

证券简称：江苏铁发

证券代码：430659

主办券商：东海证券



# 江苏铁发

NEEQ: 430659

## 江苏省铁路发展股份有限公司

Jiangsu Railway Development CO.,LTD.



## 年度报告

2019

## 公司年度大事记



### 公司连续第四次入选新三板创新层

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，公司连续第四次成功入选。



### 连续十三年盈利

截至2019年底，公司连续十三年盈利。2018年度公司实施每10股派0.5元的利润分配方案，公司连续十二年利润分配，持续回报广大股东。



### 如皋服务区改造升级如期完成

如皋服务区改造升级工程于2019年6月启动，以“盛装开业为祖国70华诞献礼”为目标，于2019年国庆期间如期试营业并顺利通过长假客流高峰考验。

盛装改造后的如皋服务区，通过公开招标、商业谈判等方式，共引进17种业态23种品牌，星巴克、DQ、德克士等国际品牌强势入驻；联手铁塔集团，打造江苏首家5G服务区，设立5G场景馆，实现5G信号全覆盖，AR鹰眼实时追踪、全景监控；还将设立如皋地方特色文化馆，微观立体地展示“如皋如歌、常来长寿”的城市品牌。

# 目录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 4  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 6  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 8  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 10 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 25 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 31 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 33 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 34 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 38 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 39 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 44 |

## 释义

| 释义项目               |   | 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                            |
| 江苏沿海高速公司、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                           |
| 苏通大桥               | 指 | 江苏苏通大桥有限责任公司                             |
| 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） |
| 元、万元               | 指 | 人民币元、万元                                  |
| 报告期                | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日         |
| 报告期末               | 指 | 2019 年 12 月 31 日                         |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）尹星慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                       | 是或否                                                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称        | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、控股股东控制不当风险    | 目前铁路集团为公司控股股东，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、财务等管控不当，可能会给公司经营及其他股东利益带来风险。                                                                                                                                                                 |
| 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。铁路机车牵引服务业务方面，因市场份额较小，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，公司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。综合物流业务方面，其中，商品贸易属于完全市场竞争行业，进入门槛不高，利润率不高；高速公路服务区经营的站区较少，尚未形成规模效应，受公路通行流量影响较大。 |
| 3、主营业务拓展风险      | 公司铁路机车牵引服务业务，受宏观经济形势影响较大；物流业务占总收入比重较高，潜在一定的经营风险；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。                                                                            |
| 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。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                                                          |

## 第二节 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                   | 檀文                                |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书<br>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 年 8 月 7 日                 |
| 挂牌时间            | 2014 年 3 月 28 日                |
| 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 | 293, 486, 200 元      | 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                       |
| 会计师事务所         | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）       |
| 签字注册会计师姓名      | 樊晓军、王祖秀                 |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层  |

## 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 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                                   | 220,169,602.47 | 479,802,269.82 | -54.11% |
| 毛利率%                                   | 10.57%         | 6.22%          | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 12,927,053.06  | 50,039,764.31  | -74.17% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 11,394,266.49  | 49,643,821.36  | -77.05% |
| 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)         | 2.33%          | 9.30%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%(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) | 2.05%          | 9.23%          | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.04           | 0.17           | -76.47% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 601,467,488.81 | 589,516,183.93 | 2.03%  |
| 负债总计            | 46,524,695.98  | 32,826,134.16  | 41.73% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 554,942,792.83 | 556,690,049.77 | -0.31% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.89           | 1.90           | -0.53% |
| 资产负债率%(母公司)     | 2.81%          | 2.56%          | -      |
| 资产负债率%(合并)      | 7.74%          | 5.57%          | -      |
| 流动比率            | 3.04           | 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 | -29,479,005.66 | 186,383.07 | -15,916.35% |
| 应收账款周转率       | 11.42          | 20.02      | -           |
| 存货周转率         | 246.72         | 448.32     | -           |

#### 四、 成长情况

|         | 本期    | 上年同期  | 增减比例% |
|---------|-------|-------|-------|
| 总资产增长率% | 2.03% | 3.00% | -     |

|          |         |         |   |
|----------|---------|---------|---|
| 营业收入增长率% | -54.11% | 122.52% | - |
| 净利润增长率%  | -74.17% | -33.71% | - |

## 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 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0           | 0           | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0           | 0           | 0%    |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                                         | 金额                  |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| 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 | 57,036.85           |
| 对外委托贷款取得的损益                                                | 1,956,132.06        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 30,546.52           |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | <b>2,043,715.43</b> |
| 所得税影响数                                                     | 510,928.86          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | -                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | <b>1,532,786.57</b> |

## 七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 八、 会计数据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 |
| 应收票据及应收账款 | 23,662,485.26 | -             |              |       |
| 应收票据      | -             | 5,500,000.00  |              |       |
| 应收账款      | -             | 18,162,485.26 |              |       |
| 应付票据及应付账款 | 9,514,545.03  | -             |              |       |
| 应付账款      | -             | 9,514,545.03  |              |       |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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 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，公司依托铁路集团的资源优势，积极拓展大宗物资贸易业务，其他商业模式无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内经营计划执行情况：

报告期内，公司实现营业收入 22,016.96 万元，完成年度经营计划 22,116.14 万元的 99.55%，比上年同期减少 54.11%。其中：铁路运输服务业务收入 3,841.54 万元，完成年度计划 3,400 万元的 112.99%，比上年同期增加 1.52%，占年度总收入的 17.45%；综合物流业务收入（注 1）17,957.79 万元，完成年度计划 18,473 万元的 97.21%，比上年同期减少 59.30%，占年度总收入的 81.56%。

报告期内，公司实现净利润 1,292.71 万元，完成年度经营计划的 1,146.88 万元的 112.72%，比上年同期减少 74.17%。其中，铁路运输服务业务净利润-736.34 万元，较年度计划-120 万元减少 513.62%，比上年同期减少 159.55%；综合物流业务净利润-502.06 万元，较年度计划-975.60 万元增加 48.54%，比上年同期减少 705.18%。

报告期内，物流公司因经营业务拟新增借款 2,000 万元，实际由母公司江苏铁发通过交控集团财务

公司提供了 2000 万元委托贷款，并于 2020 年 1 月实际拨付到位。

报告期内，物流公司如皋服务区升级改造投资，因未完成工程决算，实际支出工程款 1,712 万元。

报告期内，公司实现投资收益总额 4,625.85 万元，完成年度经营计划的 99.48%，比上年同期下降 20.77%。其中，新陆桥公司权益法确认投资收益 289.71 万元，比上年同期增加 10.21%；泰州电厂分红实现投资收益 3,325.06 万元，比上年同期减少 22.17%；龙源环保泰州公司分红实现投资收益 962 万元，比上年同期减少 26.20%；新增结构性存款短期理财收益 49.08 万元。

报告期内公司主要经营指标按照经营计划较好执行，收入方面：报告期内铁路运输服务业务总体保持平稳；综合物流业中商品贸易收入超额完成，如皋服务区因升级改造导致收入下降，但整体收入基本完成经营计划。利润方面：1、铁路运输业务比经营计划增加 2 台机车大修，导致铁路运输业务利润较年度计划减少了 616 万元；2、母公司管理部门整体管理费用较计划节约 294 万元，其中人工成本比计划减少 124 万元；3、物流公司因商品贸易及时收回账款，导致坏账准备大幅下降，信用减值损失较计划减少 146 万元；4、如皋服务区完成改造升级，经营模式由大部分业态自营转为以租赁为主部分自营的模式，导致人工成本比计划下降 340 万元，其他销售费用比计划节约 90 万元，尽管服务区改造导致收入及毛利率下降，但如皋服务区因经营模式改变及经营费用的节约，实际利润比经营计划减亏 327 万元。

注 1：综合物流业务收入包括商品贸易收入 14,300.49 万元、服务区收入 3,615.54 万元、租赁收入中属于物流公司的收入 41.76 万元。

## （二） 行业情况

当前，江苏省内铁路建设处于高速发展的历史机遇期，铁路集团处在着力实现高铁建设“补短板”任务的关键阶段，铁路集团围绕全省铁路高质量发展的战略部署，实施“以我为主”战略、建设“世界一流”高铁、打造“行业领先”平台。江苏铁发作为铁路集团控股子公司，依托铁路主业，提前谋篇布局，探索与铁路主业关联的大宗物资贸易、铁路多元化经营等业务方面的机遇，积极培育新业务增长点，力争主业发展取得突破，具有良好的发展空间。

报告期内全国原煤产量完成 38.5 亿吨，同比增长 4.0%。全年能源消费总量 48.6 亿吨标准煤，比上年增长 3.3%，其中煤炭消费量增长 1.0%，由高速增长转为理性回归。煤炭“去产能”政策实施以来，国内煤炭产能加速向晋陕蒙“三西”地区集中，同时“公转铁”提升了铁路煤炭运力，2019 年煤炭运销形势较好。尽管报告期内铁路煤炭运量稳中有升，但公司受铁路机车日趋老化，市场份额有所缩小，铁路运输服务业务收入与上年持平略有涨幅。未来铁路煤炭运输受宏观经济形势影响较大，随着国内经济增速放缓，能源需求增速回落，该业务存在较多不确定性。

全资子公司物流公司积极开展综合物流业务，全面承租经营东部高速如皋服务区。如皋服务区所在沈海高速北上山东，南接上海、苏杭，近年来随着人民生活水平的不断提高，高速公路事业整体发展快速，如皋服务区主线车流量与人流量逐年增加，属于交通控股系统重点服务区。公司于 2019 年完成如皋服务的升级改造，丰富了经营业态，并将租期由 6 年延长至 9 年。报告期内服务区受改造的影响，业务收入与利润都出现了下降，但升级转型后的服务区经济效益将会逐步提升。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 |       | 本期期初 |       | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|----|------|-------|------|-------|------------------|
|    | 金额   | 占总资产的 | 金额   | 占总资产的 |                  |

|               |                | 比重%    |                | 比重%    |            |
|---------------|----------------|--------|----------------|--------|------------|
| 货币资金          | 48,107,577.88  | 8.00%  | 74,888,730.41  | 12.70% | -35.76%    |
| 应收票据          | 2,000,000.00   | 0.33%  | 5,500,000.00   | 0.93%  | -63.64%    |
| 应收账款          | 18,472,815.28  | 3.07%  | 18,162,485.26  | 3.08%  | 1.71%      |
| 存货            | 805,597.29     | 0.13%  | 790,509.40     | 0.13%  | 1.91%      |
| 投资性房地产        | -              | -      | -              | -      | -          |
| 长期股权投资        | 106,633,826.76 | 17.73% | 106,102,520.94 | 18.00% | 0.50%      |
| 固定资产          | 43,658,975.34  | 7.26%  | 50,744,633.19  | 8.61%  | -13.96%    |
| 在建工程          | -              | -      | -              | -      | -          |
| 短期借款          | -              | -      | -              | -      | -          |
| 长期借款          | -              | -      | -              | -      | -          |
| 预付账款          | 231,830.23     | 0.04%  | 169,673.97     | 0.03%  | 36.63%     |
| 其他应收款         | 3,947,658.64   | 0.66%  | 2,604,035.57   | 0.44%  | 51.60%     |
| 其他流动资产        | 67,901,085.08  | 11.29% | 50,279,066.05  | 8.53%  | 35.05%     |
| 其他非流动金融资产     | 274,519,169.45 | 45.64% | 274,519,169.45 | 46.57% | 0.00%      |
| 长期待摊费用        | 34,425,327.89  | 5.72%  | 5,274,419.30   | 0.89%  | 552.68%    |
| 递延所得税资产       | 694,039.49     | 0.12%  | 480,940.39     | 0.08%  | 44.31%     |
| 应付账款          | 18,164,340.51  | 3.02%  | 9,514,545.03   | 1.61%  | 90.91%     |
| 预收账款          | 6,040,833.32   | 1.00%  | 10,050.74      | 0.00%  | 60,003.37% |
| 应付职工薪酬        | 1,677,899.94   | 0.28%  | 690,169.86     | 0.12%  | 143.11%    |
| 应交税费          | 549,503.92     | 0.09%  | 1,655,317.71   | 0.28%  | -66.80%    |
| 其他应付款         | 20,092,118.29  | 3.34%  | 20,956,050.82  | 3.55%  | -4.12%     |
| 股本            | 293,486,200.00 | 48.80% | 293,486,200.00 | 49.78% | 0.00%      |
| 资本公积          | 58,184,115.03  | 9.67%  | 58,184,115.03  | 9.87%  | 0.00%      |
| 盈余公积          | 40,621,052.01  | 6.75%  | 38,826,290.58  | 6.59%  | 4.62%      |
| 未分配利润         | 162,651,425.79 | 27.04% | 166,193,444.16 | 28.19% | -2.13%     |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 554,942,792.83 | 92.26% | 556,690,049.77 | 94.43% | -0.31%     |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少 2,678.12 万元，比年初减少 35.76%。主要为如皋服务区工程改造支付工程款以及闲置资金用来购买理财。
- 2、应收票据减少 350 万元，比年初减少 63.64%。其中，公司本部减少 350 万元，主要系山西东铁铁路运输有限公司运费银承票据兑现；
- 3、预付账款增加 6.22 万元，比年初增加 36.63%。主要为如皋服务区预付电费；
- 4、其他应收账款增加 134.36 万元，比年初增加 51.60%。其中应收股利增加 220 万元，主要为应收龙源环保分红尾款；其他应收款分项减少 85.64 万元，主要系物流公司收到连徐公司保金退款 70 万元；
- 5、其他流动资产增加了 1,762.20 万元，比年初增加 35.05%，主要为公司本部利用闲置资金购买的短期保本理财；

6、长期待摊费用增加 2,915.09 万元，比年初增加 552.68%。主要为如皋服务区项目改造款，报告期内开始摊销；

7、递延所得税资产增加 21.31 万元，比年初增加 44.31%。主要为计提坏账准备及子公司亏损引起的递延所得税资产增加。

8、应付账款增加 864.98 万元，比年初增加 90.91%。主要为应付机车修理费及子公司应付如皋服务区升级改造工程款；

9、预收款项增加 603.08 万元，比年初增加 60,003.37%。主要为如皋服务区收取租户租金剩余摊销金额；

10、应付职工薪酬增加 98.77 万元，比年初增加 143.11%。主要为计提的工会经费及职工教育经费；

11、应交税费减少 110.58 万元，比年初减少 66.80%。主要为报告期内缴纳增值税及其附加、企业所得税及个人所得税等税金引起。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目           | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|              | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入         | 220,169,602.47 | -             | 479,802,269.82 | -             | -54.11%            |
| 营业成本         | 196,892,369.18 | 89.43%        | 449,946,381.27 | 93.78%        | -56.24%            |
| 毛利率          | 10.57%         | -             | 6.22%          | -             | -                  |
| 销售费用         | 9,233,481.63   | 4.19%         | 9,292,165.21   | 1.94%         | -0.63%             |
| 管理费用         | 47,530,446.22  | 21.59%        | 27,646,549.03  | 5.76%         | 71.92%             |
| 研发费用         | -              | -             | -              | -             | -                  |
| 财务费用         | -626,823.66    | -0.28%        | -763,636.48    | -0.16%        | -17.92%            |
| 信用减值损失       | -360,196.40    | -0.16%        | -              | -             | -                  |
| 资产减值损失       | -              | -             | 129,101.61     | 0.03%         | -100.00%           |
| 其他收益         | 57,036.85      | 0.03%         | 47,553.52      | 0.01%         | 19.94%             |
| 投资收益         | 46,258,478.38  | 21.01%        | 58,388,635.06  | 12.17%        | -20.77%            |
| 公允价值变动<br>收益 | -              | -             | -              | -             | -                  |
| 资产处置收益       | -              | -             | -              | -             | -                  |
| 汇兑收益         | -              | -             | -              | -             | -                  |
| 营业利润         | 12,683,406.44  | 5.76%         | 51,672,721.15  | 10.77%        | -75.45%            |
| 营业外收入        | 92,409.03      | 0.04%         | 3,716.74       | 0.00%         | 2,386.29%          |
| 营业外支出        | 61,862.51      | 0.03%         | 59,116.78      | 0.01%         | 4.64%              |
| 净利润          | 12,927,053.06  | 5.87%         | 50,039,764.31  | 10.43%        | -74.17%            |
| 毛利           | 23,277,233.29  | 10.57%        | 29,855,888.55  | 6.22%         | -22.03%            |
| 利润总额         | 12,713,952.96  | 5.77%         | 51,617,321.11  | 10.76%        | -75.37%            |

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入同比减少 54.11%，主要是商品贸易收入毛利率过低，物流公司积极转型拓展新业务，于下半年停止该项业务，该项收入同比减少 63.79%；

- 2、营业成本同比减少 56.24%，主要原因为商品贸易业务收入大幅下降，导致商品贸易业务成本同比大幅下降；
- 3、管理费用同比增加 71.92%，主要因报告期内进行了 5 台机车大修，上年同期无机车大修。扣除大中修费用影响，报告期内管理费同比增长 8.87%；
- 4、资产减值损失减少 100%，信用减值损失同比增加，主要因公司 2019 年执行了新金融工具准则，由坏账引起的原资产减值损失，目前在信用减值损失科目列示；
- 5、营业利润同比减少 75.45%，主要因报告期内毛利、投资收益下降，同时管理费用大幅增加导致。
- 6、营业外收入同比增加 2,386.29%，主要因机车维修服务扣减保证金导致；
- 7、利润总额同比减少 75.37%，主要因营业利润下降导致，详见 5、营业利润变动分析；
- 8、净利润同比减少 74.17%，主要因营业利润下降导致，详见 5、营业利润变动分析。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 217,575,660.89 | 478,581,457.46 | -54.54% |
| 其他业务收入 | 2,593,941.58   | 1,220,812.36   | 112.48% |
| 主营业务成本 | 196,732,230.62 | 449,946,381.27 | -56.28% |
| 其他业务成本 | 160,138.56     | -              | -       |

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|        | 收入金额           | 占营业收入的比重% | 收入金额           | 占营业收入的比重% |                |
| 铁路运输服务 | 38,415,362.77  | 17.45%    | 37,840,825.41  | 7.89%     | 1.52%          |
| 商品贸易   | 143,004,923.71 | 64.95%    | 394,943,812.52 | 82.31%    | -63.79%        |
| 货物服务   | 0.00           | 0.00%     | 692,387.40     | 0.14%     | -100.00%       |
| 服务区业务  | 36,155,374.41  | 16.42%    | 45,104,432.13  | 9.40%     | -19.84%        |
| 房屋租赁   | 637,809.52     | 0.29%     | 685,041.91     | 0.14%     | -6.89%         |
| 利息收入   | 1,956,132.06   | 0.89%     | 535,770.45     | 0.11%     | 265.11%        |

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                 | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 四川九洲电器集团有限责任公司     | 125,312,916.44 | 56.92%  | 否        |
| 2  | 山西东铁铁路运输有限公司       | 33,706,336.97  | 15.31%  | 否        |
| 3  | 西安创联电气科技（集团）有限责任公司 | 17,418,434.71  | 7.91%   | 否        |
| 4  | 浙江南波万实业发展有限公司      | 8,908,320.13   | 4.05%   | 否        |

|    |                        |                |        |   |
|----|------------------------|----------------|--------|---|
| 5  | 中铁三局集团有限公司运输工程分公司第二运输段 | 4,709,025.80   | 2.14%  | 否 |
| 合计 |                        | 190,055,034.05 | 86.33% | - |

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商               | 采购金额           | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 中电科西安导航技术有限公司     | 48,392,784.55  | 26.00%  | 否        |
| 2  | 湖北三江航天红峰控制有限公司    | 18,525,132.71  | 9.95%   | 否        |
| 3  | 中铁三局集团有限公司运输工程分公司 | 18,348,623.86  | 9.86%   | 否        |
| 4  | 航天科工惯性技术有限公司      | 18,001,551.74  | 9.67%   | 否        |
| 5  | 陕西长岭纺织机电科技有限公司    | 17,930,973.44  | 9.63%   | 否        |
| 合计 |                   | 121,199,066.30 | 65.11%  | -        |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例        |
|---------------|----------------|----------------|-------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -29,479,005.66 | 186,383.07     | -15,916.35% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 16,396,170.93  | 4,525,220.10   | 262.33%     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -13,698,317.80 | -13,702,320.22 | -0.03%      |

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额为-2,947.90 万元，比上期减少 2,966.54 万元，同比减少 15,916.35%，主要因报告期内同比增加了 5 台机车大修以及运输业务回款减少。

投资活动产生的现金流量净额为 1,639.62 万元，比上期增加 1,187.10 万元，同比增加 262.33%，主要因报告期投资收到及支付的现金流同比增加流入 3,500 万元，系报告期内收回委托贷款。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

##### 一、全资子公司、联营企业情况

| 序号 | 企业名称           | 注册资本（万元） | 实际出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|----------------|----------|-----------|---------|
| 1  | 江苏省铁路物流投资有限公司  | 1,800    | 1,800     | 100%    |
| 2  | 新陆桥(连云港)码头有限公司 | 239,500  | 7,900     | 20%     |

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。2019 年实现营业收入 17,957.78 万元，同比下降 59.30%；实现净利润-502.06 万元，同比下降 705.18%。物流公司逐步减少低毛利率的商品贸易业务，积极推进铁路多元化经营业务；报告期内完成如皋服务区的升级改造及盛装开业，未来将稳步运营高速公路服务区项目。

新陆桥（连云港）码头有限公司主要从事码头经营，散杂货装卸、仓储、中转业务。2019 年营业收入 25,473.12 万元，实现净利润 1,448.56 万元。报告期末，对该公司的投资余额为 10,663.38 万元。

报告期末，权益法核算新陆桥(连云港)码头公司 20%股权确认投资损益 289.71 万元。公司投资该企业，有利于提升公司资产质量、提高公司投资收益。

## 二、参股企业情况

| 被投资单位          | 期初余额（万元）  | 期末余额（万元）  | 股比（%） | 本期现金红利（万元） |
|----------------|-----------|-----------|-------|------------|
| 国家能源集团泰州发电有限公司 | 25,596.92 | 25,596.92 | 7.00  | 3,325.06   |
| 国电龙源环保泰州公司     | 1,855.00  | 1,855.00  | 7.00  | 962.00     |
| 合 计            | 27,451.92 | 27,451.92 | -     | 4,287.06   |

国家能源集团泰州发电有限公司主要从事火力发电等业务，国电龙源环保泰州有限公司主要从事燃烧煤烟污染治理服务。公司参股以上企业，对优化公司资产结构、提高公司投资收益、增加公司利润总额具有积极的意义。

## 2、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

## （五） 研发情况

### 1. 研发支出情况：

| 项目           | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|---------|---------|
| 研发支出金额       | 0       | 0       |
| 研发支出占营业收入的比例 | 0%      | 0%      |
| 研发支出中资本化的比例  | 0%      | 0%      |

### 2. 研发人员情况：

| 教育程度         | 期初人数 | 期末人数 |
|--------------|------|------|
| 博士           | 0    | 0    |
| 硕士           | 0    | 0    |
| 本科以下         | 0    | 0    |
| 研发人员总计       | 0    | 0    |
| 研发人员占员工总量的比例 | 0%   | 0%   |

### 3. 专利情况：

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 0    | 0    |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0    | 0    |

### 4. 研发项目情况：

无。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

### 2. 关键审计事项说明：

以下摘自审计报告：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 收入确认

请参阅财务报表附注四“重要会计政策、会计估计”注释 19 所述的会计政策及附注六“合并财务报表项目注释”24。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                          | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>2019 年度，江苏铁发合并口径营业收入为江苏铁发合并利润表重要组成项目，根据公司政策，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；提供劳务收入具体的收入确认政策：提供劳务后凭运输结算单据确认提供劳务收入的实现。由于收入是江苏铁发的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>与收入确认的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>● 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li><li>● 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价江苏铁发的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li><li>● 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、客户的收货凭证、签收单和运输结算单据，评价相关收入确认是否符合江苏铁发收入确认的会计政策；</li><li>● 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户的收货凭证、签收单、运输结算单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li></ul> |

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的期末计价

请参阅财务报表附注四“重要会计政策和会计估计”注释8所述的会计政策及附注六“合并财务报表项目注释”之10。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                        | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 2019 年 12 月期末余额为 274,519,169.45 元，占公司资产总额 45.64%，为公司资产负债表重要组成项目，本期确认投资收益 42,870,566.56 元，占公司净利润 331.63%，为公司利润表重要组成项目，我们将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的期末计价识别为关键审计事项。</p> | <p>与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的期末计价的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 了解和评价管理层与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>● 获取管理层确认相关投资公允价值的依据，分析管理层对其公允价值的判断是否合理；</li> <li>● 获取被投资单位财务报表和股东会分红决议，复核公司应享有的分红数额和应归属的期间，对尚未收到的分红款履行函证程序；</li> <li>● 检查管理层对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的披露。</li> </ul> |

## （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### （1）会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、

按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该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入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司持有的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的权益工具投资，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在2019年1月1日及其以后将其重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，列报为其他非流动金融资产。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

| 2018年12月31日（变更前） |             |                | 2019年1月1日（变更后） |                   |                |
|------------------|-------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 项目               | 计量类别        | 账面价值           | 项目             | 计量类别              | 账面价值           |
| 可供出售金融资产         | 以成本计量（权益工具） | 274,519,169.45 | 其他非流动金融资产      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 274,519,169.45 |

##### b、对母公司财务报表的影响

| 2018年12月31日（变更前） |             |                | 2019年1月1日（变更后） |                   |                |
|------------------|-------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 项目               | 计量类别        | 账面价值           | 项目             | 计量类别              | 账面价值           |
| 可供出售金融资产         | 以成本计量（权益工具） | 274,519,169.45 | 其他非流动金融资产      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 274,519,169.45 |

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

##### a、对合并报表的影响

| 项目                    | 2018年12月31日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日（变更后） |
|-----------------------|------------------|-----|------|----------------|
| <b>摊余成本：</b>          |                  |     |      |                |
| <b>应收票据</b>           | 5,500,000.00     |     |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额         |                  |     |      | 5,500,000.00   |
| <b>应收账款</b>           | 18,162,485.26    |     |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额         |                  |     |      | 18,162,485.26  |
| <b>其他应收款</b>          | 2,604,035.57     |     |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额         |                  |     |      | 2,604,035.57   |
| <b>以公允价值计量且其变动计入当</b> |                  |     |      |                |

|                            |                       |                |      |                     |
|----------------------------|-----------------------|----------------|------|---------------------|
| <b>期损益：</b>                |                       |                |      |                     |
| <b>其他非流动金融资产</b>           |                       |                |      |                     |
| 加：自可供出售金融资产（原准则）转入         |                       | 274,519,169.45 |      |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额              |                       |                |      | 274,519,169.45      |
| <b>可供出售金融资产（原准则）</b>       | 274,519,169.45        |                |      |                     |
| 减：转出至其他非流动金融资产             |                       | 274,519,169.45 |      |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额              |                       |                |      |                     |
| <b>b、对母公司财务报表的影响</b>       |                       |                |      |                     |
| 项目                         | 2018 年 12 月 31 日（变更前） | 重分类            | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |
| <b>摊余成本：</b>               |                       |                |      |                     |
| <b>应收票据</b>                | 5,500,000.00          |                |      |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额              |                       |                |      | 5,500,000.00        |
| <b>应收账款</b>                | 18,162,485.26         |                |      |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额              |                       |                |      | 18,162,485.26       |
| <b>其他应收款</b>               | 2,604,035.57          |                |      |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额              |                       |                |      | 2,604,035.57        |
| <b>以公允价值计量且其变动计入当期损益：</b>  |                       |                |      |                     |
| <b>其他非流动金融资产</b>           |                       |                |      |                     |
| 加：自可供出售金融资产（原准则）转入         |                       | 274,519,169.45 |      |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额              |                       |                |      | 274,519,169.45      |
| <b>可供出售金融资产（原准则）</b>       | 274,519,169.45        |                |      |                     |
| 减：转出至其他非流动金融资产             |                       | 274,519,169.45 |      |                     |
| 按新金融工具准则列示的余额              |                       |                |      |                     |
| <b>C、首次执行日，金融资产减值准备调节表</b> |                       |                |      |                     |
| <b>a、对合并报表的影响</b>          |                       |                |      |                     |
| 项目                         | 2018 年 12 月 31 日（变更前） | 重分类            | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |
| <b>摊余成本：</b>               |                       |                |      |                     |
| 应收账款减值准备                   | 955,920.28            |                |      | 955,920.28          |
| 其他应收款减值准备                  | 967,841.32            |                |      | 967,841.32          |
| <b>b、对母公司财务报表的影响</b>       |                       |                |      |                     |
| 项目                         | 2018 年 12 月 31 日（变更前） | 重分类            | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |
| <b>摊余成本：</b>               |                       |                |      |                     |

|           |            |  |  |            |
|-----------|------------|--|--|------------|
| 应收账款减值准备  | 955,920.28 |  |  | 955,920.28 |
| 其他应收款减值准备 | 967,841.32 |  |  | 967,841.32 |

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

无。

②其他会计政策变更

根据财政部 2019 年 6 月 13 日发布的《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据及应收账款”拆分至至新增的“应收票据”和“应收账款”项目；将“应付票据及应付账款”归并至新增的“应付票据”和“应付账款”项目。

本公司根据规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表，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          |
| 应收票据及应收账款 | 23,662,485.26 |               | 14,998,760.30 |              |
| 应收票据      |               | 5,500,000.00  |               | 5,500,000.00 |
| 应收账款      |               | 18,162,485.26 |               | 9,498,760.30 |
| 应付票据及应付账款 | 9,514,545.03  |               | 2,518,118.75  |              |
| 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。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

#### (九) 企业社会责任

##### 1. 扶贫社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

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。

### 三、持续经营评价

公司积极调整业务结构，稳步拓展主营业务，不断加强风险防控，经营稳健，管理规范，资产质量不断提升，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、未来展望

#### (一) 行业发展趋势

展望未来，公司面临复杂的外部环境，也存在更多机遇和挑战，主要有：

一是受新冠疫情和美国贸易保护主义影响，宏观经济存在更大不确定性、不稳定性。

二是国内经济已由高速增长阶段进入高质量发展阶段，产业结构调整过程中存在诸多机遇。

三是新型基础设施建设包含 5G 基建、特高压、城际高速铁路和城际轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能、工业互联网等七大领域酝酿巨大商机。

四是在新时期全面深化国有企业改革的大背景下，省内国有企业改革向纵深推进，未来公司将面临更多改革机遇。

五是江苏省委省政府对铁路建设事业提出了明确要求，制定了战略规划，省内铁路建设正处于爆发式发展的历史机遇期，铁路项目的开工数量、投资强度、建设速度前所未有，预计 2020 年江苏铁路投资总额继续超过 500 亿元。

六是公司控股股东铁路集团正处于着力实现高铁建设“补短板”任务的关键阶段，铁路集团“主体主导、专业委托、管理监督、合作多赢”的工作思路已经明确。作为铁路集团首家控股子公司，公司在资本市场运作、铁路建设营运、自担当客运项目、站场多种经营等铁路行业方面具有潜在的发展空间。

七是国内资本市场及新三板市场深化改革正稳步推进，精选层和转板值得期待，各项具体配套政策陆续落地，为公司谋划创新发展开拓了广阔渠道。

#### (二) 公司发展战略

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，围绕江苏省委省政府江苏铁路“在积极探索自主规划建设运营管理上迈出更大步伐”的工作要求，按照省铁路集团决策部署，立足轨道交通、综合物流，对标精选层要求，坚持促进主业发展、对标精选层的工作主线，团结带领全体员工飞奔战斗，使公司核心主业更加突出，资产质量不断提高，内部管理更加严格规范，投资者关系更趋和谐。

#### (三) 经营计划或目标

2020 年全年计划实现营业收入 30,519.18 万元，实现净利润 3,078.68 万元，经营活动产生的现金流量净额-968.14 万元。其中：铁路运输服务业务实现营业收入 3,750 万元，实现利润总额 752.72 万元；综合物流业务实现营业收入 6,740.61 万元，实现利润总额-474.71 万元。2020 年度计划管理费用 3,828.01 万元（合并数），其中：职工薪酬 2,881.63 万元，机车大中修费用 400 万元，中介费用 142.08 万元，董事会费用 6 万元。

上述经营计划或目标系前瞻性陈述，并不构成公司对投资者的实质业绩承诺，敬请投资者注意投资风险。

## （四） 不确定性因素

公司控股股东铁路集团正处于着力实现江苏高铁建设“补短板”任务的关键阶段。作为铁路集团首家控股子公司，公司要积极对标新三板精选层要求，围绕“促进主业发展”这一工作主线，在助推江苏铁路高质量发展的同时做大做强主业。公司拟通过集团内部整合和外部并购重组拓展核心主业，但该项工作影响因素众多，当年能否实现突破尚存在较大的不确定性。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 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。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <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 | 五.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(六) |
| 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 | 五.二.(七) |
| 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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

| 性质    | 累计金额     |           | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|-----------|----|-----------|
|       | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 |    |           |
| 诉讼或仲裁 | -        | -         | -  | -         |

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二）公司发生的对外担保事项

单位：元

| 担保对象 | 担保对象是否为控股股东、 | 担保金额 | 担保余额 | 实际履行担保责任的 | 担保期间 | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程 |
|------|--------------|------|------|-----------|------|------|------|-----------|
|------|--------------|------|------|-----------|------|------|------|-----------|

|              | 实际控制人或其附属企业 |              |              | 金额   | 起始日期       | 终止日期       |    |    | 序       |
|--------------|-------------|--------------|--------------|------|------------|------------|----|----|---------|
| 国电龙源环保泰州有限公司 | 否           | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 | 0.00 | 2015年1月26日 | 2020年1月25日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 总计           | -           | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 | 0.00 | -          | -          | -  | -  | -       |

**对外担保分类汇总：**

| 项目汇总                                   | 担保金额         | 担保余额         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| 公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保)    | 7,500,000.00 | 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         | 0.00         |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额 | 0.00         | 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         | 0.00         |

**清偿和违规担保情况：**

|   |
|---|
| 无 |
|---|

**(三) 对外提供借款情况**

单位：元

| 债务人           | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 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 |
|---------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|------|-------|----------|--------|
|               |             |                      | 起始日期        | 终止日期        |               |               |               |      |       |          |        |
| 江苏宁宿徐高速公路有限公司 | 原控股股东控制的企业  | 否                    | 2018年11月23日 | 2019年11月22日 | 30,000,000.00 | 0.00          | 30,000,000.00 | 0.00 | 4.35% | 已事前及时履行  | 否      |
| 江苏苏通大桥有限      | 原控股股东控制的    | 否                    | 2019年6月19日  | 2019年12月18日 | 0.00          | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 0.00 | 4.35% | 已事前及时履行  | 否      |

|               |            |   |            |            |               |               |               |      |       |         |   |
|---------------|------------|---|------------|------------|---------------|---------------|---------------|------|-------|---------|---|
| 责任公司          | 企业         |   |            |            |               |               |               |      |       |         |   |
| 江苏宁靖盐高速公路有限公司 | 原控股股东控制的企业 | 否 | 2018年6月11日 | 2019年6月10日 | 20,000,000.00 | 0.00          | 20,000,000.00 | 0.00 | 4.35% | 已事前及时履行 | 否 |
| 总计            | -          | - | -          | -          | 50,000,000.00 | 20,000,000.00 | 70,000,000.00 | 0.00 | -     | -       | - |

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司《关于 2019 年度公司日常性关联交易计划的议案》已经 2018 年年度股东大会审议通过。根据该计划，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，公司拟通过交通集团财务公司，向其他江苏交通控股有限公司系统企业发放委托贷款。

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。2019 年 12 月 18 日，经双方友好协商，该项委托贷款提前归还公司。

#### （四） 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 | 51,956,132.06 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | 110,000,000.00 | 1,040,350.80  |
| 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 | 36,580,174.26 |
| 6. 其他                        | 16,460,000.00  | 15,676,190.44 |

注：公司在集团财务公司的内部存款，报告期末账面余额为 36,580,174.26 元。表中列示金额为期末账面余额。

#### （五） 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 | 审议金额          | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间   |
|---------|------|---------------|---------------|------------|------------|
| 江苏苏通大桥有 | 委托贷款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 已事前及时      | 2019 年 2 月 |

|       |  |  |  |    |     |
|-------|--|--|--|----|-----|
| 限责任公司 |  |  |  | 履行 | 1 日 |
|-------|--|--|--|----|-----|

**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：**

与江苏苏通大桥有限责任公司的委托贷款，该项关联交易有利于提升公司的资金管理水平，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。

**(六) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

| 事项类型 | 协议签署时间 | 临时公告披露时间        | 交易对方                  | 交易/投资/合并标的  | 交易/投资/合并对价 | 对价金额         | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|--------|-----------------|-----------------------|-------------|------------|--------------|----------|------------|
| 对外投资 | -      | 2017 年 9 月 4 日  | 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 | 现金         | 20,000,000 元 | 是        | 否          |
| 对外投资 | -      | 2019 年 7 月 15 日 | 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 | 现金         | 20,000,000 元 | 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决议，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。

报告期内，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《关于对沿海公司如皋服务区进行改造升级的议案》。为进一步优化如皋服务区服务功能，公司拟对东部公司所属如皋服务区改造升级项目追加投资 2,000 万元(项目投资概算 2,078 万元,实际发生额严格控制在 2,000 万元以内)，主要包括：装修工程投资约 1,629 万元，其中东区约 748 万元，西区约 881 万元；电力增容投资约 220 万元；消防改造投资约 229 万元。项目概算总金额增至约 4,000 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。

(七) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期           | 承诺结束日期           | 承诺来源   | 承诺类型       | 承诺内容                                      | 承诺履行情况 |
|------------|------------------|------------------|--------|------------|-------------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2013 年 12 月 18 日 | 2014 年 7 月 31 日  | 挂牌     | 同业竞争承诺     | 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  |
| 实际控制人或控股股东 | 2013 年 12 月 18 日 | 2014 年 7 月 31 日  | 挂牌     | 关联交易承诺     | 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 年 12 月 18 日 |                  | 挂牌     | 同业竞争承诺     | 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 年 2 月 21 日  |                  | 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 年 12 月 18 日 | 2018 年 12 月 26 日 | 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  |
| 实际控制人或控股股东 | 2019 年 11 月 20 日 |                  | 日常信息披露 | 股份增持承诺     | 集团公司通过其全资子公司以二级市场购买的方式增持公司股份              | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2019 年 11 月 20 日 |                  | 日常信息披露 | 限售承诺       | 集团公司通过全资子公司增持的股份在完成增持计划后自愿限售              | 正在履行中  |
| 董监高        | 2019 年 11 月 20 日 |                  | 日常信息披露 | 股份增持承诺     | 部分董事高管通过二级市场购买增持公司股份                      | 正在履行中  |
| 董监高        | 2019 年 11 月 20 日 |                  | 日常信息披露 | 限售承诺       | 参与增持的董事高管，在完成增持计划后法定限售之外的股份全              | 正在履行中  |

|  |  |  |  |  |     |  |
|--|--|--|--|--|-----|--|
|  |  |  |  |  | 部限售 |  |
|--|--|--|--|--|-----|--|

#### 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沿海公司、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。

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) 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。

##### 2、关于任职承诺

公司报告期内新任命董事、董事长卞剑锋先生，新任命董事蒋小民、唐庆庆先生，新任命独立董事黄侨、王永君先生，新任命监事、监事会主席冯迎春先生，新任命职工代表监事陈武、杨文俊先生，新任命副总经理潘路立先生，均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、关于公司股权问题的承诺

交通控股就股权权属问题出具《声明与承诺函》。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。

##### 4、关于增持股份的承诺

基于对公司投资价值的认可和未来发展前景的信心以及对新三板市场深化改革的良好预期，公司控股股东集团公司通过其全资子公司江苏省铁路集团融发管理有限公司(以下简称“融发公司”)以二级市场购买的方式增持公司股份，同时，公司董事及高级管理人员党委书记董事长卞剑锋先生、董事总经理丁文虎先生、董事副总经理檀文先生和副总经理潘路立先生亦通过二级市场购买的方式增持公司股份。

报告期内，遵守承诺。

##### 5、关于增持股份自愿限售的承诺

增持计划完成后，融发公司增持股份自愿锁定 6 个月，公司董事及高级管理人员增持股份自愿锁定 2 年。同时相关增持主体严格履行法定限售规定。

报告期内，增持计划尚在进行中，公司将按照自愿限售承诺执行。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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% | -90     | 293,486,110 | 100.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 217,109,334 | 73.98%  | 111,000 | 217,220,334 | 74.01%  |
|         | 董事、监事、高管      | 0           | 0.00%   | 647,690 | 647,690     | 0.22%   |
|         | 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%   | 90      | 90          | 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%   | 90      | 90          | 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 |               | 4,131       |         |         |             |         |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 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% | 期末持有无限售股份数量 | 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   | 505,128   | 2,305,228   | 0.79%   | 0           | 2,305,228   |
| 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   | 493,200   | 1,945,900   | 0.66%   | 0           | 1,945,900   |
| 6  | 陶茜                | 1,590,440   | 57,600    | 1,648,040   | 0.56%   | 0           | 1,648,040   |
| 7  | 王威                | 1,001,000   | 40,000    | 1,041,000   | 0.35%   | 0           | 1,041,000   |
| 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     | -83,120   | 732,740     | 0.25%   | 0           | 732,740     |
| 合计 |                   | 229,293,186 | 1,012,808 | 230,305,994 | 78.47%  | 0           | 230,305,994 |

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、 优先股股本基本情况

☐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，占总股本的 73.77%，间接持有公司股份 111,000 股，占总股本的 0.04%，合计持有公司股份 216,610,800 股，占总股本的 73.81%。

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。

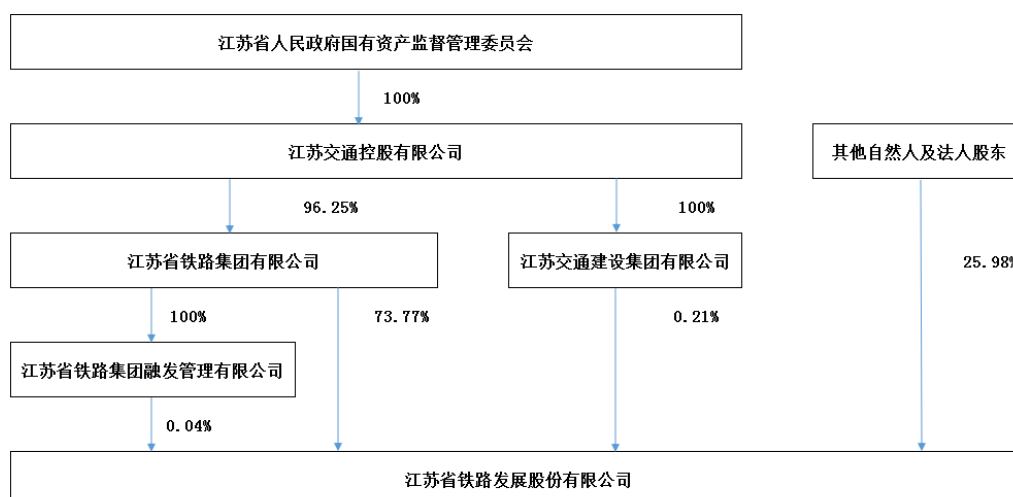
报告期内，公司控股股东无变动。报告期后至披露日，亦无变动。

### (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 217,220,334 股，占总股本的 74.01%，为公司的实际控制人。

报告期内公司实际控制人无变动。报告期后至披露日，亦无变动。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 二、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 三、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 四、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 五、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

### 六、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

### 七、权益分派情况

#### (一) 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 年 6 月 25 日 | 0.5           | 0.0       | 0.0       |
| 合计              | 0.5           | 0.0       | 0.0       |

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0.5           | 0         | 0         |

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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 | 任职起止日期     |            | 是否在公司领薪 |
|-----------|---------------------|----|----------|----|------------|------------|---------|
|           |                     |    |          |    | 起始日期       | 终止日期       |         |
| 卞剑锋       | 董事长                 | 男  | 1972年8月  | 本科 | 2019年2月22日 | 2022年2月21日 | 是       |
| 丁文虎       | 董事、总经理              | 男  | 1974年11月 | 本科 | 2019年2月22日 | 2022年2月21日 | 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年2月22日 | 2022年2月21日 | 是       |
| 蒋小民       | 董事                  | 男  | 1974年10月 | 硕士 | 2019年2月22日 | 2022年2月21日 | 否       |
| 唐庆庆       | 董事                  | 男  | 1976年4月  | 硕士 | 2019年2月22日 | 2022年2月21日 | 否       |
| 黄侨        | 独立董事                | 男  | 1958年4月  | 博士 | 2019年2月22日 | 2022年2月21日 | 否       |
| 王永君       | 独立董事                | 男  | 1973年4月  | 博士 | 2019年2月22日 | 2022年2月21日 | 否       |
| 冯迎春       | 监事会主席               | 男  | 1964年1月  | 大专 | 2019年2月22日 | 2022年2月21日 | 否       |
| 陈武        | 职工监事                | 男  | 1969年9月  | 硕士 | 2019年2月22日 | 2022年2月21日 | 是       |
| 杨文俊       | 职工监事                | 男  | 1971年5月  | 大专 | 2019年2月22日 | 2022年2月21日 | 是       |
| 潘路立       | 副总经理                | 男  | 1976年2月  | 硕士 | 2019年2月22日 | 2022年2月21日 | 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                 | 0 | 180,000 | 180,000 | 0.06% | 0 |
| 丁文虎 | 董事、总经理              | 0 | 187,700 | 187,700 | 0.06% | 0 |
| 檀文  | 董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人 | 0 | 186,040 | 186,040 | 0.06% | 0 |
| 蒋小民 | 董事                  | 0 | 0       | 0       | 0%    | 0 |
| 唐庆庆 | 董事                  | 0 | 0       | 0       | 0%    | 0 |
| 黄侨  | 独立董事                | 0 | 0       | 0       | 0%    | 0 |
| 王永君 | 独立董事                | 0 | 0       | 0       | 0%    | 0 |
| 冯迎春 | 监事会主席               | 0 | 0       | 0       | 0%    | 0 |
| 陈武  | 职工监事                | 0 | 0       | 0       | 0%    | 0 |
| 杨文俊 | 职工监事                | 0 | 0       | 0       | 0%    | 0 |
| 潘路立 | 副总经理                | 0 | 94,040  | 94,040  | 0.03% | 0 |
| 合计  | -                   | 0 | 647,780 | 647,780 | 0.21% | 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（新任、换届、离任） | 期末职务                | 变动原因 |
|-----|---------------|----------------|---------------------|------|
| 梁云  | 董事长           | 换届             | 无                   | 换届   |
| 周莉莉 | 董事            | 换届             | 无                   | 换届   |
| 孙玮  | 董事            | 换届             | 无                   | 换届   |
| 魏开宝 | 独立董事          | 换届             | 无                   | 换届   |
| 王凯  | 独立董事          | 换届             | 无                   | 换届   |
| 陆彩明 | 监事会主席         | 换届             | 无                   | 换届   |
| 汪梅  | 职工监事          | 换届             | 无                   | 换届   |
| 徐学亮 | 财务负责人         | 换届             | 无                   | 换届   |
| 辛荣亮 | 副总经理          | 换届             | 无                   | 换届   |
| 卞剑锋 | 无             | 换届             | 董事长                 | 换届   |
| 丁文虎 | 董事、副总经理       | 换届             | 董事、总经理              | 换届   |
| 檀文  | 董事、董事会秘书、副总经理 | 换届             | 董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人 | 换届   |
| 蒋小民 | 无             | 换届             | 董事                  | 换届   |

|     |    |    |        |    |
|-----|----|----|--------|----|
| 唐庆庆 | 无  | 换届 | 董事     | 换届 |
| 黄侨  | 无  | 换届 | 独立董事   | 换届 |
| 王永君 | 无  | 换届 | 独立董事   | 换届 |
| 潘路立 | 监事 | 换届 | 副总经理   | 换届 |
| 冯迎春 | 无  | 换届 | 监事会主席  | 换届 |
| 陈武  | 无  | 换届 | 职工代表监事 | 换届 |
| 杨文俊 | 无  | 换届 | 职工代表监事 | 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；现任公司董事长、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；现任江苏省铁路集团有限公司法务审计部部长。

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；现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、纪律监督室临时负责人，现任江苏省铁路集团有限公司工会主席。

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 月任江苏省铁路发展股份有限公司党群工作部经理，2013 年 8 月兼任监察室主任。

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   | 37   |
| 生产人员    | 5    | 4    |
| 销售人员    | 4    | 9    |
| 技术人员    | 5    | 5    |
| 财务人员    | 8    | 8    |
| 员工总计    | 59   | 63   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 5    | 6    |
| 本科      | 34   | 35   |
| 专科      | 16   | 18   |
| 专科以下    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 59   | 63   |

#### 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：年初根据公司发展需求制定培训计划，全年按计划积极组织各层次、各形式的培训，2019 年公司组织各类培训 18 批次，人均 21 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. 至本年度末，需公司承担费用的退休职工人数为 16 人。

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 三、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期后，经公司第十届董事会第八次会议于 2020 年 4 月 15 日审议并通过，任命薛宇辰先生为公司副总经理，任职期限至第十届董事会届满时止，自 2020 年 4 月 15 日起生效。

薛宇辰先生，1973 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，工程师。曾任东台市梁垛镇人民政府镇长助理，新长铁路有限责任公司经营开发部副部长，新长铁路实业发展（江苏）有限公司常务副总经理，江苏交通控股有限公司外派宁安铁路有限公司副总经理，江苏省铁路发展股份有限公司下属江苏省铁路物流投资有限公司董事长兼总经理，2020 年 2 月起任江苏省铁路发展股份有限公司党委委员。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否                                                              |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据自身的战略目标、业务结构、人力资源等情况，按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《“三重一大”决策制度实施办法》以及全国股转系统制定的法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规要求，进一步加强法人治理结构和企业内控体系建设，随着公司的发展阶段不断修订、完善，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规要求，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司法》、公司《章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内控管理制度，公司《章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理结构能够给所有的股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理结构，报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规要求，履行各自的权利和义务。公司重要的人事变动、对外投资、担保等事项均按照《公司法》、公司《章程》等相关法律法规履行了规定的程序。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

无。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                   |
|------|-------------|----------------------------------|
| 董事会  | 8           | 1.《关于董事会提前换届暨选举第十届董事会董事的议案》；2.《关 |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>于选举第十届董事会独立董事的议案》；3.《关于偶发性关联交易的议案》；4.《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》；5.《关于选举公司第十届董事会董事长的议案》；6.《关于聘任公司副总经理并代行总经理职责的议案》；7.《关于聘任公司董事会秘书、副总经理、财务负责人的议案》；8.《关于聘任公司副总经理的议案》；9.《关于聘任公司证券事务代表的议案》；10.《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》；11.《2018年度总经理工作报告》；12.《2018年度财务决算报告》；13.《2018年度利润分配预案》；14.《2019年度综合经营计划》；15.《2019年度财务预算草案》；16.《2018年度董事会工作报告》；17.《关于2019年度公司日常性关联交易计划的议案》；18.《关于召开2018年年度股东大会有关事项的议案》；19.《2019年第一季度报告》；20.《关于修订公司&lt;“三重一大”决策制度实施办法&gt;的议案》；21.《关于聘请会计师事务所的议案》；22.《关于拟延长如皋服务区租赁期并追加改造项目投资议案》；23.《关于召开2019年第二次临时股东大会的议案》；24.《2019年半年度报告》；25.《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》；26.《关于聘任公司总经理的议案》；27.《2019年第三季度报告》；28.《关于向全资子公司提供委托贷款的议案》。</p> <p>以上第1—4项于第九届董事会第十二次会议通过，第5—9项于第十届董事会第一次会议通过，第10—18项于第十届董事会第二次会议通过，第19项于第十届董事会第三次会议通过，第20—23项于第十届董事会第四次会议通过，第24—26项于第十届董事会第五次会议通过，第27项于第十届董事会第六次会议通过，第28项于第十届董事会第七次会议通过。</p> |
| 监事会  | 6 | <p>1.《关于监事会提前换届暨选举第十届监事会股东代表监事的议案》；2.《关于选举公司第十届监事会主席的议案》；3.《2018年度监事会工作报告》；4.《2018年度财务决算报告》；5.《2018年度利润分配预案》；6.《2019年度财务预算草案》；7.《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》；8.《2019年第一季度报告》；9.《2019年半年度报告》；10.《2019年第三季度报告》。</p> <p>以上第1项于第九届监事会第九次会议通过，第2项于第十届监事会第一次会议通过，第3—7项于第十届监事会第二次会议通过，第8项于第十届监事会第三次会议通过，第9项于第十届监事会第四次会议通过，第10项于第十届监事会第五次会议通过。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 股东大会 | 3 | <p>1.《关于董事会提前换届暨选举第十届董事会董事的议案》；2.《关于选举第十届董事会独立董事的议案》；3.《关于监事会提前换届暨选举第十届监事会股东代表监事的议案》；4.《2018年度董事会工作报告》；5.《2018年度监事会工作报告》；6.《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》；7.《2018年度财务决算报告》；8.《2018年度利润分配预案》；9.《2019年度财务预算草案》；10.《关于2019年度公司日常性关联交易计划的议案》；11.《关于聘请会计师事务所的议案》；12.《关于拟延长如皋服务区租赁期并追加改造项目投资议案》。</p> <p>以上第1—3项于2019年第一次临时股东大会通过，第4—10项于2018年年度股东大会通过，第11—12项于2019年第二次临时股东大会通过。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司《章程》的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规、规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策；公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动；管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内控制度较为健全，并不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展提供保障。公司的治理结构能够给所有的股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。公司管理层未引入职业经理人。公司治理符合《公司法》和中国证监会相关规定。

### (四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作，接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露管理办法》等制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。通过电话、网站、当面交流等途径与投资者及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。同时，公司聘请专职证券事务代表，进一步加强与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范、有序。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。报告期内，依据国家有关法律、法规和公司《章程》的规定，公司建立了较完善的内控体系，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和公司《章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对年度及半年度报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股转系统的有关规定，符合公司《章程》的规定。报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理

人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及有关经营资质等有形或无形资产的所有权或使用权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了包括总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司根据自身的战略目标、业务结构、人力资源等情况，按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和控股股东的要求，本着全面内控的思路，突破单纯围绕会计管理建立内控的局限性，逐步制定和实施了较为完善的企业内控体系，并随着公司的发展阶段不断修订、完善内控制度，为公司经营工作的有序开展、发展战略的有效实施、资源优化配置、企业价值提升提供了较好的支撑。未来，公司面临扩大主业、争取转主板上市的艰巨任务和历史机遇，市场、规模、业务的扩大也要求有更完善的内控体系保证。公司要坚持“促进主业发展”这一工作主线，在助推江苏铁路高质量发展、做大做强主业的同时，积极谋划应对措施，控制经营风险和投资风险，促进公司发展战略有效实施。在内控体系建设方面，将以“合理、有效”为标准，进一步完善和强化实施各项内控制度。加强流程信息化的建设，提高管理效率；加大内控知识培训力度，提高全员内控和风险防范意识；加大内审工作力度和审计范围，更好地发挥审计监督和提高经营管理效率的作用。

#### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司实际情况，2014年4月，经第七届董事会第十四次会议审议，修订了《江苏省铁路发展股份有限公司信息披露管理办法》。2016年4月，公司第八届董事会第七次会议审议通过了公司《年度报告重大差错责任追究制度》。

公司严格遵守了上述制度，指定董事会秘书具体负责公司信息披露事务，并聘任证券事务代表协助其履行职责，适应了公司挂牌后规范管理的要求。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏

信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层信息披露管理制度执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|              |                                                                                                                                                                                                   |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计         | 是                                                                                                                                                                                                 |
| 审计意见         | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |
| 审计报告中的特别段落   | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号       | 中兴华审字（2020）第 020182 号                                                                                                                                                                             |
| 审计机构名称       | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                 |
| 审计机构地址       | 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层                                                                                                                                                                         |
| 审计报告日期       | 2020-04-15                                                                                                                                                                                        |
| 注册会计师姓名      | 樊晓军、王祖秀                                                                                                                                                                                           |
| 会计师事务所是否变更   | 否                                                                                                                                                                                                 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1                                                                                                                                                                                                 |
| 会计师事务所审计报酬   | 210,000                                                                                                                                                                                           |

审计报告正文：

### 审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 020182 号

江苏省铁路发展股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏省铁路发展股份有限公司（以下简称“江苏铁发公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏铁发公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江苏铁发公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 1. 收入确认

请参阅财务报表附注四“重要会计政策、会计估计”注释 19 所述的会计政策及附注六“合并财务报表项目注释” 24。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                          | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>2019 年度，江苏铁发合并口径营业收入为江苏铁发合并利润表重要组成项目，根据公司政策，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；提供劳务收入具体的收入确认政策：提供劳务后凭运输结算单据确认提供劳务收入的实现。由于收入是江苏铁发的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>与收入确认的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>● 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价江苏铁发的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>● 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、客户的收货凭证、签收单和运输结算单据，评价相关收入确认是否符合江苏铁发收入确认的会计政策；</li> <li>● 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户的收货凭证、签收</li> </ul> |

|  |                                      |
|--|--------------------------------------|
|  | 单、运输结算单据及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 |
|--|--------------------------------------|

**2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的期末计价**

请参阅财务报表附注四“重要会计政策和会计估计”注释 8 所述的会计政策及附注六“合并财务报表项目注释”之 10。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                         | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为 2019 年 12 月期末余额为 274,519,169.45 元,占公司资产总额 45.64%,为公司资产负债表重要组成项目,本期确认投资收益 42,870,566.56 元,占公司净利润 331.63%,为公司利润表重要组成项目,我们将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的期末计价识别为关键审计事项。</p> | <p>与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的期末计价的审计程序中包括以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 了解和评价管理层与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li> <li>● 获取管理层确认相关投资公允价值的依据,分析管理层对其公允价值的判断是否合理;</li> <li>● 获取被投资单位财务报表和股东会分红决议,复核公司应享有的分红数额和应归属的</li> </ul> |

期间，对尚未收到的分红款履行函证程序；

- 检查管理层对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的披露。

#### 四、其他信息

江苏铁发公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江苏铁发公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏铁发公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江苏铁发公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏铁发公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对江苏铁发公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏铁发公司不能持续经营。

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

（6）就江苏铁发公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）： 樊晓军

中国·北京

中国注册会计师： 王祖秀

2020 年 4 月 15 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注    | 2019 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 |
|------------------------|-------|------------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                  |                |
| 货币资金                   | 注释六 1 | 48,107,577.88    | 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                   | 注释六 2 | 2,000,000.00     | 5,500,000.00   |
| 应收账款                   | 注释六 3 | 18,472,815.28    | 18,162,485.26  |
| 应收款项融资                 |       |                  |                |
| 预付款项                   | 注释六 4 | 231,830.23       | 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                  | 注释六 5 | 3,947,658.64     | 2,604,035.57   |
| 其中：应收利息                |       |                  |                |
| 应收股利                   |       | 2,200,000.00     | 0.00           |
| 买入返售金融资产               |       |                  |                |
| 存货                     | 注释六 6 | 805,597.29       | 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                 | 注释六 7 | 67,901,085.08    | 50,279,066.05  |

|                        |        |                |                |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>流动资产合计</b>          |        | 141,466,564.40 | 152,394,500.66 |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                |                |
| 发放贷款及垫款                |        |                |                |
| 债权投资                   |        |                |                |
| 可供出售金融资产               | 注释六 8  | -              |                |
| 其他债权投资                 |        |                |                |
| 持有至到期投资                |        | -              |                |
| 长期应收款                  |        |                |                |
| 长期股权投资                 | 注释六 9  | 106,633,826.76 | 106,102,520.94 |
| 其他权益工具投资               |        |                |                |
| 其他非流动金融资产              | 注释六 10 | 274,519,169.45 | 274,519,169.45 |
| 投资性房地产                 |        |                |                |
| 固定资产                   | 注释六 11 | 43,658,975.34  | 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                   | 注释六 12 | 69,585.48      |                |
| 开发支出                   |        |                |                |
| 商誉                     |        |                |                |
| 长期待摊费用                 | 注释六 13 | 34,425,327.89  | 5,274,419.30   |
| 递延所得税资产                | 注释六 14 | 694,039.49     | 480,940.39     |
| 其他非流动资产                |        |                |                |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | 460,000,924.41 | 437,121,683.27 |
| <b>资产总计</b>            |        | 601,467,488.81 | 589,516,183.93 |
| <b>流动负债：</b>           |        |                |                |
| 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                   |        |                |                |
| 应付账款                   | 注释六 15 | 18,164,340.51  | 9,514,545.03   |
| 预收款项                   | 注释六 16 | 6,040,833.32   | 10,050.74      |
| 合同负债                   |        |                |                |
| 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                 | 注释六 17 | 1,677,899.94   | 690,169.86     |
| 应交税费                   | 注释六 18 | 549,503.92     | 1,655,317.71   |

|                      |        |                |                |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| 其他应付款                | 注释六 19 | 20,092,118.29  | 20,956,050.82  |
| 其中：应付利息              |        |                |                |
| 应付股利                 |        | 10,101,357.51  | 9,125,825.11   |
| 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          |        |                |                |
| 其他流动负债               |        |                |                |
| <b>流动负债合计</b>        |        | 46,524,695.98  | 32,826,134.16  |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                |                |
| 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              |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |        |                |                |
| <b>负债合计</b>          |        | 46,524,695.98  | 32,826,134.16  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                |                |
| 股本                   | 注释六 20 | 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                 | 注释六 21 | 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                 | 注释六 22 | 40,621,052.01  | 38,826,290.58  |
| 一般风险准备               |        |                |                |
| 未分配利润                | 注释六 23 | 162,651,425.79 | 166,193,444.16 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 554,942,792.83 | 556,690,049.77 |
| 少数股东权益               |        |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |        | 554,942,792.83 | 556,690,049.77 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | 601,467,488.81 | 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     | 2019 年 12 月 31 日      | 2019 年 1 月 1 日        |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                       |                       |
| 货币资金                   |        | 42,826,618.81         | 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                   | 注释十二 1 | 2,000,000.00          | 5,500,000.00          |
| 应收账款                   | 注释十二 2 | 18,283,890.02         | 9,498,760.30          |
| 应收款项融资                 |        |                       |                       |
| 预付款项                   |        |                       |                       |
| 其他应收款                  | 注释十二 3 | 2,403,985.80          | 344,357.91            |
| 其中：应收利息                |        |                       |                       |
| 应收股利                   |        | 2,200,000.00          | 0.00                  |
| 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                 |        | 66,563,809.71         | 50,000,000.00         |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>132,078,304.34</b> | <b>121,150,441.89</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                       |
| 债权投资                   |        |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |        | -                     |                       |
| 其他债权投资                 |        |                       |                       |
| 持有至到期投资                |        | -                     |                       |
| 长期应收款                  |        |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 注释十二 4 | 124,633,826.76        | 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        | 274,519,169.45        |
| 投资性房地产                 |        |                       |                       |
| 固定资产                   |        | 38,546,334.55         | 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                |  | 307,113.32     | 227,337.56     |
| 其他非流动资产                |  |                |                |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | 438,006,444.08 | 444,102,281.66 |
| <b>资产总计</b>            |  | 570,084,748.42 | 565,252,723.55 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                |                |
| 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                   |  | 3,865,887.12   | 2,518,118.75   |
| 预收款项                   |  |                |                |
| 卖出回购金融资产款              |  |                |                |
| 应付职工薪酬                 |  | 1,523,429.57   | 617,991.56     |
| 应交税费                   |  | 537,703.92     | 995,578.09     |
| 其他应付款                  |  | 10,112,719.26  | 10,349,330.86  |
| 其中：应付利息                |  |                |                |
| 应付股利                   |  | 10,101,357.51  | 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                 |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>          |  | 16,039,739.87  | 14,481,019.26  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                |                |
| 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                |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>         |  |                |                |
| <b>负债合计</b>            |  | 16,039,739.87  | 14,481,019.26  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                |                |
| 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              |  | 40,621,052.01         | 38,826,290.58         |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 161,753,641.51        | 160,275,098.68        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>554,045,008.55</b> | <b>550,771,704.29</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>570,084,748.42</b> | <b>565,252,723.55</b> |

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     | 2019 年         | 2018 年         |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |        | 220,169,602.47 | 479,802,269.82 |
| 其中：营业收入                       | 注释六 24 | 220,169,602.47 | 479,802,269.82 |
| 利息收入                          |        |                |                |
| 已赚保费                          |        |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |        |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 253,441,514.86 | 486,694,838.86 |
| 其中：营业成本                       | 注释六 24 | 196,892,369.18 | 449,946,381.27 |
| 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                         | 注释六 25 | 412,041.49     | 573,379.83     |
| 销售费用                          | 注释六 26 | 9,233,481.63   | 9,292,165.21   |
| 管理费用                          | 注释六 27 | 47,530,446.22  | 27,646,549.03  |
| 研发费用                          |        | 0.00           | 0.00           |
| 财务费用                          | 注释六 28 | -626,823.66    | -763,636.48    |
| 其中：利息费用                       | 注释六 28 |                |                |
| 利息收入                          | 注释六 28 | 684,029.36     | 823,764.28     |
| 加：其他收益                        | 注释六 29 | 57,036.85      | 47,553.52      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 注释六 30 | 46,258,478.38  | 58,388,635.06  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 注释六 30 | 2,897,111.82   | 2,628,673.33   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        | 0.00           | 0.00           |

|                             |        |               |               |
|-----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 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）         |        | 0.00          | 0.00          |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 注释六 31 | -360,196.40   | 0.00          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 注释六 32 | 0.00          | 129,101.61    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           |        | 0.00          | 0.00          |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>    |        | 12,683,406.44 | 51,672,721.15 |
| 加：营业外收入                     | 注释六 33 | 92,409.03     | 3,716.74      |
| 减：营业外支出                     | 注释六 34 | 61,862.51     | 59,116.78     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |        | 12,713,952.96 | 51,617,321.11 |
| 减：所得税费用                     | 注释六 35 | -213,100.10   | 1,577,556.80  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |        | 12,927,053.06 | 50,039,764.31 |
| 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）       |        | 12,927,053.06 | 50,039,764.31 |
| 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（净亏损以“-”号填列）        |        |               |               |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |        | 12,927,053.06 | 50,039,764.31 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |        |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |        |               |               |
| 1.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                       |        |               |               |
| 2.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                       |        |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |        |               |               |

|                     |  |               |               |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| <b>七、综合收益总额</b>     |  | 12,927,053.06 | 50,039,764.31 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 12,927,053.06 | 50,039,764.31 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额   |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>      |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）      |  | 0.04          | 0.17          |
| （二）稀释每股收益（元/股）      |  | 0.04          | 0.17          |

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     | 2019 年        | 2018 年        |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 注释十二 5 | 40,591,685.30 | 38,533,929.19 |
| 减：营业成本                        | 注释十二 5 | 24,093,516.91 | 21,606,225.17 |
| 税金及附加                         |        | 290,228.14    | 333,224.39    |
| 销售费用                          |        |               |               |
| 管理费用                          |        | 44,895,323.35 | 25,720,074.04 |
| 研发费用                          |        |               |               |
| 财务费用                          |        | -556,004.02   | -593,421.17   |
| 其中：利息费用                       |        |               |               |
| 利息收入                          |        | 559,161.12    | 595,496.17    |
| 加：其他收益                        |        | 57,036.85     | 47,553.52     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 注释十二 6 | 46,258,478.38 | 58,388,635.06 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 注释十二 6 | 2,897,111.82  | 2,628,673.33  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 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）             |        | -319,103.04   |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |               | 636,522.50    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 17,865,033.11 | 50,540,537.84 |
| 加：营业外收入                       |        | 64,666.90     | 916.74        |
| 减：营业外支出                       |        | 61,862.51     | 59,116.78     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 17,867,837.50 | 50,482,337.80 |
| 减：所得税费用                       |        | -79,776.76    | 1,272,173.38  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 17,947,614.26 | 49,210,164.42 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 17,947,614.26 | 49,210,164.42 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |               |               |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>    |  |               |               |
| （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                    |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>         |  | 17,947,614.26 | 49,210,164.42 |
| <b>七、每股收益：</b>          |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）          |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）          |  |               |               |

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 | 2019 年         | 2018 年         |
|------------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 240,946,436.75 | 551,042,399.07 |
| 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               |    |                |                |
| 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            | 注释六 36 | 23,963,534.53  | 2,729,171.16   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | 264,909,971.28 | 553,771,570.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 230,071,426.04 | 510,833,361.76 |
| 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            |        |                |                |
| 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           |        | 32,371,305.60  | 31,573,884.64  |
| 支付的各项税费                   |        | 2,314,062.41   | 2,562,006.91   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释六 36 | 29,632,182.89  | 8,615,933.85   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 294,388,976.94 | 553,585,187.16 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | -29,479,005.66 | 186,383.07     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        | 170,000,000.00 |                |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 49,027,172.56  | 62,057,341.24  |
| 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            |        |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 219,027,172.56 | 62,057,341.24  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 17,631,001.63  | 7,532,121.14   |
| 投资支付的现金                   |        | 185,000,000.00 | 50,000,000.00  |
| 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            |        |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 202,631,001.63 | 57,532,121.14  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | 16,396,170.93  | 4,525,220.10   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 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            |        | 6,450.67       |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 6,450.67       |                |
| 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         |        | 13,698,777.60  | 13,702,320.22  |
| 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            |        | 5,990.87       |                |

|                    |  |                |                |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计         |  | 13,704,768.47  | 13,702,320.22  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -13,698,317.80 | -13,702,320.22 |
| 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     |  | -26,781,152.53 | -8,990,717.05  |
| 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     |  | 48,107,577.88  | 74,888,730.41  |

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 | 2019 年         | 2018 年        |
|---------------------------|----|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 30,337,137.22  | 53,096,276.78 |
| 收到的税费返还                   |    |                |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 7,876,087.19   | 2,434,472.11  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 38,213,224.41  | 55,530,748.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 40,767,014.85  | 30,656,265.68 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 23,260,044.07  | 22,995,315.66 |
| 支付的各项税费                   |    | 1,354,643.37   | 763,022.88    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 5,713,684.70   | 798,362.52    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 71,095,386.99  | 55,212,966.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -32,882,162.58 | 317,782.15    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | 170,000,000.00 |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 49,027,172.56  | 62,057,341.24 |
| 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                |    | 219,027,172.56 | 62,057,341.24 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 427,397.05     | 1,935,610.00  |
| 投资支付的现金                   |    | 185,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 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                |    | 185,427,397.05 | 51,935,610.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 33,599,775.51  | 10,121,731.24 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |               |
| 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            |  | 6,450.67       |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 6,450.67       |                |
| 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         |  | 13,698,777.60  | 13,702,320.22  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 5,990.87       |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 13,704,768.47  | 13,702,320.22  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -13,698,317.80 | -13,702,320.22 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -12,980,704.87 | -3,262,806.83  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 55,807,323.68  | 59,070,130.51  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 42,826,618.81  | 55,807,323.68  |

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019 年         |             |             |        |               |               |                            |                  |               |                            |                |                        |                |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|---------------|---------------|----------------------------|------------------|---------------|----------------------------|----------------|------------------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |             |        |               |               |                            |                  |               |                            |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合计        |
|                       | 股本             | 其他权益工具      |             |        | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |                |
|                       |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               |               |                            |                  |               |                            |                |                        |                |
| 一、上年期末余额              | 293,486,200.00 | 0           | 0           | 0      | 58,184,115.03 | 0             | 0                          | 0                | 38,826,290.58 | 0                          | 166,193,444.16 | 0                      | 556,690,049.77 |
| 加：会计政策变更              | -              | -           | -           | -      | -             | -             | -                          | -                | -             | -                          | -              | -                      | 0              |
| 前期差错更正                |                |             |             |        |               |               |                            |                  |               |                            |                |                        |                |
| 同一控制下企业合并             |                |             |             |        |               |               |                            |                  |               |                            |                |                        |                |
| 其他                    |                |             |             |        |               |               |                            |                  |               |                            |                |                        |                |
| 二、本年期初余额              | 293,486,200.00 |             |             |        | 58,184,115.03 |               |                            |                  | 38,826,290.58 |                            | 166,193,444.16 |                        | 556,690,049.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |             |             |        |               |               |                            |                  | 1,794,761.43  |                            | -3,542,018.37  |                        | -1,747,256.94  |
| （一）综合收益总额             |                |             |             |        |               |               |                            |                  |               |                            | 12,927,053.06  |                        | 12,927,053.06  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |             |             |        |               |               |                            |                  |               |                            |                |                        |                |
| 1.股东投入的普通股            |                |             |             |        |               |               |                            |                  |               |                            |                |                        |                |
| 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           |                |  |  |  |               |  |  | 1,794,761.43  | -16,469,071.43 |  | -14,674,310.00 |  |
| 1.提取盈余公积          |                |  |  |  |               |  |  | 1,794,761.43  | -1,794,761.43  |  |                |  |
| 2.提取一般风险准备        |                |  |  |  |               |  |  |               |                |  |                |  |
| 3.对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |               |  |  |               | -14,674,310.00 |  | -14,674,310.00 |  |
| 4.其他              |                |  |  |  |               |  |  |               |                |  |                |  |
| （四）所有者权益内部结转      |                |  |  |  |               |  |  |               |                |  |                |  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |               |                |  |                |  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |               |                |  |                |  |
| 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、本年期末余额          | 293,486,200.00 |  |  |  | 58,184,115.03 |  |  | 40,621,052.01 | 162,651,425.79 |  | 554,942,792.83 |  |

| 项目                    | 2018 年         |             |        |   |                |               |                            |                  |               |                            |                |                        |                |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|---|----------------|---------------|----------------------------|------------------|---------------|----------------------------|----------------|------------------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |        |   |                |               |                            |                  |               |                            |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合计        |
|                       | 股本             | 其他权益工具      |        |   | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |                |
| 优<br>先<br>股           |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |   |                |               |                            |                  |               |                            |                |                        |                |
| 一、上年期末余额              | 146,743,100.00 | 0           | 0      | 0 | 131,555,665.03 | 0             | 0                          | 0                | 33,905,274.14 | 0                          | 209,120,556.29 | 0                      | 521,324,595.46 |
| 加：会计政策变更              | -              | -           | -      | - | -              | -             | -                          | -                | -             | -                          | -              | -                      | 0              |
| 前期差错更正                |                |             |        |   |                |               |                            |                  |               |                            |                |                        |                |
| 同一控制下企业合并             |                |             |        |   |                |               |                            |                  |               |                            |                |                        |                |
| 其他                    |                |             |        |   |                |               |                            |                  |               |                            |                |                        |                |
| 二、本年期初余额              | 146,743,100.00 |             |        |   | 131,555,665.03 |               |                            |                  | 33,905,274.14 |                            | 209,120,556.29 |                        | 521,324,595.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 146,743,100.00 |             |        |   | -73,371,550.00 |               |                            |                  | 4,921,016.44  |                            | -42,927,112.13 |                        | 35,365,454.31  |
| （一）综合收益总额             |                |             |        |   |                |               |                            |                  |               |                            | 50,039,764.31  |                        | 50,039,764.31  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |             |        |   |                |               |                            |                  |               |                            |                |                        |                |
| 1.股东投入的普通股            |                |             |        |   |                |               |                            |                  |               |                            |                |                        |                |
| 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          |                |  |  |  |                |  |  | 4,921,016.44  |  | -19,595,326.44 |  | -14,674,310.00 |
| 1.提取盈余公积          |                |  |  |  |                |  |  | 4,921,016.44  |  | -4,921,016.44  |  |                |
| 2.提取一般风险准备        |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                |
| 3.对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |                |  |  |               |  | -14,674,310.00 |  | -14,674,310.00 |
| 4.其他              |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                |
| (四)所有者权益内部结转      | 146,743,100.00 |  |  |  | -73,371,550.00 |  |  |               |  | -73,371,550.00 |  |                |
| 1.资本公积转增资本(或股本)   | 73,371,550.00  |  |  |  | -73,371,550.00 |  |  |               |  |                |  |                |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                |
| 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              | 73,371,550.00  |  |  |  |                |  |  |               |  | -73,371,550.00 |  |                |
| (五)专项储备           |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                |
| 1.本期提取            |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                |
| 2.本期使用            |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                |
| (六)其他             |                |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                |
| 四、本年年末余额          | 293,486,200.00 |  |  |  | 58,184,115.03  |  |  | 38,826,290.58 |  | 166,193,444.16 |  | 556,690,049.77 |

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019 年         |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 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          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 293,486,200.00 | 0      | 0   | 0  | 58,184,115.03 | 0     | 0      | 0    | 38,826,290.58 | 0      | 160,275,098.68 | 550,771,704.29 |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -      | -              | 0              |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 293,486,200.00 |        |     |    | 58,184,115.03 |       |        |      | 38,826,290.58 |        | 160,275,098.68 | 550,771,704.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |               |       |        |      | 1,794,761.43  |        | 1,478,542.83   | 3,273,304.26   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 17,947,614.26  | 17,947,614.26  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 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          |                |  |  |  |               |  |  |  | 1,794,761.43  |  | -16,469,071.43 | -14,674,310.00 |
| 1.提取盈余公积          |                |  |  |  |               |  |  |  | 1,794,761.43  |  | -1,794,761.43  |                |
| 2.提取一般风险准备        |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 3.对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  | -14,674,310.00 | -14,674,310.00 |
| 4.其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| (四)所有者权益内部结转      |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 1.资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 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、本年期末余额          | 293,486,200.00 |  |  |  | 58,184,115.03 |  |  |  | 40,621,052.01 |  | 161,753,641.51 | 554,045,008.55 |

| 项目 | 2018 年 |        |      |    |   |   |      |    |       |         |  |  |
|----|--------|--------|------|----|---|---|------|----|-------|---------|--|--|
|    | 股本     | 其他权益工具 | 资本公积 | 减： | 其 | 专 | 盈余公积 | 一般 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |  |  |

|                       |                | 优先股 | 永续债 | 其他 |                | 库存股 | 他综合收益 | 项储备 |               | 风险准备 |                |                |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|----------------|-----|-------|-----|---------------|------|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 146,743,100.00 | 0   | 0   | 0  | 131,555,665.03 | 0   | 0     | 0   | 33,905,274.14 | 0    | 204,031,810.70 | 516,235,849.87 |
| 加：会计政策变更              | -              | -   | -   | -  | -              | -   | -     | -   | -             | -    | -              | 0              |
| 前期差错更正                |                |     |     |    |                |     |       |     |               |      |                |                |
| 其他                    |                |     |     |    |                |     |       |     |               |      |                |                |
| 二、本年期初余额              | 146,743,100.00 |     |     |    | 131,555,665.03 |     |       |     | 33,905,274.14 |      | 204,031,810.70 | 516,235,849.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 146,743,100.00 |     |     |    | -73,371,550.00 |     |       |     | 4,921,016.44  |      | -43,756,712.02 | 34,535,854.42  |
| （一）综合收益总额             |                |     |     |    |                |     |       |     |               |      | 49,210,164.42  | 49,210,164.42  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |     |     |    |                |     |       |     |               |      |                |                |
| 1.股东投入的普通股            |                |     |     |    |                |     |       |     |               |      |                |                |
| 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               |                |     |     |    |                |     |       |     | 4,921,016.44  |      | -19,595,326.44 | -14,674,310.00 |
| 1.提取盈余公积              |                |     |     |    |                |     |       |     | 4,921,016.44  |      | -4,921,016.44  |                |
| 2.提取一般风险准备            |                |     |     |    |                |     |       |     |               |      |                |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |     |     |    |                |     |       |     |               |      | -14,674,310.00 | -14,674,310.00 |

|                   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 4.其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| (四)所有者权益内部结转      | 146,743,100.00 |  |  |  | -73,371,550.00 |  |  |  |               | -73,371,550.00 |                |
| 1.资本公积转增资本(或股本)   | 73,371,550.00  |  |  |  | -73,371,550.00 |  |  |  |               |                |                |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 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              | 73,371,550.00  |  |  |  |                |  |  |  |               | -73,371,550.00 |                |
| (五)专项储备           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 1.本期提取            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 2.本期使用            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| (六)其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 四、本年期末余额          | 293,486,200.00 |  |  |  | 58,184,115.03  |  |  |  | 38,826,290.58 | 160,275,098.68 | 550,771,704.29 |

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、 财务报表附注

## 江苏省铁路发展股份有限公司 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 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） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月15日决议批准报出。

## （三） 合并报表范围

本公司2019年度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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度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、服务区的经营。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、19 “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。

#### 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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （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。

## 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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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入留存收益，不计入当期损益。

## 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。

### （2）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公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

## ① 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影响金额）计入当期损益。

## ② 其他金融负债

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。

### （3）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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，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。

#### （4）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，本公司将其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。

#### （5）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。

#### （6）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。

#### （7）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、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日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并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;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。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等,在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

| 项目     | 确定组合的依据                    |
|--------|----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行              |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

## ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目    | 确定组合的依据                  |
|-------|--------------------------|
| 账龄组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。     |
| 关联方组合 | 公司财务报表合并范围内的应收款项及关联方往来余额 |

## ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目    | 计提方法    |
|-------|---------|
| 账龄组合  | 账龄分析法   |
| 关联方组合 | 不计提坏账准备 |

## 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

低值易耗品和包装物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 | 5-20    | 0-5    | 4.75-20.00 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 8-16    | 0-5    | 5.94-12.50 |
| 电子设备    | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00      |
| 家具      | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00      |
| 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、16 “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、 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### **15、 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。

## **16、 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。

## **17、 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。

## **18、 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。

## **19、 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

## 20、 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。

## 21、 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。

## 22、 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。

**23、 重要会计政策、会计估计的变更**

**(1) 会计政策变更**

**①执行新金融工具准则导致的会计政策变更**

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该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入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初财务报表相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司持有的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的权益工具投资，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在2019年1月1日及其以后将其重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，列报为其他非流动金融资产。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

| 2018年12月31日（变更前） |             |                | 2019年1月1日（变更后） |                   |                |
|------------------|-------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 项目               | 计量类别        | 账面价值           | 项目             | 计量类别              | 账面价值           |
| 可供出售金融资产         | 以成本计量（权益工具） | 274,519,169.45 | 其他非流动金融资产      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 274,519,169.45 |

##### b、对母公司财务报表的影响

| 2018年12月31日（变更前） |             |                | 2019年1月1日（变更后） |                   |                |
|------------------|-------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| 项目               | 计量类别        | 账面价值           | 项目             | 计量类别              | 账面价值           |
| 可供出售金融资产         | 以成本计量（权益工具） | 274,519,169.45 | 其他非流动金融资产      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 274,519,169.45 |

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

##### a、对合并财务报表的影响

| 项目                        | 2018年12月31日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日（变更后） |
|---------------------------|------------------|-----|------|----------------|
| <b>摊余成本：</b>              |                  |     |      |                |
| <b>应收票据</b>               | 5,500,000.00     |     |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额             |                  |     |      | 5,500,000.00   |
| <b>应收账款</b>               | 18,162,485.26    |     |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额             |                  |     |      | 18,162,485.26  |
| <b>其他应收款</b>              | 2,604,035.57     |     |      |                |
| 按新金融工具准则列示的余额             |                  |     |      | 2,604,035.57   |
| <b>以公允价值计量且其变动计入当期损益：</b> |                  |     |      |                |

| 项目                   | 2018 年 12 月 31<br>日（变更前） | 重分类            | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日<br>（变更后） |
|----------------------|--------------------------|----------------|------|-------------------------|
| <b>其他非流动金融资产</b>     |                          |                |      |                         |
| 加：自可供出售金融资产（原准则）转入   |                          | 274,519,169.45 |      |                         |
| 按新金融工具准则列示的余额        |                          |                |      | 274,519,169.45          |
| <b>可供出售金融资产（原准则）</b> | 274,519,169.45           |                |      |                         |
| 减：转出至其他非流动金融资产       |                          | 274,519,169.45 |      |                         |
| 按新金融工具准则列示的余额        |                          |                |      |                         |

b、对母公司财务报表的影响

| 项目                        | 2018 年 12 月 31<br>日（变更前） | 重分类            | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日<br>（变更后） |
|---------------------------|--------------------------|----------------|------|-------------------------|
| <b>摊余成本：</b>              |                          |                |      |                         |
| <b>应收票据</b>               | 5,500,000.00             |                |      |                         |
| 按新金融工具准则列示的余额             |                          |                |      | 5,500,000.00            |
| <b>应收账款</b>               | 18,162,485.26            |                |      |                         |
| 按新金融工具准则列示的余额             |                          |                |      | 18,162,485.26           |
| <b>其他应收款</b>              | 2,604,035.57             |                |      |                         |
| 按新金融工具准则列示的余额             |                          |                |      | 2,604,035.57            |
| <b>以公允价值计量且其变动计入当期损益：</b> |                          |                |      |                         |
| <b>其他非流动金融资产</b>          |                          |                |      |                         |
| 加：自可供出售金融资产（原准则）转入        |                          | 274,519,169.45 |      |                         |
| 按新金融工具准则列示的余额             |                          |                |      | 274,519,169.45          |
| <b>可供出售金融资产（原准则）</b>      | 274,519,169.45           |                |      |                         |
| 减：转出至其他非流动金融资产            |                          | 274,519,169.45 |      |                         |
| 按新金融工具准则列示的余额             |                          |                |      |                         |

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并财务报表的影响

| 项目           | 2018 年 12 月 31<br>日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日<br>（变更后） |
|--------------|--------------------------|-----|------|-------------------------|
| <b>摊余成本：</b> |                          |     |      |                         |
| 应收账款减值准备     | 955,920.28               |     |      | 955,920.28              |
| 其他应收款减值准备    | 967,841.32               |     |      | 967,841.32              |

b、对母公司财务报表的影响

| 项目 | 2018 年 12 月 31<br>日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日<br>（变更后） |
|----|--------------------------|-----|------|-------------------------|
|----|--------------------------|-----|------|-------------------------|

| 项目           | 2018年12月31日<br>(变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日<br>(变更后) |
|--------------|----------------------|-----|------|--------------------|
| <b>摊余成本:</b> |                      |     |      |                    |
| 应收账款减值准备     | 955,920.28           |     |      | 955,920.28         |
| 其他应收款减值准备    | 967,841.32           |     |      | 967,841.32         |

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

无。

## ②其他会计政策变更

根据财政部2019年6月13日发布的《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据及应收账款”拆分至新增的“应收票据”和“应收账款”项目；将“应付票据及应付账款”拆分至新增的“应付票据”和“应付账款”项目。

本公司根据规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，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          |
| 应收票据及应收账款 | 23,662,485.26 |               | 14,998,760.30 |              |
| 应收票据      |               | 5,500,000.00  |               | 5,500,000.00 |
| 应收账款      |               | 18,162,485.26 |               | 9,498,760.30 |
| 应付票据及应付账款 | 9,514,545.03  |               | 2,518,118.75  |              |
| 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。                       |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

## 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，上年年末指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

### 1、货币资金

| 项目            | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 197,963.30    | 434,515.24    |
| 银行存款          | 11,329,440.32 | 9,275,894.24  |
| 存放财务公司款项      | 36,580,174.26 | 65,178,320.93 |
| 合计            | 48,107,577.88 | 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         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,000,000.00 | 5,500,000.00 |
| 合计     | 2,000,000.00 | 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。

### 3、应收账款

#### （1）按账龄披露

| 项目     | 期末余额          |
|--------|---------------|
| 1 年以内  | 19,445,068.72 |
| 小计     | 19,445,068.72 |
| 减：坏账准备 | 972,253.44    |
| 合计     | 18,472,815.28 |

#### （2）按坏账计提方法分类列示

| 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（%） |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款        |               |       |            |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 19,445,068.72 | 100   | 972,253.44 | 5.00    | 18,472,815.28 |
| 其中：账龄组合              | 19,445,068.72 | 100   | 972,253.44 | 5.00    | 18,472,815.28 |
| 合计                   | 19,445,068.72 | 100   | 972,253.44 | 5.00    | 18,472,815.28 |

（续）

| 类别                   | 上年年末余额        |        |            |         |               |
|----------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款        |               |        |            |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 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 |

| 类别 | 上年年末余额        |        |            |         |               |
|----|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|    | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|    | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 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 | 19,445,068.72 | 972,253.44 | 5.00    |
| 合计    | 19,445,068.72 | 972,253.44 | 5.00    |

（续）

| 账龄    | 上年年末余额        |            |         |
|-------|---------------|------------|---------|
|       | 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 | 5.00    |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额     | 本期变动金额    |       |       | 期末余额       |
|------|------------|-----------|-------|-------|------------|
|      |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 账龄组合 | 955,920.28 | 16,333.16 |       |       | 972,253.44 |
| 合计   | 955,920.28 | 16,333.16 |       |       | 972,253.44 |

（4）按欠款方归集的期末余额情况

| 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           | 15,505,059.36 | 79.74              | 775,252.97 |
| 中铁三局集团有限公司运输工程分公司第二运输段 | 3,741,140.66  | 19.24              | 187,057.03 |
| 南京大厂华联综合超市有限公司第二分公司    | 144,368.70    | 0.74               | 7,218.44   |
| 南通禹道数码科技有限公司           | 54,500.00     | 0.28               | 2,725.00   |
| 合计                     | 19,445,068.72 | 100.00             | 972,253.44 |

#### 4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额       |        | 上年年末余额     |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 金额         | 比例（%）  | 金额         | 比例（%）  |
| 1 年以内 | 231,830.23 | 100.00 | 169,673.97 | 100.00 |
| 合计    | 231,830.23 | 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（%） |
|----------|------------|--------------------|
| 南通供电公司   | 120,000.00 | 51.76              |
| 如皋市烟草专卖局 | 104,930.23 | 45.26              |

| 单位名称                | 期末余额       | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|---------------------|------------|--------------------|
| 中国移动通信集团江苏有限公司南通分公司 | 6,900.00   | 2.98               |
| 合 计                 | 231,830.23 | 100.00             |

#### 5、其他应收款

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应收股利  | 2,200,000.00 |              |
| 其他应收款 | 1,747,658.64 | 2,604,035.57 |
| 合 计   | 3,947,658.64 | 2,604,035.57 |

##### (1) 应收股利

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------|
| 应收现金股利 | 2,200,000.00 |        |
| 合 计    | 2,200,000.00 |        |

##### (2) 其他应收款

###### ①按账龄披露

| 项目     | 期末余额         |
|--------|--------------|
| 1 年以内  | 770,218.89   |
| 1-2 年  | 14,643.89    |
| 2-3 年  | 2,008,471.17 |
| 3 年以上  | 266,029.25   |
| 小 计    | 3,059,363.20 |
| 减：坏账准备 | 1,311,704.56 |
| 合 计    | 1,747,658.64 |

###### ②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质            | 期末账面余额       | 上年年末余额       |
|-----------------|--------------|--------------|
| 保证金或押金          | 2,654,334.51 | 2,775,000.06 |
| 备用金             | 18,115.00    | 213,482.06   |
| 代收水电费等款项        | 3,620.00     | 6,103.45     |
| 预付费用            | 122,264.44   | 316,262.07   |
| 所得税(2008 年之前计提) | 261,029.25   | 261,029.25   |
| 小 计             | 3,059,363.20 | 3,571,876.89 |
| 减：坏账准备          | 1,311,704.56 | 967,841.32   |
| 合 计             | 1,747,658.64 | 2,604,035.57 |

###### ③坏账准备计提情况

| 坏账准备             | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                  | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 967,841.32     |                      |                      | 967,841.32 |

| 坏账准备                        | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                             | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      |              |
| ——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                        | 343,863.24     |                      |                      | 343,863.24   |
| 本期转回                        |                |                      |                      |              |
| 本期转销                        |                |                      |                      |              |
| 本期核销                        |                |                      |                      |              |
| 其他变动                        |                |                      |                      |              |
| 期末余额                        | 1,311,704.56   |                      |                      | 1,311,704.56 |

④坏账准备的情况

| 类别   | 上年年末余额     | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|------|------------|------------|-------|-------|--------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 账龄组合 | 967,841.32 | 343,863.24 |       |       | 1,311,704.56 |
| 合计   | 967,841.32 | 343,863.24 |       |       | 1,311,704.56 |

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    | 履约保证金      | 1,100,000.00 | 1 年以内，2-3 年 | 35.96               | 505,000.00   |
| 江苏东部高速公路管理有限公司  | 履约保证金      | 1,000,000.00 | 1 年以内，2-3 年 | 32.69               | 275,000.00   |
| 宜宾五粮特头曲品牌营销有限公司 | 履约保证金      | 500,000.00   | 2-3 年       | 16.34               | 250,000.00   |
| 盐城市宏泰交通工程有限公司   | 伙食费        | 46,444.00    | 1 年以内       | 1.52                | 2,322.20     |
| 田国强             | 备用金，系油费预付款 | 26,000.00    | 1 年以内       | 0.85                | 1,300.00     |
| 合计              |            | 2,672,444.00 |             | 87.36               | 1,033,622.20 |

6、存货

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  |            |      |            |
| 库存商品 | 805,597.29 |      | 805,597.29 |
| 合计   | 805,597.29 |      | 805,597.29 |

(续)

| 项目   | 上年年末余额     |      |            |
|------|------------|------|------------|
|      | 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          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 2,901,085.08  | 279,066.05    |
| 结构性存款  | 65,000,000.00 |               |
| 委托贷款   |               | 50,000,000.00 |
| 合计     | 67,901,085.08 | 50,279,066.05 |

**8、可供出售金融资产**

| 项目          | 上年年末余额         |      |                |
|-------------|----------------|------|----------------|
|             | 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 |

**9、长期股权投资**

| 被投资单位          | 上年年末余额         | 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 |        |      | 2,897,111.82 |          |        |
| 小计             | 106,102,520.94 |        |      | 2,897,111.82 |          |        |
| 合计             | 106,102,520.94 |        |      | 2,897,111.82 |          |        |

(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 |        |    | 106,633,826.76 |          |
| 小计             | 2,365,806.00 |        |    | 106,633,826.76 |          |
| 合计             | 2,365,806.00 |        |    | 106,633,826.76 |          |

## 10、其他非流动金融资产

| 项 目                      | 期末余额           |
|--------------------------|----------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 274,519,169.45 |
| 其中：权益工具投资                | 274,519,169.45 |
| 合 计                      | 274,519,169.45 |

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 被投资单位          | 账面余额 |                |      |                |
|----------------|------|----------------|------|----------------|
|                | 上年年末 | 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        |
|----------------|------|------|------|----|----------------|---------------|
|                | 上年年末 | 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           | 33,250,566.56 |
| 国电龙源环保泰州有限公司   |      |      |      |    | 7.00           | 9,620,000.00  |
| 合 计            |      |      |      |    |                | 42,870,566.56 |

## 11、固定资产

| 项 目  | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 43,658,975.34 | 50,744,633.19 |
| 合 计  | 43,658,975.34 | 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、上年年末余额 | 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 |               | 124,176.99    |            |              |                | 86,354.57    | 19,610.62  | 230,142.18     |
| (1) 购置   |               | 124,176.99    |            |              |                | 86,354.57    | 19,610.62  | 230,142.18     |
| 3、本期减少金额 |               |               |            |              |                |              |            |                |
| 4、期末余额   | 27,234,971.42 | 11,305,446.53 | 577,056.59 | 2,164,152.83 | 120,456,882.48 | 2,636,619.89 | 670,498.22 | 165,045,627.96 |
| 二、累计折旧   |               |               |            |              |                |              |            |                |
| 1、上年年末余额 | 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 | 962,376.62    | 535,099.41    | 2,146.26   | 17,953.60    | 5,505,323.01   | 229,546.16   | 63,354.97  | 7,315,800.03   |
| (1) 计提   | 962,376.62    | 535,099.41    | 2,146.26   | 17,953.60    | 5,505,323.01   | 229,546.16   | 63,354.97  | 7,315,800.03   |
| 3、本期减少金额 |               |               |            |              |                |              |            |                |
| 4、期末余额   | 13,121,605.18 | 9,297,273.17  | 548,287.34 | 1,311,909.60 | 94,800,786.79  | 1,879,439.56 | 427,350.98 | 121,386,652.62 |

| 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            |
|----------|---------------|--------------|-----------|------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 三、减值准备   |               |              |           |            |               |            |            |               |
| 1、上年年末余额 |               |              |           |            |               |            |            |               |
| 2、本期增加金额 |               |              |           |            |               |            |            |               |
| 3、本期减少金额 |               |              |           |            |               |            |            |               |
| 4、期末余额   |               |              |           |            |               |            |            |               |
| 四、账面价值   |               |              |           |            |               |            |            |               |
| 1、期末账面价值 | 14,113,366.24 | 2,008,173.36 | 28,769.25 | 852,243.23 | 25,656,095.69 | 757,180.33 | 243,147.24 | 43,658,975.34 |
| 2、上年年末价值 | 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 | 3,507,033.11 |
| 合计     | 3,507,033.11 |

## 12、 无形资产

### 无形资产情况

| 项目       | 软件使用权     | 合计        |
|----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值   |           |           |
| 1、上年年末余额 |           |           |
| 2、本期增加金额 | 73,451.32 | 73,451.32 |
| （1）购置    | 73,451.32 | 73,451.32 |
| 3、本期减少金额 |           |           |
| 4、期末余额   | 73,451.32 | 73,451.32 |
| 二、累计摊销   |           |           |
| 1、上年年末余额 |           |           |
| 2、本期增加金额 | 3,865.84  | 3,865.84  |
| （1）计提    | 3,865.84  | 3,865.84  |
| 3、本期减少金额 |           |           |
| （1）处置    |           |           |
| 4、期末余额   | 3,865.84  | 3,865.84  |
| 三、减值准备   |           |           |
| 1、上年年末余额 |           |           |
| 2、本期增加金额 |           |           |
| （1）计提    |           |           |
| 3、本期减少金额 |           |           |
| （1）处置    |           |           |
| 4、期末余额   |           |           |
| 四、账面价值   |           |           |
| 1、期末账面价值 | 69,585.48 | 69,585.48 |

| 项目       | 软件使用权 | 合计 |
|----------|-------|----|
| 2、上年年末价值 |       |    |

### 13、 长期待摊费用

| 项目       | 上年年末余额       | 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 | 5,274,419.30 | 31,063,426.79 | 1,912,518.20 |        | 34,425,327.89 |
| 合计       | 5,274,419.30 | 31,063,426.79 | 1,912,518.20 |        | 34,425,327.89 |

### 14、 递延所得税资产

#### (1) 递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额       |              | 上年年末余额     |              |
|-------|------------|--------------|------------|--------------|
|       | 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  | 570,989.49 | 2,283,958.00 | 480,940.39 | 1,923,761.60 |
| 可抵扣亏损 | 123,050.00 | 492,200.00   |            |              |
| 合计    | 694,039.49 | 2,776,158.00 | 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          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 96,061,266.17 | 85,815,656.56 |
| 合计    | 96,061,266.17 | 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          | 上年年末余额        | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2019 |               | 21,801,967.08 |    |
| 2020 | 18,022,400.43 | 18,022,400.43 |    |
| 2021 | 16,677,025.04 | 16,677,025.04 |    |
| 2022 | 20,771,444.25 | 20,771,444.25 |    |
| 2023 | 8,542,819.76  | 8,542,819.76  |    |
| 2024 | 32,047,576.69 |               |    |
| 合计   | 96,061,266.17 | 85,815,656.56 |    |

### 15、 应付账款

#### (1) 应付账款列示

| 项目              | 期末余额          | 上年年末余额       |
|-----------------|---------------|--------------|
| 牵引作业服务费         | 91,471.85     | 91,471.85    |
| 修理费             | 3,635,195.27  | 1,804,000.00 |
| 货款              | 871,599.68    | 1,743,311.88 |
| 工程款（如皋服务改造升级工程） | 13,566,073.71 | 5,626,761.30 |
| 设计费             |               | 249,000.00   |
| 合计              | 18,164,340.51 | 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<br>机车检修厂 | 1,141,000.00 | 未结算       |
| 合计                       | 1,141,000.00 |           |

## 16、预收款项

预收款项列示

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额    |
|-------|--------------|-----------|
| 预收租金  | 6,040,833.32 |           |
| 预收水电费 |              | 10,050.74 |
| 合计    | 6,040,833.32 | 10,050.74 |

## 17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 上年年末余额     | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 690,169.86 | 28,794,852.93 | 27,807,122.85 | 1,677,899.94 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 3,175,990.13  | 3,175,990.13  |              |
| 三、辞退福利         |            |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |               |               |              |
| 合计             | 690,169.86 | 31,970,843.06 | 30,983,112.98 | 1,677,899.94 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额     | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |            | 15,336,494.00 | 15,336,494.00 |              |
| 2、职工福利费       |            | 799,390.17    | 799,390.17    |              |
| 3、社会保险费       |            | 1,909,599.44  | 1,909,599.44  |              |
| 其中：医疗保险费      |            | 1,062,131.07  | 1,062,131.07  |              |
| 工伤保险费         |            | 7,164.56      | 7,164.56      |              |
| 生育保险费         |            | 97,221.43     | 97,221.43     |              |
| 补充医疗保险        |            | 743,082.38    | 743,082.38    |              |
| 4、住房公积金       |            | 1,598,113.00  | 1,598,113.00  |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 690,169.86 | 1,551,535.46  | 563,805.38    | 1,677,899.94 |
| 6、劳务派遣费       |            | 7,599,720.86  | 7,599,720.86  |              |
| 合计            | 690,169.86 | 28,794,852.93 | 27,807,122.85 | 1,677,899.94 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|--------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |        | 2,021,863.34 | 2,021,863.34 |      |
| 2、失业保险费  |        | 59,944.79    | 59,944.79    |      |
| 3、企业年金缴费 |        | 1,094,182.00 | 1,094,182.00 |      |
| 合计       |        | 3,175,990.13 | 3,175,990.13 |      |

注：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 24%、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。

#### 18、 应交税费

| 项目        | 期末余额       | 上年年末余额       |
|-----------|------------|--------------|
| 增值税       | 11,200.00  | 571,505.14   |
| 城市维护建设税   | 784.00     | 40,010.60    |
| 教育费附加     | 560.00     | 28,579.01    |
| 企业所得税     |            | 432,239.63   |
| 房产税       | 8,000.00   | 45,714.29    |
| 代扣代缴个人所得税 | 515,394.45 | 511,749.14   |
| 印花税       | 13,565.47  | 25,519.90    |
| 合计        | 549,503.92 | 1,655,317.71 |

#### 19、 其他应付款

| 项 目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利  | 10,101,357.51 | 9,125,825.11  |
| 其他应付款 | 9,990,760.78  | 11,830,225.71 |
| 合 计   | 20,092,118.29 | 20,956,050.82 |

##### (1) 应付股利

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额       |
|-------|---------------|--------------|
| 普通股股利 | 10,101,357.51 | 9,125,825.11 |
| 合计    | 10,101,357.51 | 9,125,825.11 |

##### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 期末余额         | 上年年末余额        |
|-----|--------------|---------------|
| 往来款 | 1,382,860.78 | 7,622,125.71  |
| 保证金 | 8,607,500.00 | 3,587,500.00  |
| 租金  |              | 615,000.00    |
| 其他  | 400.00       | 5,600.00      |
| 合计  | 9,990,760.78 | 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 |
|---------------|--------------|-----------|
| 浙江南波万实业发展有限公司 | 1,000,000.00 | 保证金，未到期   |
| 合计            | 1,000,000.00 |           |

#### 20、 股本

| 项目   | 上年年末余额         | 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 |

**21、 资本公积**

| 项目     | 上年年末余额        | 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 |

**22、 盈余公积**

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 38,826,290.58 | 1,794,761.43 |      | 40,621,052.01 |
| 合计     | 38,826,290.58 | 1,794,761.43 |      | 40,621,052.01 |

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。

**23、 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      | 12,927,053.06  | 50,039,764.31  |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,794,761.43   | 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（注）         |                | 73,371,550.00  |
| 期末未分配利润               | 162,651,425.79 | 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》，同意以权益分配实施时公司总股本为基数，每 10 股派 0.50 元现金股利。

**24、 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 | 217,575,660.89 | 196,732,230.62 | 478,581,457.46 | 449,946,381.27 |
| 其他业务 | 2,593,941.58   | 160,138.56     | 1,220,812.36   |                |
| 合计   | 220,169,602.47 | 196,892,369.18 | 479,802,269.82 | 449,946,381.27 |

**（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 | 143,004,923.71 | 142,966,685.48 | 394,943,812.52 | 394,312,946.33 |
| 运输服务 | 38,415,362.77  | 24,014,577.43  | 37,840,825.41  | 21,606,225.17  |
| 货物服务 |                |                | 692,387.40     | 265,425.36     |

| 业务名称 | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 服务区  | 36,155,374.41  | 29,750,967.71  | 45,104,432.13  | 33,761,784.41  |
| 租赁   | 637,809.52     | 160,138.56     | 685,041.91     |                |
| 利息收入 | 1,956,132.06   |                | 535,770.45     |                |
| 合计   | 220,169,602.47 | 196,892,369.18 | 479,802,269.82 | 449,946,381.27 |

## 25、 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 51,443.23  | 104,888.86 |
| 教育费附加   | 38,944.01  | 83,351.38  |
| 房产税     | 248,926.20 | 262,136.95 |
| 土地使用税   | 12,786.64  | 12,786.64  |
| 印花税     | 57,793.17  | 107,875.10 |
| 车船使用税   | 2,076.24   | 2,340.90   |
| 其他      | 72.00      |            |
| 合计      | 412,041.49 | 573,379.83 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 26、 销售费用

| 项目         | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬费用     | 6,601,822.88 | 7,673,262.80 |
| 差旅费        | 88,081.60    | 152,655.52   |
| 办公费        | 62,671.55    | 17,220.98    |
| 水电煤气费      | 900,350.23   | 964,720.66   |
| 车辆使用费      | 20,761.25    | 18,167.00    |
| 通讯费        | 15,380.25    |              |
| 广告宣传费      | 24,312.00    | 44,687.49    |
| 业务招待费      | 66,244.50    | 18,606.70    |
| 折旧费        | 62,200.90    | 8,166.73     |
| 维护修理费      | 19,050.00    | 83,720.28    |
| 劳动保护费      | 46,908.02    | 32,166.83    |
| 财产保险费      | 4,528.28     | 16,155.65    |
| 咨询及聘请中介机构费 |              | 30,000.00    |
| 低值易耗品摊销    | 495,669.17   | 168,229.64   |
| 环保费        | 61,000.00    | 42,300.00    |
| 绿化费        | 25,005.00    | 6,780.00     |
| 其他         | 739,496.00   | 15,324.93    |
| 合计         | 9,233,481.63 | 9,292,165.21 |

## 27、 管理费用

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 25,369,020.18 | 23,272,601.42 |
| 折旧费        | 1,365,519.80  | 1,495,321.04  |
| 修理费（注 1）   | 19,741,426.76 | 2,821,246.37  |
| 业务招待费      | 318,126.33    | 517,378.54    |
| 咨询及聘请中介机构费 | 1,198,370.77  | 1,203,559.80  |
| 董事会费       | 60,000.00     | 60,000.00     |
| 租赁费        | 114,478.29    | 106,971.95    |
| 劳动保护费      | 184,151.04    | 125,086.10    |
| 差旅费        | 750,063.19    | 818,021.77    |
| 办公费        | 325,648.91    | 281,958.84    |
| 水电煤气费      | 214,959.14    | 289,990.80    |
| 汽车费用       | 514,767.28    | 374,938.83    |
| 通讯费用       | 282,939.69    | 121,602.94    |
| 广告宣传费      | 38,985.00     | 131,500.00    |
| 会务费        | 4,625.78      | 41,863.71     |
| 团体会费       | 2,000.00      | 63,320.75     |
| 其他（注 2）    | -2,954,635.94 | -4,078,813.83 |
| 合计         | 47,530,446.22 | 27,646,549.03 |

注 1：修理费用本期金额较上期金额上升系机车周期性维修所致。

注 2：其他费用主要为收回外派其他铁路公司人员费用。

## 28、财务费用

| 项目          | 本期金额        | 上期金额        |
|-------------|-------------|-------------|
| 利息支出        |             |             |
| 减：利息收入      | 684,029.36  | 823,764.28  |
| 加：汇兑损失（减收益） | 0.01        | -2,018.62   |
| 加：手续费支出     | 57,205.69   | 62,146.42   |
| 合计          | -626,823.66 | -763,636.48 |

## 29、其他收益

| 项目           | 本期金额      | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------|-----------|---------------|
| 代扣个人所得税手续费返还 |           | 47,553.52 |               |
| 稳岗补贴         | 57,036.85 |           | 57,036.85     |
| 合计           | 57,036.85 | 47,553.52 | 57,036.85     |

## 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           | 2,897,111.82  | 2,628,673.33  |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益       |               | 55,759,961.73 |
| 持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期 | 42,870,566.56 |               |

| 项目                             | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 间取得的投资收益                       |               |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益 | 490,800.00    |               |
| 合计                             | 46,258,478.38 | 58,388,635.06 |

### 31、信用减值损失

| 项目        | 本期金额        | 上期金额 |
|-----------|-------------|------|
| 应收账款坏账损失  | -16,333.16  |      |
| 其他应收款坏账损失 | -343,863.24 |      |
| 合计        | -360,196.40 |      |

### 32、资产减值损失

| 项目   | 本期金额 | 上期金额       |
|------|------|------------|
| 坏账损失 |      | 129,101.61 |
| 合计   |      | 129,101.61 |

### 33、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 |
|--------|-----------|----------|---------------|
| 扣留押金收入 | 2,800.00  | 2,800.00 | 2,800.00      |
| 罚款收入   | 11,100.00 |          | 11,100.00     |
| 其他     | 78,509.03 | 916.74   | 78,509.03     |
| 合计     | 92,409.03 | 3,716.74 | 92,409.03     |

### 34、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 | 10,686.35 | 415.03    | 10,686.35     |
| 残保金   | 51,176.16 | 58,701.75 | 51,176.16     |
| 合计    | 61,862.51 | 59,116.78 | 61,862.51     |

### 35、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 | -1.00       | 432,238.63   |
| 递延所得税费用 | -213,099.10 | 1,145,318.17 |
| 合计      | -213,100.10 | 1,577,556.80 |

#### (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             | 12,713,952.96 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,178,488.24  |

| 项目                             | 本期金额           |
|--------------------------------|----------------|
| 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                       | -11,441,919.60 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 38,437.08      |
| 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 | 8,011,894.17   |
| 所得税费用                          | -213,100.10    |

### 36、 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   | 2,640,161.42  | 1,359,534.73 |
| 资产处置收益 |               |              |
| 其他收益   | 57,036.85     | 47,553.52    |
| 往来款    | 21,249,595.17 | 1,322,082.91 |
| 营业外收入  | 16,741.09     |              |
| 合计     | 23,963,534.53 | 2,729,171.16 |

#### (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  | 9,304,882.67  | 3,780,144.61 |
| 营业外支出 | 61,862.51     | 59,116.78    |
| 银行手续费 | 57,205.69     | 62,146.42    |
| 往来款   | 20,208,232.02 | 4,714,526.04 |
| 合计    | 29,632,182.89 | 8,615,933.85 |

### 37、 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           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                |
| 净利润                              | 12,927,053.06  | 50,039,764.31  |
| 加：资产减值准备                         | 360,196.40     | -129,101.61    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 7,315,800.03   | 7,726,845.21   |
| 无形资产摊销                           | 3,865.84       |                |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,912,518.20   | 183,436.87     |
| 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）                  | -46,258,478.38 | -58,388,635.06 |

| 补充资料                        | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）        | -213,099.10    | 1,145,318.17   |
| 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）            | -15,087.89     | 426,221.01     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | -4,304,946.49  | 17,379,268.91  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | -1,206,827.33  | -18,196,734.74 |
| 其他                          |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -29,479,005.66 | 186,383.07     |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |                |
| 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                    |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |                |
| 现金的期末余额                     | 48,107,577.88  | 74,888,730.41  |
| 减：现金的上年年末余额                 | 74,888,730.41  | 83,879,447.46  |
| 加：现金等价物的期末余额                |                |                |
| 减：现金等价物的上年年末余额              |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                | -26,781,152.53 | -8,990,717.05  |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 48,107,577.88 | 74,888,730.41 |
| 其中：库存现金                     | 197,963.30    | 434,515.24    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 47,909,614.58 | 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              | 48,107,577.88 | 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**

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、服务区经营等 | 100.00  |    | 货币出资 |

注：请参照附注六.9 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 |                     |
| 新陆桥（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                 |

（2）重要联营企业的主要财务信息

| 项目               | 新陆桥（连云港）码头有限公司 |                |
|------------------|----------------|----------------|
|                  | 期末余额/本期发生额     | 上年年末余额/上期发生额   |
| 流动资产             | 222,194,707.10 | 174,598,688.76 |
| 非流动资产            | 331,050,102.70 | 355,192,986.95 |
| 资产合计             | 553,244,809.80 | 529,791,675.71 |
| 流动负债             | 65,745,165.82  | 44,227,833.03  |
| 非流动负债            | 9,309,098.18   | 10,029,826.02  |
| 负债合计             | 75,054,264.00  | 54,257,659.05  |
| 少数股东权益           |                |                |
| 归属于母公司股东权益       | 478,190,545.80 | 475,534,016.66 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 95,638,109.15  | 95,106,803.33  |
| 调整事项             |                |                |
| -商誉              | 10,995,717.61  | 10,995,717.61  |
| -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   | 106,633,826.76 | 106,102,520.94 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入             | 254,731,179.39 | 241,120,196.81 |
| 净利润              | 14,485,559.12  | 13,143,366.64  |
| 其他综合收益           |                |                |
| 综合收益总额           | 14,485,559.12  | 13,143,366.64  |
| 本期收到的来自联营企业的股利   | 2,365,806.00   | 5,597,379.51   |

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) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

##### (2) 利息收入的关联交易

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   | 440,015.72 |
| 江苏宁宿徐高速公路有限公司 | 利息收入   | 1,149,056.60 | 95,754.73  |
| 江苏苏通大桥有限责任公司  | 利息收入   | 417,216.97   |            |

##### (3) 关联租赁情况

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  | 7,619,047.60 | 5,939,119.30 |
| 江苏连徐高速公路有限公司   | 青山泉服务区 | 8,057,142.84 | 7,476,190.46 |

##### (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   |
|---------------|---------------|------------|------------|------|
| 江苏宁靖盐高速公路有限公司 | 20,000,000.00 | 2018-6-11  | 2019-6-10  | 委托贷款 |
| 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  | 2019-12-18 | 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 | 258,603.17 | 无利息 |
| 江苏省铁路置业集团有限公司 | 0.00       | 无利息 |

| 关联方           | 拆借金额         | 说明  |
|---------------|--------------|-----|
| 江苏省紫金铁路有限责任公司 | 781,747.63   | 无利息 |
| 拆出：           |              |     |
| 江苏省苏铁交通工程有限公司 | 6,258,937.72 | 归还  |
| 江苏省铁路置业集团有限公司 | 1,223,144.00 | 归还  |
| 江苏省紫金铁路有限责任公司 | 781,747.63   | 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         |            | 上年年末余额       |            |
|----------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 其他应收款：         |              |            |              |            |
| 江苏东部高速公路管理有限公司 | 1,000,000.00 | 275,000.00 | 500,000.00   | 100,000.00 |
| 江苏连徐高速公路有限公司   | 1,100,000.00 | 505,000.00 | 1,700,000.00 | 340,000.00 |
| 合计             | 2,100,000.00 | 780,000.00 | 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 36,580,174.26 元。

### (3) 应付项目

| 项目名称          | 期末余额      | 上年年末余额       |
|---------------|-----------|--------------|
| 其他应付款：        |           |              |
| 江苏省苏铁交通工程有限公司 | 57,098.41 | 6,057,432.96 |
| 江苏省铁路置业集团有限公司 | 30,935.75 | 1,254,079.75 |
| 合计            | 88,034.16 | 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 | 上年年末余额        |
|----------------------|------|---------------|
| 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） |      | 14,635,665.29 |
| 合计                   |      | 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          | 上年年末余额        |
|-------------------|---------------|---------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： |               |               |
| 资产负债表日后第 1 年      | 19,450,000.00 | 16,780,000.00 |
| 资产负债表日后第 2 年      | 21,190,000.00 | 9,450,000.00  |
| 资产负债表日后第 3 年      | 5,290,000.00  | 10,190,000.00 |
| 以后年度              |               | 5,290,000.00  |
| 合计                | 45,930,000.00 | 41,710,000.00 |

截至 2019 年 12 月 31 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 12 月 31 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

### 1、利润分配情况

2020 年 4 月 15 日，本公司第十届董事会召开第八次会议，会议审议通过了《2019 年度利润分配预案》，本年度本公司拟进行利润分配，每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），不进行公积金转增资本。

### 2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至 2020 年 4 月 15 日，除上述事项外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

按照收入类型作为划分分部标准。

（2）报告分部的财务信息

| 项目   | 商品贸易           | 运输服务          | 服务区           | 租赁         | 利息收入         | 合计             |
|------|----------------|---------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| 营业收入 | 143,004,923.71 | 38,415,362.77 | 36,155,374.41 | 637,809.52 | 1,956,132.06 | 220,169,602.47 |
| 营业成本 | 142,966,685.48 | 24,014,577.43 | 29,750,967.71 | 160,138.56 |              | 196,892,369.18 |

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,000,000.00 | 5,500,000.00 |
| 合计     | 2,000,000.00 | 5,500,000.00 |

### 2、应收账款

（1）按账龄披露

| 项目     | 期末余额          |
|--------|---------------|
| 1 年以内  | 19,246,200.02 |
| 小计     | 19,246,200.02 |
| 减：坏账准备 | 962,310.00    |
| 合计     | 18,283,890.02 |

（2）按坏账计提方法分类列示

| 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（%） |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款 |      |       |      |         |      |

| 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（%） |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 19,246,200.02 | 100.00 | 962,310.00 | 5.00    | 18,283,890.02 |
| 其中：账龄组合              | 19,246,200.02 | 100.00 | 962,310.00 | 5.00    | 18,283,890.02 |
| 合计                   | 19,246,200.02 | 100.00 | 962,310.00 | 5.00    | 18,283,890.02 |

（续）

| 类别                   | 上年年末余额       |        |            |         |              |
|----------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                      | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款        |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 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 |
| 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 | 19,246,200.02 | 962,310.00 | 5.00    |
| 合计    | 19,246,200.02 | 962,310.00 |         |

| 账龄    | 上年年末余额       |            |         |
|-------|--------------|------------|---------|
|       | 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 |         |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额     | 本期变动金额     |       |       | 期末余额       |
|------|------------|------------|-------|-------|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 账龄组合 | 499,934.76 | 462,375.24 |       |       | 962,310.00 |
| 合计   | 499,934.76 | 462,375.24 |       |       | 962,310.00 |

（4）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           | 15,505,059.36 | 80.56              | 775,252.97 |
| 中铁三局集团有限公司运输工程分公司第二运输段 | 3,741,140.66  | 19.44              | 187,057.03 |
| 合计                     | 19,246,200.02 | 100.00             | 962,310.00 |

### 3、其他应收款

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额     |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 203,985.80   | 344,357.91 |
| 应收股利  | 2,200,000.00 |            |
| 合 计   | 2,403,985.80 | 344,357.91 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 项目     | 期末余额       |
|--------|------------|
| 1 年以内  | 195,984.82 |
| 1-2 年  | 13,115.00  |
| 3 年以上  | 261,029.25 |
| 小计     | 470,129.07 |
| 减：坏账准备 | 266,143.27 |
| 合计     | 203,985.80 |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额     | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 备用金    | 13,115.00  | 176,482.06 |
| 预付费用   | 49,820.44  | 316,262.07 |
| 所得税    | 261,029.25 | 261,029.25 |
| 往来款    | 146,164.38 |            |
| 小计     | 470,129.07 | 753,773.38 |
| 减：坏账准备 | 266,143.27 | 409,415.47 |
| 合计     | 203,985.80 | 344,357.91 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备                        | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                             | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 2019 年 1 月 1 日余额            | 409,415.47     |                      |                      | 409,415.47 |
| 2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段                    |                |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段                    |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段                    |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段                    |                |                      |                      |            |
| 本期计提                        |                |                      |                      |            |
| 本期转回                        | 143,272.20     |                      |                      | 143,272.20 |
| 本期转销                        |                |                      |                      |            |
| 本期核销                        |                |                      |                      |            |
| 其他变动                        |                |                      |                      |            |

| 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） |            |
| 期末余额 | 266,143.27     |                      |                      | 266,143.27 |

④坏账准备的情况

| 类别   | 上年年末余额     | 本期变动金额 |            |       | 期末余额       |
|------|------------|--------|------------|-------|------------|
|      |            | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 |            |
| 账龄组合 | 409,415.47 |        | 143,272.20 |       | 266,143.27 |
| 合计   | 409,415.47 |        | 143,272.20 |       | 266,143.27 |

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 |
|-----------------------|------|------------|-------|---------------------|----------|
| 江苏省铁路物流投资有限公司         | 往来款  | 146,164.38 | 1 年以内 | 31.09               |          |
| 中国石化销售股份有限公司江苏南京石油分公司 | 汽油费  | 22,500.00  | 1 年以内 | 4.79                | 1,125.00 |
| 江苏省产权交易所              | 办理费  | 13,115.00  | 1-2 年 | 2.79                | 2,623.00 |
| 中国电信股份有限公司南京分公司       | 通讯费  | 6,260.29   | 1 年以内 | 1.33                | 313.01   |
| 中国联合网络通信有限公司南京市分公司    | 通讯费  | 5,502.90   | 1 年以内 | 1.17                | 275.15   |
| 合计                    | —    | 193,542.57 | —     | 41.17               | 4,581.16 |

#### 4、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项目         | 期末余额           |      |                | 上年年末余额         |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 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 | 106,633,826.76 |      | 106,633,826.76 | 106,102,520.94 |      | 106,102,520.94 |
| 合计         | 124,633,826.76 |      | 124,633,826.76 | 124,102,520.94 |      | 124,102,520.94 |

（2）对子公司投资

| 被投资单位        | 上年年末余额        | 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 | 38,415,362.77 | 24,014,577.43 | 37,840,825.41 | 21,606,225.17 |
| 其他业务 | 2,176,322.53  | 78,939.48     | 693,103.78    |               |
| 合计   | 40,591,685.30 | 24,093,516.91 | 38,533,929.19 | 21,606,225.17 |

## 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                   | 2,897,111.82  | 2,628,673.33  |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |               | 55,759,961.73 |
| 持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益 | 42,870,566.56 |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益   | 490,800.00    |               |
| 合计                               | 46,258,478.38 | 58,388,635.06 |

## 十三、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                              | 57,036.85    |    |
| 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                                                                             | 1,956,132.06 |    |
| 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                                                    |              |    |

| 项目                 | 金额           | 说明 |
|--------------------|--------------|----|
| 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 | 30,546.52    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |              |    |
| 小计                 | 2,043,715.43 |    |
| 所得税影响额             | 510,928.86   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）      |              |    |
| 合计                 | 1,532,786.57 |    |

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       | 2.33          | 0.0440 | 0.0440 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2.05          | 0.0388 | 0.0388 |

江苏铁路发展股份有限公司

董事会

2020年4月17日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

江苏省铁路发展股份有限公司董秘室