

中国铁路物资股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 8 月

合并资产负债表

编制单位：中国铁路物资股份有限公司

2021年6月30日

单位：元

资产	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	7,091,689,207.96	6,490,870,078.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	621,836,961.08	602,947,163.64
应收账款	(三)	10,588,425,091.72	6,359,902,058.84
应收款项融资	(四)	984,257,351.47	1,041,788,714.57
预付款项	(五)	3,040,564,843.50	2,884,946,069.71
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)	297,446,086.10	243,650,380.31
买入返售金融资产			
存货	(七)	3,168,052,978.75	2,048,965,103.51
合同资产	(八)	464,636,070.88	322,731,626.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	698,426,361.07	603,224,636.79
流动资产合计		26,955,334,952.53	20,599,025,832.59
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	367,165,184.44	334,664,715.95
其他权益工具投资	(十一)	37,662,908.23	37,130,509.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	1,213,078,700.00	1,056,570,500.00
固定资产	(十三)	1,058,635,697.63	1,179,576,999.51
在建工程	(十四)	281,589,565.26	17,405,031.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	30,213,443.31	
无形资产	(十六)	713,818,774.13	757,887,069.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十七)	10,409,045.38	12,119,219.91
递延所得税资产	(十八)	146,248,474.82	138,582,361.57
其他非流动资产	(十九)	157,268,554.31	156,637,157.25
非流动资产合计		4,016,090,347.51	3,690,573,564.90
资产总计		30,971,425,300.04	24,289,599,397.49

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：

合并资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	(二十)	1,841,141,898.07	1,307,626,184.31
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)	12,527,032,966.13	8,487,161,183.39
应付账款	(二十二)	2,225,352,967.67	1,825,252,801.23
预收款项			
合同负债	(二十三)	2,521,281,258.14	1,532,087,071.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十四)	61,037,118.56	12,643,684.31
应交税费	(二十五)	178,307,125.45	201,131,668.56
其他应付款	(二十六)	1,960,106,516.13	1,619,783,039.44
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	(二十七)	296,443,444.89	551,528,161.62
其他流动负债	(二十八)	385,251,421.08	254,799,864.75
流动负债合计		21,995,954,716.12	15,792,013,659.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十九)	180,000,000.00	380,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
租赁负债	(三十)	26,051,965.26	
长期应付款	(三十一)	63,000,573.18	66,849,807.55
长期应付职工薪酬	(三十二)	109,487,308.59	112,937,688.90
预计负债			
递延收益	(三十三)	15,074,055.60	15,355,369.80
递延所得税负债	(十八)	178,051,280.63	153,438,781.09
其他非流动负债	(三十四)	291,075,000.00	291,075,000.00
非流动负债合计		862,740,183.26	1,019,656,647.34
负债合计		22,858,694,899.38	16,811,670,306.45
所有者权益：			
股本	(三十五)	6,050,353,641.00	6,050,353,641.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十六)	12,286.47	
减：库存股			
其他综合收益	(三十七)	460,862,543.50	392,406,808.22
专项储备	(三十八)	921,112.67	584,572.99
盈余公积	(三十九)	176,209,695.50	176,209,695.50
一般风险准备			
未分配利润	(四十)	621,953,863.72	46,890,831.48
归属于母公司所有者权益合计		7,310,313,142.86	6,666,445,549.19
少数股东权益		802,417,257.80	811,483,541.85
所有者权益合计		8,112,730,400.66	7,477,929,091.04
负债和所有者权益总计		30,971,425,300.04	24,289,599,397.49

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

单位：元

资产	附注十四	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		46,239,950.33	10,236,958.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	130,019,767.56	433,743.70
应收款项融资			
预付款项		462,678,046.39	
其他应收款	(二)	1,524,967,915.27	1,550,436,757.74
存货		152,610,479.79	
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		503,542,568.97	513,708,564.10
流动资产合计		2,820,058,728.31	2,074,816,024.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	12,128,713,618.35	12,128,713,618.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		544,325.35	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,281,708.10	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,140,539,651.80	12,128,713,618.35
资产总计		14,960,598,380.11	14,203,529,642.83

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：

母公司资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	附注十四	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		119,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		92,814,787.62	
应付账款		14,396,851.53	312,724.50
预收款项			
合同负债		115,472,393.65	
应付职工薪酬		1,085,265.12	
应交税费		280,272.66	3,139,551.40
其他应付款		445,508,984.45	478,926,542.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,179,564.48	
其他流动负债		57,331,987.71	57,331,987.71
流动负债合计		848,070,107.22	539,710,805.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,102,143.62	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,102,143.62	
负债合计		857,172,250.84	539,710,805.92
所有者权益：			
股本		6,050,353,641.00	6,050,353,641.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,310,768,633.50	9,310,768,633.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		549,718,021.79	549,718,021.79
未分配利润		-1,807,414,167.02	-2,247,021,459.38
所有者权益合计		14,103,426,129.27	13,663,818,836.91
负债和所有者权益总计		14,960,598,380.11	14,203,529,642.83

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：

合并利润表

单位：元

项目	附注五	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		28,106,355,699.80	21,243,157,264.65
其中：营业收入	(四十一)	28,106,355,699.80	21,243,157,264.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,298,899,748.61	20,624,998,995.03
其中：营业成本	(四十一)	26,700,828,723.58	20,095,571,693.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十二)	52,445,174.15	49,180,367.88
销售费用	(四十三)	221,684,916.94	189,158,749.61
管理费用	(四十四)	302,670,109.90	252,374,447.30
研发费用	(四十五)	10,606,331.50	3,870,856.29
财务费用	(四十六)	10,664,492.54	34,842,880.81
其中：利息费用		64,428,941.92	77,544,044.32
利息收入		65,716,303.09	76,032,799.46
加：其他收益	(四十七)	5,054,202.97	13,188,853.56
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	-10,932,332.07	664,566.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,293,361.17	11,820,108.56
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十九)	-31,646,622.83	-37,854,471.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十)	-621,432.99	-10,479,151.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	1,213,437.89	8,193,005.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		770,523,204.16	591,871,072.88
加：营业外收入	(五十二)	7,876,166.10	1,270,529.20
减：营业外支出	(五十三)	1,202,725.98	756,059.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		777,196,644.28	592,385,542.87
减：所得税费用	(五十四)	159,551,121.47	133,973,050.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		617,645,522.81	458,412,492.20
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		617,645,522.81	458,412,492.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		575,063,032.24	413,163,586.03
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		42,582,490.57	45,248,906.17
六、其他综合收益的税后净额		522,399.00	-611,941.44
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		522,399.00	-611,941.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		522,399.00	-627,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-10,000.00	-627,000.00
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		532,399.00	
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			15,058.56
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			15,058.56
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		618,167,921.81	457,800,550.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		575,585,431.24	412,551,644.59
归属于少数股东的综合收益总额		42,582,490.57	45,248,906.17
八、每股收益：	(五十五)		
（一）基本每股收益（元/股）		0.0950	0.1039
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0950	0.1039

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

单位：元

项目	附注十四	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	(四)	637,157,309.48	28,207,525.18
减：营业成本	(四)	579,972,095.23	307,585,495.34
税金及附加		353,172.94	2,433,626.69
销售费用		2,646,955.21	
管理费用		16,407,758.99	252,718,208.67
研发费用			
财务费用		358,770.81	30,513,440.98
其中：利息费用		267,254.17	25,774,759.19
利息收入		57,725.67	569,899.55
加：其他收益		21,906.77	268,319.71
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	404,898,764.72	-1,001,075.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-3,097,076.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-49,450,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-814,010.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			409,958.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		442,339,227.79	-329,964,778.13
加：营业外收入		97.11	
减：营业外支出			785.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		442,339,324.90	-329,965,563.83
减：所得税费用		2,732,032.54	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		439,607,292.36	-329,965,563.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		439,607,292.36	-329,965,563.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			2,069,400.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			2,069,400.85
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			2,069,400.85
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		439,607,292.36	-327,896,162.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

单位：元

项目	附注五	2021 年半年度	2020 年半年度
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		28,416,373,866.57	20,812,112,956.48
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		13,930,257.35	20,186,169.40
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	4,411,082,914.93	5,156,067,386.44
经营活动现金流入小计		32,841,387,038.85	25,988,366,512.32
购买商品、接受劳务支付的现金		27,822,823,261.07	20,932,600,881.93
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		401,135,055.54	335,572,224.50
支付的各项税费		394,610,331.96	397,854,316.79
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	5,541,771,311.05	4,274,958,168.13
经营活动现金流出小计		34,160,339,959.62	25,940,985,591.35
经营活动产生的现金流量净额	(五十七)	-1,318,952,920.77	47,380,920.97
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		27,911,221.60	64,068,678.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,284,289.80	904,163.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十六)	632,619.46	30,314,000.78
投资活动现金流入小计		31,828,130.86	95,286,843.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,485,737.49	12,202,326.29
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			73,722,851.33
支付其他与投资活动有关的现金	(五十六)	109,037.00	89,836,483.28
投资活动现金流出小计		200,594,774.49	175,761,660.90
投资活动产生的现金流量净额		-168,766,643.63	-80,474,817.65
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,392,458,793.63	3,271,069,742.68
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	1,200,000,000.00	403,134,543.69
筹资活动现金流入小计		3,592,458,793.63	3,674,204,286.37
偿还债务支付的现金		2,308,390,718.71	1,492,250,619.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,417,462.15	861,848,703.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,148,707.55	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	1,380,141,646.58	2,765,011,895.39
筹资活动现金流出小计		3,761,949,827.44	5,119,111,218.41
筹资活动产生的现金流量净额		-169,491,033.81	-1,444,906,932.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	(五十七)	-1,657,210,598.21	-1,478,000,828.72
加：期初现金及现金等价物余额	(五十七)	3,826,427,921.43	3,320,461,773.35
六、期末现金及现金等价物余额	(五十七)	2,169,217,323.22	1,842,460,944.63

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：

母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	525,382,616.68	10,564,995.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,366,706,779.71	88,004,764.33
经营活动现金流入小计	1,892,089,396.39	98,569,759.86
购买商品、接受劳务支付的现金	944,111,987.50	69,591,519.50
支付给职工以及为职工支付的现金	5,999,884.05	63,159,960.20
支付的各项税费	6,126,105.53	2,270,993.11
支付其他与经营活动有关的现金	569,028,334.38	59,412,057.97
经营活动现金流出小计	1,525,266,311.46	194,434,530.78
经营活动产生的现金流量净额	366,823,084.93	-95,864,770.92
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		15,417,807.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		235,000.00
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		15,652,807.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	605,282.00	1,046,562.34
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	605,282.00	1,046,562.34
投资活动产生的现金流量净额	-605,282.00	14,606,244.91
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	119,000,000.00	123,580,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	119,000,000.00	123,580,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	267,254.17	22,146,579.72
支付其他与筹资活动有关的现金	448,947,638.84	56,154,748.80
筹资活动现金流出小计	449,214,893.01	78,301,328.52
筹资活动产生的现金流量净额	-330,214,893.01	45,278,671.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	36,002,909.92	-35,979,854.53
加：期初现金及现金等价物余额	2,124,204.88	55,223,557.98
六、期末现金及现金等价物余额	38,127,114.80	19,243,703.45

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：

合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2021 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	6,050,353,641.00					392,406,808.22	584,572.99	176,209,695.50			46,890,831.48	6,666,445,549.19	811,483,541.85	7,477,929,091.04
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	6,050,353,641.00					392,406,808.22	584,572.99	176,209,695.50			46,890,831.48	6,666,445,549.19	811,483,541.85	7,477,929,091.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,286.47	68,455,735.28	336,539.68			575,063,032.24	643,867,593.67	-9,066,284.05	634,801,309.62	
（一）综合收益总额						68,455,735.28				575,063,032.24	643,518,767.52	42,582,490.57	686,101,258.09	
（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													-51,648,774.62	-51,648,774.62
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配													-51,648,774.62	-51,648,774.62
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							336,539.68				336,539.68		336,539.68	
1. 本期提取							452,392.23				350,000.00		350,000.00	
2. 本期使用							115,852.55				13,460.32		13,460.32	
（六）其他					12,286.47						12,286.47		12,286.47	
四、本期期末余额	6,050,353,641.00				12,286.47	460,862,543.50	921,112.67	176,209,695.50			621,953,863.72	7,310,313,142.86	802,417,257.80	8,112,730,400.66

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：

合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,976,627,415.00				644,148,980.15		400,757,395.48	533,666.28	115,097,739.15		85,899,840.82	5,223,065,036.88	670,041,413.15	5,893,106,450.03
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	3,976,627,415.00				644,148,980.15		400,757,395.48	533,666.28	115,097,739.15		85,899,840.82	5,223,065,036.88	670,041,413.15	5,893,106,450.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,073,726,226.00				-644,148,980.15		-8,350,587.26	50,906.71	61,111,956.35		-39,009,009.34	1,443,380,512.31	141,442,128.70	1,584,822,641.01
（一）综合收益总额							165,658.81				938,112,143.51	938,277,802.32	87,948,643.78	1,026,226,446.10
（二）所有者投入和减少资本	2,073,726,226.00				-644,148,980.15				-10,952,005.92			1,418,625,239.93	123,750,000.00	1,542,375,239.93
1. 所有者投入的普通股	2,073,726,226.00				-644,148,980.15				-10,952,005.92			1,418,625,239.93	123,750,000.00	1,542,375,239.93
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									82,407,315.95		-778,460,426.78	-696,053,110.83	-70,256,515.08	-766,309,625.91
1. 提取盈余公积									82,407,315.95		-82,407,315.95			
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配											-696,053,110.83	-696,053,110.83	-70,256,515.08	-766,309,625.91
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								50,906.71				50,906.71		50,906.71
1. 本期提取								765,010.32				765,010.32		765,010.32
2. 本期使用								714,103.61				714,103.61		714,103.61
（六）其他							-8,516,246.07		-10,343,353.68		-198,660,726.07	-217,520,325.82		-217,520,325.82
四、本期期末余额	6,050,353,641.00						392,406,808.22	584,572.99	176,209,695.50		46,890,831.48	6,666,445,549.19	811,483,541.85	7,477,929,091.04

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：

母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2021 年半年度										
	股本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,050,353,641.00				9,310,768,633.50				549,718,021.79	-2,247,021,459.38	13,663,818,836.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	6,050,353,641.00				9,310,768,633.50				549,718,021.79	-2,247,021,459.38	13,663,818,836.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										439,607,292.36	439,607,292.36
（一）综合收益总额										439,607,292.36	439,607,292.36
（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. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	6,050,353,641.00				9,310,768,633.50				549,718,021.79	-1,807,414,167.02	14,103,426,129.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2020 年半年度										
	股本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,595,174,020.00				1,338,331,707.43		937,037.22		549,718,021.79	-1,886,730,922.32	1,597,429,864.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,595,174,020.00				1,338,331,707.43		937,037.22		549,718,021.79	-1,886,730,922.32	1,597,429,864.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,455,179,621.00				7,972,436,926.07		-937,037.22			-360,290,537.06	12,066,388,972.79
（一）综合收益总额										-360,290,537.06	-360,290,537.06
（二）所有者投入和减少资本	4,455,179,621.00				9,218,549,797.56						13,673,729,418.56
1. 所有者投入的普通股	4,455,179,621.00				9,218,549,797.56						13,673,729,418.56
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. 对所有者股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								7,226,736.72			7,226,736.72
1. 本期提取								7,226,736.72			7,226,736.72
2. 本期使用											
（六）其他					-1,246,112,871.49		-937,037.22	-7,226,736.72			-1,254,276,645.43
四、本期末余额	6,050,353,641.00				9,310,768,633.50				549,718,021.79	-2,247,021,459.38	13,663,818,836.91

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：

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

中国铁路物资股份有限公司(以下简称本公司或公司)统一社会信用代码为91120000103071899G, 本公司现注册地址为天津市南开区长江道与南开三马路交口融汇广场2-1-4101, 法定代表人为廖家生。

公司原名为天津一汽夏利汽车股份有限公司, 是根据国务院证券委员会证委发[1996]76号《关于确定天津汽车工业公司为境外上市预选企业的通知》, 由天津汽车工业(集团)有限公司(以下简称天汽集团)为独家发起人, 以原天汽集团所属之天津市微型汽车厂、天津市内燃机厂和汽研所为主体, 于1997年8月28日登记设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]69号文批准, 1999年6月本公司获准向社会公开发售人民币普通股(A股)21,800万股, 每股面值人民币1元, 1999年7月在深圳证券交易所挂牌上市, 股本为1,450,158,200股。

2002年6月, 经本公司股东大会批准, 本公司以2001年12月31日股本1,450,158,200股为基数, 每10股转增1股, 用资本公积转增股本145,015,820股, 转增后注册资本为1,595,174,020.00元。

2002年6月, 天汽集团与中国第一汽车集团公司(以下简称一汽集团)就本公司股权转让交易签署协议, 天汽集团将其持有的本公司84.97%股权中的60%(即本公司50.98%的股权)转让给一汽集团。上述股权转让交易分别于2002年9月和2003年2月获得财政部财企[2002]363号文件以及中国证券监督管理委员会证监函[2003]27号文件批准。

2006年7月, 本公司完成股权分置改革, 非流通股股东一汽集团和天汽集团向实施股权登记日登记在册的流通股股东每10股支付3.6股股份。

2011年一汽集团主业重组改制, 经国务院国资委批准, 以其持有的本公司股份及其他资产出资, 联合其全资子公司一汽资产经营管理有限公司(以下简称一汽资产)共同发起设立中国第一汽车股份有限公司(以下简称一汽股份)。2011年7月, 中国证监会《关于核准中国第一汽车股份有限公司公告天津一汽夏利汽车股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2011]2051号), 对一汽股份公告本公司收购报告书无异议, 同时核准豁免一汽股份因协议转让而持有本公司761,427,612股股份, 约占本公司总股本的47.73%而应履行的要约收购义务。2012年4月6日深圳证券交易所对一汽集团将本公司的股份转让给一汽股份予以确认。

2013年12月16日天津市人民政府下发《天津市人民政府关于组建天津百利机械装备集团有限公司的批复》(津政函[2013]136号), 2013年12月31日天津市国资委下发《市国资委关于组建天津百利机械装备集团有限公司的通知》(津国资企改[2013]439号), 天津百利机电控股集团和天汽集团合并组建天津百利机械装备集团有限公司(以下简称百利装备集团)。根据整合重组的方案, 一汽夏利第二大股东天汽集团将其持有的一汽夏利449,958,741股(占一汽夏利股份总数的19.46%)无限售条件的流通股划转给百利装备集团。2014年12月24日天汽集团和百利装备集团在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权过户登记手续, 并于2014年12月25日收到登记公司出具的《过户登记确认书》。

2020年, 经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2020]297号文件《关于天津一汽夏利汽车股份有限公司部分股份无偿划转及资产重组和配套融资有关事项的批复》、中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2523号文件《关于核准天津一汽夏利汽车股份有限公司向中国铁路物资股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准, 本公司完成重大资产重组。一汽股份将其持有的本公司697,620,651股国有股份无偿划转给中铁物总控股股份有限公司。

本公司向中铁物总控股股份有限公司发行1,402,456,373股股份、向芜湖长茂投资中心(有限合伙)发行1,095,391,932股股份、向中国国有企业结构调整基金股份有限公司发行730,261,288股股份、向工银金融资产投资有限公司发行365,130,644股股份、向农银金融资产投资有限公司发行182,565,322股股份、向润农瑞行三号(嘉兴)投资合伙企业(有限合伙)发行109,539,194股股份、向中国铁路物资集团有限公司发行73,026,129股股份、向深圳市伊敦传媒投资基金合伙企业(有限合伙)发行18,256,533股股份购买相关资产。同时, 公司非公开

发行股份募集配套资金，发行 478,552,206 股股份。本次重大资产重组以及非公开发行股份后，公司股本为人民币 6,050,353,641.00 元。

(二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
中铁物晟科技发展有限公司
北京中铁物总贸易有限公司
中国铁路物资天津有限公司

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起 12 个月内，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

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

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 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；

— 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且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；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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）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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和

状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法、加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产)或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所

有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确

认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

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

本公司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。

持有并准备增值后转让的土地使用权、建筑物等，本公司以签订的出售协议中约定的价格作为确定公允价值的依据。

已出租的土地使用权、建筑物，本公司以聘请的评估机构出具的以资产负债表日为基准日的评估报告作为确定公允价值的依据。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可

使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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。

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。

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。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(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（年）	依据
土地使用权	50	法定年限
软件	5-10	按受益期
采矿权	30	按受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金缴费制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生

重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

- 客户已接受该商品或服务。

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和报酬转移给购货方；

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，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新

计量租赁负债：

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利

得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（三十）终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十一）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十二）安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，提取安全生产费用。

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

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为

固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十三) 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 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整的方法计量使用权资产。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司作为出租人

本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	不适用	预付账款	-865,947.44
		使用权资产	13,153,746.21
		租赁负债	2,616,353.03
		一年到期的非流动负债	9,671,445.74

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。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。

(3) 执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号)，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。本公司自 2021 年 5 月 26 日起执行该规定，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。

2、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	6,490,870,078.34	6,490,870,078.34			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	602,947,163.64	602,947,163.64			
应收账款	6,359,902,058.84	6,359,902,058.84			
应收款项融资	1,041,788,714.57	1,041,788,714.57			
预付款项	2,884,946,069.71	2,884,080,122.27		-865,947.44	-865,947.44
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	243,650,380.31	243,650,380.31			
买入返售金融资产					
存货	2,048,965,103.51	2,048,965,103.51			
合同资产	322,731,626.88	322,731,626.88			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	603,224,636.79	603,224,636.79			
流动资产合计	20,599,025,832.59	20,598,159,885.15		-865,947.44	-865,947.44
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应收款					
长期股权投资	334,664,715.95	334,664,715.95			
其他权益工具投资	37,130,509.23	37,130,509.23			
其他非流动金融资产					
投资性房地产	1,056,570,500.00	1,056,570,500.00			
固定资产	1,179,576,999.51	1,179,576,999.51			
在建工程	17,405,031.74	17,405,031.74			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		13,153,746.21		13,153,746.21	13,153,746.21
无形资产	757,887,069.74	757,887,069.74			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	12,119,219.91	12,119,219.91			
递延所得税资产	138,582,361.57	138,582,361.57			
其他非流动资产	156,637,157.25	156,637,157.25			
非流动资产合计	3,690,573,564.90	3,703,727,311.11		13,153,746.21	13,153,746.21
资产总计	24,289,599,397.49	24,301,887,196.26		12,287,798.77	12,287,798.77
负债和所有者权益					
流动负债：					
短期借款	1,307,626,184.31	1,307,626,184.31			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	8,487,161,183.39	8,487,161,183.39			
应付账款	1,825,252,801.23	1,825,252,801.23			
预收款项					
合同负债	1,532,087,071.50	1,532,087,071.50			
卖出回购金融资产					

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	12,643,684.31	12,643,684.31			
应交税费	201,131,668.56	201,131,668.56			
其他应付款	1,619,783,039.44	1,619,783,039.44			
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	551,528,161.62	561,199,607.36		9,671,445.74	9,671,445.74
其他流动负债	254,799,864.75	254,799,864.75			
流动负债合计	15,792,013,659.11	15,801,685,104.85		9,671,445.74	9,671,445.74
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	380,000,000.00	380,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
租赁负债		2,616,353.03		2,616,353.03	2,616,353.03
长期应付款	66,849,807.55	66,849,807.55			
长期应付职工薪酬	112,937,688.90	112,937,688.90			
预计负债					
递延收益	15,355,369.80	15,355,369.80			
递延所得税负债	153,438,781.09	153,438,781.09			
其他非流动负债	291,075,000.00	291,075,000.00			
非流动负债合计	1,019,656,647.34	1,022,273,000.37		2,616,353.03	2,616,353.03
负债合计	16,811,670,306.45	16,823,958,105.22		12,287,798.77	12,287,798.77
所有者权益：					
股本	6,050,353,641.00	6,050,353,641.00			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	392,406,808.22	392,406,808.22			
专项储备	584,572.99	584,572.99			
盈余公积	176,209,695.50	176,209,695.50			
一般风险准备					
未分配利润	46,890,831.48	46,890,831.48			
归属于母公司所有者 权益合计	6,666,445,549.19	6,666,445,549.19			
少数股东权益	811,483,541.85	811,483,541.85			
所有者权益合计	7,477,929,091.04	7,477,929,091.04			
负债和所有者权益 总计	24,289,599,397.49	24,301,887,196.26		12,287,798.77	12,287,798.77

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
中铁物资天水油脂化工有限公司	15.00%
中铁物总技术有限公司	15.00%
包钢中铁轨道有限责任公司	15.00%
中铁物总电子商务技术有限公司	15.00%
南宁中铁油品配送咨询服务有限公司	20.00%
安徽铁鹏商贸有限公司	20.00%
中铁油料集团北京有限公司	20.00%
安徽铁物轨道装备有限公司	20.00%

(二) 税收优惠

1、西部大开发税收优惠政策

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

2、高新技术企业税收优惠政策

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

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

2019年12月2日，中铁物电子商务技术有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合审批，通过高新技术企业认证，证书编号GR201911005882，证书有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号），自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

3、小微企业税收优惠政策

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

自2021年1月1日-2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。报告期内中铁油料集团北京有限公司、中铁物资天水油脂化工有限公司、安徽铁鹏商贸有限公司、南宁中铁油品配送咨询服务有限公司、安徽铁物轨道装备有限公司执行上述小型微利企业税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号），在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，报告期内西安中铁物总新材料科技服务有限公司适用该税收优惠，期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

4、进项税加计抵减优惠政策

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

5、其他增值税优惠

根据财政部、税务总局2019年第87号公告《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》，自2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。

根据财政部、税务总局2020年第8号公告《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。

根据财政部、税务总局2012年第75号公告《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

根据财政部、税务总局2011年第137号公告《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》，对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。

根据财政部、税务总局发布的《中华人民共和国增值税暂行条例》，对销售避孕药品和用具免征增值税。

子公司中国铁路物资成都有限公司八宝大酒店适用上述增值税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,652.67	41,642.73
银行存款	2,169,159,670.55	3,826,386,278.70
其他货币资金	4,922,471,884.74	2,664,442,156.91
合计	7,091,689,207.96	6,490,870,078.34
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,780,759,733.52	2,529,564,895.48
保函保证金	89,503,540.24	88,291,412.46
信用证保证金	5,007,369.91	1,209,848.09
矿石地质保证金	36,811,866.68	34,915,863.49
其他	10,389,374.39	10,460,137.39
合计	4,922,471,884.74	2,664,442,156.91

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	346,914,005.25	263,165,677.43
其他票据	280,871,375.20	346,935,377.34
小计	627,785,380.45	610,101,054.77
减：坏账准备	5,948,419.37	7,153,891.13
合计	621,836,961.08	602,947,163.64

说明：其他票据为公司收到的云信、建信融通、铁建银信等平台出具的票据。

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	627,785,380.45	100.00	5,948,419.37	0.95	621,836,961.08	610,101,054.77	100.00	7,153,891.13	1.17	602,947,163.64
其中：信用风险特征组合	627,785,380.45	100.00	5,948,419.37	0.95	621,836,961.08	610,101,054.77	100.00	7,153,891.13	1.17	602,947,163.64
特定组合的应收账款										
合计	627,785,380.45	100.00	5,948,419.37	0.95	621,836,961.08	610,101,054.77	100.00	7,153,891.13	1.17	602,947,163.64

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	7,153,891.13	7,153,891.13	262,646.14	1,468,117.90		5,948,419.37
合计	7,153,891.13	7,153,891.13	262,646.14	1,468,117.90		5,948,419.37

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	38,000,000.00
合计	38,000,000.00

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		126,070,983.83
合计		126,070,983.83

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
3 个月以内	7,569,705,519.87	4,079,347,103.50
3 个月至 1 年	2,686,697,016.82	2,112,620,403.60
1 至 2 年	358,469,616.79	196,744,253.15
2 至 3 年	63,694,457.28	20,872,650.52
3 至 4 年	5,989,274.30	2,439,005.66
4 至 5 年	342,957.00	181,201.93
5 年以上	1,094,389.99	1,719,496.28
小计	10,685,993,232.05	6,413,924,114.64
减：坏账准备	97,568,140.33	54,022,055.80
合计	10,588,425,091.72	6,359,902,058.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	778,466.04	0.01	778,466.04	100.00		778,466.04	0.01	778,466.04	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	778,466.04	0.01	778,466.04	100.00		778,466.04	0.01	778,466.04	100.00	
按组合计提坏账准备	10,685,214,766.01	99.99	96,789,674.29	0.91	10,588,425,091.72	6,413,145,648.60	99.99	53,243,589.76	0.83	6,359,902,058.84
其中：信用风险特征组合	10,374,760,047.03		96,789,674.29	0.93	10,277,970,372.74	6,390,490,165.06		53,243,589.76	0.83	6,337,246,575.30
特定组合的应收账款	310,454,718.98				310,454,718.98	22,655,483.54				22,655,483.54
合计	10,685,993,232.05	100.00	97,568,140.33		10,588,425,091.72	6,413,924,114.64	100.00	54,022,055.80		6,359,902,058.84

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
宝塔石化集团财务有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
广西电力工程建设有限公司	378,466.04	378,466.04	100.00	预计无法收回
合计	778,466.04	778,466.04		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	7,291,442,090.81	-	
3 个月至 1 年	2,671,557,767.03	13,374,961.79	0.50
1 至 2 年	353,351,467.91	53,002,720.17	15.00
2 至 3 年	54,860,565.03	27,430,282.54	50.00
3 至 4 年	2,489,275.30	1,991,420.24	80.00
4 至 5 年	342,957.00	274,365.60	80.00
5 年以上	715,923.95	715,923.95	100.00
信用风险特征应收账款小计	10,374,760,047.03	96,789,674.29	0.93
特定组合应收账款	310,454,718.98	-	
合计	10,685,214,766.01	96,789,674.29	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款			10,000,000.00	10,000,000.00			-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	778,466.04	778,466.04					778,466.04
按组合计提坏账准备的应收账款	53,243,589.76	53,243,589.76	45,749,030.37	2,202,945.84			96,789,674.29
合计	54,022,055.80	54,022,055.80	55,749,030.37	12,202,945.84			97,568,140.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
唐山市清泉钢铁集团有限责任公司	10,000,000.00	涉及诉讼	客户回款	银行存款
合计	10,000,000.00			

说明：上述应收唐山市清泉钢铁集团有限责任公司款项收回前已全额计提坏账准备金额 1000 万元。

4、 本期实际转销及核销的应收账款情况

项目	转销及核销金额
实际核销及转销的应收账款	0

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	500,727,418.74	4.69	477,735.30
第二名	448,599,448.22	4.20	8,672,299.15
第三名	358,904,701.12	3.36	1,771,974.03
第四名	347,721,406.73	3.25	4,244,111.32
第五名	312,491,141.06	2.92	2,129,095.65
合计	1,968,444,115.87	18.42	17,295,215.45

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收票据	984,257,351.47	1,041,788,714.57
合计	984,257,351.47	1,041,788,714.57

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	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-银行承兑汇票	1,041,788,714.57	4,633,478,771.59	4,691,010,134.69		984,257,351.47	
其中：银行承兑汇票	1,041,788,714.57	4,633,478,771.59	4,691,010,134.69		984,257,351.47	
其他票据						
应收账款		29,714,564.63	29,714,564.63			
合计	1,041,788,714.57	4,663,193,336.22	4,720,724,699.32		984,257,351.47	

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	384,460,327.35
合计	384,460,327.35

4、 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,200,924,185.99	
合计	3,200,924,185.99	

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的损失
中铁十二局集团有限公司	8,169,016.26	应收账款保理	2,450.70
中铁上海工程局集团有限公司	19,055,386.29	应收账款保理	5,716.62
中铁上海工程局集团有限公司第一机械化施工分公司	2,490,162.08	应收账款保理	747.05
合计	29,714,564.63		8,914.37

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,039,807,256.55	99.98	2,883,272,434.83	99.97
1 至 2 年	749,748.09	0.02	807,687.44	0.03
2 至 3 年	7,838.86	0.00		
合计	3,040,564,843.50	100.00	2,884,080,122.27	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	464,106,181.40	15.26
第二名	292,247,595.28	9.61
第三名	220,691,237.72	7.26
第四名	187,121,728.60	6.15
第五名	172,857,871.31	5.69
合计	1,337,024,614.31	43.97

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	122,109.14	
其他应收款项	297,323,976.96	243,650,380.31
合计	297,446,086.10	243,650,380.31

应收股利

项目	期末余额	期初余额
中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	122,109.14	
合计	122,109.14	

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
3 个月以内	136,761,700.93	132,996,769.80
3 个月至 1 年	113,417,065.56	68,806,703.30
1 至 2 年	26,612,514.73	25,565,755.75
2 至 3 年	13,665,869.10	12,672,832.68
3 至 4 年	7,649,862.88	5,726,742.10
4 至 5 年	793,600.00	574,099.86
5 年以上	932,074.48	510,177.48
小计	299,832,687.68	246,853,080.97
减：坏账准备	2,508,710.72	3,202,700.66
合计	297,323,976.96	243,650,380.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	413,148.45	0.14	413,148.45	100.00		413,148.45	0.17	413,148.45	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	413,148.45	0.14	413,148.45	100.00		413,148.45	0.17	413,148.45	100.00	
按组合计提坏账准备	299,419,539.23	99.86	2,095,562.27	0.70	297,323,976.96	246,439,932.52	99.83	2,789,552.21	1.13	243,650,380.31
其中：信用风险特征组合	158,521,842.86	52.87	2,095,562.27	1.32	156,426,280.59	75,293,953.58	30.50	2,789,552.21	3.70	72,504,401.37
特定组合的其他应收款	140,897,696.37	46.99			140,897,696.37	171,145,978.94	69.33			171,145,978.94
合计	299,832,687.68	100.00	2,508,710.72		297,323,976.96	246,853,080.97	100.00	3,202,700.66		243,650,380.31

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西玉山万年青水泥有限公司	413,148.45	413,148.45	100.00	预计无法收回
合计	413,148.45	413,148.45		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	120,415,275.50		
3 个月至 1 年	33,866,517.99	169,332.59	0.50
1 至 2 年	1,634,339.22	245,150.93	15.00
2 至 3 年	1,408,211.54	704,105.77	50.00
3 至 4 年	1,097,003.13	877,602.50	80.00
4 至 5 年	5,625.00	4,500.00	80.00
5 年以上	94,870.48	94,870.48	100.00
信用风险特征组合小计	158,521,842.86	2,095,562.27	1.32
特定组合的其他应收款	141,019,805.51		
合计	299,541,648.37	2,095,562.27	

(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)	
上年年末余额	2,789,552.21		413,148.45	3,202,700.66
上年年末余额在本期				
--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	367,399.46			367,399.46
本期转回	-1,061,389.40			-1,061,389.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,095,562.27		413,148.45	2,508,710.72

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)	
上年年末余额	246,439,932.52		413,148.45	246,853,080.97
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
—转回第一阶段				
本期新增	582,019,441.47			582,019,441.47
本期终止确认	-529,039,834.76			-529,039,834.76
其他变动				
期末余额	299,419,539.23		413,148.45	299,832,687.68

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款							
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	413,148.45	413,148.45					413,148.45
信用风险特征组合	2,789,552.21	2,789,552.21	367,399.46	1,061,389.40			2,095,562.27
合计	3,202,700.66	3,202,700.66	367,399.46	1,061,389.40			2,508,710.72

(5) 本期实际转销及核销的其他应收款项情况

项目	转销及核销金额
实际转销及核销的其他应收款项	0

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款等	45,024,396.50	54,973,911.14
押金、保证金及备用金等	254,665,565.11	191,598,894.74
应收代垫应由员工承担的款项	142,166.07	279,995.09
未经认证的未抵扣增值税	560.00	280.00
合计	299,832,687.68	246,853,080.97

(7) 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	期末余额	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
汉口银行股份有限公司武昌支行	保证金利息	28,289,549.66	3个月以内、3个月至1年	9.44	
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	转向架押金	21,590,950.00	3个月以内、3个月至1年	7.20	160.00
中铁物总控股股份有限公司	单位往来款	18,642,604.86	3个月以内、3个月至1年	6.22	
鞍钢股份有限公司	转向架押金	8,909,100.00	3个月以内	2.97	
中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	单位往来款	8,562,986.01	3个月-1年、1-2年	2.86	58,262.03
合计		85,995,190.53		28.68	58,422.03

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	65,737,717.31	116,143.05	65,621,574.26	71,618,166.45	116,143.05	71,502,023.40
库存商品	1,413,475,049.90	8,684,016.74	1,404,791,033.16	692,825,337.59	12,395,984.40	680,429,353.19
在途物资	1,634,783,939.73		1,634,783,939.73	1,260,547,065.62		1,260,547,065.62
发出商品	45,164,497.73		45,164,497.73	34,130,003.27		34,130,003.27
周转材料	1,387,313.05		1,387,313.05	1,294,023.69		1,294,023.69
在产品	16,304,620.82		16,304,620.82	1,062,634.34		1,062,634.34
合计	3,176,853,138.54	8,800,159.79	3,168,052,978.75	2,061,477,230.96	12,512,127.45	2,048,965,103.51

存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	116,143.05	116,143.05					116,143.05
库存商品	12,395,984.40	12,395,984.40	316,668.16		4,028,635.82		8,684,016.74
合计	12,512,127.45	12,512,127.45	316,668.16		4,028,635.82		8,800,159.79

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3个月以内	204,754,145.84		204,754,145.84	159,527,561.80		159,527,561.80
3个月至1年	216,856,780.58	1,078,369.10	215,778,411.48	130,409,539.65	649,287.72	129,760,251.93
1至2年	47,396,725.18	7,109,508.80	40,287,216.38	37,697,855.41	5,654,678.31	32,043,177.10
2至3年	5,968,233.23	2,984,116.62	2,984,116.61	380,163.40	190,081.71	190,081.69
3至4年	362,492.41	289,993.93	72,498.48	2,192,446.28	1,753,957.02	438,489.26
4至5年	3,798,410.45	3,038,728.36	759,682.09	3,860,325.52	3,088,260.42	772,065.10
合计	479,136,787.69	14,500,716.81	464,636,070.88	334,067,892.06	11,336,265.18	322,731,626.88

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的合同资产										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的合同资产										
按组合计提减值准备	479,136,787.69	100.00	14,500,716.81	3.03	464,636,070.88	334,067,892.06	100.00	11,336,265.18	3.39	322,731,626.88
其中：信用风险特征组合	469,365,904.10	97.96	14,500,716.81	3.09	454,865,187.29	279,933,662.83	83.80	11,336,265.18	4.05	268,597,397.65
特定组合的合同资产	9,770,883.59	2.04			9,770,883.59	54,134,229.23	16.20			54,134,229.23
合计	479,136,787.69	100.00	14,500,716.81		464,636,070.88	334,067,892.06	100.00	11,336,265.18		322,731,626.88

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
3 个月以内	196,166,224.86		
3 个月至 1 年	215,673,817.97	1,078,369.10	0.50
1 至 2 年	47,396,725.18	7,109,508.80	15.00
2 至 3 年	5,968,233.23	2,984,116.62	50.00
3 至 4 年	362,492.41	289,993.93	80.00
4 至 5 年	3,798,410.45	3,038,728.36	80.00
信用风险特征合同资产小计	469,365,904.10	14,500,716.81	3.09
特定组合合同资产	9,770,883.59		
合计	479,136,787.69	14,500,716.81	3.03

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
信用风险特征组合	11,336,265.18	3,245,286.73	80,835.10		14,500,716.81	
合计	11,336,265.18	3,245,286.73	80,835.10		14,500,716.81	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵进项税额	695,253,382.86	598,820,799.40
预缴各项税费	2,696,620.48	4,261,968.10
其他	476,357.73	141,869.29
合计	698,426,361.07	603,224,636.79

说明：增值税留抵进项税额主要为公司历史经营形成。

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
北京铁福轨道维护技术有限公司	77,335,706.19			652,333.31						77,988,039.50	
小计	77,335,706.19			652,333.31						77,988,039.50	
2. 联营企业											
西安酒钢中铁物流有限公司	1,796,783.82			-80,789.87						1,715,993.95	
中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	3,999,344.68			611,302.93			122,109.14			4,488,538.47	
武汉中铁伊通物流有限公司	21,202,272.22			2,283,520.66			1,448,970.01			22,036,822.87	
黑龙江中铁龙禹石油有限责任公司		33,029,900.00								33,029,900.00	
芜湖中铁轨道装备有限公司	27,977,139.24			-656,707.51		12,286.47				27,332,718.20	
中原利达铁路技术发展有限公司	190,960,521.99			26,568,786.51			26,264,000.00			191,265,308.50	
北京九州铁物轨道科技服务有限公司	11,392,947.81			-2,085,084.86						9,307,862.95	
小计	257,329,009.76	33,029,900.00		26,641,027.86		12,286.47	27,835,079.15			289,177,144.94	
合计	334,664,715.95	33,029,900.00		27,293,361.17		12,286.47	27,835,079.15			367,165,184.44	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
新疆天山铁道有限责任公司	21,142,119.38	21,142,119.38
四川攀钢嘉德精工科技有限公司	7,790,725.00	7,790,725.00
四川制动科技股份有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00
中铁科建(厦门)有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
天津银行股份有限公司	3,485,023.15	2,952,624.15
武汉长江经济联合发展股份有限公司	447,040.70	447,040.70
中原百货集团有限公司	198,000.00	198,000.00
合计	37,662,908.23	37,130,509.23

(十二) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 期初余额	410,691,193.13	645,879,306.87	1,056,570,500.00
2. 本期变动	72,976,000.00	83,532,200.00	156,508,200.00
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入	72,976,000.00	83,532,200.00	156,508,200.00
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动			
其他变动			
3. 期末余额	452,399,400.00	760,679,300.00	1,213,078,700.00

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,058,461,018.78	1,179,576,999.51
固定资产清理	174,678.85	
合计	1,058,635,697.63	1,179,576,999.51

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 期初余额	1,288,285,378.50	970,973,148.60	91,733,806.63	72,326,339.83	41,835,439.92	367,743,426.51	2,832,897,539.99
(2) 本期增加金额	6,279,027.86	3,660,848.51	1,656,835.03	1,046,702.83	1,110,158.74	1,616,406.61	15,369,979.58
—购置	246,045.30	3,584,742.32	1,656,835.03	1,046,702.83	641,132.19	1,446,387.61	8,621,845.28
—在建工程转入	6,032,982.56	76,106.19			469,026.55		6,578,115.30
—企业合并增加							
—其他						170,019.00	170,019.00
(3) 本期减少金额	93,171,220.00	702,765.47	897,134.62	180,112.87	321,134.83	5,442,591.92	100,714,959.71
—处置或报废	3,079,320.00	702,765.47	897,134.62	180,112.87	321,134.83	5,442,591.92	10,623,059.71
—其他	90,091,900.00						90,091,900.00
(4) 期末余额	1,201,393,186.36	973,931,231.64	92,493,507.04	73,192,929.79	42,624,463.83	363,917,241.20	2,747,552,559.86
2. 累计折旧							
(1) 期初余额	581,188,158.80	750,829,194.34	73,753,532.07	34,960,308.66	22,307,530.47	186,469,630.94	1,649,508,355.28
(2) 本期增加金额	26,734,373.53	35,303,503.40	2,566,474.52	5,306,526.66	3,144,256.35	16,168,644.20	89,223,778.66
—计提	26,734,373.53	35,303,503.40	2,566,474.52	5,306,526.66	3,144,256.35	16,168,644.20	89,223,778.66
—其他							
(3) 本期减少金额	47,882,024.82	509,839.12	852,277.89	167,946.82	305,223.07	3,735,466.34	53,452,778.06
—处置或报废	1,664,880.18	509,839.12	852,277.89	167,946.82	305,223.07	3,735,466.34	7,235,633.42
—其他	46,217,144.64						46,217,144.64
(4) 期末余额	560,040,507.51	785,622,858.62	75,467,728.70	40,098,888.50	25,146,563.75	198,902,808.80	1,685,279,355.88
3. 减值准备							
(1) 期初余额	3,554,069.82	258,115.38					3,812,185.20
(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) 期末余额	3,554,069.82	258,115.38					3,812,185.20
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	637,798,609.03	188,050,257.64	17,025,778.34	33,094,041.29	17,477,900.08	165,014,432.40	1,058,461,018.78
(2) 期初账面价值	703,543,149.88	219,885,838.88	17,980,274.56	37,366,031.17	19,527,909.45	181,273,795.57	1,179,576,999.51

3、 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
旧庄锅炉	174,678.85	
合计	174,678.85	

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	281,589,565.26	17,405,031.74
合计	281,589,565.26	17,405,031.74

2、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4000 吨水泥熟料生产线项目	211,039,356.65		211,039,356.65	638,944.85		638,944.85
生料粉磨系统节能技术改造	59,060,108.34		59,060,108.34			
异型轨工程	9,888,723.82		9,888,723.82	9,533,838.71		9,533,838.71
办公楼装修项目	1,350,228.08		1,350,228.08	327,679.82		327,679.82
平轨公司环保设备	160,882.88		160,882.88			
机器设备购置及更新改造项目	90,265.49		90,265.49	90,265.49		90,265.49
专家库系统				247,745.90		247,745.90
砂石生产线及毛料库厂房				1,440,135.05		1,440,135.05
平轨公司环保设备				160,882.88		160,882.88
岔枕钢模				469,026.55		469,026.55
门式起重机				76,106.19		76,106.19
铁路专用轨枕项目				4,420,406.30		4,420,406.30
合计	281,589,565.26		281,589,565.26	17,405,031.74		17,405,031.74

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
4000 吨水泥熟料生产线项目	634,400,000.00	638,944.85	210,400,411.80			211,039,356.65	33.27	33.27				自筹
生料粉磨系统节能技术改造	112,760,000.00		59,060,108.34			59,060,108.34	52.38	52.38				自筹
异型轨工程	9,940,000.00	9,533,838.71	354,885.11			9,888,723.82	99.48	99.48				自筹
铁路专用轨枕项目	9,920,000.00	4,420,406.30		4,420,406.30			44.56	100.00				自筹
砂石生产线及毛料库厂房	2,000,000.00	1,440,135.05	172,441.21	1,612,576.26			80.63	100.00				自筹
岔枕钢膜	1,800,000.00	469,026.55		469,026.55			26.06	100.00				自筹
平轨公司环保设备	800,000.00	160,882.88				160,882.88	20.11	20.11				自筹
门式起重机	200,000.00	76,106.19		76,106.19			38.05	100.00				自筹
机器设备购置及更新改造项目	150,000.00	90,265.49				90,265.49	60.18	60.18				自筹
办公楼装修项目		327,679.82	1,022,548.26			1,350,228.08						
专家库系统		247,745.90			247,745.90							
合计	771,970,000.00	17,405,031.74	271,010,394.72	6,578,115.30	247,745.90	281,589,565.26						

(十五) 使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额		13,153,746.21		13,153,746.21
(2) 本期增加金额	11,782,148.71	11,497,155.28	479,520.80	23,758,824.79
—新增租赁	11,782,148.71	11,497,155.28	479,520.80	23,758,824.79
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额	11,782,148.71	24,650,901.49	479,520.80	36,912,571.00
2. 累计折旧				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额	2,064,579.18	4,520,056.70	114,491.81	6,699,127.69
—计提	2,064,579.18	4,520,056.70	114,491.81	6,699,127.69
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额	2,064,579.18	4,520,056.70	114,491.81	6,699,127.69
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	9,717,569.53	20,130,844.79	365,028.99	30,213,443.31
(2) 年初账面价值		13,153,746.21		13,153,746.21

(十六) 无形资产

项目	软件	土地使用权	采矿权	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	43,912,137.19	678,615,443.73	279,290,465.08	1,001,818,046.00
(2) 本期增加金额	318,500.62			318,500.62
—购置	318,500.62			318,500.62
—内部研发				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额		30,707,800.00		30,707,800.00
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—其他		30,707,800.00		30,707,800.00
(4) 期末余额	44,230,637.81	647,907,643.73	279,290,465.08	971,428,746.62
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	13,624,543.42	152,279,926.14	78,026,506.70	243,930,976.26
(2) 本期增加金额	1,880,989.36	10,307,547.53	10,129,263.07	22,317,799.96
—计提	1,880,989.36	10,307,547.53	10,129,263.07	22,317,799.96
—其他				
(3) 本期减少金额		8,638,803.73		8,638,803.73

项目	软件	土地使用权	采矿权	合计
一处置				
一失效且终止确认的部分				
一其他		8,638,803.73		8,638,803.73
(4) 期末余额	15,505,532.78	153,948,669.94	88,155,769.77	257,609,972.49
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
一计提				
一其他				
(3) 本期减少金额				
一处置				
一失效且终止确认的部分				
一其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	28,725,105.03	493,958,973.79	191,134,695.31	713,818,774.13
(2) 期初账面价值	30,287,593.77	526,335,517.59	201,263,958.38	757,887,069.74

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	8,250,700.28	2,102,316.54	3,126,406.69		7,226,610.13
其他	3,868,519.63		686,084.38		3,182,435.25
合计	12,119,219.91	2,102,316.54	3,812,491.07		10,409,045.38

(十八) 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	期末余额		期初余额	
	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
减值准备	116,583,771.81	29,139,990.70	78,966,826.73	19,738,978.50
内部交易未实现利润	641,840.36	160,460.09	9,511,840.35	2,377,960.09
可抵扣亏损	305,224,298.72	76,306,074.69	315,224,298.72	78,806,074.69
福利计划	67,349,562.91	16,837,390.73	65,892,573.49	16,473,143.37
递延收益	8,716,127.83	2,179,031.96	8,846,259.79	2,211,564.95
矿山治理费	36,492,774.04	9,123,193.51	35,735,166.57	8,933,791.65
无形资产	9,240,525.32	2,310,131.33	9,240,525.32	2,310,131.33
固定资产加速折旧	39,958,595.04	9,989,648.76	30,075,960.61	7,518,990.15
应付职工薪酬	810,212.19	202,553.05	846,907.34	211,726.84
合计	585,017,708.22	146,248,474.82	554,340,358.92	138,582,361.57

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	704,540,695.71	176,135,173.93	606,040,486.05	151,510,121.51
500 万元以下固定资产	7,664,426.80	1,916,106.70	7,714,638.30	1,928,659.58

项目	期末余额		期初余额	
	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
一次性抵扣				
合计	712,205,122.51	178,051,280.63	613,755,124.35	153,438,781.09

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,554,560.41	13,072,398.69
可抵扣亏损	2,358,991,925.59	2,438,722,777.23
福利计划	69,407,737.29	78,491,419.92
合计	2,444,954,223.29	2,530,286,595.84

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	期末余额	期初余额	备注
2021年	22,471,766.00	55,218,417.91	
2022年	1,664,574,415.13	1,668,368,080.06	
2023年	51,201,356.78	75,413,115.62	
2024年	575,723,414.32	595,500,715.60	
2025年	41,256,002.85	42,239,515.16	
2026年	3,764,970.51	1,982,932.88	
合计	2,358,991,925.59	2,438,722,777.23	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种储备基金	157,268,554.31		157,268,554.31	156,637,157.25		156,637,157.25
合计	157,268,554.31		157,268,554.31	156,637,157.25		156,637,157.25

(二十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	509,150,000.00	676,505,096.25
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	852,991,898.07	465,121,088.06
信用借款	459,000,000.00	146,000,000.00
合计	1,841,141,898.07	1,307,626,184.31

说明：报告期内，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,545,670,510.04	7,660,114,736.66
商业承兑汇票	981,362,456.09	827,046,446.73
合计	12,527,032,966.13	8,487,161,183.39

(二十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货物采购款	2,225,352,967.67	1,825,252,801.23
合计	2,225,352,967.67	1,825,252,801.23

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	2,521,281,258.14	1,532,087,071.50

项目	期末余额	期初余额
合计	2,521,281,258.14	1,532,087,071.50

(二十四) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,120,170.35	362,755,587.17	319,231,424.53	51,644,332.99
离职后福利-设定提存计划	4,200,395.50	71,700,451.77	66,948,225.39	8,952,621.88
辞退福利	323,118.46	358,645.51	241,600.28	440,163.69
合计	12,643,684.31	434,814,684.45	386,421,250.20	61,037,118.56

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		274,868,025.94	233,208,447.66	41,659,578.28
(2) 职工福利费		16,250,201.20	16,109,238.51	140,962.69
(3) 社会保险费	3,951,111.72	27,712,222.34	27,676,118.60	3,987,215.46
其中：医疗保险费	3,931,273.37	24,107,305.97	24,088,556.68	3,950,022.66
工伤保险费	1,633.10	1,169,897.56	1,149,620.97	21,909.69
生育保险费	8,240.30	569,631.69	562,588.88	15,283.11
其他	9,964.95	1,865,387.12	1,875,352.07	
(4) 住房公积金	374,717.50	33,726,542.97	33,764,288.97	336,971.50
(5) 工会经费和职工教育经费	3,794,341.13	4,286,040.85	2,560,776.92	5,519,605.06
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		5,912,553.87	5,912,553.87	
合计	8,120,170.35	362,755,587.17	319,231,424.53	51,644,332.99

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	107,896.66	40,279,829.43	39,081,834.47	1,305,891.62
失业保险费	44,735.08	1,499,784.65	1,461,898.25	82,621.48
企业年金缴费	4,047,763.76	29,920,837.69	26,404,492.67	7,564,108.78
合计	4,200,395.50	71,700,451.77	66,948,225.39	8,952,621.88

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	53,652,374.06	46,986,772.85
消费税	32,128.68	4,227.46
资源税	5,045,836.57	2,319,905.29
企业所得税	102,852,773.60	115,195,905.86
城市维护建设税	2,981,502.17	3,294,052.69
房产税	1,828,514.37	2,439,640.20
土地使用税	2,041,675.52	2,775,177.96
个人所得税	814,911.42	15,528,716.76
教育费附加	2,237,502.03	2,481,921.32
印花税	6,428,669.87	8,623,751.62
其他税费	391,237.16	1,481,596.55
合计	178,307,125.45	201,131,668.56

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,856,494.77	862,781.26
其他应付款项	1,957,250,021.36	1,618,920,258.18
合计	1,960,106,516.13	1,619,783,039.44

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
芜湖鹏翼商贸有限公司	862,781.26	862,781.26
合肥鹏巢水泥有限公司	727,955.56	
中海油华北销售有限公司	1,265,757.95	
合计	2,856,494.77	862,781.26

2、 其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金及质保金	806,690,154.17	485,798,544.40
房改房及住房维修基金	5,731,404.64	3,968,996.37
代扣职工的各项保险及住房公积金	29,734,685.44	30,909,017.28
继续涉入负债	126,070,983.83	173,435,614.61
单位往来款等	989,022,793.28	924,808,085.52
合计	1,957,250,021.36	1,618,920,258.18

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	249,000,000.00	498,447,638.84
一年内到期的长期应付款	17,326,179.87	19,252,522.78
一年内到期的长期应付职工薪酬	25,955,786.97	33,828,000.00
一年内到期的长期租赁负债	4,161,478.05	9,671,445.74
合计	296,443,444.89	561,199,607.36

说明：一年到期的长期借款详见本附注“五（三十）、长期借款”的相关说明。

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	327,805,145.91	197,467,877.04
其他-教育费附加等	57,446,275.17	57,331,987.71
合计	385,251,421.08	254,799,864.75

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	180,000,000.00	380,000,000.00
合计	180,000,000.00	380,000,000.00

说明：中国铁路物资西安有限公司向国家开发银行陕西省分行借款 1.8 亿元人民币，借款期间为 2020 年 7 月 29 日至 2023 年 7 月 29 日，由中国铁路物资股份有限公司为该笔贷款提供担保。

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	35,827,188.37	13,084,651.11
未确认的融资费用	5,613,745.06	796,852.34
重分类至一年内到期的非流动负债	4,161,478.05	9,671,445.74

项目	期末余额	期初余额
租赁负债净额	26,051,965.26	2,616,353.03

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	63,000,573.18	66,849,807.55
合计	63,000,573.18	66,849,807.55

1、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
矿山治理费	38,535,478.86	36,647,141.69
融资租赁款	24,465,094.32	30,202,665.86
其中：未实现融资费用	1,264,729.95	4,778,568.39
合计	63,000,573.18	66,849,807.55

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	16,660,062.88
1 至 2 年	17,753,117.12
2 至 3 年	7,976,707.15
合计	42,389,887.15

(三十二) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	106,755,629.69	110,172,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利	2,731,678.90	2,765,688.90
合计	109,487,308.59	112,937,688.90

(三十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,355,369.80		281,314.20	15,074,055.60	
合计	15,355,369.80		281,314.20	15,074,055.60	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购房补贴	6,509,110.01		130,182.24		6,378,927.77	与资产相关
安徽省散装办拨付散装设施	84,043.71		21,000.00		63,043.71	与资产相关
土地出让金返还	8,762,216.08		130,131.96		8,632,084.12	与资产相关
合计	15,355,369.80		281,314.20		15,074,055.60	

(三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
特准储备基金	291,075,000.00	291,075,000.00
合计	291,075,000.00	291,075,000.00

(三十五) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	6,050,353,641.00						6,050,353,641.00

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积		12,286.47		12,286.47
合计		12,286.47		12,286.47

说明：报告期内资本公积的增加为按照权益法确认的联营企业所有者权益变动。

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额					期末余额
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	24,315,152.64	532,399.00				532,399.00	24,847,551.64
其中：重新计量设定受益计划变动额	27,507,909.64						27,507,909.64

项目	期初余额	本期金额					期末余额
		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	
其他权益工具投资公允价值变动	-3,192,757.00	532,399.00				532,399.00	-2,660,358.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益	368,091,655.58	67,923,336.28				67,923,336.28	436,014,991.86
其中：投资性房地产公允价值模式计量	368,091,655.58	67,923,336.28				67,923,336.28	436,014,991.86
其他综合收益合计	392,406,808.22	68,455,735.28				68,455,735.28	460,862,543.50

(三十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	584,572.99	452,392.23	115,852.55	921,112.67
合计	584,572.99	452,392.23	115,852.55	921,112.67

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	176,209,695.50	176,209,695.50			176,209,695.50
合计	176,209,695.50	176,209,695.50			176,209,695.50

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	46,890,831.48	85,899,840.82
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	46,890,831.48	85,899,840.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	575,063,032.24	938,112,143.51
减: 提取法定盈余公积		82,407,315.95
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		696,053,110.83
其他减少		198,660,726.07
期末未分配利润	621,953,863.72	46,890,831.48

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,053,113,500.53	26,670,391,474.69	21,211,995,816.46	20,075,095,647.82
其他业务	53,242,199.27	30,437,248.89	31,161,448.19	20,476,045.32
合计	28,106,355,699.80	26,700,828,723.58	21,243,157,264.65	20,095,571,693.14

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	28,053,113,500.53	21,211,995,816.46
其中: 油品业务	8,470,048,048.33	7,906,542,600.36
铁路线路业务	5,109,042,204.63	5,247,049,732.70
铁路装备业务	583,070,027.84	842,041,518.02
工程建设物资集成服务业务	7,715,942,903.74	5,065,643,633.66
生产制造业务	1,021,528,234.94	1,024,943,862.01
一般贸易等业务	5,153,482,081.05	1,125,774,469.71
其他业务收入	53,242,199.27	31,161,448.19
合计	28,106,355,699.80	21,243,157,264.65

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	128,661.84	339,515.41
资源税	7,370,155.93	10,221,206.80
车船使用税	94,067.01	104,133.59
印花税	13,721,240.08	8,435,185.44
房产税	6,271,818.58	6,085,571.83
土地使用税	5,238,399.14	5,589,407.45
城市维护建设税	9,985,076.03	9,064,142.52

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	4,941,932.64	4,501,523.98
地方教育费附加	3,023,624.54	2,978,869.77
其他税费	1,670,198.36	1,860,811.09
合计	52,445,174.15	49,180,367.88

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	166,416,773.95	138,094,820.79
仓储费	9,970,754.96	12,625,220.26
租赁费用	11,465,717.01	8,192,463.92
交通差旅费	8,212,143.29	5,038,268.63
市场费用	11,638,733.45	9,865,259.36
办公费用	3,758,758.17	3,882,226.80
折旧摊销	3,478,170.89	3,213,818.84
其他费用	6,743,865.22	8,246,671.01
合计	221,684,916.94	189,158,749.61

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	180,218,538.71	148,220,424.07
折旧摊销	21,620,941.09	20,325,411.95
租赁费用	13,271,442.77	13,382,568.53
中介服务费	3,847,175.56	4,135,323.63
物业维护费	5,366,808.15	4,840,459.18
办公费用	7,499,851.69	17,735,193.03
业务招待费	12,631,984.34	6,882,398.18
交通差旅费	3,854,912.14	2,760,089.08
维修费	38,562,754.76	22,044,366.19
其他费用	15,795,700.69	12,048,213.46
合计	302,670,109.90	252,374,447.30

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
基础应用系统研发	3,350,655.10	460,808.91
轨枕研发	1,489,682.09	212,627.36
热轧钢轨焊接工艺研发	976,404.68	-
高速铁路研发项目	898,578.76	624,164.16
钢轨大数据分析项目	849,924.19	-
道岔打磨研发项目	637,271.10	474,920.84
烧成窑尾脱硫、脱销系统升级改造	504,344.23	-
普速铁路研发项目	407,905.73	533,690.54
成品油系统	387,562.08	377,872.56
钢轨全寿命管理系统	369,039.56	179,823.44
混凝土生产线优化改造项目	198,573.02	-
加油卡系统	154,901.18	125,806.16

项目	本期金额	上期金额
燃油宝系统	97,614.41	-
润滑油系统	77,011.49	-
220 万吨水泥磨优化改造项目	76,844.38	-
潮模砂铸造工艺改造	56,802.54	-
钢轨廓形智能化检测系统应用研究	48,505.76	154,890.83
帽型钢研发与推广	14,150.94	-
汽车配送系统	10,560.26	59,106.68
钢轨探伤系统		190,698.03
道岔全寿命信息管理系统		62,757.75
钢轨供应系统		175,152.33
钢轨库系统		102,677.58
焊轨质量监督作业录入终端系统		38,264.67
现场焊接系统		26,041.83
质量监造系统		71,552.62
合计	10,606,331.50	3,870,856.29

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	64,236,131.63	77,122,292.98
减：利息收入	65,716,806.42	52,492,721.86
汇兑损益	-1,030.91	38,184.14
其他	12,146,198.24	10,175,125.55
合计	10,664,492.54	34,842,880.81

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,272,193.88	12,325,886.55
进项税加计抵减	1,282,307.06	640,122.70
代扣个人所得税手续费	499,702.03	140,135.52
其他		82,708.79
合计	5,054,202.97	13,188,853.56

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政策奖励	1,050,000.00	717,986.80	与收益相关
政府奖励	1,000,131.97	2,168,038.31	与收益相关
税费返还	390,000.00	5,901,916.93	与收益相关
稳岗补贴	333,345.91	1,071,270.31	与收益相关
购房补贴	130,182.24	130,182.24	与资产相关
土地出让金返还	130,131.96	130,131.96	与资产相关
免税收益	115,428.02	-	与收益相关
节水奖励	100,000.00	-	与收益相关
就业补贴	19,445.86	-	与收益相关
就业储备风险金	3,527.92	-	与收益相关
残疾人补贴	-	6,360.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
扶持补助	-	2,200,000.00	与收益相关
合计	3,272,193.88	12,325,886.55	

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	27,293,361.17	11,820,108.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益	-38,423,944.84	-11,363,948.76
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	198,251.60	208,406.70
合计	-10,932,332.07	664,566.50

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,205,471.76	128,348.71
应收账款坏账损失	33,546,084.53	35,751,683.62
其他应收款坏账损失	-693,989.94	1,974,438.72
合计	31,646,622.83	37,854,471.05

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,543,018.64	
固定资产减值损失		
合同资产减值损失	3,164,451.63	10,479,151.72
合计	621,432.99	10,479,151.72

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,213,437.89	8,193,005.97	1,213,437.89
合计	1,213,437.89	8,193,005.97	1,213,437.89

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	20,228.67	64,178.84	20,228.67
政府补助	38,856.81	31,159.05	38,856.81
盘盈利得	0.39		0.39
其他	7,817,080.23	1,175,191.31	7,817,080.23
合计	7,876,166.10	1,270,529.20	7,876,166.10

说明：其他项为收到的违约赔偿金收入及无需支付的款项。

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
水利基金返还	356.81		与收益相关
锅炉拆除环保补助	17,500.00		与收益相关
安徽省散装办拨付散装设施	21,000.00	31,159.05	与资产相关
合计	38,856.81	31,159.05	

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	661,331.99	200,000.00
非常损失			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	911,244.33	38,472.94	911,244.33
其他	91,481.65	56,254.28	91,481.65
合计	1,202,725.98	756,059.21	1,202,725.98

(五十四) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	165,245,847.27	138,416,764.07
递延所得税费用	-5,694,725.80	-4,443,713.40
合计	159,551,121.47	133,973,050.67

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	777,196,644.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	194,299,161.07
子公司适用不同税率的影响	-1,967,184.63
调整以前期间所得税的影响	-796,295.33
非应税收入的影响	-57,047,654.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,320,923.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-283,357.34
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	-210,617.17
其他	17,236,145.73
所得税费用	159,551,121.47

(五十五) 每股收益**基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	575,063,032.24	413,163,586.03
本公司发行在外普通股的加权平均数	6,050,353,641.00	3,976,630,475.00
基本每股收益	0.0950	0.1039
其中：持续经营基本每股收益	0.0950	0.1039
终止经营基本每股收益		

(五十六) 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	本期金额	上期金额
押金保证金及其他	4,346,909,145.67	5,089,184,683.69
利息收入	57,941,339.04	52,492,721.86
政府补助	3,311,050.69	12,357,045.60
备用金及个人借款	2,921,379.53	2,032,935.29
合计	4,411,082,914.93	5,156,067,386.44

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的押金保证金及其他等	5,421,118,356.16	4,181,402,409.32
业务招待费	12,631,984.34	6,882,398.18
差旅费用	10,698,249.45	6,100,541.31

项目	本期金额	上期金额
办公费用等日常性支出	9,594,923.56	9,227,627.46
交通费用	1,368,805.98	1,697,816.40
物业租赁费	30,310,786.16	30,241,026.46
仓储物流费	5,139,353.71	8,057,450.28
银行手续费	12,146,198.24	10,175,125.55
中介服务费	23,471,850.01	6,879,077.74
市场费用	10,437,839.55	8,876,120.92
备用金及个人借款等	4,852,963.89	5,418,574.51
合计	5,541,771,311.05	4,274,958,168.13

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金等	632,619.46	30,314,000.78
合计	632,619.46	30,314,000.78

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金等	109,037.00	89,836,483.28
合计	109,037.00	89,836,483.28

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他项目	1,200,000,000.00	403,134,543.69
合计	1,200,000,000.00	403,134,543.69

说明：其他主要为融资租赁、保理融资、票据融资等形成。

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他项目	1,380,141,646.58	2,765,011,895.39
合计	1,380,141,646.58	2,765,011,895.39

说明：其他主要为保理融资、票据融资等形成。

(五十七) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	617,645,522.81	458,412,492.20
加：信用减值损失	31,646,622.83	37,854,471.05
资产减值准备	621,432.99	10,479,151.72
固定资产折旧	89,223,778.66	97,992,610.46
油气资产折耗		
使用权资产折旧	6,699,127.69	
无形资产摊销	22,317,799.96	14,194,209.28
长期待摊费用摊销	3,812,491.07	5,163,041.80
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）	-1,213,437.89	-8,193,005.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	891,015.66	-25,705.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	64,236,131.63	77,122,292.98
投资损失（收益以“－”号填列）	10,932,332.07	-664,566.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,666,113.25	-4,814,143.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	24,612,499.54	-162,452.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,123,116,511.06	-1,048,822,289.12

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,397,729,805.64	1,924,434,949.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,596,163,919.99	929,677,916.42
其他	-2,258,029,727.83	-2,445,268,050.91
经营活动产生的现金流量净额	-1,318,952,920.77	47,380,920.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,169,217,323.22	1,842,460,944.63
减：现金的期初余额	3,826,427,921.43	3,320,461,773.35
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	-1,657,210,598.21	-1,478,000,828.72

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,169,217,323.22	3,826,427,921.43
其中：库存现金	57,652.67	41,642.73
可随时用于支付的银行存款	2,169,159,670.55	3,826,386,278.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,169,217,323.22	3,826,427,921.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,922,471,884.74	票据保证金等
应收票据	38,000,000.00	票据池质押
应收账款	281,000,000.00	质押贷款
应收款项融资	374,262,322.35	票据池质押
投资性房地产	589,734,000.00	抵押贷款
固定资产	9,971,726.59	抵押贷款
无形资产	12,405,737.03	抵押贷款
合计	6,227,845,670.71	

(五十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
购房补贴	130,182.24	递延收益	130,182.24	130,182.24	其他收益
土地出让金返还	21,000.00	递延收益	21,000.00	31,159.05	营业外收入
安徽省散装办拨付散装	130,131.96	递延收益	130,131.96	130,131.96	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
设施					

2、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
		本期金额	上期金额	
政策奖励	1,050,000.00	1,050,000.00	717,986.80	其他收益
政府奖励	1,000,131.97	1,000,131.97	2,168,038.31	其他收益
税费返还	390,000.00	390,000.00	5,901,916.93	其他收益
稳岗补贴	333,345.91	333,345.91	1,071,270.31	其他收益
免税收益	115,428.02	115,428.02		其他收益
节水奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
就业补贴	19,445.86	19,445.86		其他收益
锅炉拆除环保补助	17,500.00	17,500.00		营业外收入
就业储备风险金	3,527.92	3,527.92		其他收益
水利基金返还	356.81	356.81		营业外收入
残疾人补贴			6,360.00	其他收益
扶持补助			2,200,000.00	其他收益

六、合并范围的变更

(一) 其他变动

1、公司与黑龙江建龙投资集团有限公司（以下简称“黑龙江建龙”）、黑龙江臻智投资合伙企业（以下简称“黑龙江臻智”）签署《中铁物建龙供应链科技有限公司投资合作协议书》，三方共同出资 2 亿元人民币设立中铁物建龙供应链科技有限公司（以下简称“供应链科技公司”），其中公司以自筹现金出资 9000 万元，占供应链科技公司 45% 股份；黑龙江建龙以自筹现金出资 9000 万元，占供应链科技公司 45% 股份；黑龙江臻智以自筹资金出资 2000 万元，占供应链科技公司 10% 股份。供应链科技公司已于 2021 年 6 月 28 日取得营业执照。截至 2021 年 6 月 30 日供应链科技公司尚未建账，待建账后纳入合并报表范围。

2、公司与山西建龙实业有限公司（以下简称“山西建龙”）、成都和信聚赢企业管理合伙企业（以下简称“成都和信聚赢”）在北京签署《中铁物建龙西南供应链有限公司投资合作协议书》，三方共同出资 2 亿元人民币设立中铁物建龙西南供应链有限公司（以下简称“西南供应链公司”），其中中国铁物以自筹现金出资 9000 万元，占西南供应链公司 45% 股份；山西建龙以自筹现金出资 9000 万元，占西南供应链公司 45% 股份；成都和信聚赢以自筹资金出资 2000 万元，占西南供应链公司 10% 股份，西南供应链公司已于 2021 年 6 月 22 日取得营业执照。截至 2021 年 6 月 30 日西南供应链公司尚未建账，待建账后纳入合并报表范围。

3、公司下属中国铁路物资西安有限公司在西藏地区设立西藏铁物供应链有限公司（以下简称“西藏铁物”），主营业务为铁建物资供应，注册资本 1000 万元。西藏铁物已于 2021 年 6 月 25 日取得营业执照。截至 2021 年 6 月 30 日西藏铁物尚未建账，待建账后纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中铁物晟科技发展有限公司	北京市	北京市	钢轨供应链管理及轨道运维技术服务；油品供应链管理及钢材贸易综合服务	100.00		发行股份购买
中国铁路物资天津有限公司	天津市	天津市	钢材贸易综合服务	100.00		发行股份购买
北京中铁物总贸易有限公司	北京市	北京市	钢材贸易综合服务	100.00		发行股份购买

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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

说明：公司持有北京铁福轨道维护技术有限公司 51%股权，北京铁福轨道维护技术有限公司章程约定其股东双方对其享有同等表决权，因此公司不能实际控制北京铁福轨道维护技术有限公司的相关活动。

2、重要合营企业的主要财务信息

	北京铁福轨道维护技术有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	101,921,813.54	108,755,634.08
其中：现金和现金等价物	29,720,707.82	10,692,927.68
非流动资产	54,788,402.56	58,063,415.44
资产合计	156,710,216.10	166,819,049.52
流动负债	3,781,909.45	15,169,827.79
非流动负债		
负债合计	3,781,909.45	15,169,827.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	152,928,306.65	151,649,221.73
按持股比例计算的净资产份额	77,993,436.39	77,341,103.08
调整事项	-5,396.89	-5,396.89
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-5,396.89	-5,396.89
对合营企业权益投资的账面价值	77,988,039.50	77,335,706.19
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	20,502,662.11	11,776,276.95
财务费用	-112,038.71	123,457.61
所得税费用	-630,886.53	582,275.11
净利润	1,279,084.92	339,906.49
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,279,084.92	339,906.49
本期收到的来自合营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

	芜湖中铁轨道装备有限公司		中原利达铁路轨道技术发展有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	54,641,080.48	55,880,884.57	719,856,814.33	675,495,439.37
非流动资产	29,685,169.68	30,961,373.20	131,108,351.02	134,798,847.13
资产合计	84,326,250.16	86,842,257.77	850,965,165.35	810,294,286.50
流动负债	3,935,902.52	4,556,554.12	392,491,124.50	352,589,628.53
非流动负债				
负债合计	3,935,902.52	4,556,554.12	392,491,124.50	352,589,628.53
少数股东权益			10,031,995.18	10,040,128.90
归属于母公司股东权益	80,390,347.64	82,285,703.65	448,442,045.67	447,664,529.07
按持股比例计算的净资产份额	27,332,718.20	27,977,139.24	175,789,281.90	175,484,495.39
调整事项			15,476,026.60	15,476,026.60
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他			15,476,026.60	15,476,026.60
对联营企业权益投资的账面价值	27,332,718.20	27,977,139.24	191,265,308.50	190,960,521.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	14,350,850.21	13,353,112.53	357,731,685.77	277,345,265.48
净利润	-1,931,492.68	342,985.47	70,276,186.45	41,682,547.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,931,492.68	342,985.47	70,276,186.45	41,682,547.00
本期收到的来自联营企业的股利			26,264,000.00	21,560,000.00
	中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	西安酒钢中铁物流有限公司	武汉中铁伊通物流有限公司	

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	39,781,989.22	38,848,943.89	10,217,450.39	7,875,399.35	146,071,034.00	116,909,508.35
非流动资产	5,645,032.11	7,583,698.96	107,461.79	120,242.71	15,932,495.62	15,364,760.55
资产合计	45,427,021.33	46,432,642.85	10,324,912.18	7,995,642.06	162,003,529.62	132,274,268.90
流动负债	32,178,137.40	34,206,040.04	6,658,006.41	4,056,479.02	51,899,169.50	26,342,662.04
非流动负债	2,027,537.72	2,228,241.08				
负债合计	34,205,675.12	36,434,281.12	6,658,006.41	4,056,479.02	51,899,169.50	26,342,662.04
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	11,221,346.21	9,998,361.73	3,666,905.77	3,939,163.04	110,104,360.12	105,931,606.86
按持股比例计算的净资产份额	4,488,538.47	3,999,344.68	1,796,783.83	1,930,189.89	22,020,872.02	21,186,321.37
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	4,488,538.47	3,999,344.68	1,715,993.95	1,796,783.82	22,036,822.87	21,202,272.22
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	667,044.25	156469.27	88,839,333.34	13,769,081.07	257,733,515.37	206,360,817.12
净利润	1,528,257.33	197188.13	-272,434.27	-203,287.30	11,417,603.30	6,241,822.90
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,528,257.33	197188.13	-272,434.27	-203,287.30	11,417,603.30	6,241,822.90
本期收到的来自联营企业的股利	122,109.14				1,448,970.01	1,256,394.11

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2021 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 2,311.99 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		984,257,351.47		984,257,351.47
◆其他权益工具投资			37,662,908.23	37,662,908.23
◆投资性房地产			1,213,078,700.00	1,213,078,700.00
1.出租用的土地使用权			760,679,300.00	760,679,300.00
2.出租的建筑物			452,399,400.00	452,399,400.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				-
持续以公允价值计量的资产总额		984,257,351.47	2,463,820,308.23	3,448,077,659.70

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无此项目。

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

应收款项融资主要为银行承兑汇票，由于银行承兑汇票信用风险低、变现时限较短，故用成本代表公允价值。

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

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

本公司持有对新疆天山铁道有限责任公司、四川制动科技股份有限公司、攀钢集团眉山中铁冷弯型钢有限责任公司、武汉长江经济联合发展股份有限公司、中铁科建（厦门）有限公司、中原百货集团有限公司的投资，系在活跃市场中没有报价。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中铁物总控股股份有限公司	北京市	铁路物资供应服务和大宗商品贸易及生产性服务	600,000 万元	36.60	36.60

说明：本公司最终控制方为中国铁路物资集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中铁现代物流科技股份有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中铁物总国际集团有限公司	同一母公司
中铁物资上海钢铁有限公司	同一母公司
中铁物资成都物流有限公司	同一母公司
中铁物资成都材料有限公司	同一母公司
中铁物上海有限公司	同一母公司
中铁融资租赁有限公司	同一母公司
中铁融资租赁有限公司	同一母公司
中铁融资担保有限公司	同一母公司
中国铁路物资北京有限公司	同一母公司
镇赉铁物粮食物流有限公司	同一母公司
深圳市物润(集团)有限公司	同一母公司
川物美国有限公司	同一母公司
北京中物京贸易有限公司	同一母公司
中铁物总资源科技有限公司	同一最终控制方
中铁物总投资有限公司	同一最终控制方
中铁物总能源有限公司	同一最终控制方
中铁物总进出口有限公司	同一最终控制方
中铁物总华东资源科技有限公司	同一最终控制方
中铁物总供应链科技集团有限公司	同一最终控制方
中铁物资鹰潭木材防腐有限公司	同一最终控制方
中铁物资天津油品供应有限公司	同一最终控制方
中铁物资马鞍山商贸有限公司	同一最终控制方
中铁物华资产管理中心有限公司	同一最终控制方
中铁物产控股发展有限公司	同一最终控制方
中国铁物佛山钢铁有限公司	同一最终控制方
中国铁路物资沈阳有限公司	同一最终控制方
中国铁路物资哈尔滨有限公司	同一最终控制方
中国铁路物资哈尔滨物流有限公司	同一最终控制方
中国铁路物资广州有限公司	同一最终控制方
中国铁路物资广西有限公司	同一最终控制方
中国铁路物资(老挝)有限公司	同一最终控制方
武汉中铁伊通物流有限公司	同一最终控制方
武钢中铁武汉物贸有限公司	同一最终控制方
上海铁贸物业管理有限责任公司	同一最终控制方
美国川物有限公司	同一最终控制方
北京铁总物通国际贸易有限公司	同一最终控制方
《铁路采购与物流》杂志社有限公司	同一最终控制方
国铁供应链管理有限公司	最终控制方之联营企业
中企云商(北京)物流有限公司	母公司之联营企业之子公司
中石油中铁油品销售有限公司	母公司之联营企业
中企云商科技股份有限公司	母公司之联营企业
中国石化销售股份有限公司	子公司少数股东
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	持股 5%以上股东
芜湖长茂投资中心(有限合伙)	持股 5%以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
工银金融资产投资有限公司	持股 5%以上股东
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	联营企业
中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	联营企业
西安酒钢中铁物流有限公司	联营企业
芜湖中铁轨道装备有限公司	联营企业
北京铁福轨道维护技术有限公司	合营企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中石油中铁油品销售有限公司	采购商品	3,056,166,344.11	3,248,991,216.44
中国石化销售股份有限公司	采购商品	2,332,403,285.76	2,371,170,956.79
国铁供应链管理有限公司	采购商品	381,447,472.68	729,756,359.73
中企云商科技股份有限公司	采购商品	44,321,413.94	
中国铁路物资哈尔滨有限公司	采购商品	42,301,561.91	
中铁物总供应链科技集团有限公司	接受劳务	36,892,014.16	34,956,682.80
中铁现代物流科技股份有限公司	接受劳务	20,523,773.83	9,572,645.45
中铁现代物流科技股份有限公司	采购商品	13,916,002.10	2,668,650.76
中企云商(北京)物流有限公司	接受劳务	6,323,042.59	9,506,643.85
中铁物资成都物流有限公司	接受劳务	6,058,706.36	980,599.23
武汉中铁伊通物流有限公司	接受劳务	4,881,207.65	828,947.55
中铁物总供应链科技集团有限公司	采购商品	4,215,376.98	
西安酒钢中铁物流有限公司	采购商品	3,499,791.25	
中铁物资天津油品供应有限公司	接受劳务	2,376,337.41	1,714,723.91
中铁物总控股股份有限公司	接受劳务	2,252,505.89	
北京鑫地城物业管理有限公司	接受劳务	1,930,241.24	2,125,540.97
北京铁福轨道维护技术有限公司	接受劳务	1,898,584.91	
中铁物资鹰潭木材防腐有限公司	采购商品	828,520.99	4,261.95
上海铁贸物业管理有限责任公司	接受劳务	752,009.89	
《铁路采购与物流》杂志社有限公司	接受劳务	495,049.50	738,501.11
中企云商(北京)物流有限公司	采购商品	484,722.80	1,434,021.29
武汉中铁伊通物流有限公司	采购商品	395,380.73	770,318.30
中铁物资马鞍山商贸有限公司	接受劳务	385,347.11	216,487.67
北京万博网讯科技有限公司	接受劳务	381,354.54	369,380.03
芜湖中铁轨道装备有限公司	采购商品	225,164.60	
中国石化销售股份有限公司	接受劳务	191,909.45	215,222.25
川物美国有限公司	采购商品	87,080.00	
中国铁物佛山钢铁有限公司	接受劳务	40,758.00	86,155.90
中国铁路物资广西有限公司	接受劳务	11,320.75	
中铁融资担保有限公司	接受劳务	2,376.24	
北京铁总物通国际贸易有限公司	采购商品		3,461,508.63
中国铁路物资北京有限公司	采购商品		2,517,120.18
中铁物资马鞍山商贸有限公司	采购商品		78,939.83
中铁物总国际集团有限公司	采购商品		1,924,252.67

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中铁物总控股股份有限公司	采购商品		4,100.00
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	采购商品		13,115,381.46

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国铁路物资北京有限公司	销售商品	308,710,720.00	160,203.19
中铁现代物流科技股份有限公司	销售商品	33,278,013.00	6,939,813.93
中企云商科技股份有限公司	销售商品	33,085,888.91	34,722,431.78
中铁物总进出口有限公司	销售商品	10,764,818.14	22,104,366.08
中铁物上海有限公司	销售商品	2,015,207.79	2,746,672.57
中企云商（北京）物流有限公司	销售商品	1,620,433.63	17,110,960.79
中铁物资马鞍山商贸有限公司	销售商品	1,271,552.00	8,294,594.85
中国铁路物资（老挝）有限公司	销售商品	1,072,184.53	
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	销售商品	941,592.92	14,983,941.05
中铁现代物流科技股份有限公司	提供劳务	201,509.44	
国铁供应链管理有限公司	提供劳务	192,311.05	
芜湖中铁轨道装备有限公司	提供劳务	83,207.55	83,207.55
中铁物总华东资源科技有限公司	销售商品	28,805.31	
中企云商（北京）物流有限公司	提供劳务	22,066.98	28,471.70
中铁物总控股股份有限公司	提供劳务	17,699.12	23,028,932.57
中国铁路物资哈尔滨物流有限公司	提供劳务	14,150.94	
中铁物总国际集团有限公司	销售商品	11,475.94	
中铁物总能源有限公司	销售商品	8,849.56	
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	提供劳务	943.40	849.06
北京铁总物通国际贸易有限公司	销售商品		3,403,333.16
国铁供应链管理有限公司	销售商品		15,449,034.74
芜湖中铁轨道装备有限公司	销售商品		397,203.53
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	销售商品		150,942.21
中国石化销售股份有限公司	销售商品		3,539.82
中国铁路物资沈阳有限公司	销售商品		15,387,992.96
中铁十四局太原建筑构件有限公司	销售商品		3,902.65
新疆国统管道股份有限公司	提供劳务		94.34
中铁物总供应链科技集团有限公司	提供劳务		188,679.25

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	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉中铁伊通物流有限公司	房屋建筑物	2,292,761.90	2,317,523.80
中企云商（北京）物流有限公司	车辆	26,548.67	26,548.67
中铁物资天津油品供应有限公司	钢板桩		23,809.52
中铁现代物流科技股份有限公司	房屋建筑物		90,285.71
中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	房屋建筑物		452,352.32

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中铁融资租赁有限公司	钢板桩	9,751,211.86	-
中铁物华资产管理中心有限公司	房屋建筑物	1,315,867.69	2,321,896.55
中铁物资成都物流有限公司	房屋建筑物	1,019,737.05	-
中国铁路物资沈阳有限公司	车辆	215,663.71	429,602.76
中铁物总控股股份有限公司	车辆	132,743.36	
深圳市物润(集团)有限公司	车辆	56,000.00	-
中铁物总能源有限公司	车辆	53,097.35	
中国铁路物资广州有限公司	车辆	33,260.00	53,774.94
中国铁路物资广西有限公司	车辆	6,857.14	
中铁融资担保有限公司	车辆	2,376.24	9,503.37
中国铁路物资北京有限公司	车辆	-	46,017.70
中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	房屋建筑物	-	156,469.27

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁物总控股股份有限公司	1,240,000.00	2019-11-20		说明
中铁物总国际招标有限公司	4,700.00	2021/5/26	2023/5/26	否
中国铁路物资西安有限公司	5,500.00	2021/5/26	2023/5/26	否
中铁物总铁路装备物资有限公司	113.85	2021/6/11	2023/5/26	否
中铁油料集团有限公司	20,000.00	2021/5/26	2023/5/26	否
中铁油料集团有限公司	23,500.00	2021/6/11	2022/6/10	否
中铁物轨道科技服务集团有限公司	59,653.20	2021/6/11	2022/6/10	否
中铁物轨道科技服务集团有限公司	20,725.10	2021/5/26	2023/5/26	否
中国铁路物资天津有限公司	10,000.00	2021/4/2	2022/4/1	否
中国铁路物资天津有限公司	4,000.00	2021/6/25	2022/6/24	否
中国铁路物资天津有限公司	18,809.55	2021/4/20	2022/4/19	否
中国铁路物资天津有限公司	5,000.00	2021/5/26	2023/5/26	否
北京中铁物总贸易有限公司	3,300.00	2021/5/26	2023/5/26	否

说明：2020 年中铁物晟科技发展有限公司与中铁物总控股股份有限公司签订反担保协议，中铁物晟科技发展有限公司就中铁物总控股股份有限公司为其子公司提供在银行办理的银行授信项下债务提供连带责任担保一事，为其子公司在银行授信担保项下对中铁物总控股股份有限公司的债务偿还义务提供不可撤销的连带责任保证担保，反担保本金最高限额 1,240,000.00 万元。

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
中铁物总控股股份有限公司	11,827.20	2020/6/18	2022/6/18	否
中铁物总控股股份有限公司	4,900.00	2020/3/11	2021/9/11	否
中铁物总控股股份有限公司	42,857.00	2020/3/2	2022/3/4	否
中铁物总控股股份有限公司	15,579.60	2020/1/2	2023/1/1	否
中铁物总控股股份有限公司	9,959.60	2020/11/10	2021/11/9	否
中铁物总控股股份有限公司	2,984.90	2020/7/17	2021/5/8	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铁物总控股股份有限公司	3,951.48	2020/9/3	2021/9/3	否
中铁物总控股股份有限公司	1,843.00	2019/12/20	2022/6/28	否
中铁物总控股股份有限公司	5,332.15	2020/6/10	2021/6/9	是
中铁物总控股股份有限公司	20,000.00	2020/4/29	2022/4/29	否
中铁物总控股股份有限公司	18,000.00	2020/7/29	2023/7/28	否
中铁物总控股股份有限公司	20,000.00	2020/8/28	2021/8/27	否
中铁物总控股股份有限公司	10,000.00	2020/6/8	2023/6/7	否
中铁物总控股股份有限公司	7,000.00	2020/12/1	2023/11/30	否
中铁物总控股股份有限公司	8,000.00	2020/3/19	2021/3/18	是
中铁物总控股股份有限公司	9,700.00	2020/3/25	2021/3/24	是
中铁物总控股股份有限公司	10,000.00	2020/3/27	2021/3/27	是
中铁物总控股股份有限公司	500.00	2020/11/3	2022/11/3	否
中铁物总控股股份有限公司	1,184.44	2020/6/18	2021/6/17	是
中铁物总控股股份有限公司	1,543.09	2020/11/16	2021/8/8	否
中铁物总控股股份有限公司	1,474.64	2020/11/10	2021/11/9	否
中铁物总控股股份有限公司	146.00	2019/12/25	2024/4/30	否
中铁物总控股股份有限公司	20,000.00	2020/3/2	2023/3/1	否
中铁物总控股股份有限公司	37,141.00	2020/11/18	2021/10/29	否
中铁物总控股股份有限公司	100,130.00	2020/7/20	2021/7/10	否
中铁物总控股股份有限公司	28,374.00	2020/7/27	2021/7/26	否
中铁物总控股股份有限公司	23,381.23	2020/10/26	2023/10/25	否
中铁物总控股股份有限公司	2,998.00	2020/10/27	2021/8/8	否
中铁物总控股股份有限公司	4,973.00	2020/11/10	2021/11/9	否
中铁物总控股股份有限公司	11,674.19	2020/11/5	2023/11/4	否
中铁物总控股股份有限公司	4,000.00	2020/8/6	无固定期限	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				
中铁融资租赁有限公司	6,294,750.00	2020-9-29	2023-9-30	未偿还
中铁融资租赁有限公司	47,939,007.03	2020-12-15	2023-11-14	未偿还
中铁融资担保有限公司	30,000,000.00	2020-9-1	2021-8-28	未偿还

5、 其他关联交易

(1) 利息支出情况

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
中铁融资担保有限公司	利息支出	910,000.00	
武钢中铁武汉物贸有限公司	利息支出		520,082.19
中铁融资租赁有限公司	利息支出	1,421,180.42	51,623.41

(2) 报告期内，公司下属中铁油料集团有限公司以 3302.99 万元收购黑龙江中铁龙禹石油有限责任公司 41% 股权，股权转让方为中国铁路物资哈尔滨有限公司，为同一最终控制方的关联方，转让价格以评估值为基础，收购完成后，黑龙江中铁龙禹石油有限责任公司成为公司联营企业。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
中国铁路物资北京有限公司	240,845,572.45			
中铁现代物流科技股份有限公司	51,431,333.55		13,620,178.86	
中企云商科技股份有限公司	18,750,265.18		18,649,263.02	
中国铁路物资广州有限公司	3,499,999.00		3,499,999.00	
中企云商(北京)物流有限公司	2,752,909.40		4,322,389.40	
中铁物总控股股份有限公司	1,020,800.00		1,020,800.00	
中铁物资马鞍山商贸有限公司	570,170.71			
国铁供应链管理有限公司	379,207.19	1,581.67	5,152,433.25	17,848.70
中国铁路物资沈阳有限公司			4,322,329.50	
北京铁福轨道维护技术有限公司			150,000.00	
中铁物总供应链科技集团有限公司			42,176.18	
合同资产				
中国铁路物资沈阳有限公司	4,322,329.50			
中铁现代物流科技股份有限公司	705,640.99		705,640.99	
国铁供应链管理有限公司	19,958.27		271,180.70	939.41
应收款项融资				
中铁物上海有限公司			5,534,520.00	
芜湖中铁轨道装备有限公司			891,514.00	
预付款项				
中国石化销售股份有限公司	38,158,153.32		57,827,216.31	
中铁物总供应链科技集团有限公司	352,587.59			
中铁现代物流科技股份有限公司	131,669.67		6,015,133.67	
中企云商(北京)物流有限公司			547,736.76	
中国铁路物资北京有限公司			115,535.80	
中铁物资马鞍山商贸有限公司			111,130.45	
中铁物总控股股份有限公司			5,400.00	
其他应收款				
中铁物总控股股份有限公司	18,643,004.86		18,132,870.26	
中铁十四局集团太原建筑构件有限公司	8,562,986.01		8,490,876.87	23,470.45
中铁融资租赁有限公司	2,499,009.43		5,733,881.64	
北京万博网迅科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
上海铁贸物业管理有限责任公司	100,000.00			
中国铁路物资沈阳有限公司	65,700.00		4,200.00	
中国石化销售股份有限公司	49,352.45			
北京铁福轨道维护技术有限公司			950,000.00	
中铁物资成都材料有限公司			72,845.07	
中国铁路物资集团有限公司			34,983.97	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	国铁供应链管理有限公司	302,274,590.55	285,879,008.54
	中国石化销售股份有限公司	93,984,657.31	224,282.32
	中企云商科技股份有限公司	7,822,332.34	2,523,171.45

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	中铁现代物流科技股份有限公司	7,176,504.43	5,613,911.80
	中铁物总供应链科技集团有限公司	6,896,544.36	22,063,375.73
	武汉中铁伊通物流有限公司	4,368,500.40	332,599.80
	中铁物资鹰潭木材防腐有限公司	1,644,861.72	2,284,585.20
	中企云商（北京）物流有限公司	1,345,705.49	1,130,254.80
	芜湖中铁轨道装备有限公司	106,890.00	106,890.00
	中国铁路物资北京有限公司		79,479,772.91
	中石油中铁油品销售有限公司		73,291,791.18
	北京铁福轨道维护技术有限公司		3,011,025.66
	美国川物有限公司		54,992.80
应付票据			
	国铁供应链管理有限公司	264,268,330.77	366,373,530.62
	中国铁路物资北京有限公司	79,479,884.05	6,726,825.78
	中企云商科技股份有限公司	4,022,036.93	11,578,000.00
	中石油中铁油品销售有限公司		366,768,110.84
	中国石化销售股份有限公司		77,950,653.63
预收款项			
	中铁物总进出口有限公司		2,978,163.11
	中原利达铁路轨道技术发展有限公司		7,806,082.54
	中铁物总国际集团有限公司		452,676.24
	芜湖中铁轨道装备有限公司		16,000.00
	中铁物资上海钢铁有限公司		2,332,760.93
	中企云商（北京）物流有限公司		4,830.60
其他应付款			
	北京中物京贸易有限公司	42,937,358.35	7,815,188.00
	中铁物总控股股份有限公司	39,953,673.85	69,217,698.58
	芜湖长茂投资中心（有限合伙）	39,302,316.64	39,302,316.64
	中国铁路物资哈尔滨有限公司	35,079,900.00	
	中国国有企业结构调整基金股份有限公司	26,196,921.71	26,196,921.71
	工银金融资产投资有限公司	13,105,394.93	13,105,394.93
	中铁物华资产管理中心有限公司	9,334,263.02	
	中铁物资成都物流有限公司	5,313,156.90	200,000.00
	中铁物资鹰潭木材防腐有限公司	3,313,816.45	24,983,536.05
	中铁物总进出口有限公司	2,808,000.00	2,218,000.00
	中铁物总投资有限公司	2,225,307.80	2,225,307.80
	中铁现代物流科技股份有限公司	1,249,573.97	1,065,000.00
	北京鑫地城物业管理有限公司	827,475.05	1,123,552.37
	中铁物总华东资源科技有限公司	750,000.00	
	武汉中铁伊通物流有限公司	733,197.64	349,697.64
	中铁物总资源科技有限公司	300,000.00	
	中铁物总供应链科技集团有限公司	123,496.20	
	中国铁路物资北京有限公司	88,613.00	
	中企云商（北京）物流有限公司	36,394.63	12,150.55
	中原利达铁路轨道技术发展有限公司	32,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	镇赉铁物粮食物流有限公司	20,000.00	1,840,865.90
	《铁路采购与物流》杂志社有限公司	20,000.00	20,000.00
	国铁供应链管理有限公司	10,199.72	5,985.26
	武钢中铁武汉物贸有限公司		43,471,705.38
	中国铁路物资广州有限公司		991,176.56
	芜湖中铁轨道装备有限公司		80,000.00
	中石油中铁油品销售有限公司		33,710.79
合同负债			
	中国铁路物资北京有限公司	9,783,636.27	32,177.51
	中铁物总进出口有限公司	2,283,194.13	2,174,919.39
	中铁物总控股股份有限公司	88,495.58	44,247.79
	中铁物总国际集团有限公司	32,771.85	17,699.12
	中铁物总能源有限公司	17,787.61	17,787.61
	中铁物总投资有限公司	17,699.12	17,699.12
	中铁物产控股发展有限公司	8,849.56	8,849.56
	中原利达铁路轨道技术发展有限公司	3,480.18	
	中国铁路物资（老挝）有限公司	2,386.13	
	芜湖中铁轨道装备有限公司		33,996.19
	中铁物总华东资源科技有限公司		17,699.12
一年内到期的非流动负债			
	中铁融资租赁有限公司	18,752,750.90	19,252,522.78
	中铁物总控股股份有限公司	11,504.42	
	中铁物总进出口有限公司	7,715.91	
	中国铁路物资北京有限公司	5,672.72	
	中铁物总国际集团有限公司	4,260.34	
	中铁物总能源有限公司	2,312.39	
	中铁物总投资有限公司	2,300.88	
	中铁物产控股发展有限公司	1,150.44	
长期应付款			
	中铁融资租赁有限公司	41,125,157.20	30,202,665.86
租赁负债			
	中铁物总控股股份有限公司	200,500.94	

十一、 承诺及或有事项

(一) 未结保函

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司未结清的保函合计 31,595.22 万元。

十二、 资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
3 个月以内	130,019,767.56	433,743.70
3 个月至 1 年		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	130,019,767.56	433,743.70
减：坏账准备		
合计	130,019,767.56	433,743.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额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	130,019,767.56	100.00			130,019,767.56	433,743.70	100.00			433,743.70
其中：信用风险特征组合	130,019,767.56	100.00			130,019,767.56	433,743.70	100.00			433,743.70
特定组合的应收账款										
合计	130,019,767.56	100.00			130,019,767.56	433,743.70	100.00			433,743.70

按组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	130,019,767.56		
合计	433,743.70		

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	404,898,764.72	
其他应收款项	1,120,069,150.55	1,550,436,757.74
合计	1,524,967,915.27	1,550,436,757.74

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
3个月以内	856,924,102.24	1,550,436,757.74
3个月至1年	668,043,813.03	
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	1,524,967,915.27	1,550,436,757.74
减：坏账准备		
合计	1,524,967,915.27	1,550,436,757.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备	1,524,967,915.27	100.00			1,524,967,915.27	1,550,436,757.74	100.00			1,550,436,757.74
其中：信用风险特征组合	62,953,527.16	4.13			62,953,527.16					
特定组合的其他应收款	1,462,014,388.11	95.87			1,462,014,388.11	1,550,436,757.74	100.00			1,550,436,757.74
合计	1,524,967,915.27	100.00			1,524,967,915.27	1,550,436,757.74	100.00			1,550,436,757.74

按组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
特定组合的其他应收款	1,462,014,388.11		
合计	1,462,014,388.11		

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款等	1,520,878,325.27	1,550,436,757.74
押金、保证金及备用金	4,089,590.00	
合计	1,524,967,915.27	1,550,436,757.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
中铁物晟科技发展有限公司	单位往来	665,429,965.04	3个月以内、3个月到1年	43.64	
中国铁路物资天津有限公司	单位往来	448,947,638.84	3个月以内	29.44	
中铁物晟科技发展有限公司	股利款	404,898,764.72	3个月以内	26.55	
中建电子商务有限责任公司	保证金	1,800,000.00	3个月以内	0.12	
济钢集团有限公司	保证金	1,253,340.00	3个月以内	0.08	
合计		1,522,329,708.60		99.83	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,128,713,618.35		12,128,713,618.35	12,128,713,618.35		12,128,713,618.35
合计	12,128,713,618.35		12,128,713,618.35	12,128,713,618.35		12,128,713,618.35

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中铁物晟科技发展有限公司	11,789,943,263.73			11,789,943,263.73		
中国铁路物资天津有限公司	204,745,789.37			204,745,789.37		
北京中铁物总贸易有限公司	134,024,565.25			134,024,565.25		
合计	12,128,713,618.35			12,128,713,618.35		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	637,157,309.48	579,972,095.23	6,417,816.63	5,243,298.22
其他业务			21,789,708.55	16,676,920.78
合计	637,157,309.48	579,972,095.23	28,207,525.18	21,920,219.00

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	404,898,764.72	2,096,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-3,097,076.43
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
合计	404,898,764.72	-1,001,075.43

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,213,437.89	
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）	3,311,050.69	
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、合同资产减值准备转回		
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		
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	6,634,583.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	499,702.03	
小计	11,658,773.92	
所得税影响额	-2,823,831.09	
少数股东权益影响额（税后）	-1,358,904.85	
合计	7,476,037.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.27	0.0950	0.0950
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.17	0.0938	0.0938