000,000.00	2018/1/23	2018/12/29	已偿还
中铁物上海有限公司	160,860.97	2018/1/23	2018/12/25	已偿还
中铁物上海有限公司	49,747,865.67	2018/1/23	2018/5/28	已偿还
中铁物上海有限公司	4,790,364.75	2018/1/23	2018/11/15	已偿还
中铁物上海有限公司	4,000,000.00	2018/1/23	2018/10/30	已偿还
中铁物上海有限公司	18,161,769.58	2018/1/23	2018/8/7	已偿还
中铁物上海有限公司	10,000,000.00	2018/1/23	2018/7/31	已偿还
中铁物上海有限公司	300,000.00	2018/1/23	2018/7/20	已偿还
中铁物上海有限公司	3,770,000.00	2018/2/7	2019/3/8	已偿还
中铁物上海有限公司	20,000,000.00	2018/2/7	2019/3/5	已偿还
中铁物上海有限公司	5,599,170.34	2018/2/7	2019/2/14	已偿还
中铁物上海有限公司	10,630,829.66	2018/2/7	2019/4/1	已偿还
中铁物上海有限公司	40,000,000.00	2018/2/7	2018/7/20	已偿还
中铁物上海有限公司	1,000,000.00	2018/3/12	2019/4/1	已偿还
中铁物上海有限公司	1,000,000.00	2018/3/12	2018/7/20	已偿还
中铁物上海有限公司	6,801,908.00	2018/8/7	2019/2/15	已偿还
中铁物上海有限公司	583,130.22	2018/8/7	2019/5/21	已偿还
中铁物上海有限公司	583,130.22	2018/8/7	2019/5/21	已偿还
中铁物上海有限公司	600,529.19	2018/8/7	2019/5/20	已偿还
中铁物上海有限公司	600,529.19	2018/8/7	2019/5/20	已偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中铁物上海有限公司	3,145,262.25	2018/8/7	2019/4/16	已偿还
中铁物上海有限公司	369,170.34	2018/8/7	2019/4/1	已偿还
中铁物上海有限公司	2,416,869.78	2018/8/7	2019/5/21	已偿还
中铁物上海有限公司	2,416,869.78	2018/8/7	2019/5/21	已偿还
中铁物上海有限公司	4,662,100.00	2018/8/7	2019/4/28	已偿还
中铁物上海有限公司	3,846,500.00	2018/8/7	2019/5/5	已偿还
中铁物上海有限公司	3,846,500.00	2018/8/7	2019/5/5	已偿还
中铁物上海有限公司	7,236,299.80	2018/8/7	2019/5/8	已偿还
中铁物上海有限公司	7,236,299.80	2018/8/7	2019/5/8	已偿还
中铁物上海有限公司	11,500,000.00	2018/8/7	2018/7/20	已偿还
中铁物上海有限公司	18,161,769.58	2018/8/7	2018/7/20	已偿还
中铁物上海有限公司	3,500,000.00	2018/8/28	2019/4/28	已偿还
中铁物上海有限公司	1,500,000.00	2018/8/28	2019/4/23	已偿还
中铁物上海有限公司	5,000,000.00	2018/8/28	2018/7/20	已偿还
中铁物总国际集团有限公司	10,000,000.00	2018/2/2	2018/6/22	已偿还
中铁物总国际集团有限公司	8,700,000.00	2018/2/8	2018/6/22	已偿还
中铁现代物流科技股份有限公司	2,000,000.00	2018/1/1	2018/1/5	已偿还
中铁现代物流科技股份有限公司	2,000,000.00	2018/1/1	2018/1/26	已偿还
中铁现代物流科技股份有限公司	2,000,000.00	2018/1/1	2018/1/30	已偿还
中铁现代物流科技股份有限公司	20,000,000.00	2018/1/5	2018/4/8	已偿还
中铁现代物流科技股份有限公司	2,900,000.00	2018/3/22	2018/6/12	已偿还
中铁现代物流科技股份有限公司	11,600,000.00	2018/3/22	2018/6/26	已偿还
中铁现代物流科技股份有限公司	2,000,000.00	2018/3/22	2018/6/26	已偿还
中铁现代物流科技股份有限公司	2,000,000.00	2018/5/3	2018/9/5	已偿还
中铁现代物流科技股份有限公司	13,000,000.00	2018/5/3	2018/9/12	已偿还
中铁现代物流科技股份有限公司	3,000,000.00	2018/5/3	2018/9/18	已偿还
中铁现代物流科技股份有限公司	11,890,000.00	2018/5/3	2018/9/28	已偿还
中铁租赁有限公司	20,000,000.00	2017/10/27	2018/2/12	已偿还
中铁租赁有限公司	20,000,000.00	2017/10/27	2018/2/12	已偿还
中铁租赁有限公司	28,000,000.00	2017/11/3	2018/2/12	已偿还
中铁租赁有限公司	28,000,000.00	2017/11/3	2018/2/12	已偿还
中铁租赁有限公司	4,000,000.00	2018/1/26	2018/4/27	已偿还
中铁租赁有限公司	10,000,000.00	2018/1/26	2018/4/2	已偿还
中铁租赁有限公司	16,000,000.00	2018/1/26	2018/2/12	已偿还
中铁租赁有限公司	24,000,000.00	2018/2/12	2018/5/18	已偿还
中铁租赁有限公司	6,000,000.00	2018/2/12	2018/4/27	已偿还
中铁租赁有限公司	10,000,000.00	2018/3/29	2019/1/28	已偿还
中铁租赁有限公司	4,720,000.00	2018/3/29	2019/7/30	已偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中铁租赁有限公司	14,720,000.00	2018/3/29	2018/4/27	已偿还
中铁租赁有限公司	34,280,000.00	2018/3/29	2018/10/18	已偿还
中铁租赁有限公司	10,000,000.00	2018/3/29	2018/9/12	已偿还
中铁租赁有限公司	10,000,000.00	2018/3/29	2018/8/13	已偿还
中铁租赁有限公司	25,250,000.00	2018/3/29	2018/7/11	已偿还
中铁租赁有限公司	27,750,000.00	2018/3/29	2018/6/15	已偿还
中铁租赁有限公司	8,000,000.00	2018/3/29	2018/5/18	已偿还
中铁租赁有限公司	28,820,000.00	2018/7/16	2019/8/16	已偿还
中铁租赁有限公司	180,000.00	2018/7/16	2019/7/30	已偿还
中铁租赁有限公司	29,000,000.00	2018/7/16	2018/5/18	已偿还
中铁租赁有限公司	20,000,000.00	2018/8/13	2019/6/12	已偿还
中铁租赁有限公司	20,000,000.00	2018/8/13	2018/5/18	已偿还
中铁租赁有限公司	4,200,000.00	2018/10/30	2019/7/30	已偿还
中铁租赁有限公司	35,800,000.00	2018/10/30	2019/6/28	已偿还
中铁租赁有限公司	40,000,000.00	2018/10/30	2018/5/18	已偿还
中铁租赁有限公司	10,000,000.00	2019/1/14	2019/8/16	已偿还

5、其他关联交易

(1) 本公司成立于 2018 年 7 月，2020 年 4 月 30 日之前主要管理职能等均由股份公司代为执行，2019 年公司确认应上缴股份公司管理费金额为 3,584.91 万元；2020 年 1-4 月确认应上缴股份公司管理费金额为 1,126.53 万元。

(2) 利息收入及支出情况

关联方	交易内容	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
中铁租赁有限公司	利息收入		3,602,743.33	5,800,063.33
中铁物上海有限公司	利息收入		1,004,603.51	2,400,553.17
镇赉铁物粮食物流有限公司	利息收入	825,807.34	2,697,884.50	1,192,221.90
中国铁路物资天津有限公司	利息收入		288,970.13	997,240.57
中国铁路物资股份有限公司	利息收入	2,825,212.73	9,453,788.29	
北京铁福轨道维护技术有限公司	利息收入	20,245.29	251,584.12	418,584.91
北京中铁物总贸易有限公司	利息收入		214,046.49	42,694.42
中铁物总国际集团有限公司	利息收入			157,336.79
中铁现代物流科技股份有限公司	利息收入			425,840.00
中国铁路物资股份有限公司	利息支出			3,359,329.82
中铁物资武汉物流有限公司	利息支出	12,925.04	35,883.37	35,794.29
武汉生科生物股份有限公司	利息支出	4,355.84	12,206.11	12,650.13
中国铁路物资株洲商贸有限公司	利息支出	8,438.40	23,154.86	22,817.77

中铁物晟科技发展有限公司
2018 年度至 2020 年 4 月
财务报表附注

关联方	交易内容	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
中铁物资武汉金属有限公司	利息支出	68,481.97	188,474.42	185,599.83
武钢中铁武汉物贸有限公司	利息支出	390,342.46	820,000.00	615,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	中国铁路物资广州有限公司	33,462,656.50		33,462,656.50		51,482,050.45	
	中国铁路物资股份有限公司	19,056,730.91		17,345,277.88		15,185,412.99	
	中企云商（北京）物流有限公司	13,510,976.88					
	鹰潭铁物置业有限公司	9,742,848.90	48,672.59	9,752,013.00			
	中国铁路物资北京有限公司	7,209,571.89		7,209,571.89		3,323,302.60	
	北京中铁物总贸易有限公司	1,314,167.60		109,653,748.58			
	中铁物资马鞍山商贸有限公司	1,628,724.35				2,264,770.39	
	中铁物上海有限公司	1,534,524.16		14,135,101.96		18,661,362.57	
	武汉中铁伊通物流有限公司	396,900.00				1,190,700.00	
	中国铁路物资天津有限公司	163,709.58		5,473,247.26		7,800,376.60	
	国铁供应链管理有限公司			73,020,007.60			
	中铁物总进出口有限公司			8,918,203.63		8,918,203.63	
	中铁物总国际集团有限公司			4,271,234.28		93,361,685.83	
	中铁物资山西钢铁有限公司					1,694,856.34	
	北京铁福轨道维护技术有限公司					446,000.00	
应收票据							
	北京中铁物总贸易有限公司			10,247,597.44			
应收款项融资							

项目名称	关联方	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京中铁物总贸易有限公司	15,700,000.00		23,700,000.00		17,856,823.85	
	中国铁路物资北京有限公司	671,642.40		671,642.40			
	中铁物总进出口有限公司	280,585.20		7,300,000.00		7,000,000.00	
	中国铁路物资广州有限公司			8,000,000.00		20,361,576.58	
	中铁物资马鞍山商贸有限公司			3,470,586.75			
	中铁物总国际集团有限公司			2,514,868.00			
	中铁物上海有限公司			628,990.00		500,000.00	
	中国铁路物资天津有限公司					4,000,000.00	
预付账款							
	国铁供应链管理有限公司	7,933,005.33		204,648,221.94			
	中铁物总国际集团有限公司	477,308.52		2,651,714.01			
	中国铁路物资股份有限公司	5,400.00					
	中国铁路物资天津有限公司			21,448,942.64		1,407,000.00	
	中铁物总进出口有限公司			659,736.00			
	武汉中铁伊通物流有限公司					6,765.22	
	北京中铁物总贸易有限公司					208,445.04	
	中国铁路物资北京有限公司					111.14	
其他应收款							
	中国铁路物资股份有限公司	2,585,944,161.72		1,988,211,610.83		2,109,029,088.65	
	中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	9,391,531.90	2,697,750.08	11,705,237.11		11,924,117.29	
	中铁物总投资有限公司	3,894,088.00		3,894,088.00			

中铁物晟科技发展有限公司
2018 年度至 2020 年 4 月
财务报表附注

项目名称	关联方	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中铁物资天津油品供应有限公司	3,497,639.28		3,050,167.74			
	中国铁路物资天津有限公司	1,600,000.00				1,600,000.00	
	中企云商（北京）物流有限公司	1,545,130.02		779,367.30			
	北京中铁物资贸易有限公司	1,183,998.88					
	《铁路采购与物流》杂志社有限公司	202,265.44		364,077.76			
	中铁物资资源科技有限公司	100,279.96					
	中铁现代物流科技股份有限公司	94,800.00					
	中国铁路物资集团有限公司	50,926.24		137,182.78			
	中铁融担保有限公司	10,738.81					
	中铁物资武汉金属有限公司	4,250.50					
	镇赉铁物粮食物流有限公司			48,740,000.00		53,740,000.00	
	鹰潭铁物置业有限公司			24,855,000.00		24,855,000.00	
	中国铁路物资郑州有限公司			8,765,000.00		8,765,000.00	
	北京铁福轨道维护技术有限公司			5,200,000.00		10,636,420.00	
	中铁租赁有限公司					103,720,000.00	
	中铁物上海有限公司					99,723,552.62	
	中铁物资山西钢铁有限公司					1,568.00	
应收利息							
	中铁物上海有限公司					1,528,424.04	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
应付票据				
	中石油中铁油品销售有限公司	385,338,119.61	588,842,124.08	615,060,039.15
	国铁供应链管理有限公司	248,535,105.92	184,500,000.00	
	北京中铁物总贸易有限公司	43,596,793.30	35,824,409.92	
	中铁物总进出口有限公司	6,548,069.22		
	中国铁路物资天津有限公司		196,200,000.00	68,284,318.03
	中铁物总国际集团有限公司		69,467,669.60	
	中原利达铁路轨道技术发展有限公司		53,000,000.00	2,500,000.00
	芜湖中铁轨道装备有限公司		1,310,755.00	
	中国铁路物资北京有限公司			13,912,675.24
	中铁物资马鞍山商贸有限公司			2,687,700.00
应付账款				
	国铁供应链管理有限公司	95,127,964.68	416,505.50	
	中石油中铁油品销售有限公司	29,195,068.81	29,354,514.36	22,562,084.24
	中国铁路物资沈阳有限公司	15,868,277.73	15,868,277.73	15,868,277.73
	中原利达铁路轨道技术发展有限公司	11,996,630.16	7,861,367.04	854,385.75
	中铁物总供应链科技集团有限公司	9,018,861.84		
	北京铁总物通国际贸易有限公司	3,931,704.75		
	中铁物上海有限公司	3,605,354.89	33,501,874.66	7,102,515.34
	中企云商（北京）物流有限公司	2,898,357.98	408,196.88	763,406.66
	北京中铁物总贸易有限公司	511,374.05	26,722,105.90	
	芜湖中铁轨道装备有限公司	36,966.00	503,528.00	579,383.00
	中国铁路物资北京有限公司	21,677.11	11,195,394.85	
	中铁现代物流科技股份有限公司	5,618.00	12,595.15	157,525.90
	中国铁路物资天津有限公司		6,811,856.06	
	中铁物总国际集团有限公司		6,654,278.18	
	中国铁路物资股份有限公司		3,986,925.00	
	中铁物资马鞍山商贸有限公司			678,300.00
	武汉中铁伊通物流有限公司			271,705.03
预收款项				
	中铁物总进出口有限公司	24,000,399.69	2,978,163.11	23,713,608.23
	北京中铁物总贸易有限公司	7,831,905.90	32,000.00	150,444.00
	中原利达铁路轨道技术发展有限公司	7,547,614.43	7,806,082.54	8,253,414.38
	中铁物总国际集团有限公司	452,676.24	452,676.24	3,108,930.97
	芜湖中铁轨道装备有限公司	254,320.00	16,000.00	
	中企云商（北京）物流有限公司		4,830.60	
	北京铁福轨道维护技术有限公司			45,000.00

项目名称	关联方	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
	中国铁路物资天津有限公司			17,052.95
其他应付款				
	中国铁路物资股份有限公司	18,471,900.42	11,689,150.23	9,923,134.82
	中铁物上海有限公司	9,300,000.00		1,326,124.31
	中铁物华资产管理中心有限公司	9,237,313.00	8,951,448.00	11,189,310.00
	北京中物京贸易有限公司	6,315,000.00	6,315,000.00	2,480,000.00
	中铁现代物流科技股份有限公司	1,664,642.81	1,370,000.00	444,694.73
	中国铁路物资天津有限公司	1,552,187.50	4,636,463.20	
	中铁物总供应链科技集团有限公司	1,397,092.11	1,501,913.70	
	北京中铁物总贸易有限公司	1,276,000.00	1,276,000.00	5,649,647.65
	镇赉铁物粮食物流有限公司	1,062,442.70	1,072,442.70	1,072,442.70
	中原利达铁路轨道技术发展有限公司	736,000.00	592,000.00	208,000.00
	北京鑫地城物业管理有限公司	624,562.00	869,574.03	114,528.19
	武汉中铁伊通物流有限公司	481,697.64	516,697.64	935,697.64
	中铁物资成都物流有限公司	200,000.00	164,349,420.17	173,338,704.35
	中国铁路物资广州有限公司	99,970.90		
	中铁租赁有限公司	65,302.92		
	中铁物总进出口有限公司	32,000.00	5,660,000.00	3,848,000.00
	中石油中铁油品销售有限公司	13,957.23	33,710.79	18,878.48
	中铁物资武汉金属有限公司		53,778,551.46	52,781,016.15
	武钢中铁武汉物贸有限公司		40,615,000.00	40,615,000.00
	中铁物资成都材料有限公司		10,999,379.71	10,456,714.24
	中铁物资武汉物流有限公司		10,148,516.18	10,112,632.81
	中国铁路物资株洲商贸有限公司		6,626,631.68	6,470,455.99
	武汉生科生物股份有限公司		3,420,629.57	3,518,423.46
	中铁物总国际集团有限公司		375,000.00	2,332,350.00
	中国铁路物资沈阳有限公司		30,000.00	97,313.64
	中企云商（北京）物流有限公司		48,000.00	50,966.19
	中铁物资天津油品供应有限公司			2,041,943.95
	《铁路采购与物流》杂志社有限公司			20,000.00

十一、承诺及或有事项

(二) 未结保函

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未结清的保函合计 262,453,822.47 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未结清的保函合计 347,031,304.87 元。

截至 2020 年 4 月 30 日，本公司未结清的保函合计 284,548,209.41 元。

(三) 未决诉讼

1、2019 年 5 月 13 日中国铁路物资西安有限公司收到吉林省松原市中级人民法院传票。原告霍林郭勒效高褐煤提质有限公司以买卖合同纠纷为由，起诉要求国电东北（沈阳）燃料有限公司、西安公司向其支付货款及利息共计 2,484.2 万元。2019 年 5 月 21 日西安公司提出管辖权异议，法院裁定驳回，2019 年 6 月 17 日西安公司提起上诉，被吉林省高院驳回。2019 年 6 月 26 日，松原中院向沈阳中院出具协助执行通知，冻结国电东北案国电公司应支付给西安公司的执行款。西安公司申请复议，松原中院于 2019 年 8 月 31 日就冻结执行款一事进行听证。2019 年 9 月 28 日西安公司收到松原市中级人民法院解除冻结的裁定。该案分别于 2019 年 11 月 15 日、2019 年 12 月 10 日开庭审理，截止本报告日尚未判决。

2、成都公司与中铁四局集团有限公司（以下简称“中铁四局”）、中铁四局集团物资工贸有限公司（以下简称工贸公司）于 2017 年 4 月 20 日、2017 年 10 月 13 日、2018 年 4 月 3 日、2019 年 3 月 25 日分别签订 4 份合同编号为 YMZQ-5-GCLG-05、YMZQ-5-GC-05、YMZQ-5-GCLG-06、YMZQ-5-GC-07 的《钢铁临供合同》、《合同协议书》、《钢材买卖合同》及《钢材应急采购合同》，约定中铁四局委托工贸公司向成都公司采购钢材、钢板、盘条、圆钢、螺纹钢等物资。上述合同签订后至今，成都公司按照合同约定履行义务，陆续向工贸公司提供总价值为 84,523,389.26 元的货物。根据成都公司与工贸公司《往来结算余额询证函》及相关票据等资料，经核算，截至目前中铁四局、工贸公司尚有 19,955,943.04 元货款未按照合同约定支付，也未退还成都公司缴纳的 50,000.00 元履约保证金。

成都公司于 2020 年 1 月对中铁四局及工贸公司提起诉讼。2020 年 2 月 4 日该诉讼案件由合肥铁路运输法院受理。2020 年 3 月 20 日，合肥铁路运输法院发出告知函（（2020）皖 8601 执保 5 号），已足额冻结中铁四局的银行账户，冻结金额 21,437,609.50 元。2020 年 3 月 27 日，成都公司与中铁四局在合肥铁路运输法院主持下进行了第一次调节，双方对应收本金部分均无异议。2020 年 4 月 17 日，合肥铁路运输法院发出传票，案件再次开庭时间为 2020 年 5 月 21 日。

截止本报告日，上述诉讼尚未终审判决。

3、2018 年 3 月 1 日，招标公司与中铁十二局集团第三工程有限公司（以下简称“十二局三公司”）下属的朝凌客专 TJ-3 标二工区项目部（以下简称“二工区项目部”）和十二局三公司下属的朝凌客专 TJ-3 标三工区项目部（以下简称“三工区项目部”）分别签订了《钢材采购合同》及《补充合同》。约定由招标公司向十二局三公司供应钢材，合同数量为“暂定数量”，经“协商一致，合同数量可以变更。合同金额调整幅度不应超过合同总金额的 25%”。截止 2019 年 10 月 12 日，招标公司已向十二局三公司供应钢材 12,311.549 吨，结算金额 50,926,607.22 元，但十二局三公司未按合同

约定向招标公司付款。

截止 2020 年 4 月 30 日，十二局三公司欠招标公司逾期货款 6,226,607.22 元（其中，二工区项目部欠款 2,049,758.45 元，三工区项目部欠款 4,176,848.77 元），按照中国人民银行同期贷款利率计算，给招标公司造成资金利息损失 448,154.49 元，合计金额 6,674,761.71 元。2020 年 5 月，招标公司已向太原市万柏林区人民法院提起诉讼。截止报告日，该诉讼尚未作出判决。

4、2018 年 2 月，招标公司、中铁上海工程局集团北方工程有限公司（以下简称“上海工程局北方工程公司”）及中铁上海工程局集团物资工贸有限公司朝凌客专 TJ-2 标工地材料厂（以下简称“TL-2 标材料厂”）签订了《钢材买卖合同》，合同约定暂定价 125,465,575.00 元。三方约定采用按月结算的方式，上海工程局北方工程公司收到招标公司发票的次月 15 日向招标公司支付结算货款金额的 80.00%，每批货款的 5%为质保金，于质保期后 30 日内支付，剩余 15%货款在季度验工款拨付到位后支付。合同履行过程中，招标公司按约定履行了供货义务。经结算确认合同项下货款总计 40,065,912.74 元，但上海工程局北方工程公司仅向招标公司支付 29,210,000.00 元，尚欠 10,855,912.74 元未支付，招标公司上诉至法院。

2020 年 4 月 20 日，经沈阳铁路运输法院做出（2020）辽 7101 民初 2 号一审民事判决书如下：上海工程局北方工程公司于本判决发生法律效力之日给付招标公司钢材款 10,855,912.74 元。上海工程局北方工程公司已上诉，截止报告日，尚未收到上诉状和二审法院立案通知书。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

2019 年 12 月 8 日，天津一汽夏利汽车股份有限公司（以下简称“一汽夏利”）发布《关于筹划重大资产重组的停牌公告》，收到其控股股东中国第一汽车股份有限公司（以下简称“一汽股份”）的紧急通知，一汽股份拟筹划股权转让事项，可能涉及控制权变更。2019 年 12 月 20 日，一汽夏利召开第七届董事会第二十四次会议，审议通过了重大资产重组的相关议案。本次交易的整体方案由一汽夏利股份无偿划转、重大资产出售、发行股份购买资产及募集配套资金四部分组成，上述股份无偿划转、重大资产出售、发行股份购买资产互为条件，共同构成本次重大资产重组不可分割的组成部分，三项交易全部获得所需批准（包括但不限于相关交易方内部有权审批机构的批准和相关政府部门的批准）后实施，其中任何一项因未获批准或其他原因而无法付诸实施的，则其他两项均不实施。

其中股份无偿划转部分为一汽股份将其持有的一汽夏利股权无偿划转至本公司母公司中国铁路物资股份有限公司；发行股份购买资产为一汽夏利向本公司股东发行股份购买本公司股权。

目前，上述重大资产重组事项正在进行中。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利	808,089,867.81	808,089,867.81	
其他应收款项	2,959,718,108.29	2,116,195,341.76	1,564,383,790.26
合计	3,767,807,976.10	2,924,285,209.57	1,564,383,790.26

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
中铁物轨道科技服务集团有限公司	311,235,523.39	311,235,523.39	
中国铁路物资工业（集团）有限公司	303,000,702.06	303,000,702.06	
中铁油料集团有限公司	91,010,086.04	91,010,086.04	
中铁物总国际招标有限公司	84,532,590.60	84,532,590.60	
中国铁路物资武汉有限公司	18,310,965.72	18,310,965.72	
小计	808,089,867.81	808,089,867.81	
减：坏账准备			
合计	808,089,867.81	808,089,867.81	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
3 个月以内	1,241,300,181.57	60,000,000.00	1,564,383,790.26
3 个月至 1 年	1,718,417,926.72	1,178,114,732.01	
1 至 2 年		878,080,609.75	
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
小计	2,959,718,108.29	2,116,195,341.76	1,564,383,790.26
减：坏账准备			
合计	2,959,718,108.29	2,116,195,341.76	1,564,383,790.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 4 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额重大单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	2,959,718,108.29	100.00			2,959,718,108.29
其中:					
信用风险特征组合					
特定组合的其他应收款	2,959,718,108.29	100.00			2,959,718,108.29
合计	2,959,718,108.29	100.00			2,959,718,108.29

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额重大单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	2,116,195,341.76	100.00			2,116,195,341.76
其中:					
信用风险特征组合					
特定组合的其他应收款	2,116,195,341.76	100.00			2,116,195,341.76
合计	2,116,195,341.76	100.00			2,116,195,341.76

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.4.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
特定组合的其他应收款	2,959,718,108.29			2,116,195,341.76		
合计	2,959,718,108.29			2,116,195,341.76		

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,564,383,790.26	100.00			1,564,383,790.26
其中：按账龄计提坏账准备的应收账款					
按其他方法计提坏账准备的应收账款	1,564,383,790.26	100.00			1,564,383,790.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,564,383,790.26	100.00			1,564,383,790.26

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无风险其他应收款	1,564,383,790.26		
合计	1,564,383,790.26		

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	1,564,383,790.26			1,564,383,790.26
2019.1.1 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				
本期新增	1,238,114,732.01			1,238,114,732.01
本期直接减记				
本期终止确认	686,303,180.51			686,303,180.51
其他变动				
2019.12.31 余额	2,116,195,341.76			2,116,195,341.76

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	2,116,195,341.76			2,116,195,341.76
2019.12.31 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				
本期新增	1,241,300,181.57			1,241,300,181.57
本期直接减记				
本期终止确认	397,777,415.04			397,777,415.04
其他变动				
2020.4.30 余额	2,959,718,108.29			2,959,718,108.29

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
单位往来款	2,959,718,108.29	2,116,195,341.76	1,564,383,790.26
合计	2,959,718,108.29	2,116,195,341.76	1,564,383,790.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.4.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国铁路物资股份有限公司	单位往来款	2,709,718,108.29	1 年以内	91.55	
中国铁路物资西安有限公司	单位往来款	250,000,000.00	1 年以内	8.45	
合计		2,959,718,108.29		100.00	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国铁路物资股份有限公司	单位往来款	1,929,215,450.59	1 年以内: 1-2 年	91.17	
中铁物总国际招标有限公司	单位往来款	93,808,035.59	1 年以内	4.43	
中国铁路物资西安有限公司	单位往来款	93,171,855.58	1 年以内	4.40	
合计		2,116,195,341.76		100.00	

中铁物晟科技发展有限公司
2018 年度至 2020 年 4 月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
中国铁路物资股份有限公司	单位往来款	1,564,383,790.26	1 年以内	100.00	
合计		1,564,383,790.26		100.00	

(二) 长期股权投资

项目	2020.4.30			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	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,592,880,000.11		8,592,880,000.11	8,319,173,683.07		8,319,173,683.07	8,245,665,314.79		8,245,665,314.79
对联营、合营企业投资									
合计	8,592,880,000.11		8,592,880,000.11	8,319,173,683.07		8,319,173,683.07	8,245,665,314.79		8,245,665,314.79

对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中铁物轨道科技服务集团有限公司	1,576,610,026.84			1,576,610,026.84		
中铁油料集团有限公司	1,233,118,275.04			1,233,118,275.04		
中铁物总国际招标有限公司	214,654,074.73			214,654,074.73		
中国铁路物资工业（集团）有限公司	2,429,324,239.32			2,429,324,239.32		
中国铁路物资华东集团有限公司	1,196,579,035.88			1,196,579,035.88		
中国铁路物资成都有限公司	454,594,746.59			454,594,746.59		
中国铁路物资西安有限公司	212,296,787.51			212,296,787.51		
中国铁路物资武汉有限公司	675,064,755.41			675,064,755.41		
中石化中铁油品销售有限公司	192,500,320.86			192,500,320.86		
中海油中铁油品销售有限公司	60,923,052.61			60,923,052.61		
合计	8,245,665,314.79			8,245,665,314.79		

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
中铁物轨道科技服务集团有限公司	1,576,610,026.84			1,576,610,026.84		
中铁油料集团有限公司	1,233,118,275.04			1,233,118,275.04		
中铁物总国际招标有限公司	214,654,074.73			214,654,074.73		
中国铁路物资工业（集团）有限公司	2,429,324,239.32			2,429,324,239.32		
中国铁路物资华东集团有限公司	1,196,579,035.88			1,196,579,035.88		
中国铁路物资成都有限公司	454,594,746.59			454,594,746.59		
中国铁路物资西安有限公司	212,296,787.51			212,296,787.51		
中国铁路物资武汉有限公司	675,064,755.41	73,508,368.28		748,573,123.69		
中石化中铁油品销售有限公司	192,500,320.86			192,500,320.86		
中海油中铁油品销售有限公司	60,923,052.61			60,923,052.61		
合计	8,245,665,314.79	73,508,368.28		8,319,173,683.07		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中铁物轨道科技服务集团有限公司	1,576,610,026.84			1,576,610,026.84		
中铁油料集团有限公司	1,233,118,275.04			1,233,118,275.04		
中铁物总国际招标有限公司	214,654,074.73			214,654,074.73		
中国铁路物资工业（集团）有限公司	2,429,324,239.32			2,429,324,239.32		
中国铁路物资华东集团有限公司	1,196,579,035.88			1,196,579,035.88		
中国铁路物资成都有限公司	454,594,746.59			454,594,746.59		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国铁路物资西安有限公司	212,296,787.51			212,296,787.51		
中国铁路物资武汉有限公司	748,573,123.69			748,573,123.69		
中石化中铁油品销售有限公司	192,500,320.86			192,500,320.86		
中海油中铁油品销售有限公司	60,923,052.61			60,923,052.61		
中铁物总铁路装备物资有限公司		273,706,317.04		273,706,317.04		
合计	8,319,173,683.07	273,706,317.04		8,592,880,000.11		

(三) 投资收益

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益		1,585,617,732.28	1,002,557.26
合计		1,585,617,732.28	1,002,557.26

十五、 补充资料

非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	10,000,000.00	37,604,667.84	589,486.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,080,911.50	23,689,247.85	33,873,706.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	862,210.60	7,556,815.43	9,832,708.02	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			64,931,133.09	

中铁物晟科技发展有限公司
2018 年度至 2020 年 4 月
财务报表附注

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	说明
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-3,677,900.00	8,834,179.38	949,681.01	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,329.08	2,902,216.74	-19,111,580.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	103,285.52			
小计	17,500,836.70	80,587,127.24	91,065,134.59	
所得税影响额	-4,375,209.17	-19,679,881.63	-7,549,219.96	
少数股东权益影响额（税后）	-194,383.10	-898,065.57	-29,082,091.24	
合计	12,931,244.43	60,009,180.04	54,433,823.39	

中铁物晟科技发展有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年六月十日