



江苏铁发

NEEQ:430659

江苏省铁路发展股份有限公司

Jiangsu Railway Development CO.,LTD.



半年度报告

—2019—

公司半年度大事记

公司连续第四年入选新三板创新层

2019年5月24日，全国中小企业股份转让系统正式发布2019年创新层挂牌公司名单，公司连续四年入选新三板创新层。

连续12年盈利，连续分红回馈股东

2019年5月9日，公司股东大会审议通过了2018年度权益分配方案，并于2019年6月25日实施分派。至此，公司已连续12年盈利、连续12年现金分红，持续回报广大股东。

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、江苏铁发	指	江苏省铁路发展股份有限公司
全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏省铁路发展股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
交通控股	指	江苏交通控股有限公司
控股股东、集团公司	指	江苏省铁路集团有限公司
泰州电厂、国电泰州公司	指	国家能源集团泰州发电有限公司
新陆桥公司	指	新陆桥（连云港）码头有限公司
龙源环保泰州公司	指	国电龙源环保泰州有限公司
苏铁物流公司、物流公司	指	江苏省铁路物流投资有限公司
沿海公司、东部公司	指	江苏东部高速公路管理有限公司（原江苏沿海高速公路管理有限公司）
交控集团财务公司	指	江苏交通控股集团财务有限公司
连徐公司	指	江苏连徐高速公路有限公司
神华集团	指	国家能源投资集团有限责任公司（原中国国电集团公司和神华集团有限责任公司合并重组）
苏通大桥	指	江苏苏通大桥有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人卞剑锋、主管会计工作负责人檀文及会计机构负责人（会计主管人员）尹星慧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘室
备查文件	1. 公司第十届董事会第五次会议决议；
	2. 公司第十届监事会第四次会议决议；
	3. 公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
	4. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏省铁路发展股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Railway Development Co., LTD.
证券简称	江苏铁发
证券代码	430659
法定代表人	卞剑锋
办公地址	南京市洪武路 23 号隆盛大厦 18、19 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	檀文
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	025-86899386
传真	025-66008659
电子邮箱	tanwen6@sina.com
公司网址	www.jsrailway.com
联系地址及邮政编码	南京市洪武路 23 号隆盛大厦 1807 室（邮编：210005）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1990-08-07
挂牌时间	2014-03-28
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G5320 交通运输、仓储和邮政业-铁路运输业-铁路货物运输
主要产品与服务项目	铁路货物运输服务，国内物流、贸易
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	293,486,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏省铁路集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	江苏省人民政府国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320000139435156C	否
注册地址	南京市洪武路 23 号 18. 19 层	否
注册资本（元）	293, 486, 200	否

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	176,591,887.87	149,863,836.38	17.83%
毛利率%	8.33%	7.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,122,309.28	31,507,216.53	-26.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,381,438.38	31,534,455.05	-29.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.09%	5.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.96%	5.90%	-
基本每股收益	0.08	0.11	-27.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	643,029,318.77	589,516,183.93	9.08%
负债总计	77,891,269.72	32,826,134.16	137.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	565,138,049.05	556,690,049.77	1.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.90	1.58%
资产负债率%（母公司）	4.00%	2.56%	-
资产负债率%（合并）	12.11%	5.57%	-
流动比率	2.67	4.64	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,542,716.37	-25,087,093.01	-77.91%
应收账款周转率	4.33	3.66	-
存货周转率	204.99	126.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.08%	7.09%	-

营业收入增长率%	17.83%	160.90%	-
净利润增长率%	-26.61%	3.38%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	293,486,200	293,486,200	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
对外委托贷款取得的损益	1,016,823.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,996.03
非经常性损益合计	987,827.87
所得税影响数	246,956.97
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	740,870.90

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		5,500,000.00		
应收账款		18,162,485.26		
应收票据及应收账款	23,662,485.26			
应付票据				
应付账款		9,514,545.03		
应付票据及应付账款	9,514,545.03			

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司主要从事铁路货物运输服务以及国内物流、贸易业务等。

铁路货物运输服务业务系由公司提供铁路机车，联合山西东铁铁路运输有限公司和中铁三局集团有限公司运输工程分公司等合作方，共同开拓神华集团铁路运输市场，为其所属朔黄、神朔、大准等煤炭运输专用线提供电力机车牵引服务，合作各方根据运营协议进行收益分配。目前，公司共拥有自有电力机车 13 台，代管电力机车 1 台，运营在上述三条煤炭专用运输线上。其中，在朔黄线（含神朔线）运营的机车 4 台，在大准线运营的机车 10 台。公司收入来源是运输服务收费。经多年磨合，该业务合作关系、业务运营模式及经营效益相对稳定。

全资子公司江苏省铁路物流投资有限公司主要从事综合物流业务，包括铁路、公路、水路等运输服务，兼营国际、国内货运代理、电子产品分销，以及高速公路服务区综合经营业务。

公司参股投资的主要项目有：新陆桥（连云港）码头有限公司 20% 股权、国家能源集团泰州发电有限公司 7% 股权、国电龙源环保泰州有限公司 7% 股权等，总投资约 3.78 亿元，投资回报良好。

报告期内，公司商业模式无重大变化。报告期后至披露日，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期内经营情况

报告期内，公司实现营业收入 176,591,887.87 元，比上年同期增长 17.83%，完成年度计划的 79.85%。其中：

1、铁路机车运营收入 18,512,126.01 元，占营业收入的 10.48%，比上年同期增长 70.80%。主要是报告期内“三西”区域性煤炭运输需求的增加及“公转铁”政策的加速执行，公司机车所在线路运量增长，机车运营效率提升，导致机车运营收入同比增幅较大；而去年上半年神朔线运量减少，大准线联营单位增加 14 台机车，机车段备增加，机车整体运用率下降，收入降幅较大。

2、物流业务收入中，商品贸易收入 136,893,330.96 元，同比增长 17.22%；服务区业务收入 19,818,654.62 万元，同比下降 9.18%，主要系如皋服务区改造装修期间入区车流量有所减少。

（二）成本、期间费用情况

1、报告期内，公司营业成本 161,884,750.61 元，比上年同期上升 17.12%，主要系收入增长，与之相匹配的成本相应增长。其中：

（1）铁路机车营业成本 10,584,990.47 元，占营业成本的 6.54%，比上年同期增长 43.96%。主要原因同上。

（2）物流业务中，商品贸易成本 136,863,857.97 元，占营业成本的 84.54%，比上年同期增长 17.32%；服务区业务成本 14,435,902.17 元，占营业成本的 8.92%。

2、报告期内，公司发生管理费用 20,557,711.70 元，同比增长 69.27%，主要因报告期内增加 2 台机车大修费用 738 万元计入管理费用。

（三）盈利情况

报告期内，公司营业利润 22,600,973.05 元，比上年同期减少 8,504,549.26 元，同比下降 27.34%，主要因报告期内确认投资收益为 34,250,000.00 元，同比减少 3,945,900.00 元；同时管理费用同比增长，导致营业利润同比降幅较大。

（四）主要变动项目情况说明

注 1：应收票据较年初减少 2,100,000.00 元，主要原因是应收票据在报告期内到期并承兑。

注 2：应收账款较年初增加 41,097,529.10 元，主要为报告期物流公司开展电子商务销售业务增加的应收款，预计今年年底前收回。

注 3：预付款项较年初增加 3,921,408.35 元，主要原因为报告期内物流公司支付江苏东部高速公路管理有限公司如皋服务区租赁费 400 万元。

注 4：其他应收款较年初增加 32,722,806.94 元，其中：应收股利较期初大幅增加 33,250,000.00 元，主要原因是报告期计提国家能源集团泰州发电有限公司分红收益未收回，预计今年年底前收回。

注 5：长期待摊费用较期初增加 2,618,265.41 元，增幅 49.64%，主要原因是报告期物流公司如皋服务区改造支出增加，但相关资产尚未达到可使用状态。

注 6：递延所得税资产较期初增加 550,332.26 元，增幅 114.43%，主要原因是报告期计提应收款项坏账准备增加。

注 7：应付账款较期初增加 43,035,348.99 元，主要原因是报告期内物流公司开展电子商务业务增加的应付款。

注 8：预收款项较期初增加 4,698,282.59 元，主要原因是报告期内物流公司收到青山泉服务区的租金 448.50 万元。

注 9：应付职工薪酬较期初增加 551,925.36 元，主要原因是报告期内计提职工教育经费和工会经费导致。

注 10：应交税费较期初减少 750,044.38 元，主要原因是报告期内缴纳 2018 年度企业所得税和代扣代缴 2018 年度的个人所得税。

注 11：销售费用较上年同期减少 1,507,613.45 元，主要原因是报告期内人工费用及物流公司如皋服务区改造支出相关费用减少。

注 12：管理费用较上年同期增加 8,413,060.54 元，主要原因是报告期内机车大修费用较上年同期增加 7,378,314.39 元。

注 13：财务费用较上年同期增加 305,460.33 元，主要原因是报告期内公司用自有资金在交通控股系统内委贷，导致银行存款余额减少，相应的利息收入减少。

注 14：经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 19,544,376.64 元，主要原因是本报告期内将委贷产生的现金流列报至投资相关的现金流。

注 15：投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 6,068,521.93 元，主要原因是本报告期内如皋服务区改造支出增加。

注 16：现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 13,459,210.10 元，主要原因同投资活动产生的现金流量净额的变动原因。

三、 风险与价值

1、控股股东控制不当风险

控股股东江苏省铁路集团有限公司直接持有公司 73.77% 的股份。若控股股东对公司经营决策、人事、财务等不当控制，可能会给公司经营及其他股东利益带来风险。

应对措施：江苏省铁路集团有限公司是江苏省人民政府批准组建的特大型国有企业，由省委管理领导班子，由省国资委列名监管，接受省交通运输厅行业管理以及铁路建设发展业务管理，注册资本 1200 亿元，经营管理科学规范。江苏省铁路集团有限公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股东大会议事规则》等有关规定规范治理，通过股东大会行使出资人的权利，未干预公司的决策及生产经营活动，与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到相互独立，各自分开，充分保证了公司运作的独立性。

2、市场竞争风险

公司主要业务为铁路机车牵引服务业务和综合物流业务。公司铁路机车牵引服务业务市场份额较小，终端控制力弱，竞争形势严峻。未来，随着能源结构调整等因素影响，煤炭运输需求将逐步减少，加之神华集团自有机车数量增加，业务份额可能继续下降。同时，公司现有机车逐步老化，维修成本、运营成本不断增加，业务收入和利润率呈下降趋势；物流业务属于完全市场竞争行业，进入门槛不高，现有项目利润率不高，业务规模与效益不甚匹配，其中商品贸易业务收入增长将导致公司整体毛利率下降。

应对措施：铁路机车牵引服务业务方面，公司将进一步加强与神华集团、中铁三局、山西东铁等有关单位沟通协调，稳定合作关系，同时，提高机车运行效率，加强现场综合管理，合理安排机车大中修修期，千方百计稳定业务利润。物流业务方面，公司将挖掘资源优势，在稳定现有业务、控制业务风险的同时，争取拓展并壮大新业务模式。

3、主营业务拓展风险

报告期内，受宏观经济形势影响，公司铁路运输业务稳中有升，物流业务占总收入比重居高，潜在一定的经营风险。报告期内稳步开展的省内高速公路服务区经营及延伸业务，发展空间大，但规模化拓展尚存在不确定性。同时，公司积极探索通过内外部并购重组增加新的主营业务，但不可控因素较多，也存在一定的不确定性。如上述业务拓展过程中控制不当，公司将面临相关经营或投资风险。

应对措施：公司将继续积极探索、科学调研论证，抢抓省内铁路建设大发展的历史机遇，积极争取控股股东支持，稳妥推进主营业务项目拓展，增加业务规模和效益，有效控制业务拓展风险，力争取得实质性进展。

4、盈利能力依赖投资收益的风险

公司净利润主要来源于投资参股国家能源集团泰州发电有限公司、国电龙源环保泰州有限公司和新陆桥（连云港）码头有限公司的投资收益。上述三家被投资单位盈利能力或分红政策的变化将直接导致公司净利润的较大波动。

应对措施：由于电煤采购成本上升加之需求缩减，泰州电厂利润和分红将会有所下降；龙源环保公司不受煤价和电价影响，利润平稳；新陆桥码头利润受宏观经济影响，预期收益持续下降。公司将加大对三家投资单位的管控，通过股东会、董事会行使股东权力，督促其制定科学合理的经营目标和计划，落实工作方案，确保完成年度目标任务。加强分红资金回款工作，积极协调各投资单位，及时收回分红资金。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司将社会责任意识融入到发展实践中，诚信经营、依法纳税；积极承担社会责任，服务社会公众，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
国电龙源环保泰州有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	2015/1/26	2020/1/25	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	7,500,000.00	7,500,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
------	------

公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	7,500,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

无

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

□是√否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押	债务人与公司的关联关系
江苏宁宿徐高速公路有限公司	2018.11.23-2019.11.22.	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	4.35%	已事前及时履行	否	原控股股东控制的企业
江苏苏通大桥有限责任公司	2019.6.19-2020.6.18.	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	4.35%	已事前及时履行	否	原控股股东控制的企业
江苏宁靖盐高速公路有限公司	2018.6.11-2019.6.10.	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	4.35%	已事前及时履行	否	原控股股东控制的企业
总计	-	50,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为提高现有资金使用效率，在流动资金充沛的情况下，以不影响公司正常经营为前提，公司拟通过交控集团财务公司，向其他江苏交通控股有限公司系统企业发放委托贷款。

报告期新增一笔 2000 万元的委托贷款，具体情况如下：2019 年 1 月 31 日，公司第九届董事会第十二次会议审议通过了《关于偶发性关联交易的议案》。2019 年 6 月 19 日，公司与交通集团财务公司、江苏苏通大桥有限责任公司签订《委托贷款合同》。根据该合同，公司通过交通集团财务公司向苏通大桥发放委托贷款人民币（大写）贰仟万元，期限为壹年，利率为银行同期贷款基准利率。该关联交易进展情况已于 2019 年 6 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上公告。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	126,000,000.00	51,016,823.90
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	110,000,000.00	79,536.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	150,000,000.00	36,072,919.95
6. 其他	16,460,000.00	11,838,095.22

注：公司在集团财务公司的内部存款，报告期末账面余额为 36,072,919.95 元。表中列示金额为期末账面余额。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
江苏苏通大桥有限责任公司	委托贷款	20,000,000.00	已事前及时履行	2019.2.1.	2019-004

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该项关联交易有利于提升公司的资金管理水平和提高闲置资金使用效率和效益。该项关联交易中，交易双方均友好协商，依据市场化原则确定交易对价，条件合理，符合公平、公正原则，不存在损害公司利益和股东利益的情形，不会影响公司的独立性。

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
------	------	----------	------	------------	------	--------	------	----------	------------

	时间					合并对价			
对外投资	-	2017/9/4	江苏东部高速公路管理有限公司（协议对手方）	如皋服务区改造升级项目	20,000,000.00	现金	20,000,000.00	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

如皋服务区改造升级的对外投资暨关联交易。公司2017年9月召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于对沿海公司如皋服务区进行改造升级的议案》。为优化如皋服务区服务功能，改善经营环境，扩大业务规模，提升服务区的社会效益和经济效益，根据物流公司与沿海公司租赁协议有关条款，以物流公司为投资主体，对沿海公司所属如皋服务区进行改造升级。根据原控股股东对如皋服务区改造相关要求，本着节俭、实用、美观、创新的原则，经设计单位测算，如皋服务区改造升级项目概算总金额约2,000万元。

报告期后，公司2019年7月31日召开2019年第二次临时股东大会决议，审议通过《关于拟延长如皋服务区租赁期并追加改造项目投资议案》。为进一步优化如皋服务区服务功能，公司拟对沿海公司所属如皋服务区改造升级项目追加投资2000万元（项目投资概算2078万元，实际发生额严格控制在2000万元以内），主要包括：装修工程投资约1629万元，其中东区约748万元，西区约881万元；电力扩容投资约220万元；消防改造投资约229万元。项目概算总金额增至约4000万元。经测算，按延长后的9年租期计，该项目投资内部收益率为21.58%，项目经济效益持续性较好。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013/12/18	2014/7/31	挂牌	同业竞争、关联交易	公司挂牌时，交通控股出具了《关于避免同业竞争与关联交易的承诺函》	已履行完毕
董监高	2013/12/18	-	挂牌	同业竞争、关联交易	公司挂牌时，时任董监高出具《关于避免同业竞争与关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2019/2/22	-	换届	其他承诺（任职承诺）	董监高换届时，新任董监高按规定签署并履行《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》	正在履行中

实际控制人或控股股东	2013/12/18	2018/12/26	挂牌	其他承诺 (股权问题)	公司挂牌时, 交通控股就股权问题出具《声明及承诺函》	已履行完毕
------------	------------	------------	----	----------------	----------------------------	-------

承诺事项详细情况:

1、关于避免同业竞争与关联交易的承诺

(1) 公司挂牌时, 交通控股出具了《关于避免同业竞争与关联交易的承诺函》。

2014 年公司已退出建筑工程行业, 与交通控股及其子公司在该领域已无同业竞争关系。

报告期内, 公司与交通控股下属东部公司、连徐公司开展战略合作, 在其下属服务区开展超市及相关延伸业务经营展开探索, 这是物流公司对拓展公司主营业务的积极探索和与交通控股系统内企业合作开展的资源整合和新业态尝试, 并未对公司及公司股东的权益造成侵害。

报告期内, 公司对 2019 年度的日常性关联交易进行了合理预计, 经董事会、股东大会的审议决策, 遵循了关联董事、股东的回避表决。关联交易事项系公司经营发展所需, 未侵害股东利益。

(2) 公司挂牌时, 时任董监高出具《关于避免同业竞争与关联交易的承诺函》。

报告期内, 未有董监高违背。

公司报告期内新任命董事卞剑锋先生、蒋小民先生和唐庆庆先生, 新任命独立董事黄侨先生、王永君先生, 新任命监事冯迎春先生、陈武先生和杨文俊先生, 新任命副总经理潘路立先生已按规定签署并履行《董事(监事、高级管理人员)声明及承诺书》的承诺。

(3) 公司在经营中注意减少并规范与控股股东的关联交易, 已发生的关联交易定价公允、关联交易决策程序规范并已根据要求予以披露, 不存在侵害公司其他股东合法权益的情形。

2、关于公司股权问题的承诺

报告期内, 未因股权问题发生争议。公司也在持续推进未确权股份的确权事宜, 并在历次股东大会召开通知中明确未确权股东的出席资格。

(七) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-06-25	0.5	0.0	0.0
合计	0.5	0.0	0.0

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

公司于 2019 年 5 月 9 日召开 2018 年年度股东大会审议并通过了《2018 年度利润分配预案》, 以公司现有总股本 293,486,200 股为基数, 向全体股东每 10 股派 0.500000 元人民币现金。此次权益分派, 权益登记日为 2019 年 6 月 24 日, 除权除息日为 2019 年 6 月 25 日。

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2019 年 6 月 25 日通过股东托管证券公

司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，未确权的股东由本公司自行派发现金红利。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	293,486,200	100.00%	0	293,486,200	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	217,109,334	73.98%	0	217,109,334	73.98%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		293,486,200	-	0	293,486,200	-
普通股股东人数						4,159

注：报告期末“无限售条件股份”中包含暂未确权并托管至中国证券登记结算有限责任公司的股数为22,144,220股，占股本的比例为7.55%，视为由一名自然人股东持有。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	江苏省铁路集团有限公司	216,499,800	0	216,499,800	73.77%	0	216,499,800
2	孟祥兰	2,400,000	0	2,400,000	0.82%	0	2,400,000
3	杨军	1,800,100	506,128	2,306,228	0.79%	0	2,306,228
4	徐州市国有资产投资经营集团有限公司	2,000,000	0	2,000,000	0.68%	0	2,000,000
5	周陶希	1,452,700	450,200	1,902,900	0.65%	0	1,902,900
6	陶茜	1,590,440	0	1,590,440	0.54%	0	1,590,440

7	王威	1,001,000	0	1,001,000	0.34%	0	1,001,000
8	何霏	909,986	0	909,986	0.31%	0	909,986
9	管永国	823,300	0	823,300	0.28%	0	823,300
10	孙梦龙	815,860	-48,320	767,540	0.26%	0	767,540
合计		229,293,186	908,008	230,201,194	78.44%	0	230,201,194

前十名股东间相互关系说明：公司前十大股东无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期末，公司控股股东为江苏省铁路集团有限公司，直接持有公司股份 216,499,800 股，占公司总股本的 73.77%。

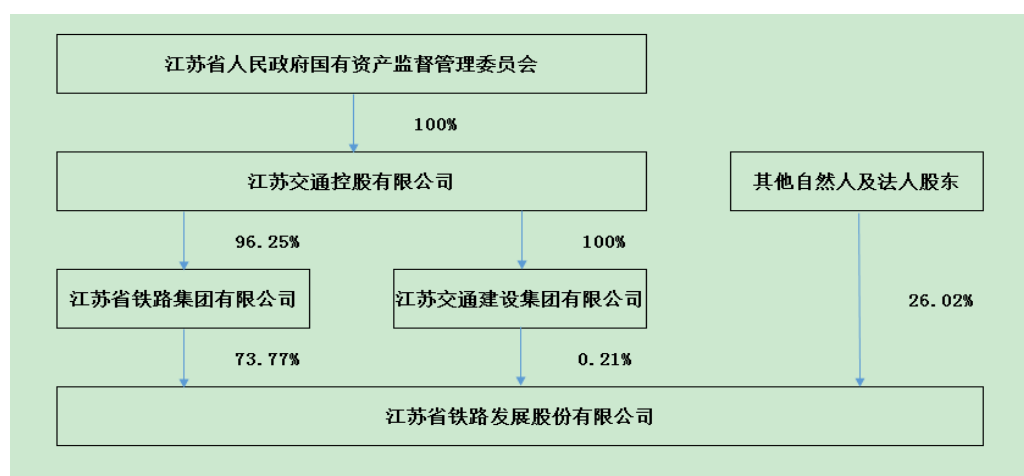
江苏省铁路集团有限公司是江苏省人民政府批准组建的特大型国有企业，由省委管理领导班子，由省国资委列名监管，接受省交通运输厅行业管理以及铁路建设发展业务管理，注册资本 1200 亿元，统一社会信用代码：913200003235715453，法定代表人常青。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为江苏省人民政府国有资产监督管理委员会，间接持有公司股份 217,109,334 股，占总股本的 73.98%，为公司的实际控制人。报告期内公司实际控制人无变动。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图：



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
卞剑锋	董事长、党委书记	男	1972年8月	本科	2019.2.22-2022.2.21	是
丁文虎	董事、副总经理	男	1974年11月	本科	2019.2.22-2022.2.21	是
檀文	董事、副总经理、 董事会秘书、财务负责人	男	1968年7月	博士	2019.2.22-2022.2.21	是
蒋小民	董事	男	1974年10月	硕士	2019.2.22-2022.2.21	否
唐庆庆	董事	男	1976年4月	硕士	2019.2.22-2022.2.21	否
黄侨	独立董事	男	1958年4月	博士	2019.2.22-2022.2.21	否
王永君	独立董事	男	1973年4月	博士	2019.2.22-2022.2.21	否
冯迎春	监事会主席	男	1964年1月	大专	2019.2.22-2022.2.21	否
陈武	职工监事	男	1969年9月	硕士	2019.2.22-2022.2.21	是
杨文俊	职工监事	男	1971年5月	大专	2019.2.22-2022.2.21	是
潘路立	副总经理	男	1976年2月	硕士	2019.2.22-2022.2.21	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高管人员相互无关联关系，董事蒋小民先生、董事唐庆庆先生、监事会主席冯迎春先生在公司控股股东江苏省铁路集团有限公司任职。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
卞剑锋	董事长、党委书记	0	0	0	0.00%	0
丁文虎	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
檀文	董事、副总经理、 董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0.00%	0

蒋小民	董事	0	0	0	0.00%	0
唐庆庆	董事	0	0	0	0.00%	0
黄侨	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王永君	独立董事	0	0	0	0.00%	0
冯迎春	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈武	职工监事	0	0	0	0.00%	0
杨文俊	职工监事	0	0	0	0.00%	0
潘路立	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁云	董事长、党委书记、总经理	换届		换届
周莉莉	董事	换届		换届
孙玮	董事	换届		换届
魏开宝	独立董事	换届		换届
王凯	独立董事	换届		换届
陆彩明	监事会主席	换届		换届
汪梅	职工监事	换届		换届
徐学亮	财务负责人	换届		换届
辛荣亮	副总经理	换届		换届
潘路立	监事	换届	副总经理	换届
卞剑锋		换届	董事长、党委书记	换届
蒋小民		换届	董事	换届
唐庆庆		换届	董事	换届
黄侨		换届	独立董事	换届
王永君		换届	独立董事	换届
冯迎春		换届	监事会主席	换届
陈武		换届	职工监事	换届
杨文俊		换届	职工监事	换届
檀文	董事、副总经理、董事会秘书	换届	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

卞剑锋先生，1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。曾任泰州市实验小学教师；原县级泰州市团委、海陵区团委办事员、副部长、部长兼办公室主任；共青团泰州市委青工部科员、副部长、部长；江苏宁靖盐高速公路有限公司综合部经理助理、副经理、经理；江苏宁靖盐高速公路有限公司总经理助理、副总经理、党委委员；江苏宁靖盐高速公路有限公司党委副书记、纪委书记；2019年1月至今任江苏省铁路发展股份有限公司党委书记。

蒋小民先生，1974年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士学位，南京大学资源环境管理专业毕业。曾任镇江世业洲旅游度假区管委会党工委委员、副主任；镇江市政府办公室城建处副处长、处长；镇江市城市管理(行政执法)局副局长、党委委员；江苏交通建设集团有限公司副总经理、党委委员；江苏铁路投资发展有限公司总经理助理、党委委员；江苏省铁路集团有限公司开发经营部副部长(主持工作)，开发经营部党支部书记；2018年8月至今任江苏省铁路集团有限公司开发经营部部长，开发经营部党支部书记。

唐庆庆先生，1976年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士学位，主治医师，第二军医大学临床医学专业毕业。曾任解放军第八一医院肿瘤内科医师、主治医师(其间在南京大学商学院工商管理专业学习，获得研究生学历、硕士学位)；江苏省政协办公厅联络处副主任科员、主任科员；江苏省铁路集团有限公司综合管理部行政处处长；2018年8月至今任江苏省铁路集团有限公司办公室(综合管理部)副主任、副部长(主持工作)。

黄侨先生，1958年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，二级教授，博导，获国务院政府特殊津贴。曾任哈尔滨工业大学交通科学与工程学院院长、桥梁工程研究所所长、教授、博导，现任东南大学交通学院桥梁与隧道工程研究所所长、教授、博导。

王永君先生，1973年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，武汉大学摄影测量与遥感专业毕业，博士学位，中共党员，副教授，硕士生导师，现任南京师范大学地理科学学院副院长，南京泛在地理信息产业研究院副院长。

冯迎春先生，1964年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级会计师，高级经济师。曾任江苏交通投资公司业务科副科长；江苏交通控股有限公司财务审计部正科级干部；江苏沿江高速公路有限公司总经理助理兼财务部经理、副总经理、党委委员；江苏铁路投资发展有限公司副总经理、党支部副书记；江苏省铁路集团有限公司综合管理部部长，综合管理部党支部书记，工会筹备召集人；2018年8月至今任江苏省铁路集团有限公司纪律监督室临时负责人、工会召集人。

陈武先生，1969年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历、硕士学位，注册会计师资格，曾任江苏省铁路发展股份有限公司证券部副经理、经营管理部副经理、江苏省苏铁航运有限公司总经理，2012年12月至今任党群工作部经理，2013年8月至今兼任监察室主任。

杨文俊先生，1971年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，曾任栖霞区征拨用地事务所副所长，宁杭铁路有限责任公司工程管理部副主任，江苏省铁路发展股份有限公司资产管理中心副经理(主持工作)，2017年12月至今任资产管理中心经理。

二、 员工情况**(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	37	36
生产人员	5	4
销售人员	4	4

技术人员	5	5
财务人员	8	8
员工总计	59	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	34	32
专科	16	16
专科以下	3	3
员工总计	59	57

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 培训计划：年初根据公司发展要求制定培训计划，全年按计划积极组织各层次、各形式的培训工作，2019年上半年公司组织各类培训10批次，人均11学时，旨在提高各级管理人员的管理水平。

2. 员工薪酬政策：薪酬管理依据公司人事薪酬管理制度执行，员工薪酬待遇除工资外，依法参加社会保险、住房公积金、年金、补充医疗保险等政策计划。公司工资总额由上级主管部门审核确定。

3. 至报告期末，需公司承担费用的退休职工人数为14人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2019年8月21日召开第十届董事会第五次会议，审议通过《关于聘任公司总经理的议案》，任命丁文虎先生为公司总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第十届董事会届满时止。

丁文虎先生，1974年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，硕士学位，高级经济师职称。南京大学国际企业管理专业、公共管理专业毕业。曾任江苏金丝利集团公司办公室秘书、董事会秘书，下属租赁公司经营部经理；2005年5月至2010年6月任公司铁路运输部副经理、经理；2015年10月至2017年7月兼任下属江苏省铁路物流投资有限公司董事长；2010年6月至今任公司董事、副总经理、党委委员，2019年2月至今代行公司总经理职责。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节二之六. 1	54,864,354.54	74,888,730.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		62,660,014.36	23,662,485.26
其中：应收票据	第八节二之六. 2	3,400,000.00	5,500,000.00
应收账款	第八节二之六. 3	59,260,014.36	18,162,485.26
应收款项融资			
预付款项	第八节二之六. 4	4,091,082.32	169,673.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节二之六. 5	35,326,842.51	2,604,035.57
其中：应收利息			
应收股利	第八节二之六. 5	33,250,000.00	
买入返售金融资产			
存货	第八节二之六. 6	788,909.24	790,509.40
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	第八节二之六. 7	50,050,737.33	50,279,066.05
流动资产合计		207,781,940.30	152,394,500.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	第八节二之六. 8	-	274,519,169.45
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	第八节二之六. 9	104,736,714.94	106,102,520.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	第八节二之六. 10	274,519,169.45	
投资性房地产			
固定资产	第八节二之六. 11	47,067,536.72	50,744,633.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节二之六. 12	7,892,684.71	5,274,419.30
递延所得税资产	第八节二之六. 13	1,031,272.65	480,940.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		435,247,378.47	437,121,683.27
资产总计		643,029,318.77	589,516,183.93
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节二之六. 14	52,549,894.02	9,514,545.03
其中：应付票据			
应付账款	第八节二之六. 14	52,549,894.02	9,514,545.03
预收款项	第八节二之六. 15	4,708,333.33	10,050.74
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	第八节二之六. 16	1,242,095.22	690,169.86
应交税费	第八节二之六. 17	905,273.33	1,655,317.71
其他应付款	第八节二之六. 18	18,485,673.82	20,956,050.82
其中：应付利息			
应付股利	第八节二之六. 18	10,158,210.71	9,125,825.11
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		77,891,269.72	32,826,134.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		77,891,269.72	32,826,134.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节二之六.19	293,486,200.00	293,486,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节二之六.20	58,184,115.03	58,184,115.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节二之六.21	38,826,290.58	38,826,290.58
一般风险准备			
未分配利润	第八节二之六.22	174,641,443.44	166,193,444.16
归属于母公司所有者权益合计		565,138,049.05	556,690,049.77
少数股东权益			
所有者权益合计		565,138,049.05	556,690,049.77
负债和所有者权益总计		643,029,318.77	589,516,183.93

法定代表人：卞剑锋

主管会计工作负责人：檀文

会计机构负责人：尹星慧

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		39,414,619.46	55,807,323.68

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	第八节二之十一.1	3,000,000.00	5,500,000.00
应收账款	第八节二之十一.2	17,146,659.10	9,498,760.30
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	第八节二之十一.3	33,574,152.11	344,357.91
其中：应收利息			
应收股利	第八节二之十一.3	33,250,000.00	
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		143,135,430.67	121,150,441.89
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			274,519,169.45
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节二之十一.4	122,736,714.94	124,102,520.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		274,519,169.45	
投资性房地产			
固定资产		41,792,387.40	45,253,253.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		327,109.83	227,337.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		439,375,381.62	444,102,281.66
资产总计		582,510,812.29	565,252,723.55
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,001,727.38	2,518,118.75
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,143,700.72	617,991.56
应交税费		885,205.87	995,578.09
其他应付款		10,252,680.82	10,349,330.86
其中：应付利息			
应付股利		10,158,210.71	9,125,825.11
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,283,314.79	14,481,019.26
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,283,314.79	14,481,019.26
所有者权益：			
股本		293,486,200.00	293,486,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,184,115.03	58,184,115.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,826,290.58	38,826,290.58
一般风险准备			

未分配利润		168,730,891.89	160,275,098.68
所有者权益合计		559,227,497.50	550,771,704.29
负债和所有者权益合计		582,510,812.29	565,252,723.55

法定代表人：卞剑锋

主管会计工作负责人：檀文

会计机构负责人：尹星慧

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		176,591,887.87	149,886,635.13
其中：营业收入	第八节二之六.23	176,591,887.87	149,863,836.38
利息收入			22,798.75
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		188,240,914.82	156,977,012.82
其中：营业成本	第八节二之六.23	161,884,750.61	138,215,751.60
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	第八节二之六.24	240,360.29	214,449.54
销售费用	第八节二之六.25	3,508,245.66	5,015,859.11
管理费用	第八节二之六.26	20,557,711.70	12,144,651.16
研发费用			
财务费用	第八节二之六.27	-151,482.25	-456,942.58
其中：利息费用			
利息收入	第八节二之六.27	191,127.33	480,891.70
信用减值损失	第八节二之六.28	2,201,328.81	
资产减值损失	第八节二之六.29		1,843,243.99
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二之六.30	34,250,000.00	38,195,900.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	第八节二之六.30	1,000,000.00	2,160,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		22,600,973.05	31,105,522.31
加：营业外收入	第八节二之六.31	22,180.13	
减：营业外支出	第八节二之六.32	51,176.16	59,116.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,571,977.02	31,046,405.53
减：所得税费用	第八节二之六.33	-550,332.26	-460,811.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,122,309.28	31,507,216.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		23,122,309.28	31,507,216.53
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		23,122,309.28	31,507,216.53
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,122,309.28	31,507,216.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,122,309.28	31,507,216.53
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.08	0.11
(二)稀释每股收益（元/股）		0.08	0.11

法定代表人：卞剑锋

主管会计工作负责人：檀文

会计机构负责人：尹星慧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节二之十一.5	19,528,949.91	10,861,580.42
减：营业成本	第八节二之十一.5	10,584,990.47	7,352,601.53
税金及附加		163,220.14	112,954.66
销售费用			
管理费用		19,697,021.37	11,397,677.55
研发费用			
财务费用		-146,878.05	-363,200.32
其中：利息费用			
利息收入		148,623.05	364,505.32
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二之十一.6	34,250,000.00	38,195,900.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	第八节二之十一.6	1,000,000.00	2,160,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-399,088.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			557,291.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,081,507.10	31,114,738.37
加：营业外收入			
减：营业外支出		51,176.16	59,116.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,030,330.94	31,055,621.59
减：所得税费用		-99,772.27	139,322.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,130,103.21	30,916,298.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,130,103.21	30,916,298.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		23,130,103.21	30,916,298.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.11

法定代表人：卞剑锋

主管会计工作负责人：檀文

会计机构负责人：尹星慧

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		157,162,672.05	139,852,723.67
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			24,166.67
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二之六.34	5,955,128.54	4,197,214.44
经营活动现金流入小计		163,117,800.59	144,074,104.78
购买商品、接受劳务支付的现金		140,063,657.55	124,650,985.69
客户贷款及垫款净增加额			20,000,000.00
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

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		14,128,538.79	13,578,786.75
支付的各项税费		1,335,752.92	2,879,077.89
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二之六.34	13,132,567.70	8,052,347.46
经营活动现金流出小计		168,660,516.96	169,161,197.79
经营活动产生的现金流量净额		-5,542,716.37	-25,087,093.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,865,806.00	6,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,865,806.00	6,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,709,459.97	975,132.04
投资支付的现金		20,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,709,459.97	975,132.04
投资活动产生的现金流量净额		-843,653.97	5,224,867.96
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节二之六.34	3,918.87	
筹资活动现金流入小计		3,918.87	
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		13,641,924.40	13,621,360.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,641,924.40	13,621,360.92
筹资活动产生的现金流量净额		-13,638,005.53	-13,621,360.92
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		-20,024,375.87	-33,483,585.97
加：期初现金及现金等价物余额		74,888,730.41	83,879,447.46
六、期末现金及现金等价物余额		54,864,354.54	50,395,861.49

法定代表人：卞剑锋

主管会计工作负责人：檀文

会计机构负责人：尹星慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		11,193,124.91	18,538,533.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,214,743.60	2,211,383.69
经营活动现金流入小计		13,407,868.51	20,749,917.53
购买商品、接受劳务支付的现金		8,197,077.45	9,645,853.31
支付给职工以及为职工支付的现金		9,979,642.85	10,629,873.56
支付的各项税费		586,039.12	1,189,057.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,230,517.80	21,793,075.65
经营活动现金流出小计		21,993,277.22	43,257,859.81
经营活动产生的现金流量净额		-8,585,408.71	-22,507,942.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,865,806.00	6,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,865,806.00	6,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,095.98	656,100.00
投资支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,035,095.98	656,100.00
投资活动产生的现金流量净额		5,830,710.02	5,543,900.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,918.87	
筹资活动现金流入小计		3,918.87	
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		13,641,924.40	13,621,360.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,641,924.40	13,621,360.92
筹资活动产生的现金流量净额		-13,638,005.53	-13,621,360.92
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		-16,392,704.22	-30,585,403.20
加：期初现金及现金等价物余额		55,807,323.68	59,070,130.51
六、期末现金及现金等价物余额		39,414,619.46	28,484,727.31

法定代表人：卞剑锋

主管会计工作负责人：檀文

会计机构负责人：尹星慧

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

A. 本公司从2019年1月1日起，采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（2017），并根据新旧衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

2019年6月30日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
可供出售金融资产	274,519,169.45		274,519,169.45	
其他非流动金融资产		274,519,169.45		274,519,169.45
资产减值损失	-2,201,328.81		-399,088.88	
信用减值损失		-2,201,328.81		-399,088.88

B. 根据财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求：资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目分为“应收票据”和“应收账款”项目；“应付票据及应付账款”项目分为“应付票据”和“应付账款”。本公司编制2019年6月财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表	母公司资产负债表
----	---------	----------

	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据		5,500,000.00		5,500,000.00
应收账款		18,162,485.26		9,498,760.30
应收票据及应收账款	23,662,485.26		14,998,760.30	
应付票据				
应付账款		9,514,545.03		2,518,118.75
应付票据及应付账款	9,514,545.03		2,518,118.75	

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 公司概况

江苏省铁路发展股份有限公司原名为“江苏沂淮地方铁路联合股份有限公司”，系1989年4月14日经淮阴市计划委员会批准成立，同年5月18日办理了工商登记注册。

1989年6月经淮阴市体改委批准，江苏沂淮地方铁路联合股份有限公司进行股份制试点，1989年和1990年经中国人民银行江苏省分行批准发行股票。

1990年11月23日，淮阴市工商行政管理局重新办理股份公司的登记手续，经重新登记的股份公司成立日期为1990年8月7日，营业执照注册号13943515-6，法定代表人蒋晓华，注册资金为860万元，经济性质为全民所有制，经营范围为铁路营建。

1993年2月5日，经国家体改委批复，同意继续进行规范化的股份制企业试点，并更名为“江苏新淮铁路股份有限公司”。同年4月16日，在淮阴市工商行政管理局办理了变更登记。

1999年7月28日江苏新淮铁路股份有限公司第四次股东会决议，同意江苏省铁路有限责任公司受让徐州市政府、淮阴市政府和宿迁市政府合计持有的本公司国家股5,882.4532万股，并于1999年10月25日经江苏省国有资产管理局苏国资企[1999]131号文批复。本次股权转让后，公司总股本为9,955.9732万股，其中：江苏省铁路有限责任公司持有国有法人股5,882.4532万股，占股本总额的59.09%；19家法人持有社会法人股911.20万股，占股本总额的9.15%；社会公众股3,162.32万股，占股本总额的31.76%。

2000年6月30日，经江苏新淮铁路股份有限公司股东大会审议通过，江苏新淮铁路股份有限公司更名为“江苏省铁路发展股份有限公司”（以下简称“本公司”或“江苏铁发”）。同年7月28日，在江苏省工商行政管理局办理了变更登记。

2000年公司第一次临时股东大会决议，通过了《江苏省铁路发展股份有限公司资产置换方案》，根据公司与江苏新淮铁路有限责任公司（以下简称新淮有限公司）签订的资产置换协议及补充协议，将公司截止2000年10月31日经评估并经国有资产管理部门确认的净资产177,510,209.80元置换给新淮有限公司；新淮有限公司则以截止2000年10月31日经评估并经国有资产管理部门确认的全部资产150,670,048.97元（包括新淮有限公司拥有的江苏省铁路建设工程有限公司83%的股权，江苏省铁路物

资供应有限公司 75%的股权) 置换给公司, 资产置换价差由新淮有限公司以现金补足。

2008 年 5 月江苏省铁路有限责任公司和江苏省铁路实业集团有限公司分别将其持有的 59.08%和 2.25%股权转让给了江苏交通控股有限公司(以下简称交通控股公司)。本次股权转让后, 公司总股本为 9,955.9732 万股, 其中: 交通控股公司持有国有法人股 6,106.6470 万股, 占股本总额的 61.34%; 19 家法人持有社会法人股 687.0062 万股, 占股本总额的 6.9%; 社会公众股 3,162.32 万股, 占股本总额的 31.76%。同月, 公司在江苏省工商行政管理局办理了变更登记。

2009 年 10 月 9 日江苏铁发与交通控股公司签订《增资扩股协议》, 交通控股公司将持有的新陆桥(连云港)码头公司 20%股权(以 2009 年 9 月 31 日为基准日)注入公司, 作价 102,105,018.00 元, 增加股本 47,183,400.00 股, 溢价部分增加资本公积 54,921,618.00 元。

2014 年 3 月 28 日, 本公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌, 挂牌后注册资本 146,743,100.00 元, 总股本 146,743,100.00 元。

2018 年 5 月 9 日, 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度利润分配预案》, 同意以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 146,743,100.00 股为基数, 每 10 股转增 5 股送红股 5 股。2018 年 7 月 13 日, 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于注册资本变更并修订公司<章程>的议案》, 同意本公司注册资本由 146,743,100.00 元增加为 293,486,200.00 元, 总股本为 293,486,200.00 元。2018 年 8 月 8 日, 已完成工商变更登记。

2018 年 7 月 20 日, 收到本公司控股股东江苏交通控股有限公司(以下简称“交通控股公司”)《关于做好对江苏省铁路集团有限公司出资相关工作的通知》(苏交控投【2018】207 号)。根据该通知, 为贯彻落实江苏省委、省政府关于成立江苏省铁路集团有限公司(以下简称“省铁路集团”)的决策部署, 按照《省国资委关于江苏交通控股有限公司做好对江苏省铁路集团有限公司出资工作的通知》(苏国资【2018】62 号)文件精神, 本公司实际控制人江苏省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“江苏省国资委”)通知本公司控股股东交通控股公司以持有的本公司全部股权及相关权益于 2018 年 12 月 31 日前对省铁路集团进行增资。交通控股公司直接持有本公司股份 216,499,800 股, 占公司总股本的 73.77%。行政划转完成后, 公司控股股东将变更为省铁路集团。2018 年 12 月 26 日, 公司已完成过户登记。

经营地址: 江苏省南京市秦淮区新街口洪武路 23 号隆盛大厦 19 层, 统一社会信用代码: 91320000139435156C,

经营范围: 许可经营项目: 铁路运输。一般经营项目: 铁路及其它基础设施投资, 铁路建设; 国内贸易, 投资管理, 实业投资, 铁路建设用新材料的生产、新产品的研制。

(二) 合并报表范围

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事铁路货物运输服务，子公司从事其他机械设备及电子产品的批发。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”等各项描述。

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围

包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他

原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①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；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。企业在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）金融工具减值

本公司对于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债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及其他流动资产中的应收票据，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个

存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益。

① 以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

此类金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。期限在一年以内（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

②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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认

原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予

相互抵销。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合
其他组合	公司财务报表合并范围内的应收款项及关联方往来余额

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

④应收票据不计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本

公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期

损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	0	3.33
通讯及监控设备	年限平均法	8	3	12.12
运输设备	年限平均法	8-16	3	6.06-12.12
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
家具	年限平均法	5	3	19.40
其他	年限平均法	5	3	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告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

的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和利息收入，其确认原则如下：

（1）商品销售收入

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

本公司销售商品收入具体的收入确认政策：在将商品交付给客户并取得客户入库单或验收单时确认销售商品收入。

服务区收入具体的收入确认政策：按每日的营收系统报表确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

公司提供劳务收入具体的收入确认政策：主要从事铁路运输业务，以经双方核对后的月运输明细表编制月结算单，经双方签字盖章后开具发票确认收入。结算收入=载重周转量*合同约定价格，载重周转量=吨数*载重走行公里。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

公司让渡资产使用权收入具体的收入确认政策：根据合同约定的收入，按照租赁合同同期按权责发生制分期确认让渡资产使用权收入的实现。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可

抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,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,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,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,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

21、租赁

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

A. 本公司从2019年1月1日起，采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（2017），并根据新旧衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

2019年6月30日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
可供出售金融资产	274,519,169.45		274,519,169.45	
其他非流动金融资产		274,519,169.45		274,519,169.45
资产减值损失	-2,201,328.81		-399,088.88	
信用减值损失		-2,201,328.81		-399,088.88

B. 根据财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求：资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目分为“应收票据”和“应收账款”项目；“应付票据及应付账款”项目分为“应付票据”和“应付账款”。本公司编制2019年6月

财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据		5,500,000.00		5,500,000.00
应收账款		18,162,485.26		9,498,760.30
应收票据及应收账款	23,662,485.26		14,998,760.30	
应付票据				
应付账款		9,514,545.03		2,518,118.75
应付票据及应付账款	9,514,545.03		2,518,118.75	

(2) 会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

五、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
房产税	按原值扣除30%后的1.2%或租金收入的12%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	418,961.70	434,515.24
银行存款	18,372,472.89	9,275,894.24
存放财务公司款项	36,072,919.95	65,178,320.93
合计	54,864,354.54	74,888,730.41
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,400,000.00	5,500,000.00
合计	3,400,000.00	5,500,000.00

注：期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	62,378,962.27	100.00	3,118,947.91	5.00	59,260,014.36
其中：账龄组合	62,378,962.27	100.00	3,118,947.91	5.00	59,260,014.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	62,378,962.27	100.00	3,118,947.91	5.00	59,260,014.36

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,118,405.54	100.00	955,920.28	5.00	18,162,485.26
其中：账龄组合	19,118,405.54	100.00	955,920.28	5.00	18,162,485.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,118,405.54	100.00	955,920.28	5.00	18,162,485.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,378,962.27	3,118,947.91	5.00
合计	62,378,962.27	3,118,947.91	/

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,118,405.54	955,920.28	5.00
合计	19,118,405.54	955,920.28	/

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,163,027.63 元。

③按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安创联电气科技(集团)有限责任公司	19,430,584.25	31.15	971,529.21

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川九洲电器集团有限责任公司	18,628,326.00	29.86	931,416.30
山西东铁铁路运输有限公司	14,496,887.62	23.24	724,844.38
南京海鲨贸易实业有限公司	6,000,000.01	9.62	300,000.00
中铁三局集团有限公司运输工程分公司第二运输段	3,552,227.01	5.69	177,611.35
合计	62,108,024.89	99.56	3,105,401.24

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,091,082.32	100.00	169,673.97	100.00
合计	4,091,082.32	100.00	169,673.97	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
江苏东部高速公路管理有限公司	4,000,000.00	97.77
如皋市烟草专卖局	88,182.32	2.16
中国移动通信集团江苏有限公司南京分公司	2,900.00	0.07
合计	4,091,082.32	100

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,076,842.51	2,604,035.57
应收股利	33,250,000.00	
合计	35,326,842.51	2,604,035.57

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,082,985.01	100.00	1,006,142.50	32.64	2,076,842.51
其中：账龄组合	3,082,985.01	100.00	1,006,142.50	32.64	2,076,842.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,082,985.01	100.00	1,006,142.50	32.64	2,076,842.51

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,571,876.89	100.00	967,841.32	27.10	2,604,035.57
其中：账龄组合	3,571,876.89	100.00	967,841.32	27.10	2,604,035.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,571,876.89	100.00	967,841.32	27.10	2,604,035.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	565,514.76	28,275.73	5.00
1 至 2 年	1,565,413.38	313,082.68	20.00
2 至 3 年	574,545.56	287,272.78	50.00
3 年以上	377,511.31	377,511.31	100.00
合计	3,082,985.01	1,006,142.50	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	340,935.53	17,046.78	5.00
1 至 2 年	2,844,772.65	568,954.53	20.00
2 至 3 年	8,657.40	4,328.70	50.00
3 年以上	377,511.31	377,511.31	100.00
合计	3,571,876.89	967,841.32	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 38,301.18 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金或押金	2,165,000.00	2,775,000.06
备用金	253,482.06	213,482.06
代收水电费等款项	95,849.26	6,103.45
预付费用	307,624.44	316,262.07
所得税(2008 年之前计提)	261,029.25	261,029.25
合计	3,082,985.01	3,571,876.89

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏连徐高速公路有限公司	租赁保证金	1,100,000.00	1年以内，1-2年	35.68	205,000.00
江苏东部高速公路管理有限公司	租赁保证金	500,000.00	1-2年	16.22	100,000.00
宜宾五粮特头曲品牌营销有限公司	履约保证金	500,000.00	1-2年	16.22	100,000.00
中国电信股份有限公司南京分公司	通信费	74,689.83	1年以内，1-2年	2.42	5,571.42
上海你和我超市管理有限公司	押金	60,000.00	1-2年	1.95	12,000.00
合计	—	2,234,689.83	—	72.49	422,571.42

(2) 应收股利

单位名称	期末账面余额	年初账面余额
国家能源集团泰州发电有限公司	33,250,000.00	
合计	33,250,000.00	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,293.99		71,293.99
库存商品	717,615.25		717,615.25
合计	788,909.24		788,909.24

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	506,328.86		506,328.86
库存商品	284,180.54		284,180.54
合计	790,509.40		790,509.40

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	50,737.33	279,066.05
委托贷款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,050,737.33	50,279,066.05

8、可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				274,519,169.45		274,519,169.45

其中：按公允价值计量的					
按成本计量的				274,519,169.45	274,519,169.45
其他					
合计				274,519,169.45	274,519,169.45

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
国家能源集团泰州发电有限公司	255,969,169.45		255,969,169.45	
国电龙源环保泰州有限公司	18,550,000.00		18,550,000.00	
合计	274,519,169.45		274,519,169.45	

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
新陆桥(连云港)码头有限公司	106,102,520.94			1,000,000.00		
合计	106,102,520.94			1,000,000.00		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
新陆桥(连云港)码头有限公司	2,365,806.00			104,736,714.94	
合计	2,365,806.00			104,736,714.94	

10、其他非流动金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
国家能源集团泰州发电有限公司		255,969,169.45		255,969,169.45
国电龙源环保泰州有限公司		18,550,000.00		18,550,000.00
合计		274,519,169.45		274,519,169.45

续

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
国家能源集团泰州发电有限公司					7.00	33,250,000.00

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例（%）	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
国电龙源环保泰州有限公司					7.00	
合计				—		33,250,000.00

11、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	47,067,536.72	50,744,633.19
合计	47,067,536.72	50,744,633.19

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	通讯及监控设备	家具	交通工具	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值								
1、年初余额	27,234,971.42	11,181,269.54	577,056.59	2,164,152.83	120,456,882.48	2,550,265.32	650,887.60	164,815,485.78
2、本期增加金额						42,225.84		42,225.84
(1) 购置						42,225.84		42,225.84
(2) 在建工程转入								
(3) 企业合并增加								
(4) 其他								
3、本期减少金额								
(1) 处置或报废								
(2) 企业合并减少								
4、期末余额	27,234,971.42	11,181,269.54	577,056.59	2,164,152.83	120,456,882.48	2,592,491.16	650,887.60	164,857,711.62
二、累计折旧								
1、年初余额	12,159,228.56	8,762,173.76	546,141.08	1,293,956.00	89,295,463.78	1,649,893.40	363,996.01	114,070,852.59
2、本期增加金额	481,188.30	347,524.19	2,141.84	75,416.64	2,624,960.88	158,085.99	30,004.47	3,719,322.31
(1) 计提	481,188.30	347,524.19	2,141.84	75,416.64	2,624,960.88	158,085.99	30,004.47	3,719,322.31
(2) 企业合并增加								
3、本期减少金额								
(1) 处置或报废								
(2) 企业合并减少								
4、期末余额	12,640,416.86	9,109,697.95	548,282.92	1,369,372.64	91,920,424.66	1,807,979.39	394,000.48	117,790,174.90
三、减值准备								
1、年初余额								
2、本期增加金额								
3、本期减少金额								
4、期末余额								
四、账面价值								

项目	房屋及建筑物	通讯及监控设备	家具	交通工具	运输设备	电子设备	其他	合计
1、期末账面价值	14,594,554.56	2,071,571.59	28,773.67	794,780.19	28,536,457.82	784,511.77	256,887.12	47,067,536.72
2、年初账面价值	15,075,742.86	2,419,095.78	30,915.51	870,196.83	31,161,418.70	900,371.92	286,891.59	50,744,633.19

②通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,268,232.05
合计	1,268,232.05

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入资产改造 (注)	5,274,419.30	2,618,265.41			7,892,684.71
合计	5,274,419.30	2,618,265.41			7,892,684.71

注：本期增加为如皋服务区搭建的钢结构构筑物，因未达到使用状态，本期未摊销。

13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	1,031,272.65	4,125,090.41	480,940.39	1,923,761.60
合计	1,031,272.65	4,125,090.41	480,940.39	1,923,761.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	73,490,383.65	85,815,656.56
合计	73,490,383.65	85,815,656.56

(3) 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	年初余额	备注
2018		21,801,967.08	
2019	18,022,400.43	18,022,400.43	
2020	16,677,025.04	16,677,025.04	
2021	20,771,444.25	20,771,444.25	
2022	8,542,819.76	8,542,819.76	
2023	9,476,694.17		
合计	73,490,383.65	85,815,656.56	

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
牵引作业服务费	8,208,580.48	91,471.85
修理费	2,593,000.00	1,804,000.00

项目	期末余额	年初余额
货款	39,074,825.12	1,743,311.88
工程款（如皋服务改造升级工程）	2,424,488.42	5,626,761.30
设计费	249,000.00	249,000.00
合计	52,549,894.02	9,514,545.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国铁路西安局集团有限公司宝鸡机车检修厂	1,141,000.00	未结算
西安铁路局新丰镇机务段经营开发公司	64,436.90	质量原因，无需支付
合计	1,205,436.90	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
服务区租赁费	4,708,333.33	
预收水电费		10,050.74
合计	4,708,333.33	10,050.74

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	690,169.86	11,797,349.31	11,245,423.95	1,242,095.22
二、离职后福利-设定提存计划		1,788,921.61	1,788,921.61	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	690,169.86	13,586,270.92	13,034,345.56	1,242,095.22

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,599,065.00	5,599,065.00	
2、职工福利费		353,274.47	353,274.47	
3、社会保险费		1,325,493.74	1,325,493.74	
其中：医疗保险费		573,682.89	573,682.89	
工伤保险费		5,923.54	5,923.54	
生育保险费		50,558.31	50,558.31	
补充医疗保险		695,329.00	695,329.00	
4、住房公积金		836,008.00	836,008.00	
5、工会经费和职工教育经费	690,169.86	559,906.62	7,981.26	1,242,095.22
6、劳务派遣费		3,123,601.48	3,123,601.48	
合计	690,169.86	11,797,349.31	11,245,423.95	1,242,095.22

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,157,621.60	1,157,621.60	
2、失业保险费		32,796.01	32,796.01	
3、企业年金缴费		598,504.00	598,504.00	
合计		1,788,921.61	1,788,921.61	

注 1：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 27%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	526,134.16	571,505.14
城市维护建设税	36,829.37	40,010.60
教育费附加	26,306.71	28,579.01
企业所得税	1.00	432,239.63
房产税	19,257.14	45,714.29
代扣代缴个人所得税	296,744.95	511,749.14
印花税		25,519.90
合计	905,273.33	1,655,317.71

18、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	8,327,463.11	11,830,225.71
应付股利	10,158,210.71	9,125,825.11
合计	18,485,673.82	20,956,050.82

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	3,559,873.07	7,622,125.71
保证金	4,150,200.00	3,587,500.00
租金	611,790.04	615,000.00
其他	5,600.00	5,600.00
合计	8,327,463.11	11,830,225.71

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省苏铁交通工程有限公司	3,433,828.96	往来款，未到期
南京海鲨贸易实业有限公司	1,050,000.00	保证金，未到期
浙江南波万实业发展有限公司	1,000,000.00	保证金，未到期
苏州陆长兴餐饮有限公司	400,000.00	保证金，未到期
合计	5,883,828.96	

(2) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	10,158,210.71	9,125,825.11
合计	10,158,210.71	9,125,825.11

19、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)			期末余额
		资本公积转股	未分配利润转股	小计	
股份总数	293,486,200.00				293,486,200.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4.59			4.59
其他资本公积	58,184,110.44			58,184,110.44
合计	58,184,115.03			58,184,115.03

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,826,290.58			38,826,290.58
合计	38,826,290.58			38,826,290.58

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	166,193,444.16	209,120,556.29
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	166,193,444.16	209,120,556.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	23,122,309.28	50,039,764.31
减：提取法定盈余公积		4,921,016.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利(注)	14,674,310.00	14,674,310.00
转作股本的普通股股利		73,371,550.00
期末未分配利润	174,641,443.44	166,193,444.16

注：2019年5月9日，2018年年度股东大会审议通过《2018年度利润分配预案》，同意本年度以2018年12月31日公司总股本293,486,200.00股为基数，每10股派发现金股利0.5元(含税)。

23、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	175,224,111.59	161,884,750.61	149,863,836.38	138,215,751.60

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,367,776.28			
合计	176,591,887.87	161,884,750.61	149,863,836.38	138,215,751.60

(1) 按业务类别列示营业收入

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品贸易	136,893,330.96	136,863,857.97	116,783,383.66	116,654,092.43
运输服务	18,512,126.01	10,584,990.47	10,838,781.67	7,352,601.53
货物服务			272,104.38	265,425.36
服务区	19,818,654.62	14,435,902.17	21,822,810.48	13,943,632.28
租赁	350,952.38		146,756.19	
利息收入	1,016,823.90			
合计	176,591,887.87	161,884,750.61	149,863,836.38	138,215,751.60

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	38,094.94	36,189.93
教育费附加	27,210.69	33,975.39
房产税	141,520.24	117,016.70
土地使用税	6,393.32	6,393.32
印花税	27,141.10	20,874.20
车船使用税		
其他		
合计	240,360.29	214,449.54

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	2,808,702.60	3,300,208.01
差旅费	51,688.30	60,814.02
办公费	27,836.12	9,605.65
水电煤气费	489,095.16	439,407.91
车辆使用费	7,511.00	92,020.67
业务招待费	8,310.00	10,634.20
折旧费	30,201.48	3,944.04
维护修理费	4,940.00	31,679.49
劳动保护费	4,946.52	15,654.63
低值易耗品摊销	37,434.50	82,458.84
环保费	30,000.00	37,300.00
其他	7,579.98	932,131.65

项目	本期金额	上期金额
合计	3,508,245.66	5,015,859.11

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	10,777,568.32	10,881,846.93
差旅费	334,622.32	331,678.51
办公费	118,446.60	111,086.49
水电煤气费	145,916.75	138,966.32
车辆使用费	173,756.60	137,968.08
市内交通费	73,754.15	
通讯费	60,826.49	59,882.95
广告宣传费		131,500.00
业务招待费	148,074.43	273,704.04
会务费		18,985.62
折旧费	1,190,057.41	717,988.20
维护修理费	7,436,368.08	58,053.69
劳动保护费	855.79	15,995.10
租赁费	155,560.93	50,758.00
董事津贴	30,000.00	30,000.00
聘请中介机构费	646,559.45	401,974.47
低值易耗品摊销	2,350.00	896.00
物业管理费	89,929.44	89,363.44
其他（注）	-826,935.06	-1,305,996.68
合计	20,557,711.70	12,144,651.16

注：其他费用主要为收回外派其他铁路公司人员费用。

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	191,127.33	480,891.70
加：汇兑损失（减收益）	0.01	
加：手续费支出	39,645.07	23,949.12
合计	-151,482.25	-456,942.58

28、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,201,328.81	
合计	2,201,328.81	

29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		1,843,243.99
合计		1,843,243.99

30、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	1,000,000.00	2,160,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		36,035,900.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	33,250,000.00	
合计	34,250,000.00	38,195,900.00

31、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
罚款收入	3,000.00		3,000.00
其他	19,180.13		19,180.13
合计	22,180.13		22,180.13

32、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
税收滞纳金		415.03	
残保金	51,176.16	58,701.75	51,176.16
合计	51,176.16	59,116.78	51,176.16

33、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		
递延所得税费用	-550,332.26	-460,811.00
合计	-550,332.26	-460,811.00

(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	22,571,977.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,642,994.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-8,562,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,369,173.48
所得税费用	-550,332.26

34、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,207,951.23	480,891.70
营业外收入	22,180.13	
往来款	4,724,997.18	3,716,322.74
合计	5,955,128.54	4,197,214.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	9,259,427.55	2,256,523.09
营业外支出	51,176.16	415.03
银行手续费	39,645.07	23,949.12
往来款	3,782,318.92	5,771,460.22
合计	13,132,567.70	8,052,347.46

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到股利分配代扣个税	3,918.87	
合计	3,918.87	

35、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	23,122,309.28	31,507,216.53
加：资产减值准备	2,201,328.81	1,843,243.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,719,322.31	3,953,263.61
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		95,658.66
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-34,250,000.00	-38,195,900.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-550,332.26	-460,811.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,600.16	243,990.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-44,756,450.42	-26,921,495.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	44,969,505.75	2,847,740.14
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-5,542,716.37	-25,087,093.01
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	54,864,354.54	50,395,861.49
减：现金的期初余额	74,888,730.41	83,879,447.46
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	-20,024,375.87	-33,483,585.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	54,864,354.54	74,888,730.41
其中：库存现金	418,961.70	434,515.24
可随时用于支付的银行存款	54,445,392.84	74,454,215.17
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	54,864,354.54	74,888,730.41
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏省铁路物流投资有限公司	江苏南京	南京	物流投资、国内贸易等	100.00		货币出资

注：请参照附注六.8 长期股权投资。

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新路桥（连云港）码头有限公司	江苏连云港	江苏连云港	装卸、运输	20.00		权益法

八、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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（%）
江苏省铁路集团有限公司	江苏南京	铁路、城际轨道的建设、运营	1200 亿元	73.77	73.77

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏省紫金铁路有限责任公司	受同一最终控制方控制
江苏交通控股有限公司	本公司母公司的控股股东
江苏省铁路置业集团有限公司	受同一最终控制方控制
江苏省苏铁交通工程有限公司	受同一最终控制方控制
江苏交通控股集团财务有限公司	受母公司的控股股东控制
江苏东部高速公路管理有限公司	受母公司的控股股东控制
江苏连徐高速公路有限公司	受母公司的控股股东控制
江苏宁宿徐高速公路有限公司	受母公司的控股股东控制
江苏宁靖盐高速公路有限公司	受母公司的控股股东控制
江苏苏通大桥有限责任公司	受母公司的控股股东控制

5、关联方交易情况

（1）利息收入的关联交易

①向关联方提供借款收取的利息收入

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏宁靖盐高速公路有限公司	利息收入	389,858.49	22,798.75
江苏宁宿徐高速公路有限公司	利息收入	622,405.66	
江苏苏通大桥有限责任公司	利息收入	4,559.75	

（3）关联租赁情况

①本公司作为承租人

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
江苏东部高速公路管理有限公司	如皋服务区	3,809,523.80	2,605,785.97
江苏连徐高速公路有限公司	青山泉服务区	4,028,571.42	3,738,095.23

（4）关联方资金拆借

①内部借款

关联方	拆出金额	起止日	到期日	说明
江苏宁宿徐高速公路有限公司	30,000,000.00	2018-11-23	2019-11-22	委托贷款
江苏苏通大桥有限责任公司	20,000,000.00	2019-6-19	2020-6-18	委托贷款

②内部往来

关联方	拆借金额	说明
拆入：		
江苏省苏铁交通工程有限公司	64,728.00	无利息
江苏省紫金铁路有限责任公司	14,808.00	无利息
拆出：		
江苏省苏铁交通工程有限公司	2,688,332.00	归还
江苏省铁路置业集团有限公司	1,194,858.00	归还
江苏省紫金铁路有限责任公司	14,808.00	归还

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款：				
江苏东部高速公路管理有限公司	4,000,000.00			
其他应收款：				
江苏东部高速公路管理有限公司	500,000.00	100,000.00	500,000.00	100,000.00
江苏连徐高速公路有限公司	1,100,000.00	205,000.00	1,700,000.00	340,000.00
合计	5,600,000.00	305,000.00	2,200,000.00	440,000.00

(2) 本公司在江苏交通控股集团财务有限公司的存款为 36,072,919.95 元。

(3) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
江苏省苏铁交通工程有限公司	3,433,828.96	6,057,432.96
江苏省铁路置业集团有限公司	59,221.75	1,254,079.75
合计	3,493,050.71	7,311,512.71

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	期末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺（如皋服务区改造项目）	12,107,315.29	14,635,665.29
合计	12,107,315.29	14,635,665.29

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		

项目	期末余额	年初余额
资产负债表日后第 1 年	8,780,000.00	16,780,000.00
资产负债表日后第 2 年	9,450,000.00	9,450,000.00
资产负债表日后第 3 年	10,190,000.00	10,190,000.00
以后年度	5,290,000.00	5,290,000.00
合计	33,710,000.00	41,710,000.00

截至 2019 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司为国电龙源环保泰州有限公司提供借款担保，担保金额为 750.00 万元，担保期限为 2015 年 1 月 26 日至 2020 年 1 月 25 日。

除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 21 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	5,500,000.00
合计	3,000,000.00	5,500,000.00

注：期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

2、应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,049,114.63	100.00	902,455.53	5.00	17,146,659.10
其中：账龄组合	18,049,114.63	100.00	902,455.53	5.00	17,146,659.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	18,049,114.63	100.00	902,455.53	5.00	17,146,659.10

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,998,695.06	100.00	499,934.76	5.00	9,498,760.30
其中：账龄组合	9,998,695.06	100.00	499,934.76	5.00	9,498,760.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,998,695.06	100.00	499,934.76	5.00	9,498,760.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,049,114.63	902,455.53	5.00
合计	18,049,114.63	902,455.53	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,998,695.06	499,934.76	5.00
合计	9,998,695.06	499,934.76	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 402,520.77 元。

③按欠款方归集的期末余额前两名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西东铁铁路运输有限公司	14,496,887.62	80.32	724,844.18
中铁三局集团有限公司运输工程分公司	3,552,227.01	19.68	177,611.35
合计	18,049,114.63	100.00	902,455.53

3、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	324,152.11	344,357.91
应收股利	33,250,000.00	
合计	33,574,152.11	344,357.91

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	730,135.69	100.00	405,983.58	55.60	324,152.11
其中：账龄组合	730,135.69	100.00	405,983.58	55.60	324,152.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	730,135.69	100.00	405,983.58	55.60	324,152.11

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	753,773.38	100.00	409,415.47	54.32	344,357.91
其中：账龄组合	753,773.38	100.00	409,415.47	54.32	344,357.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	753,773.38	100.00	409,415.47	54.32	344,357.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	287,665.50	14,383.27	5.00
1 至 2 年	61,301.48	12,260.30	20.00
2 至 3 年	3,657.40	1,828.70	50.00
3 年以上	377,511.31	377,511.31	100.00
合计	730,135.69	405,983.58	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	296,303.19	14,815.16	5.00
1 至 2 年	76,301.48	15,260.30	20.00
2 至 3 年	3,657.40	1,828.70	50.00
3 年以上	377,511.31	377,511.31	100.00
合计	753,773.38	409,415.47	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,431.89 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	171,482.06	176,482.06
预付费用的	297,624.38	316,262.07
所得税(2008年之前计提)	261,029.25	261,029.25
合计	730,135.69	753,773.38

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电信股份有限公司南京分公司	预付通信费	74,689.83	1年以内, 1-2年	10.23	5,571.42
温州法派服饰股份有限公司	预付服装费	59,160.00	1年以内	8.10	2,958.00
谈亦东	备用金	50,000.00	3年以上	6.85	50,000.00
中国石化销售股份有限公司江苏南京石油分公司	预付油费	42,500.00	1年以内	5.82	2,125.00
南京迈点科技有限公司	预付网站款	27,000.00	1年以内	3.70	1,350.00
合计	—	253,349.83	—	34.70	62,004.42

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
对联营、合营企业投资	104,736,714.94		104,736,714.94	106,102,520.94		106,102,520.94
合计	122,736,714.94		122,736,714.94	124,102,520.94		124,102,520.94

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
江苏铁路物流投资有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
合计	18,000,000.00			18,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

见“附注六”之“9、长期股权投资”。

5、营业收入、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	18,512,126.01	10,584,990.47	10,838,781.67	7,352,601.53

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,016,823.90		22,798.75	
合计	19,528,949.91	10,584,990.47	10,861,580.42	7,352,601.53

6、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	1,000,000.00	2,160,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		36,035,900.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	33,250,000.00	
合计	34,250,000.00	38,195,900.00

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	1,016,823.90	
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	-28,996.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	987,827.87	

项目	金额	说明
所得税影响额	246,956.97	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	740,870.90	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	
		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	4.09	0.0788	0.0788
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.96	0.0763	0.0763

江苏省铁路发展股份有限公司

2019年8月23日