中国铁路物资天津有限公司

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 ZG212792 号

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

中国铁路物资天津有限公司

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	
	模拟资产负债表	1-2
	模拟利润表	3
	模拟现金流量表	4
	模拟所有者权益变动表	5-7
	模拟财务报表附注	1-100

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG212792 号

中国铁路物资天津有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国铁路物资天津有限公司（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日的模拟资产负债表，2018年度、2019年度、2020年1-4月的模拟利润表、模拟现金流量表、模拟所有者权益变动表以及相关模拟财务报表附注。

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、模拟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日的模拟财务状况以及2018年度、2019年度、2020年1-4月的模拟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、 管理层对模拟财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定以及“附注二、模拟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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

我们与管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·上海 中国注册会计师：

2020 年 6 月 10 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中国铁路物资天津有限公司

模拟资产负债表

（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）	109,500,853.02	80,192,684.56	20,511,186.81
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）	2,000,000.00	64,772,851.14	
应收账款	（三）	947,087,079.12	602,818,262.68	632,050,643.45
应收款项融资	（四）	11,000,000.00	6,860,000.00	
预付款项	（五）	43,477,526.29	36,738,187.47	22,833,829.62
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）	54,777,272.28	262,662,810.66	39,248,040.45
买入返售金融资产				
存货	（七）	108,166,658.06	34,210,470.57	81,198,816.34
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				
流动资产合计		1,276,009,388.77	1,088,255,267.08	795,842,516.67
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	（八）			5,295,749.45
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	（九）	3,543,167.06	3,610,215.34	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	（十）	584,718,000.00	586,297,100.00	491,060,200.00
固定资产	（十一）	5,576,246.00	5,945,701.82	7,415,678.54
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	（十二）	1,139.60	2,462.55	17,312.37
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	（十三）	98,969,823.36	97,329,016.76	84,103,580.65
其他非流动资产				
非流动资产合计		692,808,376.02	693,184,496.47	587,892,521.01
资产总计		1,968,817,764.79	1,781,439,763.55	1,383,735,037.68

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：杜占海　主管会计工作负责人：田庆祥　会计机构负责人：陈争

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中国铁路物资天津有限公司

模拟资产负债表（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	附注五	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款	（十四）	580,901,394.27	321,943,347.39	294,493,472.53
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	（十五）	248,510,000.00	244,000,000.00	27,060,000.00
应付账款	（十六）	126,669,145.52	150,611,950.61	114,891,880.76
预收款项	（十七）		27,608,826.97	9,831,290.08
合同负债	（十八）	6,906,962.18		
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	（十九）	42,757.00		
应交税费	（二十）	3,305,407.01	4,151,730.39	3,375,340.99
其他应付款	（二十一）	45,899,533.52	67,426,418.83	59,532,221.62
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	（二十二）	6,155,000.00	6,368,000.00	8,812,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		1,018,390,199.50	822,110,274.19	517,996,205.98
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	（二十三）	631,520,453.09	631,520,453.09	666,438,000.00
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	（二十四）	26,744,000.00	27,732,000.00	28,204,000.00
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	（十三）	101,137,081.96	101,531,856.96	77,722,631.96
其他非流动负债				
非流动负债合计		759,401,535.05	760,784,310.05	772,364,631.96
负债合计		1,777,791,734.55	1,582,894,584.24	1,290,360,837.94
所有者权益：				
实收资本	（二十五）	476,220,560.11	476,220,560.11	476,220,560.11
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益	（二十六）	234,452,191.43	235,087,239.71	237,202,773.82
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	（二十七）	-519,646,721.30	-512,762,620.51	-620,049,134.19
所有者权益合计		191,026,030.24	198,545,179.31	93,374,199.74
负债和所有者权益总计		1,968,817,764.79	1,781,439,763.55	1,383,735,037.68

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：杜占海　主管会计工作负责人：田庆祥　会计机构负责人：陈争

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中国铁路物资天津有限公司

模拟利润表

（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、营业总收入		461,041,580.53	2,154,049,138.97	1,953,809,119.08
其中：营业收入	（二十八）	461,041,580.53	2,154,049,138.97	1,953,809,119.08
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		458,183,514.02	2,125,355,194.51	1,924,764,227.14
其中：营业成本	（二十八）	436,756,098.90	2,054,418,211.92	1,854,363,110.29
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	（二十九）	919,323.29	5,240,188.70	5,877,152.89
销售费用	（三十）	5,811,656.80	18,870,647.48	16,344,539.99
管理费用	（三十一）	6,364,348.14	25,502,229.22	19,459,034.06
研发费用				
财务费用	（三十二）	8,332,086.89	21,323,917.19	28,720,389.91
其中：利息费用		8,256,232.01	21,133,861.72	29,016,296.01
利息收入		367,669.68	387,288.62	448,485.91
加：其他收益	（三十三）		5,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十四）	-310,269.77	-4,331,249.48	208,406.70
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				
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）	（三十五）	-1,579,100.00	95,236,900.00	-13,368,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十六）	-9,896,264.80	-3,345,523.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十七）			16,611,962.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十八）	-6,650.00	-90,506.55	-31,751.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,934,218.06	116,168,564.86	32,464,710.36
加：营业外收入	（三十九）	14,535.67	1,701,737.71	234,934.33
减：营业外支出	（四十）			124,180.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,919,682.39	117,870,302.57	32,575,463.76
减：所得税费用	（四十一）	-2,035,581.60	10,583,788.89	-3,342,200.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,884,100.79	107,286,513.68	35,917,663.76
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,884,100.79	107,286,513.68	35,917,663.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		-635,048.28	-2,115,534.11	-1,841,079.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-635,048.28	-2,115,534.11	-357,590.36
1. 重新计量设定受益计划变动额		-568,000.00	-430,000.00	-357,590.36
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		-67,048.28	-1,685,534.11	
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				-1,483,488.68
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				-1,483,488.68
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				
七、综合收益总额		-7,519,149.07	105,170,979.57	34,076,584.72
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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中国铁路物资天津有限公司

模拟现金流量表

（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		488,327,765.80	1,681,338,299.20	1,782,725,891.55
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	（四十二）	208,600,737.62	68,848,450.66	530,181,795.81
经营活动现金流入小计		696,928,503.42	1,750,186,749.86	2,312,907,687.36
购买商品、接受劳务支付的现金		608,445,074.41	1,500,084,415.96	1,911,166,985.48
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		12,049,989.64	38,452,312.51	32,813,039.71
支付的各项税费		4,841,104.02	21,380,396.26	25,244,641.31
支付其他与经营活动有关的现金	（四十二）	103,471,294.95	71,930,325.81	265,183,792.64
经营活动现金流出小计		728,807,463.02	1,631,847,450.54	2,234,408,459.14
经营活动产生的现金流量净额	（四十三）	-31,878,959.60	118,339,299.32	78,499,228.22
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			208,406.70	208,406.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	76,161.00	367,280.00
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		2,000.00	284,567.70	575,686.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,946.93	170,357.60	79,750.00
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				
投资活动现金流出小计		89,946.93	170,357.60	79,750.00
投资活动产生的现金流量净额		-87,946.93	114,210.10	495,936.70
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		119,090,972.23	50,000,000.00	346,432,302.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十二）		72,899,612.72	
筹资活动现金流入小计		119,090,972.23	122,899,612.72	346,432,302.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	184,917,546.91	384,563,512.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,256,232.01	19,308,540.57	21,235,944.49
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十二）	20,530,000.00	38,000,000.00	49,166,595.00
筹资活动现金流出小计		78,786,232.01	242,226,087.48	454,966,052.41
筹资活动产生的现金流量净额		40,304,740.22	-119,326,474.76	-108,533,750.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				-131.25
五、现金及现金等价物净增加额	（四十三）	8,337,833.69	-872,965.34	-29,538,716.74
加：期初现金及现金等价物余额		2,416,835.79	3,289,801.13	32,828,517.87
六、期末现金及现金等价物余额	（四十三）	10,754,669.48	2,416,835.79	3,289,801.13

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：杜占海　主管会计工作负责人：田庆祥　会计机构负责人：陈争

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中国铁路物资天津有限公司

模拟所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年 1-4 月											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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	476,220,560.11						235,087,239.71				-512,762,620.51	198,545,179.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	476,220,560.11						235,087,239.71				-512,762,620.51	198,545,179.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-635,048.28				-6,884,100.79	-7,519,149.07
（一）综合收益总额							-635,048.28				-6,884,100.79	-7,519,149.07
（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												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	476,220,560.11						234,452,191.43				-519,646,721.30	191,026,030.24

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：杜占海　主管会计工作负责人：田庆祥　会计机构负责人：陈争

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中国铁路物资天津有限公司

模拟所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	476,220,560.11						237,202,773.82				-620,049,134.19	93,374,199.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	476,220,560.11						237,202,773.82				-620,049,134.19	93,374,199.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,115,534.11				107,286,513.68	105,170,979.57
（一）综合收益总额							-2,115,534.11				107,286,513.68	105,170,979.57
（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												
（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	476,220,560.11						235,087,239.71				-512,762,620.51	198,545,179.31

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中国铁路物资天津有限公司

模拟所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度											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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	476,220,560.11						239,043,852.86		2,370,441.13		-615,657,330.82	101,977,523.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	476,220,560.11						239,043,852.86		2,370,441.13		-615,657,330.82	101,977,523.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,841,079.04		-2,370,441.13		-4,391,803.37	-8,603,323.54
（一）综合收益总额							-1,841,079.04				35,917,663.76	34,076,584.72
（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												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他									-2,370,441.13		-40,309,467.13	-42,679,908.26
四、本期期末余额	476,220,560.11						237,202,773.82				-620,049,134.19	93,374,199.74

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：杜占海　　主管会计工作负责人：田庆祥　　会计机构负责人：陈争

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中国铁路物资天津有限公司
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) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国铁路物资天津有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为中国铁路物资天津公司，是于1987年10月16日在天津市成立的全民所有制企业，隶属于中国铁路物资集团有限公司（以下简称“集团公司”）。

根据集团公司2010年10月26日出具的《关于所属非公司制企业改制的批复》(中铁物投资[2010]386号)，本公司整体改制变更为集团公司全资持有的一人有限责任公司，并更名为中国铁路物资天津有限公司。中联资产评估有限公司已对本公司改制基准日2009年12月31日的净资产进行了评估，上述评估结果已经向集团公司备案。本公司于2010年12月2日经天津市工商行政管理局批准设立有限责任公司，公司注册号为120000000001885。

集团公司于2010年进行整体改制，发起设立中国铁路物资股份有限公司(以下简称“股份公司”)，并将本公司股权作为出资投入到股份公司。

根据本公司出具的《关于天津公司优化调整资产状况的请示》（铁物天津财〔2017〕65号），股份公司对本公司的24,582.00万元债权转为对本公司持有的股权，转股日期为2017年12月31日。

统一社会信用代码：91120102103100768U；

注册资本：人民币47,622.00万元；

法定代表人：杜占海；

注册地址：天津市河东区津塘路21号；

公司类型：有限责任公司（法人独资）。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

企业法人营业执照规定经营范围： 金属和非金属材料及制品、机电设备及产品；电器及电子产品；铁路专用器材、机车车辆及配件；汽车（小轿车除外）及配件；橡胶及制品、纸；建筑材料、木材、化工原料及产品；纺织品、人造板、劳动保护用品、油漆、炉料；铁路再生物资的回收利用、加工、销售；仓储、代办运输、加工、仓库场地及设备的出租、进出口物资的接运、金属材料及制品的技术检验、与以上项目有关的信息咨询服务、劳务服务；自营和代理经批准进出口商品目录内商品的进出口业务、经营进料加工和三来一补业务、经营对销贸易和转口贸易；煤炭批发、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

焦炭销售；石油产品（燃料油除外）；装卸劳务；自有房屋出租；有机化肥销售（危险品除外）；运输工具用铁道系统内汽油、煤油、柴油；工业生产用二类 1 项易燃气体、三类 1 项低闪点液体、三类 2 项中闪点液体、三类 3 项高闪点液体、四类 1 项易燃固体、四类 3 项遇湿易燃物品、八类 1 项酸性腐蚀品、八类 2 项碱性腐蚀品、八类 3 项其他腐蚀品（剧毒、监控、一类易制毒化学品除外）批发（无存储、租赁仓储及物流行为）；燃料油 180#销售；废旧金属回收、加工、销售；物流信息服务；物流信息咨询；化肥经营（危险品除外）；棉花销售。（国家有专项、专营规定的按规定执行；涉及行业审批的经营项目及有效期限均以许可证或资质证为准）。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国铁路物资股份有限公司，最终母公司为中国铁路物资集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本财务报表业经公司总经理办公会于 2020 年 6 月 10 日批准报出。

二、 模拟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 年模拟财务报表是在基于下列情况编制而成：

1、剥离资产主要涉及股权、风险事件形成应收款项及存货以及部分土地及房产。剥离资产事项视同于资产最初即不存在。

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，涉及股权无偿划转的，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本。

剥离土地及房产参照剥离股权进行处理。

剥离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，对价计入其他应收款-应收股份公司。

2、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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》和 2020 年 1-4 月执行财政部于 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，公司持续经营能力不存在重大怀疑因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(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 日的模拟财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月的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。

本次申报期间为 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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、（十三）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：余额前五名应收款项余额及管理层判断的其他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：对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
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	0.00	0.00
3 个月至 12 个月	0.50	0.50
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 至 4 年	80.00	80.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
不计提坏账组合	0.00	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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) 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“（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。

(十三) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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非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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(十四) 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）。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该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。

(十五) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

(十六) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权平均利率计算确定。

(十七) 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

每期末，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，本期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

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产的判断依据。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(十九) 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) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(二十一) 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。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(二十二) 收入

自2020年1月1日起的会计政策

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

- 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等。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 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。

2、 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。

3、 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，按照他人使用本公司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。

4、 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(二十三) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(二十四) 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。

(二十五) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(二十六) 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。

(二十七) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

《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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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：

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	20,511,186.81	货币资金	摊余成本	20,511,186.81
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收账款	摊余成本	632,050,643.45	应收账款	摊余成本	632,050,643.45
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	39,248,040.45	其他应收款	摊余成本	39,248,040.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

模拟资产负债表

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	20,511,186.81	20,511,186.81			
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					
应收账款	632,050,643.45	632,050,643.45			
应收款项融资	不适用				
预付款项	22,833,829.62	22,833,829.62			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	39,248,040.45	39,248,040.45			
买入返售金融资产					
存货	81,198,816.34	81,198,816.34			
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	795,842,516.67	795,842,516.67			
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	5,295,749.45	不适用	-5,295,749.45		-5,295,749.45
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					
其他权益工具投资	不适用	5,295,749.45	5,295,749.45		5,295,749.45
其他非流动金融资产	不适用				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
投资性房地产	491,060,200.00	491,060,200.00			
固定资产	7,415,678.54	7,415,678.54			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	17,312.37	17,312.37			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	84,103,580.65	84,103,580.65			
其他非流动资产					
非流动资产合计	587,892,521.01	587,892,521.01			
资产总计	1,383,735,037.68	1,383,735,037.68			
流动负债：					
短期借款	294,493,472.53	294,493,472.53			
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融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	27,060,000.00	27,060,000.00			
应付账款	114,891,880.76	114,891,880.76			
预收款项	9,831,290.08	9,831,290.08			
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					
应交税费	3,375,340.99	3,375,340.99			
其他应付款	59,532,221.62	59,532,221.62			
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	8,812,000.00	8,812,000.00			
其他流动负债					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
流动负债合计	517,996,205.98	517,996,205.98			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	666,438,000.00	666,438,000.00			
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	28,204,000.00	28,204,000.00			
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	77,722,631.96	77,722,631.96			
其他非流动负债					
非流动负债合计	772,364,631.96	772,364,631.96			
负债合计	1,290,360,837.94	1,290,360,837.94			
所有者权益：					
实收资本	476,220,560.11	476,220,560.11			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积					
减：库存股					
其他综合收益	237,202,773.82	237,202,773.82			
专项储备					
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润	-620,049,134.19	-620,049,134.19			
所有者权益合计	93,374,199.74	93,374,199.74			
负债和所有者权益总计	1,383,735,037.68	1,383,735,037.68			

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
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	-27,608,826.97
		合同负债	27,608,826.97

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

模拟资产负债表

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	27,608,826.97		-27,608,826.97		-27,608,826.97
合同负债		27,608,826.97	27,608,826.97		27,608,826.97

2、 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。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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；企业的合营企业与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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

本公司 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月未发生 3、 其他重要会计政策和会计估计变更事项。

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	13.00；6.00	16.00 ； 13.00 ； 11.00；10.00；6.00	17.00 ； 16.00 ； 6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00	7.00	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00	25.00	25.00

(二) 税收优惠

无。

五、 模拟财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	2,930.25		1,042.82
银行存款	10,751,739.23	2,416,835.79	3,288,758.31
其他货币资金	98,746,183.54	77,775,848.77	17,221,385.68
合计	109,500,853.02	80,192,684.56	20,511,186.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

受到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	96,050,699.39	75,356,836.57	17,221,385.68
保函保证金	2,195,484.15	2,419,012.20	
信用证保证金	500,000.00		
合计	98,746,183.54	77,775,848.77	17,221,385.68

(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			
商业承兑汇票	2,000,000.00	64,772,851.14	
合计	2,000,000.00	64,772,851.14	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 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						
商业承兑汇票		2,000,000.00				
合计		2,000,000.00				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(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	329,704,146.61	281,077,470.62	425,110,891.87
3 至 12 个月	570,127,306.25	315,834,989.10	187,775,438.80
1 至 2 年	57,863,092.14	6,168,118.14	18,649,559.60
2 至 3 年	1,805,576.81	104,462.71	254,122.08
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上		138,707,696.21	140,593,095.21
小计	959,500,121.81	741,892,736.78	772,383,107.56
减：坏账准备	12,413,042.69	139,074,474.10	140,332,464.11
合计	947,087,079.12	602,818,262.68	632,050,643.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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		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					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	959,500,121.81	100.00	12,413,042.69	1.29	947,087,079.12
信用风险特征组合	951,715,346.46	99.19	12,413,042.69		939,302,303.77
特定组合的应收账款	7,784,775.35	0.81			7,784,775.35
合计	959,500,121.81	100.00	12,413,042.69		947,087,079.12

2019.12.31

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	138,707,696.21	18.70	136,557,696.21	98.45	2,150,000.00
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	138,707,696.21	18.70	136,557,696.21	98.45	2,150,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	603,185,040.57	81.30	2,516,777.89	0.42	600,668,262.68
信用风险特征组合	594,621,593.00	80.15	2,516,777.89		592,104,815.11
特定组合的应收账款	8,563,447.57	1.15			8,563,447.57
合计	741,892,736.78	100.00	139,074,474.10		602,818,262.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
昱明能源发展（天津）有限公司	41,905,794.38	41,905,794.38	100.00	风险事件
唐山市清泉钢铁集团有限责任公司	25,660,898.33	25,660,898.33	100.00	风险事件
中钢集团山西有限公司	22,979,881.38	22,979,881.38	100.00	风险事件
哈尔滨双利物资经销有限公司	19,955,914.91	19,955,914.91	100.00	风险事件
哈尔滨双良物资经销有限责任公司	15,848,904.51	13,698,904.51	86.43	风险事件
哈尔滨先锋物资经销有限公司	12,356,302.70	12,356,302.70	100.00	风险事件
合计	138,707,696.21	136,557,696.21		

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	325,888,591.86			280,483,243.65		
3 至 12 个月	566,158,085.65	2,830,790.45	0.50	307,865,768.50	1,539,328.80	0.50
1 至 2 年	57,863,092.14	8,679,463.83	15.00	6,168,118.14	925,217.73	15.00
2 至 3 年	1,805,576.81	902,788.41	50.00	104,462.71	52,231.36	50.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
信用风险特征应收账款小计	951,715,346.46	12,413,042.69		594,621,593.00	2,516,777.89	
特定组合应收账款	7,784,775.35			8,563,447.57		
合计	959,500,121.81	12,413,042.69		603,185,040.57	2,516,777.89	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	140,593,095.21	18.20	136,469,091.94	97.07	4,124,003.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	631,790,012.35	81.80	3,863,372.17	0.61	627,926,640.18
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	631,790,012.35	81.80	3,863,372.17	0.61	627,926,640.18
按其他组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	772,383,107.56	100.00	140,332,464.11		632,050,643.45

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（%）	
昱明能源发展（天津）有限公司	43,791,193.38	43,791,193.38	100.00	风险事件
唐山市清泉钢铁集团有限责任公司	25,660,898.33	23,686,895.06	92.31	风险事件
中钢集团山西有限公司	22,979,881.38	22,979,881.38	100.00	风险事件
哈尔滨双利物资经销有限公司	19,955,914.91	19,955,914.91	100.00	风险事件
哈尔滨双良物资经销有限责任公司	15,848,904.51	13,698,904.51	86.43	风险事件
哈尔滨先锋物资经销有限公司	12,356,302.70	12,356,302.70	100.00	风险事件
合计	140,593,095.21	136,469,091.94		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	425,110,891.87		
3 至 12 个月	187,775,438.80	938,877.19	0.50
1 至 2 年	18,649,559.60	2,797,433.94	15.00
2 至 3 年	254,122.08	127,061.04	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	631,790,012.35	3,863,372.17	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	136,557,696.21			136,557,696.21	
按组合计提坏账准备	2,516,777.89	9,896,264.80			12,413,042.69
合计	139,074,474.10	9,896,264.80		136,557,696.21	12,413,042.69

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	
按单项计提坏账准备	136,469,091.94		136,469,091.94	1,974,003.27	1,885,399.00		136,557,696.21
按组合计提坏账准备	3,863,372.17		3,863,372.17	-1,346,594.28			2,516,777.89
合计	140,332,464.11		140,332,464.11	627,408.99	1,885,399.00		139,074,474.10

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	140,889,091.94		4,420,000.00		136,469,091.94
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	36,794,637.00	-32,931,264.83			3,863,372.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	177,683,728.94	-32,931,264.83	4,420,000.00		140,332,464.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	138,707,696.21		

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
昱明能源发展（天津）有限公司	单位往来款	41,905,794.38	预计无法收回	内部核销程序	否	2020 年 4 月 27 日
唐山市清泉钢铁集团有限责任公司	单位往来款	25,660,898.33	预计无法收回	内部核销程序	否	2020 年 4 月 27 日
中钢集团山西有限公司	单位往来款	22,979,881.38	预计无法收回	内部核销程序	否	2020 年 4 月 27 日
哈尔滨双利物资经销有限公司	单位往来款	19,955,914.91	预计无法收回	内部核销程序	否	2020 年 4 月 27 日
哈尔滨双良物资经销有限责任公司	单位往来款	15,848,904.51	预计无法收回	内部核销程序	否	2020 年 4 月 27 日
哈尔滨先锋物资经销有限公司	单位往来款	12,356,302.70	预计无法收回	内部核销程序	否	2020 年 4 月 27 日
合计		138,707,696.21				

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
中国铁建大桥工程局集团有限公司	56,714,067.53	5.91	148,682.56
中铁十二局集团有限公司	51,507,443.16	5.37	79,911.24
中铁十八局集团有限公司	51,164,233.56	5.33	174,042.82
中铁一局集团有限公司广州分公司	44,331,184.09	4.62	119,494.94
中铁广州工程局集团第二工程有限公司	40,232,290.72	4.19	2,516,904.90
合计	243,949,219.06	25.42	3,039,036.46

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
中铁十八局集团有限公司	42,063,411.31	5.67	111,735.35
昱明能源发展（天津）有限公司	41,905,794.38	5.65	41,905,794.38
中铁广州工程局集团第二工程有限公司	40,367,506.63	5.44	199,878.42
中铁十二局集团有限公司	40,157,892.05	5.41	51,269.72
济南铁路物资工业集团有限公司	35,634,455.78	4.80	172,023.76
合计	200,129,060.15	26.97	42,440,701.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
济南铁路物资工业集团有限公司	81,707,845.84	10.58	115,435.22
中铁一局集团有限公司广州分公司	50,806,978.28	6.58	63,035.41
中铁北京工程局集团第一工程有限公司	46,984,514.11	6.08	142,744.05
昱明能源发展（天津）有限公司	43,791,193.38	5.67	43,791,193.38
中铁广州工程局集团第二工程有限公司	30,144,502.07	3.90	51,269.72
合计	253,435,033.68	32.81	44,163,677.78

(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	11,000,000.00	6,860,000.00
应收账款		
合计	11,000,000.00	6,860,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2020 年 1-4 月

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	6,860,000.00	78,830,000.00	74,690,000.00		11,000,000.00	
合计	6,860,000.00	78,830,000.00	74,690,000.00		11,000,000.00	

2019 年度

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		909,393,505.32	902,533,505.32		6,860,000.00	
合计		909,393,505.32	902,533,505.32		6,860,000.00	

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	
	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	67,830,000.00		513,106,703.00	
合计	67,830,000.00		513,106,703.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	42,954,018.39	98.80	36,738,187.47	100.00	22,833,829.62	100.00
1 至 2 年	523,507.90	1.20				
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	43,477,526.29	100.00	36,738,187.47	100.00	22,833,829.62	100.00

2、 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(%)
天津敬业富山商贸有限公司	8,388,345.58	19.29
抚顺新钢铁有限责任公司	6,059,885.04	13.94
广东韶钢松山股份有限公司	4,537,194.60	10.44
福建明光同鑫晟金属制品有限公司	3,768,384.61	8.67
冷水江钢铁有限责任公司	3,703,442.63	8.52
合计	26,457,252.46	60.86

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
建发（成都）有限公司	7,135,578.65	19.42
抚顺新钢铁有限责任公司	5,000,000.00	13.61
广东韶钢松山股份有限公司	4,593,851.90	12.50
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	4,287,591.12	11.67
济宁山水水泥有限公司	3,737,732.15	10.17
合计	24,754,753.82	67.37

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阳春新钢铁有限责任公司	2,700,579.45	11.83
建发（成都）有限公司	3,000,000.00	13.14
中铁现代物流科技股份有限公司	1,769,903.42	7.75
上海欧冶材料技术有限责任公司	4,056,234.44	17.76
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	4,803,770.10	21.04
合计	16,330,487.41	71.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 其他应收款

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	54,777,272.28	262,662,810.66	39,248,040.45
合计	54,777,272.28	262,662,810.66	39,248,040.45

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	9,224,602.64	33,390,597.13	35,197,588.00
3 至 12 个月	37,725,187.26	232,424,969.89	1,432,124.45
1 至 2 年	7,827,482.38	400.00	
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上		64,067,923.87	66,675,030.30
小计	54,777,272.28	329,883,890.89	103,304,742.75
减：坏账准备		67,221,080.23	64,056,702.30
合计	54,777,272.28	262,662,810.66	39,248,040.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按分类披露

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					
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备	54,777,272.28	100.00			54,777,272.28
信用风险特征组合					
特定组合的其他应收款	54,777,272.28	100.00			54,777,272.28
合计	54,777,272.28	100.00			54,777,272.28

2019.12.31

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	67,221,080.23	20.38	67,221,080.23	100.00	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	66,974,344.60	20.30	66,974,344.60	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	246,735.63	0.08	246,735.63	100.00	
按组合计提坏账准备	262,662,810.66	79.62			262,662,810.66
信用风险特征组合					
特定组合的其他应收款	262,662,810.66	79.62			262,662,810.66
合计	329,883,890.89	100.00	67,221,080.23		262,662,810.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
太原市陆通铸造有限公司	29,603,299.68	29,603,299.68	100.00	风险事件
昱明能源发展（天津）有限公司	23,727,972.97	23,727,972.97	100.00	风险事件
中国煤炭销售运输总公司大同矿区发煤站	7,681,403.46	7,681,403.46	100.00	风险事件
唐山友发钢管制造有限公司	3,164,377.93	3,164,377.93	100.00	风险事件
大同市黑流水煤业综合加工厂	2,808,512.13	2,808,512.13	100.00	风险事件
唐山正元管业有限公司	235,514.06	235,514.06	100.00	风险事件
唐山友发钢管制造有限公司	11,221.57	11,221.57	100.00	风险事件
合计	67,221,080.23	67,221,080.23		

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（%）
特定组合应收账款	54,777,272.28			262,662,810.66		
合计	54,777,272.28			262,662,810.66		

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	63,821,188.24	61.78	63,821,188.24	100.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	39,248,040.45	37.99			39,248,040.45
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款					
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	39,248,040.45	37.99			39,248,040.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	235,514.06	0.23	235,514.06	100.00	
合计	103,304,742.75	100.00	64,056,702.30		39,248,040.45

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（%）	
太原市陆通铸造有限公司	29,603,299.68	29,603,299.68	100.00	风险事件
昱明能源发展（天津）有限公司	23,727,972.97	23,727,972.97	100.00	风险事件
中国煤炭销售运输总公司大同矿区发煤站	7,681,403.46	7,681,403.46	100.00	风险事件
大同市黑流水煤业综合加工厂	2,808,512.13	2,808,512.13	100.00	风险事件
合计	63,821,188.24	63,821,188.24		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	39,248,040.45		
合计	39,248,040.45		

（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)	
2019.12.31 余额			67,221,080.23	67,221,080.23
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销			67,221,080.23	67,221,080.23
其他变动				
2020.4.30 余额				

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			64,056,702.30	64,056,702.30
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			3,164,377.93	3,164,377.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额			67,221,080.23	67,221,080.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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)	
2019.12.31 余额	262,662,810.66		67,221,080.23	329,883,890.89
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	329,704,146.61			329,704,146.61
本期直接减记				
本期终止确认	537,589,684.99		67,221,080.23	604,810,765.22
其他变动				
2020.4.30 余额	54,777,272.28			54,777,272.28

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	39,248,040.45		64,056,702.30	103,304,742.75
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	281,077,470.62		3,164,377.93	284,241,848.55
本期直接减记				
本期终止确认	57,662,700.41			57,662,700.41
其他变动				
2019.12.31 余额	262,662,810.66		67,221,080.23	329,883,890.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	67,221,080.23			67,221,080.23	
按组合计提坏账准备					
合计	67,221,080.23			67,221,080.23	

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	
按单项计提坏账准备	64,056,702.30		64,056,702.30	3,164,377.93			67,221,080.23
按组合计提坏账准备							
合计	64,056,702.30		64,056,702.30	3,164,377.93			67,221,080.23

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	63,821,188.24				63,821,188.24
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	235,514.06				235,514.06
合计	64,056,702.30				64,056,702.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款项	67,221,080.23		

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
太原市陆通铸造有限公司	其他	29,603,299.68	预计无法收回	内部核销程序	否	2020 年 4 月 27 日
昱明能源发展（天津）有限公司	其他	23,727,972.97	预计无法收回	内部核销程序	否	2020 年 4 月 27 日
中国煤炭销售运输总公司大同矿区发煤站	其他	7,681,403.46	预计无法收回	内部核销程序	否	2020 年 4 月 27 日
唐山友发钢管制造有限公司	其他	3,153,156.36	预计无法收回	内部核销程序	否	2020 年 4 月 27 日
大同市黑流水煤业综合加工厂	其他	2,808,512.13	预计无法收回	内部核销程序	否	2020 年 4 月 27 日
唐山正元管业有限公司	其他	235,514.06	预计无法收回	内部核销程序	否	2020 年 4 月 27 日
唐山友发钢管制造有限公司	其他	11,221.57	预计无法收回	内部核销程序	否	2020 年 4 月 27 日
合计		67,221,080.23				

（5）其他应收款项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	2,682,187.50	208,427,372.47	3,876,215.33
资金上存款	22,740,522.19	24,670,522.19	16,500,260.05
保证金	26,389,899.51	26,026,582.74	17,629,430.70
备用金	568,353.54		253,108.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	账面余额		
	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
代垫员工应承担款项	73,324.96	78,208.92	13,763.35
未经认证的未抵扣增值税	1,511,284.58	1,681,645.72	1,210,776.12
其他	811,700.00	68,999,558.85	63,821,188.24
合计	54,777,272.28	329,883,890.89	103,304,742.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	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	资金上存款/单位往来款	227,485,898.17	3 至 12 个月	68.96	
太原市陆通铸造有限公司	其他	29,603,299.68	5 年以上	8.97	29,603,299.68
昱明能源发展（天津）有限公司	其他	23,727,972.97	5 年以上	7.19	23,727,972.97
中国煤炭销售运输总公司大同矿区发煤站	其他	7,681,403.46	5 年以上	2.33	7,681,403.46
中铁物总国际招标有限公司	单位往来款	4,191,517.76	3 个月以内	1.27	
合计		292,690,092.04		88.72	61,012,676.11

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
太原市陆通铸造有限公司	其他	29,603,299.68	5 年以上	28.66	29,603,299.68
昱明能源发展（天津）有限公司	其他	23,727,972.97	5 年以上	22.97	23,727,972.97
中国铁路物资股份有限公司	资金上存款	16,500,260.05	3 个月以内	15.97	
中国煤炭销售运输总公司大同矿区发煤站	其他	7,681,403.46	5 年以上	7.44	7,681,403.46
上海欧冶材料技术有限责任公司	保证金	3,500,000.00	3 个月以内	3.39	
合计		81,012,936.16		78.43	61,012,676.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(七) 存货

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
发出商品				5,428,221.77		5,428,221.77	3,205,885.47		3,205,885.47
在途物资	70,754,407.03		70,754,407.03	21,513,625.42		21,513,625.42	77,992,930.87		77,992,930.87
库存商品	37,412,251.03		37,412,251.03	7,268,623.38		7,268,623.38			
合计	108,166,658.06		108,166,658.06	34,210,470.57		34,210,470.57	81,198,816.34		81,198,816.34

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				5,295,749.45		5,295,749.45
其中：按公允价值计量				5,097,749.45		5,097,749.45
按成本计量				198,000.00		198,000.00
合计				5,295,749.45		5,295,749.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	6,145,381.15		6,145,381.15
公允价值	5,097,749.45		5,097,749.45
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-1,047,631.70		-1,047,631.70
已计提减值金额			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 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		
中原百货集团有限公司	198,000.00			198,000.00					0.05	
合计	198,000.00			198,000.00						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	2020.4.30	2019.12.31
中原百货集团有限公司	198,000.00	198,000.00
天津银行股份有限公司	3,345,167.06	3,412,215.34
合计	3,543,167.06	3,610,215.34

(十) 投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 2017.12.31	43,736,900.00	460,692,100.00		504,429,000.00
2. 本期变动	-745,700.00	-12,623,100.00		-13,368,800.00
加：外购				
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	-745,700.00	-12,623,100.00		-13,368,800.00
其他				
3. 2018.12.31	42,991,200.00	448,069,000.00		491,060,200.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 2018.12.31	42,991,200.00	448,069,000.00		491,060,200.00
2. 本期变动	-13,799,800.00	109,036,700.00		95,236,900.00
加：外购				
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	-13,799,800.00	109,036,700.00		95,236,900.00
其他				
3. 2019.12.31	29,191,400.00	557,105,700.00		586,297,100.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 2019.12.31	29,191,400.00	557,105,700.00		586,297,100.00
2. 本期变动	-1,579,100.00			-1,579,100.00
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	-1,579,100.00			-1,579,100.00
其他				
3. 2020.4.30	27,612,300.00	557,105,700.00		584,718,000.00

(十一) 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	5,576,246.00	5,945,701.82	7,415,678.54
固定资产清理			
合计	5,576,246.00	5,945,701.82	7,415,678.54

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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	合计
1．账面原值						
（1）2017.12.31	4,147,658.08	11,544,480.05	8,649,095.46	2,400.00	3,121,450.31	27,465,083.90
（2）本期增加金额		1,205,128.19	28,932.04		98,471.63	1,332,531.86
—购置		1,205,128.19	28,932.04		98,471.63	1,332,531.86
—在建工程转入						
—企业合并增加						
—其他						
（3）本期减少金额	212,460.00	491,600.00	824,250.00	2,400.00		1,530,710.00
—处置或报废	212,460.00	491,600.00	824,250.00	2,400.00		1,530,710.00
—其他						
（4）2018.12.31	3,935,198.08	12,258,008.24	7,853,777.50		3,219,921.94	27,266,905.76
2．累计折旧						
（1）2017.12.31	2,659,463.53	8,190,738.97	5,556,395.69	2,280.00	2,770,174.19	19,179,052.38
（2）本期增加金额	111,702.49	817,385.99	767,973.63		99,019.18	1,796,081.29
—计提	111,702.49	817,385.99	767,973.63		99,019.18	1,796,081.29
—其他						
（3）本期减少金额	124,946.72	464,402.01	532,277.72	2,280.00		1,123,906.45
—处置或报废	124,946.72	464,402.01	532,277.72	2,280.00		1,123,906.45
—其他						
（4）2018.12.31	2,646,219.30	8,543,722.95	5,792,091.60		2,869,193.37	19,851,227.22
3．减值准备						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
（1）2017.12.31						
（2）本期增加金额						
—计提						
—其他						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
（4）2018.12.31						
4．账面价值						
（1）2018.12.31 账面价值	1,288,978.78	3,714,285.29	2,061,685.90		350,728.57	7,415,678.54
（2）2017.12.31 账面价值	1,488,194.55	3,353,741.08	3,092,699.77	120.00	351,276.12	8,286,031.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1．账面原值						
（1）2018.12.31	3,935,198.08	12,258,008.24	7,853,777.50		3,219,921.94	27,266,905.76
（2）本期增加金额		123,008.85	174,581.32		132,417.43	430,007.60
—购置		123,008.85	174,581.32		132,417.43	430,007.60
—在建工程转入						
—企业合并增加						
—其他						
（3）本期减少金额	260,900.00		410,784.61		2,610.00	674,294.61
—处置或报废	260,900.00		410,784.61		2,610.00	674,294.61
—其他						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
（4）2019.12.31	3,674,298.08	12,381,017.09	7,617,574.21		3,349,729.37	27,022,618.75
2．累计折旧						
（1）2018.12.31	2,646,219.30	8,543,722.95	5,792,091.60		2,869,193.37	19,851,227.22
（2）本期增加金额	102,091.17	854,550.54	709,405.43		69,513.72	1,735,560.86
—计提	102,091.17	854,550.54	709,405.43		69,513.72	1,735,560.86
—其他						
（3）本期减少金额	186,978.33		320,413.32		2,479.50	509,871.15
—处置或报废	186,978.33		320,413.32		2,479.50	509,871.15
—其他						
（4）2019.12.31	2,561,332.14	9,398,273.49	6,181,083.71		2,936,227.59	21,076,916.93
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						
—处置或报废						
—其他						
（4）2019.12.31						
4．账面价值						
（1）2019.12.31 账面价值	1,112,965.94	2,982,743.60	1,436,490.50		413,501.78	5,945,701.82
（2）2018.12.31 账面价值	1,288,978.78	3,714,285.29	2,061,685.90		350,728.57	7,415,678.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1．账面原值						
（1）2019.12.31	3,674,298.08	12,381,017.09	7,617,574.21		3,349,729.37	27,022,618.75
（2）本期增加金额					89,946.93	89,946.93
—购置					89,946.93	89,946.93
—在建工程转入						
—企业合并增加						
—其他						
（3）本期减少金额		173,000.00				173,000.00
—处置或报废		173,000.00				173,000.00
—其他						
（4）2020.4.30	3,674,298.08	12,208,017.09	7,617,574.21		3,439,676.30	26,939,565.68
2．累计折旧						
（1）2019.12.31	2,561,332.14	9,398,273.49	6,181,083.71		2,936,227.59	21,076,916.93
（2）本期增加金额	29,679.17	201,466.86	204,431.06		15,175.66	450,752.75
—计提	29,679.17	201,466.86	204,431.06		15,175.66	450,752.75
—其他						
（3）本期减少金额		164,350.00				164,350.00
—处置或报废		164,350.00				164,350.00
—其他						
（4）2020.4.30	2,591,011.31	9,435,390.35	6,385,514.77		2,951,403.25	21,363,319.68
3．减值准备						
（1）2019.12.31						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
（2）本期增加金额						
—计提						
—其他						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
（4）2020.4.30						
4．账面价值						
（1）2020.4.30 账面价值	1,083,286.77	2,772,626.74	1,232,059.44		488,273.05	5,576,246.00
（2）2019.12.31 账面价值	1,112,965.94	2,982,743.60	1,436,490.50		413,501.78	5,945,701.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）2017.12.31		358,525.40	358,525.40
（2）本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
—其他			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
（4）2018.12.31		358,525.40	358,525.40
2. 累计摊销			
（1）2017.12.31		326,363.22	326,363.22
（2）本期增加金额		14,849.81	14,849.81
—计提		14,849.81	14,849.81
—其他			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
（4）2018.12.31		341,213.03	341,213.03
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			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
（4）2018.12.31			
4. 账面价值			
（1）2018.12.31 账面价值		17,312.37	17,312.37
（2）2017.12.31 账面价值		32,162.18	32,162.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2018.12.31		358,525.40	358,525.40
（2）本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
—其他			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
（4）2019.12.31		358,525.40	358,525.40
2．累计摊销			
（1）2018.12.31		341,213.03	341,213.03
（2）本期增加金额		14,849.82	14,849.82
—计提		14,849.82	14,849.82
—其他			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
（4）2019.12.31		356,062.85	356,062.85
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			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
（4）2019.12.31			
4．账面价值			
（1）2019.12.31 账面价值		2,462.55	2,462.55
（2）2018.12.31 账面价值		17,312.37	17,312.37

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	软件	合计
（1）2019.12.31		358,525.40	358,525.40
（2）本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
—其他			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
（4）2020.4.30		358,525.40	358,525.40
2．累计摊销			
（1）2019.12.31		356,062.85	356,062.85
（2）本期增加金额		1,322.95	1,322.95
—计提		1,322.95	1,322.95
—其他			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
（4）2020.4.30		357,385.80	357,385.80
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			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
（4）2020.4.30			
4．账面价值			
（1）2020.4.30 账面价值		1,139.60	1,139.60
（2）2019.12.31 账面价值		2,462.55	2,462.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十三) 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	12,413,042.69	3,103,260.67	206,295,554.33	51,573,888.59		
内部交易未实现利润						
可抵扣亏损	383,466,250.75	95,866,562.69	183,020,512.68	45,755,128.17	336,414,322.60	84,103,580.65
合计	395,879,293.44	98,969,823.36	389,316,067.01	97,329,016.76	336,414,322.60	84,103,580.65

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	404,548,327.84	101,137,081.96	406,127,427.84	101,531,856.96	310,890,527.84	77,722,631.96
合计	404,548,327.84	101,137,081.96	406,127,427.84	101,531,856.96	310,890,527.84	77,722,631.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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			204,389,166.41
可抵扣亏损			54,422,748.29
福利计划	32,899,000.00	34,100,000.00	37,016,000.00
合计	32,899,000.00	34,100,000.00	295,827,914.70

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			54,422,748.29	
2020 年				
2021 年				
2022 年				
2023 年				
2024 年				
2025 年				
合计			54,422,748.29	

(十四) 短期借款

短期借款分类

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
质押借款			
抵押借款			80,000,000.00
保证借款	120,000,000.00		
信用借款	460,901,394.27	321,943,347.39	214,493,472.53
合计	580,901,394.27	321,943,347.39	294,493,472.53

注：2018 年 10 月，本公司与平安银行股份有限公司天津分行签订平银（天津）贷字第 C030201810160001 号贷款合同，合同借款金额 8,000.00 万元整，同时对该借款签订抵押担保合同，抵押物为本公司持有的房屋建筑物。

(十五) 应付票据

种类	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	248,510,000.00	244,000,000.00	27,060,000.00
商业承兑汇票			
合计	248,510,000.00	244,000,000.00	27,060,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十六) 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	126,669,145.52	150,611,950.61	114,891,880.76
合计	126,669,145.52	150,611,950.61	114,891,880.76

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无需要披露的超过一年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
货物采购款		27,608,826.97	9,831,290.08
合计		27,608,826.97	9,831,290.08

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无需要披露的超过一年的重要预收款项。

(十八) 合同负债

项目	2020.4.30
预收货款	6,906,962.18
预收其他款项	
合计	6,906,962.18

(十九) 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		27,300,418.67	27,300,418.67	
离职后福利-设定提存计划		3,558,739.73	3,558,739.73	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		30,859,158.40	30,859,158.40	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬		33,751,913.83	33,751,913.83	
离职后福利-设定提存计划		3,852,579.81	3,852,579.81	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		37,604,493.64	37,604,493.64	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
短期薪酬		10,799,137.32	10,756,380.32	42,757.00
离职后福利-设定提存计划		886,627.82	886,627.82	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		11,685,765.14	11,643,008.14	42,757.00

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		21,299,337.52	21,299,337.52	
（2）职工福利费		1,144,333.17	1,144,333.17	
（3）社会保险费		1,953,404.94	1,953,404.94	
其中：医疗保险费		1,824,246.50	1,824,246.50	
工伤保险费		37,067.02	37,067.02	
生育保险费		92,091.42	92,091.42	
（4）住房公积金		2,161,153.00	2,161,153.00	
（5）工会经费和职工教育经费		568,788.22	568,788.22	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬		173,401.82	173,401.82	
合计		27,300,418.67	27,300,418.67	

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		26,477,181.60	26,477,181.60	
（2）职工福利费		985,347.38	985,347.38	
（3）社会保险费		1,979,771.69	1,979,771.69	
其中：医疗保险费		1,850,020.30	1,850,020.30	
工伤保险费		37,078.61	37,078.61	
生育保险费		92,672.78	92,672.78	
（4）住房公积金		3,630,589.00	3,630,589.00	
（5）工会经费和职工教育经费		679,024.16	679,024.16	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬				
合计		33,751,913.83	33,751,913.83	

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		7,504,499.64	7,504,499.64	
（2）职工福利费		198,040.73	198,040.73	
（3）社会保险费		509,691.66	509,691.66	
其中：医疗保险费		467,309.93	467,309.93	
工伤保险费		5,614.97	5,614.97	
生育保险费		36,766.76	36,766.76	
（4）住房公积金		2,127,483.00	2,127,483.00	
（5）工会经费和职工教育经费		178,739.58	135,982.58	42,757.00
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬		280,682.71	280,682.71	
合计		10,799,137.32	10,756,380.32	42,757.00

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		3,466,068.35	3,466,068.35	
失业保险费		92,671.38	92,671.38	
企业年金缴费				
合计		3,558,739.73	3,558,739.73	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		3,141,953.20	3,141,953.20	
失业保险费		93,253.12	93,253.12	
企业年金缴费		617,373.49	617,373.49	
合计		3,852,579.81	3,852,579.81	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
基本养老保险		445,388.56	445,388.56	
失业保险费		14,648.86	14,648.86	
企业年金缴费		426,590.40	426,590.40	
合计		886,627.82	886,627.82	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十) 应交税费

税费项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
增值税	523,897.98	1,225,872.52	633,762.39
企业所得税	2,242,338.90	2,242,338.90	2,242,338.90
城市维护建设税	80,781.61	112,460.23	45,425.32
房产税	130,097.93		
个人所得税	20,093.51	427,075.01	388,420.88
教育费附加	34,620.69	48,197.24	19,467.99
地方教育费附加	23,080.46	32,131.49	12,978.66
印花税	55,242.60	63,655.00	26,457.52
车船使用税			6,489.33
合计	3,305,407.01	4,151,730.39	3,375,340.99

(二十一) 其他应付款

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	45,899,533.52	67,426,418.83	59,532,221.62
合计	45,899,533.52	67,426,418.83	59,532,221.62

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
单位往来款	43,059,167.97	59,917,806.64	39,459,021.00
保证金		2,150,000.00	19,136,070.00
押金	71,400.00	71,400.00	176,200.00
房改房及住房维修基金	569,980.62	569,980.62	569,980.62
代扣职工的各项保险及住房公积金	198,984.93	194,300.00	190,950.00
继续涉入负债	2,000,000.00		
其他		4,522,931.57	
合计	45,899,533.52	67,426,418.83	59,532,221.62

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨东柏诚经贸有限公司	1,400,000.00	风险事件
合计	1,400,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨东柏诚经贸有限公司	1,400,000.00	风险事件
合计	1,400,000.00	

(二十二) 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			
一年内到期的应付债券			
一年内到期的长期应付款			
一年内到期的长期应付职工薪酬	6,155,000.00	6,368,000.00	8,812,000.00
合计	6,155,000.00	6,368,000.00	8,812,000.00

(二十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
质押借款			
抵押借款	217,475,617.63	217,475,617.63	232,438,000.00
保证借款	414,044,835.46	414,044,835.46	434,000,000.00
信用借款			
合计	631,520,453.09	631,520,453.09	666,438,000.00

注：2017 年 9 月 1 日本公司与兴业银行股份有限公司天津分行签订借款协议，借款金额 303,669,000.00 元，借款期限为 2017 年 9 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，同时签订最高额抵押合同，房屋抵押合同为投资性房地产账面金额；

2017 年 1 月 1 日，本公司与天津银行签订借款协议，借款金额 310,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，股份公司同时签订编号为重字第 002 号的保证合同为本公司借款提供担保；

2016 年本公司与中国银行天津河东支行签订借款协议，借款金额为 189,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，股份公司于 2017 年 7 月 7 日签订最高额保证合同为本公司借款提供补充担保，担保金额 124,000,000.00 元，担保期限 2017 年 7 月 7 日至 2021 年 12 月 31 日。

(二十四) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	26,744,000.00	27,732,000.00	28,204,000.00
二、辞退福利			
三、其他长期福利			
合计	26,744,000.00	27,732,000.00	28,204,000.00

2、 设定受益计划变动情况

（1）设定受益计划义务现值

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
1．上年年末余额	34,100,000.00	37,016,000.00	44,141,000.00
2．计入当期损益的设定受益成本	888,000.00	1,224,000.00	2,215,409.64
（1）当期服务成本			
（2）过去服务成本		1,676,000.00	834,000.00
（3）结算利得（损失以“一”表示）	599,000.00	-1,369,000.00	-95,590.36
（4）利息净额	289,000.00	917,000.00	1,477,000.00
3．计入其他综合收益的设定受益成本	568,000.00	430,000.00	357,590.36
（1）精算利得（损失以“一”表示）	568,000.00	430,000.00	357,590.36
（2）其他			
4．其他变动	-2,657,000.00	-4,570,000.00	-9,698,000.00
（1）结算时支付的对价			
（2）已支付的福利	-2,657,000.00	-7,918,000.00	-9,698,000.00
（3）其他		3,348,000.00	
5．期末余额	32,899,000.00	34,100,000.00	37,016,000.00
减：一年内到期的金额	6,155,000.00	6,368,000.00	8,812,000.00
6．一年后到期的金额	26,744,000.00	27,732,000.00	28,204,000.00

(二十五) 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（%）
合计	476,220,560.11	100.00			476,220,560.11	100.00
中国铁路物资股份有限公司	476,220,560.11	100.00			476,220,560.11	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（%）
合计	476,220,560.11	100.00			476,220,560.11	100.00
中国铁路物资股份有限公司	476,220,560.11	100.00			476,220,560.11	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资者名称	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（%）
合计	476,220,560.11	100.00			476,220,560.11	100.00
中国铁路物资股份有限公司	476,220,560.11	100.00			476,220,560.11	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十六) 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：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	-4,586,500.00	-357,590.36			-357,590.36		-4,944,090.36
其中：重新计量设定受益计划变动额	-4,586,500.00	-357,590.36			-357,590.36		-4,944,090.36
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2．将重分类进损益的其他综合收益	243,630,352.86	-1,483,488.68			-1,483,488.68		242,146,864.18
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	435,856.98	-1,483,488.68			-1,483,488.68		-1,047,631.70
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
投资性房地产公允价值变动损益	243,194,495.88						243,194,495.88
其他综合收益合计	239,043,852.86	-1,841,079.04			-1,841,079.04		237,202,773.82

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：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	-4,944,090.36	-1,047,631.70	-5,991,722.06	-2,115,534.11			-2,115,534.11		-8,107,256.17
其中：重新计量设定受益计划变动额	-4,944,090.36		-4,944,090.36	-430,000.00			-430,000.00		-5,374,090.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动		-1,047,631.70	-1,047,631.70	-1,685,534.11			-1,685,534.11		-2,733,165.81
2. 将重分类进损益的其他综合收益	242,146,864.18	1,047,631.70	243,194,495.88						243,194,495.88
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,047,631.70	1,047,631.70							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
现金流量套期损益的有效部分									
外币财务报表折算差额									
投资性房地产公允价值变动损益	243,194,495.88		243,194,495.88						243,194,495.88
其他综合收益合计	237,202,773.82		237,202,773.82	-2,115,534.11			-2,115,534.11		235,087,239.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	-8,107,256.17	-635,048.28				-635,048.28		-8,742,304.45
其中：重新计量设定受益计划变动额	-5,374,090.36	-568,000.00				-568,000.00		-5,942,090.36
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-2,733,165.81	-67,048.28				-67,048.28		-2,800,214.09
企业自身信用风险公允价值变动								
2．将重分类进损益的其他综合收益	243,194,495.88							243,194,495.88
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
外币财务报表折算差额								
投资性房地产公允价值变动损益	243,194,495.88							243,194,495.88
其他综合收益合计	235,087,239.71	-635,048.28				-635,048.28		234,452,191.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十七) 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	-512,762,620.51	-620,049,134.19	-615,657,330.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）			
调整后年初未分配利润	-512,762,620.51	-620,049,134.19	-615,657,330.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,884,100.79	107,286,513.68	35,917,663.76
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他减少			40,309,467.13
期末未分配利润	-519,646,721.30	-512,762,620.51	-620,049,134.19

注：本公司依据《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，剥离房产土地资产冲减未分配利润 40,309,467.13 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十八) 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	456,480,579.45	432,457,652.29	2,135,879,244.75	2,038,463,613.82	1,936,791,216.05	1,843,316,972.01
其他业务	4,561,001.08	4,298,446.61	18,169,894.22	15,954,598.10	17,017,903.03	11,046,138.28
合计	461,041,580.53	436,756,098.90	2,154,049,138.97	2,054,418,211.92	1,953,809,119.08	1,854,363,110.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十九) 税金及附加

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
车船使用税	11,350.00	15,370.65	19,833.23
印花税	135,180.90	450,236.18	452,321.34
房产税	130,097.93	1,910,370.00	1,697,775.01
土地使用税	195,253.33	896,073.62	1,392,031.68
城市维护建设税	261,007.33	1,148,076.99	1,243,048.81
教育费附加	175,167.71	492,058.07	532,735.22
地方教育费附加	11,266.09	327,996.92	355,156.79
防洪费			177,062.73
其他		6.27	7,188.08
合计	919,323.29	5,240,188.70	5,877,152.89

(三十) 销售费用

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,935,088.42	15,755,548.65	12,884,785.17
运输物流仓储费	82,079.63	201,159.55	977,131.36
租赁费用	172,765.62	321,411.58	199,030.28
交通差旅费	432,561.61	1,717,920.13	1,537,114.73
市场费用	95,389.23	448,305.78	349,994.71
办公费用	60,251.18	289,738.95	256,002.68
折旧摊销	33,521.11	136,562.84	140,481.06
合计	5,811,656.80	18,870,647.48	16,344,539.99

(三十一) 管理费用

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,219,816.03	15,570,010.12	12,423,363.85
折旧摊销	224,597.63	816,358.81	869,139.20
租赁费用		500.00	
中介服务费	-47,904.08	333,320.42	628,475.49
物业维护费	452,970.63	2,295,662.24	1,426,170.21
办公费用	255,130.42	847,776.12	748,020.53
业务招待费	141,313.02	654,724.26	591,020.41
交通差旅费	64,082.51	462,732.09	599,635.77
其他费用	1,054,341.98	4,521,145.16	2,173,208.60
合计	6,364,348.14	25,502,229.22	19,459,034.06

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(三十二) 财务费用

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
利息费用	8,256,232.01	21,133,861.72	29,016,296.01
减：利息收入	367,669.68	387,288.62	448,485.91
汇兑损益			131.25
手续费支出	443,524.56	577,344.09	152,448.56
合计	8,332,086.89	21,323,917.19	28,720,389.91

(三十三) 其他收益

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
政府补助		5,000.00	
进项税加计抵减			
代扣个人所得税手续费			
合计		5,000.00	

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
河东商委会补助金		5,000.00		与收益相关
合计		5,000.00		

(三十四) 投资收益

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			208,406.70
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		208,406.70	
处置其他债权投资确认的投资收益	-310,269.77	-4,539,656.18	
合计	-310,269.77	-4,331,249.48	208,406.70

(三十五) 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	-1,579,100.00	95,236,900.00	-13,368,800.00
合计	-1,579,100.00	95,236,900.00	-13,368,800.00

(三十六) 信用减值损失

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	9,896,264.80	3,345,523.57
合计	9,896,264.80	3,345,523.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十七) 资产减值损失

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
坏账损失			-16,611,962.95
合计			-16,611,962.95

(三十八) 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	-6,650.00	-90,506.55	-31,751.23	-6,650.00	-90,506.55	-31,751.23
无形资产处置收益						
其他资产处置收益						
合计	-6,650.00	-90,506.55	-31,751.23	-6,650.00	-90,506.55	-31,751.23

(三十九) 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
非流动资产毁损报废收益		1,000.00			1,000.00	
政府补助						
盘盈利得						
其他	14,535.67	1,700,737.71	234,934.33	14,535.67	1,700,737.71	234,934.33
合计	14,535.67	1,701,737.71	234,934.33	14,535.67	1,701,737.71	234,934.33

(四十) 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						
非常损失			124,180.93			124,180.93
盘亏损失						
非流动资产毁损报废损失						
合计			124,180.93			124,180.93

(四十一) 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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
递延所得税费用	-2,035,581.60	10,583,788.89	-3,342,200.00
合计	-2,035,581.60	10,583,788.89	-3,342,200.00

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	-8,919,682.39	117,870,302.57	32,575,463.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,229,920.60	29,467,575.64	8,143,865.94
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响		-471,503.18	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	194,339.00	65,472.43	59,102.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			3,072,089.76
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			-14,617,257.74
其他		-18,477,756.00	
所得税费用	-2,035,581.60	10,583,788.89	-3,342,200.00

(四十二) 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
押金保证金收到现金	7,464,917.75	8,397,152.04	
单位往来收到现金	200,753,614.52	58,363,272.29	529,498,375.57
利息收入收到现金	367,669.68	387,288.62	448,485.91
其他收到的现金	14,535.67	1,700,737.71	234,934.33
合计	208,600,737.62	68,848,450.66	530,181,795.81

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
员工往来支付现金	868,353.54		
押金保证金支付的现金	8,928,234.52		
单位往来支付现金	69,449,961.73	6,457,293.27	240,651,002.87
其他货币资金支付现金	20,970,334.77	60,554,463.09	17,220,193.60
差旅费用支付现金		1,828,153.02	
业务招待费支付现金	141,313.02	654,724.26	591,020.41
办公费用支付现金	1,369,723.58	604,577.71	1,004,023.21
交通费用支付现金	496,644.12	352,499.20	1,984,301.94
物业租赁费用支付现金	625,736.25	321,911.58	1,625,200.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
银行手续费用支现金	443,524.56	577,344.09	152,448.56
市场费用支付现金	95,389.23		349,994.71
仓储物流费用支付现金	82,079.63		977,131.36
科研开发费用支付现金			628,475.49
中介服务费用支付现金		403,144.43	
保险费用支付现金		176,215.16	
合计	103,471,294.95	71,930,325.81	265,183,792.64

3、 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
集团内借款		72,899,612.72	
合计		72,899,612.72	

4、 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
集团内归还借款	20,530,000.00	38,000,000.00	49,166,595.00
合计	20,530,000.00	38,000,000.00	49,166,595.00

(四十三) 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	-6,884,100.79	107,286,513.68	35,917,663.76
加：信用减值损失	9,896,264.80	3,345,523.57	
资产减值准备			-16,611,962.95
固定资产折旧	450,752.75	1,735,560.86	1,796,081.29
无形资产摊销	1,322.95	14,849.82	14,849.81
长期待摊费用摊销			
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）	6,650.00	90,506.55	31,751.23
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-1,000.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,579,100.00	-95,236,900.00	13,368,800.00
财务费用（收益以“－”号填列）	8,256,232.01	21,133,861.72	24,937,501.48
投资损失（收益以“－”号填列）	310,269.77	4,331,249.48	-208,406.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,640,806.60	-13,225,436.11	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-394,775.00	23,809,225.00	-3,342,200.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-73,956,187.49	46,988,345.77	95,885,431.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-43,787,272.54	-187,209,672.27	743,287.15
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	95,253,925.31	265,831,134.34	-56,813,375.21
其他	-20,970,334.77	-60,554,463.09	-17,220,193.60
经营活动产生的现金流量净额	-31,878,959.60	118,339,299.32	78,499,228.22
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	10,754,669.48	2,416,835.79	3,289,801.13
减：现金的期初余额	2,416,835.79	3,289,801.13	32,828,517.87
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	8,337,833.69	-872,965.34	-29,538,716.74

2、 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	10,754,669.48	2,416,835.79	3,289,801.13
其中：库存现金	2,930.25		1,042.82
可随时用于支付的银行存款	10,751,739.23	2,416,835.79	3,288,758.31
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	10,754,669.48	2,416,835.79	3,289,801.13

(四十四) 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	98,746,183.54	77,775,848.77	17,221,385.68	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金
应收账款	50,000,000.00			质押借款
投资性房地产	584,718,000.00	586,297,100.00	491,060,200.00	贷款抵押
合计	733,464,183.54	664,072,948.77	508,281,585.68	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十五) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	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	
河东商委会补助金			5,000.00		其他收益

六、 在其他主体中的权益

无。

七、 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（万元）	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	批发业	600,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方是：中国铁路物资集团有限公司。

(二) 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
北京中铁物总贸易有限公司	受同一母公司控制
中国铁路物资华东集团有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物总国际招标有限公司	受同一最终控制方控制
中铁油料集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁路物资武汉有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物资天津油品供应有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁路物资成都有限公司	受同一最终控制方控制
中铁现代物流科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
中铁物华资产管理中心有限公司	受同一最终控制方控制
《铁路采购与物流》杂志社有限公司	受同一最终控制方控制
武汉中铁伊通物流有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁路物资广州有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁路物资北京有限公司	受同一最终控制方控制
北京铁总物通国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
北京万博网迅科技有限公司	受同一最终控制方控制
中国铁路物资青岛钢铁有限公司	受同一最终控制方控制
中铁融资担保有限公司	受同一最终控制方控制
天津物通科技有限公司	受同一最终控制方控制
国铁供应链管理有限公司	母公司之联营企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 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
中铁物总国际招标有限公司	采购商品		16,483,007.85	40,177,753.43
中国铁路物资成都有限公司昆明分公司	采购商品	2,580,933.21	17,628,747.01	15,485,332.54
中铁物华资产管理中心有限公司	接受劳务		95,238.10	142,857.15
中铁现代物流科技股份有限公司	接受劳务	638,501.14	8,535,698.51	101,300.84
《铁路采购与物流》杂志社有限公司	接受劳务			19,417.48
武汉中铁伊通物流有限公司	接受劳务	540,636.93	450,810.77	
中铁油料集团有限公司	接受劳务		1,478,273.81	
北京中铁物总贸易有限公司	接受劳务		61,946.90	
国铁供应链管理有限公司	采购商品	104,061,337.33	39,082,354.25	

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
中铁油料集团有限公司	出售商品	3,166,878.98	8,022,113.71	113,801,340.81
北京中铁物总贸易有限公司	出售商品			6,500,481.88
中国铁路物资成都有限公司	出售商品			25,028,633.41
中国铁路物资武汉有限公司	出售商品		1,061,631.10	
中铁现代物流科技股份有限公司	出售商品		11,286,523.00	
中铁物总国际招标有限公司	出售商品		239,425,075.35	
北京铁总物通国际贸易有限公司	出售商品	3,376,597.12		
国铁供应链管理有限公司	出售商品	7,956,074.73	105,699,303.05	

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
中铁油料集团有限公司	车辆	17,699.12		
中铁物资天津油品供应有限公司	房屋建筑物	9,784.68	47,619.05	47,619.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
中国铁路物资股份有限公司	310,000,000.00	2017-1-1	2021-12-31	否
中国铁路物资股份有限公司	124,000,000.00	2017-7-7	2021-12-31	否
中国铁路物资股份有限公司	232,438,000.00	2017-8-29	2021-12-31	否
中国铁路物资股份有限公司	100,000,000.00	2020-1-10	2023-1-9	否
中国铁路物资股份有限公司	100,000,000.00	2019-9-17	2020-9-9	否
中国铁路物资股份有限公司	100,000,000.00	2020-4-1	2021-3-31	否
中国铁路物资股份有限公司	200,000,000.00	2020-4-23	2021-4-22	否

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	11,000,000.00	2017-11-13	2018-2-26	
中国铁路物资股份有限公司	534,087.64	2017-12-18	2018-9-21	
中国铁路物资股份有限公司	10,000,000.00	2017-12-18	2018-12-26	
中国铁路物资股份有限公司	465,912.36	2017-12-18	2018-12-28	
中国铁路物资股份有限公司	20,000,000.00	2018-3-5	2018-12-28	
中国铁路物资股份有限公司	8,704,040.39	2018-3-28	2018-12-28	
中国铁路物资股份有限公司	10,000,000.00	2018-3-28	2019-1-22	
中国铁路物资股份有限公司	5,000,000.00	2018-3-28	2019-1-31	
中国铁路物资股份有限公司	5,295,959.61	2018-3-28	2019-12-21	
中国铁路物资股份有限公司	10,000,000.00	2018-4-16	2019-1-25	
中国铁路物资股份有限公司	5,683,778.25	2018-4-16	2019-12-31	
中国铁路物资股份有限公司	10,000,000.00	2018-4-16	2020-1-9	
中国铁路物资股份有限公司	4,316,221.75	2018-4-16		无到期归还日期
中国铁路物资股份有限公司	30,000,000.00	2018-4-25		无到期归还日期
中国铁路物资股份有限公司	35,000,000.00	2018-5-29		无到期归还日期
中国铁路物资股份有限公司	226,432,302.00	2018-6-22	2018-12-28	
中国铁路物资股份有限公司	10,000,000.00	2018-1-18	2018-2-9	
中国铁路物资股份有限公司	9,700,000.00	2018-7-23		无到期归还日期
中国铁路物资股份有限公司	30,000,000.00	2018-8-15		无到期归还日期
中国铁路物资股份有限公司	39,497,512.92	2018-11-29		无到期归还日期
中国铁路物资股份有限公司	80,000,000.00	2019-5-6		无到期归还日期
中国铁路物资股份有限公司	42,899,612.72	2019-12-3		无到期归还日期
中国铁路物资股份有限公司	10,530,000.00	2019-12-11	2020-4-30	
中国铁路物资股份有限公司	150,000,000.00	2020-3-31	2021-3-31	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国铁路物资股份有限公司	9,488,046.88	2020-1-1	2020-12-31	
中铁融资担保有限公司	30,000,000.00	2019-8-8	2020-8-8	
中铁油料集团有限公司	5,000,000.00	2018-1-1	2018-1-9	已偿还
中铁油料集团有限公司	12,000,000.00	2018-1-1	2018-1-26	已偿还
中铁油料集团有限公司	2,000,000.00	2018-1-1	2018-2-2	已偿还
中铁油料集团有限公司	10,000,000.00	2018-1-1	2018-2-7	已偿还
中铁油料集团有限公司	20,000,000.00	2018-1-11	2018-4-9	已偿还
中铁油料集团有限公司	10,000,000.00	2018-1-12	2018-1-19	已偿还
中铁油料集团有限公司	19,000,000.00	2019-6-24	2019-10-28	已偿还
中铁油料集团有限公司	6,000,000.00	2019-6-24	2019-10-29	已偿还
中铁油料集团有限公司	13,000,000.00	2019-6-27	2019-11-29	已偿还

5、 其他关联交易

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
中铁油料集团有限公司	利息支出		288,970.13	997,240.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 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							
	中铁现代物流科技股份有限公司	3,969,220.60		7,969,220.60			
	北京铁总物通国际贸易有限公司	3,815,554.75					
	中铁物总国际招标有限公司			594,226.97			
	国铁供应链管理有限公司			1,300,212.45			
预付账款							
	中铁现代物流科技股份有限公司	622,046.06		63,599.52		1,769,903.42	
	武汉中铁伊通物流有限公司			55,142.08			
	中国铁路物资华东集团有限公司					17,052.95	
其他应收款							
	北京万博网迅科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
	中铁油料集团有限公司	1,552,187.50		1,552,187.50			
	中铁物总国际招标有限公司	130,000.00		4,191,517.76			
	中国铁路物资股份有限公司	22,740,522.19		227,485,898.17		16,500,260.05	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
应付账款				
	中国铁路物资成都有限公司昆明分公司	163,709.58		
	武汉中铁伊通物流有限公司	20,419.75	140,240.54	
	中铁物总国际招标有限公司		5,764,602.11	5,717,564.12
	中国铁路物资武汉有限公司			2,082,812.48
	国铁供应链管理有限公司	49,123,609.08	29,148,253.80	
应付票据				
	中国铁路物资成都有限公司昆明分公司	2,750,000.00	2,000,000.00	
	中铁物总国际招标有限公司		12,900,000.00	
	国铁供应链管理有限公司	46,400,000.00		
其他应付款				
	中铁物华资产管理中心有限公司	850,000.00	850,000.00	750,000.00
	中国铁路物资青岛钢铁有限公司	9,422,631.35	9,422,631.35	11,602,631.35
	中铁物总国际招标有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
	天津物通科技有限公司	15,991,156.51	18,121,156.51	
	中国铁路物资股份有限公司	2,161,180.00	2,161,180.00	2,555,872.63
	国铁供应链管理有限公司		1,260,338.80	
	中国铁路物资股份有限公司		4,522,931.57	
预收账款				
	中铁物总国际招标有限公司		22,043,169.61	
	国铁供应链管理有限公司	4,709,422.99		
	中国铁路物资武汉有限公司			1,407,000.00

八、 或有事项

(一) 未结保函及信用证

截至 2020 年 4 月 30 日，本公司未结清的保函合计 2,178,600.00 元。

(二) 未决诉讼

2018 年 8 月 30 日，北京中远劳捷斯物资有限公司（以下简称“原告”）起诉太原市陆通铸造有限有限公司、中国铁路物资天津有限公司、中国物资储运集团有限公司、天津辰晔煤业有限公司（以下简称“被告”），请求法院判令被告向原告支付货款 27,592,449.12 元，并按照中国人民银行同期贷款利率赔偿自 2011 年 6 月 8 日起至判决生效日止的利息，同时请求判令被告承担该案诉讼费用。

截至本报告出具之日，上述案件已在 2019 年 6 月 25 日庭审结束，目前等待判决中。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、 资产负债表日后事项

无。

十、 其他重要事项

无。

十一、 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	-6,650.00	-90,506.55	-31,751.23	
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）		5,000.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
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			4,420,000.00	
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	-1,579,100.00	95,236,900.00	-13,368,800.00	
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	14,535.67	1,701,737.71	110,753.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		208,406.70	208,406.70	
小计	-1,571,214.33	97,061,537.86	-8,661,391.13	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	说明
所得税影响额	392,803.58	-24,265,384.47	2,165,347.78	
合计	-1,178,410.75	72,796,153.40	-6,496,043.35	

中国铁路物资天津有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年六月十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn