

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

二〇一八年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-79

## 审计报告

致同审字（2019）第 210ZA2758 号

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中铁铁龙集装箱物流股份有限公司（以下简称铁龙物流公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了铁龙物流公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于铁龙物流公司，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）委托加工贸易收入确认

##### 1、 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和附注五、30。

铁龙物流公司在与交易相关的经济利益很可能流入且满足各项经营活动的收入确认标准时，确认收入。于 2018 年度，铁龙物流公司营业收入为 1,563,844.19 万元，其中委托加工贸易收入 1,128,399.62 万元，约占铁龙物流公司总收入的 72%。

铁龙物流公司委托加工贸易收入确认的具体方法：将货物交给客户并取得客户的结算单后确认收入。

由于委托加工贸易收入金额重大、交易频繁，产生错报的固有风险较高，因此，我们将委托加工贸易收入的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括：

(1) 了解、评价了与委托加工贸易收入确认事项有关的内部控制设计，并对关键控制运行的有效性进行了测试；

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层访谈，对与委托加工贸易收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司委托加工贸易收入的确认具体方法；

(3) 对委托加工贸易收入执行月度波动分析和毛利分析，识别和调查异常波动；

(4) 抽样检查与委托加工贸易收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、签收单、结算单等；

(5) 对重大和新增客户的交易执行交易函证，并通过网络背景调查、对个别客户进行实地走访证实交易发生情况。

### (二) 开发产品的可变现净值的确定

相关信息披露详见财务报表附注三、12 和附注五、5。

#### 1、事项描述

于 2018 年 12 月 31 日，铁龙物流公司存货账面价值 293,010.82 万元，其中房地产开发产品占 53%，存货按成本和可变现净值孰低计量。房地产开发产品主要为住宅及公建等，账面余额为 155,021.57 万元，开发产品跌价准备余额为零，账面价值为 155,021.57 万元。

可变现净值按开发产品的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。

由于开发产品金额重大且管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，因此，我们将该事项作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括：

(1) 了解、评价了与开发产品减值测试有关的内部控制设计，并对关键控制运行的有效性进行了测试；

(2) 对开发产品实施监盘，检查了开发产品的数量、状况等；

(3) 获取存货跌价准备计算表，了解计提存货跌价准备使用的预计售价的来源，并取得相关证据进行验证；

(4) 对于 2018 年 12 月 31 日后销售的开发产品，进行了抽样检查，将实际售价与减值测试中的预计售价进行比较。

## 四、其他信息

铁龙物流公司管理层对其他信息负责。其他信息包括铁龙物流公司 2018 年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

铁龙物流公司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，管理层负责评估铁龙物流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铁龙物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铁龙物流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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的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。

（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，就可能对铁龙物流公司的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铁龙物流公司不能持续经营。

（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) 就铁龙物流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，并对审计意见承担全部责任。

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

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。



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇一九年三月二十七日



## 合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中铁路集装箱物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、 1	1,119,732,606.39	882,843,330.52	720,628,059.50	561,427,796.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、 2 十四、 1	294,582,674.78	71,667,202.06	184,986,045.14	84,559,121.08
其中：应收票据		64,458,445.42	24,422,445.42	43,864,376.50	27,736,984.90
应收账款		230,124,229.36	47,244,756.64	141,121,668.64	56,822,136.18
预付款项	五、 3	166,502,578.45	15,091,331.32	284,110,705.33	22,141,445.11
其他应收款	五、 4 十四、 2	91,944,310.36	1,859,087,644.81	67,657,120.98	2,376,699,487.39
其中：应收利息					
应收股利			46,667.03		
存货	五、 5	2,930,108,166.64	916,683.86	3,382,618,836.61	1,504,651.60
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、 6	404,616,402.72	258,298,893.00	522,440,419.94	372,311,366.34
流动资产合计		5,007,486,739.34	3,087,905,085.57	5,162,441,187.50	3,418,643,868.47
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、 7	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、 8 十四、 3	57,743,240.98	834,655,473.44	71,164,666.79	573,156,659.25
投资性房地产					
固定资产	五、 9	3,779,072,301.23	3,581,176,075.50	3,047,356,363.23	2,846,573,902.45
在建工程	五、 10	290,163,647.84	11,985,324.27	99,907,647.33	32,063,438.05
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、 11	390,599,865.64	32,127,879.00	401,506,021.95	35,092,887.41
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、 12	17,628,347.77	17,251,060.64	11,385,077.38	10,827,934.85
递延所得税资产	五、 13	31,578,556.91	12,932,678.20	25,110,957.73	12,207,071.23
其他非流动资产					
非流动资产合计		4,574,785,960.37	4,498,128,491.05	3,664,430,734.41	3,523,921,893.24
资产总计		9,582,272,699.71	7,586,033,576.62	8,826,871,921.91	6,942,565,761.71

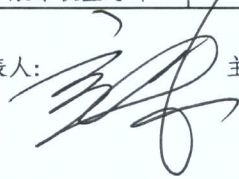


# 合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、14	280,000,000.00	280,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、15	867,330,530.50	474,151,758.66	1,388,485,769.55	374,567,505.17
预收款项	五、16	1,231,992,497.75	34,632,004.40	832,864,844.60	52,529,479.88
应付职工薪酬	五、17	5,630,836.18	4,931,554.00	4,765,592.16	4,168,641.44
应交税费	五、18	55,418,224.91	42,221,470.72	27,365,828.17	8,060,199.58
其他应付款	五、19	202,777,424.65	401,799,713.72	174,202,083.54	460,748,322.69
其中：应付利息		5,091,666.67	5,091,666.67	1,947,833.33	1,947,833.33
应付股利		35,494,623.68	35,032,299.76	35,634,445.70	35,032,299.76
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、20	5,000,000.00	5,000,000.00	608,707,415.91	603,707,415.91
其他流动负债					
流动负债合计		2,648,149,513.99	1,242,736,501.50	3,286,391,533.93	1,753,781,564.67
非流动负债:					
长期借款	五、21	320,000,000.00	70,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
应付债券	五、22	746,385,797.56	746,385,797.56		
长期应付款	五、23	25,085,166.67		25,102,000.00	
预计负债					
递延收益	五、24	150,218,401.91	17,799,707.46	155,264,114.64	19,615,101.43
递延所得税负债	五、13	995,826.17	995,826.17	1,056,720.42	1,056,720.42
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,242,685,192.31	835,181,331.19	256,422,835.06	95,671,821.85
负债合计		3,890,834,706.30	2,077,917,832.69	3,542,814,368.99	1,849,453,386.52
股东权益:					
股本	五、25	1,305,521,874.00	1,305,521,874.00	1,305,521,874.00	1,305,521,874.00
其他权益工具					
资本公积	五、26	157,795,593.00	171,823,700.63	157,795,593.00	171,823,700.63
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、27				
盈余公积	五、28	609,768,279.11	609,768,279.11	557,823,767.24	557,823,767.24
未分配利润	五、29	3,594,872,129.17	3,421,001,890.19	3,243,338,436.63	3,057,943,033.32
归属于母公司股东权益合计		5,667,957,875.28	5,508,115,743.93	5,264,479,670.87	5,093,112,375.19
少数股东权益		23,480,118.13		19,577,882.05	
股东权益合计		5,691,437,993.41	5,508,115,743.93	5,284,057,552.92	5,093,112,375.19
负债和股东权益总计		9,582,272,699.71	7,586,033,576.62	8,826,871,921.91	6,942,565,761.71

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





## 合并及公司利润表

2018年度

编制单位：中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、30 十四、4	15,638,441,903.30	2,781,604,801.41	11,683,514,658.11	1,394,806,385.14
减：营业成本	五、30 十四、4	14,643,747,913.42	2,302,252,423.32	11,016,984,996.89	1,217,688,325.35
税金及附加	五、31	34,350,027.75	5,749,836.57	27,958,035.04	5,082,100.22
销售费用	五、32	145,422,211.75	25,882,855.80	83,709,150.09	22,647,305.51
管理费用	五、33	109,983,675.28	65,291,261.73	90,821,475.22	61,784,136.99
研发费用					
财务费用	五、34	45,549,513.04	45,728,243.34	28,556,925.26	28,655,663.87
其中：利息费用		47,910,659.54	47,565,992.87	30,769,000.25	30,404,000.25
利息收入		3,177,033.00	2,225,733.36	4,835,087.89	2,281,820.91
资产减值损失	五、35	7,177,498.29	2,022,356.97	8,035,080.16	2,683,965.13
加：其他收益	五、36	13,328,073.58	2,714,284.14	32,116.10	3,453.07
投资收益(损失以“-”号填列)	五、37 十四、5	24,633,409.52	272,244,665.12	17,571,594.67	301,599,185.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		353,574.19	353,574.19	1,650,248.24	1,650,248.24
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、38	523,624.44	-579.87	-760,617.74	-20,570.79
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		690,696,171.31	609,636,193.07	444,292,088.48	357,846,955.75
加：营业外收入	五、39	2,057,427.36	1,132,169.00	6,838,783.47	1,638,071.60
减：营业外支出	五、40	233,590.10	73,258.71	2,406,301.73	2,232,442.72
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		692,520,008.57	610,695,103.36	448,724,570.22	357,252,584.63
减：所得税费用	五、41	183,717,494.24	91,249,984.70	120,571,206.01	18,246,496.75
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		508,802,514.33	519,445,118.66	328,153,364.21	339,006,087.88
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		508,802,514.33	519,445,118.66	328,153,364.21	339,006,087.88
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		882,560.00		-2,647,419.18	
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		507,919,954.33		330,800,783.39	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益总额的税后净额					
(一)不能重分类进损益的其他综合收益					
(二)将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益总额的税后净额					
六、综合收益总额		508,802,514.33	519,445,118.66	328,153,364.21	339,006,087.88
归属于母公司股东的综合收益总额		507,919,954.33		330,800,783.39	
归属于少数股东的综合收益总额		882,560.00		-2,647,419.18	
七、每股收益					
(一)基本每股收益	十五、2	0.389		0.253	
(二)稀释每股收益	十五、2	0.389		0.253	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<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		13,276,431,440.30	1,891,837,407.31	12,122,961,127.52	1,380,670,522.90
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	434,188,220.09	3,507,410,477.51	305,007,976.04	2,730,530,461.02
经营活动现金流入小计		13,710,619,660.39	5,399,247,884.82	12,427,969,103.56	4,111,200,983.92
购买商品、接受劳务支付的现金		11,925,693,567.96	1,201,021,493.53	11,305,706,819.87	961,057,397.42
支付给职工以及为职工支付的现金		384,039,422.82	256,572,206.01	340,924,262.25	231,298,721.09
支付的各项税费		299,593,900.86	86,472,056.44	221,723,191.76	53,253,910.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	254,270,676.71	2,848,527,075.28	198,498,748.88	2,337,358,917.78
经营活动现金流出小计		12,863,597,568.35	4,392,592,831.26	12,066,853,022.76	3,582,968,946.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>847,022,092.04</b>	<b>1,006,655,053.56</b>	<b>361,116,080.80</b>	<b>528,232,037.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		24,568,430.68	25,491,598.75	16,415,892.03	16,415,892.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		986,019.22	131,701.90	773,767.31	345,130.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,500,000.00	11,500,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金	五、42	2,482,000,000.00	2,492,000,000.00	1,275,000,000.00	1,275,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,519,054,449.90	2,529,123,300.65	1,292,189,659.34	1,291,761,022.37
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		836,255,303.99	592,122,516.03	384,468,863.85	286,523,961.08
投资支付的现金			268,920,240.00	4,000,000.00	4,000,000.00
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	五、42	2,350,000,000.00	2,380,000,000.00	1,465,000,000.00	1,465,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,186,255,303.99	3,241,042,756.03	1,853,468,863.85	1,755,523,961.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-667,200,854.09</b>	<b>-711,919,455.38</b>	<b>-561,279,204.51</b>	<b>-463,762,938.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		3,332,000.00		98,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		3,332,000.00		98,000.00	
取得借款收到的现金		730,000,000.00	480,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
发行债券收到的现金		746,250,000.00	746,250,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		1,479,582,000.00	1,226,250,000.00	250,098,000.00	250,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,060,000,000.00	1,055,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,407,985.78	130,694,359.33	96,042,111.66	94,910,655.45
其中：子公司支付少数股东的现金股利		452,145.94			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	370,000.00	370,000.00		
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		1,194,777,985.78	1,186,064,359.33	96,042,111.66	94,910,655.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>284,804,014.22</b>	<b>40,185,640.67</b>	<b>154,055,888.34</b>	<b>155,089,344.55</b>
<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>					
加：期初现金及现金等价物余额		655,107,354.22	547,922,091.67	701,214,589.59	328,363,648.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,119,732,606.39</b>	<b>882,843,330.52</b>	<b>655,107,354.22</b>	<b>547,922,091.67</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表  
2018年度

单位：人民币元

编制单位：中铁铁龙集装箱物流股份有限公司



项	本期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,305,521,874.00	157,795,593.00				557,823,767.24	3,243,338,436.63	19,577,882.05	5,284,057,552.92
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	1,305,521,874.00	157,795,593.00				557,823,767.24	3,243,338,436.63	19,577,882.05	5,284,057,552.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						51,944,511.87	351,533,692.54	3,902,236.08	407,380,440.49
（一）综合收益总额							507,919,954.33	882,560.00	508,802,514.33
（二）股东投入和减少资本								3,332,000.00	3,332,000.00
1. 股东投入普通股								3,332,000.00	3,332,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						51,944,511.87	-156,386,261.79	-312,323.92	-104,754,073.84
1. 提取盈余公积						51,944,511.87	-51,944,511.87		
2. 对所有者的分配							-104,441,749.92	-312,323.92	-104,754,073.84
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取								3,377,886.91	3,377,886.91
2. 本期使用（以负号填列）								-3,377,886.91	-3,377,886.91
（六）其他									
四、本年年末余额	1,305,521,874.00	157,795,593.00				609,768,279.11	3,594,872,129.17	23,480,118.13	5,691,437,993.41

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表  
2018年度

单位：人民币元

编制单位：中铁路集装箱物流股份有限公司

项目	上期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,305,521,874.00	157,795,593.00				523,923,158.45	3,024,769,574.47	22,127,301.23	5,034,137,501.15
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	1,305,521,874.00	157,795,593.00				523,923,158.45	3,024,769,574.47	22,127,301.23	5,034,137,501.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						33,900,608.79	218,568,862.16	-2,549,419.18	249,920,051.77
（一）综合收益总额							330,800,783.39	-2,647,419.18	328,153,364.21
（二）股东投入和减少资本								98,000.00	98,000.00
1. 股东投入普通股								98,000.00	98,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						33,900,608.79	-112,231,921.23		-78,331,312.44
1. 提取盈余公积						33,900,608.79	-33,900,608.79		
2. 对所有者的分配							-78,331,312.44		-78,331,312.44
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取						2,528,853.15			2,528,853.15
2. 本期使用（以负号填列）						-2,528,853.15			-2,528,853.15
（六）其他									
四、本年年末余额	1,305,521,874.00	157,795,593.00				557,823,767.24	3,243,338,436.63	19,577,882.05	5,284,057,552.92

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元



项目	本金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,305,521,874.00	171,823,700.63				557,823,767.24	3,057,943,033.32	5,093,112,375.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	1,305,521,874.00	171,823,700.63				557,823,767.24	3,057,943,033.32	5,093,112,375.19
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						51,944,511.87	363,058,856.87	415,003,368.74
（一）综合收益总额							519,445,118.66	519,445,118.66
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						51,944,511.87	-156,386,261.79	-104,441,749.92
2. 对所有者的分配						51,944,511.87	-51,944,511.87	-104,441,749.92
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					3,377,886.91			
2. 本期使用（以负号填列）					-3,377,886.91			
（六）其他								
四、本年年末余额	1,305,521,874.00	171,823,700.63				609,768,279.11	3,421,001,890.19	5,508,115,743.93

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：中铁集装箱物流股份有限公司



项目	上年金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	1,305,521,874.00	171,823,700.63				523,923,158.45	4,832,437,599.75
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	1,305,521,874.00	171,823,700.63				523,923,158.45	4,832,437,599.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						226,774,166.65	260,674,775.44
（一）综合收益总额						339,006,087.88	339,006,087.88
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取						2,528,853.15	2,528,853.15
2. 本期使用（以负号填列）						-2,528,853.15	-2,528,853.15
（六）其他							
四、本年年末余额	1,305,521,874.00	171,823,700.63				557,823,767.24	5,093,112,375.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司(以下简称本公司或公司)是一家在辽宁省大连市注册  
的股份有限公司，于 1993 年 2 月 16 日经大连市经济体制改革委员会大体改委发[1992]48  
号文批准，由原大连铁路分局、大连铁路经济技术开发总公司等五家发起人共同发起，  
采用定向募集方式设立的股份有限公司。经辽宁省大连市工商行政管理局核准登记，企  
业法人营业执照统一社会信用代码为：91210200241272744N。公司设立时的总股本为 6,000  
万股，其中：国有法人股 3,454.15 万股，法人股 145.85 万股，内部职工股 2,400 万股。本  
公司总部办公地址位于辽宁省大连市中山区新安街 1 号。

1994 年，经公司股东大会审议通过并经大连市经济体制改革委员会大体改委函字[1994]52  
号文批准，公司回购 361.2 万股内部职工股并予以注销。本次调整后，公司的总股本变  
为 5,638.8 万股，其中：国有法人股 3,454.15 万股，法人股 145.85 万股，内部职工股 2,038.8  
万股。

1996 年 10 月，经公司股东大会审议通过并经大连市经济体制改革委员会大体改委发  
[1996]65 号文批准，公司股东大连铁道有限责任公司、大连铁路经济技术开发总公司将  
其持有的部分现金资产以 1.90:1 的比例折成国有法人股 1,400 万股，对公司增资扩股。  
本次增资后公司总股本变为 7,038.8 万股，其中：国有法人股 4,854.15 万股，法人股 145.85  
万股，内部职工股 2,038.8 万股。

1997 年 8 月，经公司股东大会审议通过并经大连市经济体制改革委员会批准，公司股东  
大连铁路经济技术开发总公司收购了公司二名法人股股东所持有的公司股份 85.85 万  
股。本次调整后，公司的总股本未发生变化，仍为 7,038.8 万股，其中：国有法人股 4,940  
万股，法人股 60 万股，内部职工股 2,038.8 万股。

1998 年 4 月 16 日，经中国证监会证监发字[1998]48 号及证监发字[1998]49 号文件批准，  
公司向社会公开发行人民币普通股 2,500 万股，每股面值 1.00 元，发行价格为 6.84 元/  
股。本次发行后，公司的总股本变为 9,538.8 万股，其中：国有法人股为 4,940 万股，法  
人股为 60 万股，内部职工股为 2,038.80 万股，社会公众股为 2,500 万股。1998 年 5 月 11  
日，公司公开发行的 2,500 万股社会公众股在上海证券交易所上市交易。

1998 年 11 月 13 日，经公司股东大会审议批准，公司按每 10 股转增 10 股进行了资本公  
积金转增股本。本次资本公积金转增股本后，公司总股本变为 19,077.60 万股，其中：国  
有法人股为 9,880 万股，法人股为 120 万股，内部职工股为 4,077.60 万股，社会公众股为  
5,000 万股。

2001 年 4 月 16 日，公司内部职工股 4,077.60 万股获准在上海证券交易所上市流通。公司  
内部职工股上市后，公司总股本仍为 19,077.60 万股，其中：国有法人股为 9,880 万股，  
法人股为 120 万股，社会公众股为 9,077.60 万股。

2001 年 4 月，经财政部财企[2001]263 号《财政部关于批复大连铁龙实业股份有限公司国  
有股划转有关问题的函》的批准，公司股东大连铁路经济技术开发总公司将其持有的公



司 6,741.90 万股国有法人股中的 5,500 万股无偿划转给沈阳铁路局经济发展总公司。本次划转后，公司的总股本仍为 19,077.60 万股。

2003 年 8 月，经中国证监会证监发行字[2003]82 号文核准，公司向全体流通股股东按每 10 股配 3 股、向法人股股东按每 10 股配 0.3 股的比例实施了配股，共计配售人民币普通股 3,023.28 万股，其中：向国有法人股股东配售 296.40 万股，其他法人股股东配售 3.60 万股，向社会公众股股东配售 2,723.28 万股。本次配股后，公司总股本增加到 22,100.88 万股，其中：国有法人股为 10,176.40 万股，法人股为 123.60 万股，社会公众股为 11,800.88 万股。

2004 年 5 月，经公司股东大会批准，公司按每 10 股转增 3 股的比例进行资本公积金转增股本。本次资本公积金转增股本后，公司的总股本变为 287,311,440 股，其中：国有法人股为 132,293,200 股，法人股为 1,606,800 股，社会公众股为 153,411,440 股。

2004 年 12 月，经财政部财建[2004]444 号《关于批复沈阳铁路局所属企业持有大连铁龙实业股份有限公司国有股权无偿划转的函》批准，公司股东沈阳铁路局经济发展总公司将所持有的 73,645,000 股本公司国有法人股中的 68,954,746 股和 2,545,254 股分别无偿划转给中铁集装箱运输有限责任公司和大连铁路经济技术开发总公司所有，大连铁道有限责任公司将所持有的 42,019,159 股本公司国有法人股全部无偿划转给大连铁路经济技术开发总公司所有。本次划转后，公司的总股本仍为 287,311,440 股。

2005 年 1 月 27 日，根据公司股东大会决议并经工商管理部门核准，公司更名为中铁铁龙集装箱物流股份有限公司。

2005 年 5 月，经公司股东大会批准，公司按每 10 股转增 5 股并送 1 股的比例进行了资本公积金转增股本和送股。本次转增股本和送股后，公司总股本变为 459,698,304 股，其中，国有法人股为 211,669,120 股，法人股为 2,570,880 股，社会公众股为 245,458,304 股。

2006 年 3 月，经公司股权分置改革相关股东会议批准，公司流通股股东每持有 10 股获得非流通股股东支付的 2.5 股股票。本次股权分置改革完成后，公司的总股本未发生变化，仍为 459,698,304 股，其中有限售条件的流通股为 152,875,424 股，无限售条件的流通股为 306,822,880 股。

2006 年 4 月，经公司股东大会批准，公司按每 10 股送 3 股的比例进行了送股。本次送股后，公司的总股本变为 597,607,795 股，其中有限售条件的流通股为 198,738,051 股，无限售条件的流通股为 398,869,744 股。

2007 年 3 月，公司 7 家有限售条件的流通股股东所持有的股份共计 5,568,522 股锁定期结束上市流通。本次部分有限售条件流通股份上市后，公司的总股本未发生变化，仍为 597,607,795 股，其中有限售条件的流通股为 193,169,529 股，无限售条件的流通股为 404,438,266 股。

2007 年 5 月，经公司股东大会批准，公司按每 10 股送 3 股的比例进行了送股。本次送股后，公司的总股本变为 776,890,134 股，其中有限售条件的流通股为 251,120,388 股，无限售条件的流通股为 525,769,746 股。

经中国证监会批准，公司于 2007 年 12 月 24 日公开增发新股 59,982,862 股，新股登记托

管手续于 2008 年 1 月 2 日办理完毕，其中 57,612,862 股经上海证券交易所核准于 2008 年 1 月 7 日起上市流通，2,370,000 股网下 A 类申购获配股份限售一个月，于 2008 年 2 月 19 日起上市流通。

2008 年 5 月，经公司股东大会批准，公司按每 10 股送 2 股的比例进行了送股。本次送股后，公司的总股本变为 1,004,247,595 股，其中有限售条件的流通股为 301,344,465 股，无限售条件的流通股为 702,903,130 股。

2011 年 3 月，根据 2006 年股权分置改革相关股东会议决议，公司有限售条件的流通股上市，数量为 93,226,816 股。本次有限售条件的流通股上市后，公司的总股本仍为 1,004,247,595 股，其中有限售条件的流通股为 208,117,649 股，无限售条件的流通股为 796,129,946 股。

2011 年 5 月，经公司股东大会批准，公司按每 10 股转增 3 股的比例进行了资本公积金转增股本。本次转增股本后，公司的总股本变为 1,305,521,874 股，其中有限售条件的流通股为 270,552,944 股，无限售条件的流通股为 1,034,968,930 股。

2012 年 3 月，根据 2006 年股权分置改革相关股东会议决议，公司有限售条件的流通股上市，数量为 121,194,860 股。本次有限售条件的流通股上市后，公司的总股本仍为 1,305,521,874 股，其中有限售条件的流通股为 149,358,084 股，无限售条件的流通股为 1,156,163,790 股。

2013 年 3 月，根据 2006 年股权分置改革相关股东会议决议，公司有限售条件的流通股上市，数量为 149,358,084 股。本次有限售条件的流通股上市后，公司的总股本仍为 1,305,521,874 股，全部为无限售条件的流通股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设办公室、人力资源部、财务部、证券事务部、工程预算部、收入稽查部、审计部、投资发展部、资产运营管理部、企业管理部、党群工作部等部门，拥有北京中铁铁龙多式联运有限公司、铁龙营口实业有限责任公司、中铁铁龙冷链发展有限公司、中铁铁龙（营口）国际物流贸易有限公司、上海铁洋多式联运有限公司、大连铁龙房地产开发有限公司、大连铁龙新型材料有限公司、营口市鲅鱼圈区华铁铁路称重公正计量有限责任公司、沈阳市华榕出租汽车有限公司、大连铁龙安居物业管理有限公司、中铁铁龙（大连）置业代理有限公司、北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司、中铁铁龙（大连）供应链管理有限公司、中铁铁龙新能源科技开发有限公司、中铁铁龙（大连）信息技术有限公司、铁龙国际联运有限责任公司等子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营范围：铁、公、水路运输；货物专用运输（集装箱）；仓储；货物装卸；设备租赁；集装箱现场维修；承办陆路、水路、航空国际货运代理业务（包括揽货、订舱、中转、集装箱拼装拆箱、报关、报验、相关短途运输服务及咨询业务）；国内水路货物运输代理、无船承运；物流技术开发、技术服务；企业管理咨询、经济信息咨询；化工产品（不含危险化学品及一类制毒化学品）、危险化学品（详见危险化学品经营许可证）批发；货物、技术进出口、国内一般贸易（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）；（以下仅限分公司经营）销售蔬菜、果品、肉、蛋、禽及水产品、预包装食品及散装食品；停车场管理服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第十次会议于 2019 年 3 月 27 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本集团本期财务报表合并范围包括本公司及全部子公司。详见本“附注六、合并范围的变动，附注七、在其他主体中的权益披露”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表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。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17、附注三、23。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （5）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

## 8、外币业务

### （1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目

采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利

和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。



#### （5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计

入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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金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。

## 10、公允价值计量

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债

的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### （3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	母、子公司的上下级往来	不计提坏账准备
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	银行承兑汇票不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	40	40
5 年以上	50	50

## 12、存货

### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

### （2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（不含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（含 20%）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，按持有待售资

产及终止经营进行会计处理。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机车车辆	16	5	5.94
集装箱	8-20	5	11.88-4.75
线路	15-100	5	6.33-0.95
信号设备	8	5	11.88
电气化供电设备	8	5	11.88
房屋	10-40	5	9.50-2.38
建筑物	20	5	4.75
运输起重设备	8	5	11.88
传导设备	20	5	4.75
机械动力设备	10	5	9.50
仪器仪表	5	5	19.00
工具及器具	5	5	19.00
信息技术设备	4	5	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。



在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 17、无形资产

本集团无形资产包括房屋使用权、车位、土地使用权、出租车营运牌照费、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
房屋使用权	20-40 年	直线法	

车位	20-40 年	直线法
土地使用权	50 年	直线法
软件	3-5 年	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 19、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金

额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

## （2）收入确认的具体方法

### ①销售商品

本集团对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明并交付房屋时确认销售收入的实现。

### ②提供劳务

对提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，本集团在期末按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

特种集装箱运输、铁路货运及杂费收入按照国务院铁路主管部门制定的收入清算办法或联合运输合同、协议，根据全国铁路运输收入清算机构（或同类机构）出具的收入结算凭证，确认收入。

本集团提供的物流等其他服务收入，对提供服务交易的结果能可靠估计的情况下，在期末按合同协议规定确认收入。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延

收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 26、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 27、安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局的有关文件，本集团从事交通运输业务需按照上年度实际营业收入为计提依据并按如下比例计提安全生产费用：

普通货运业务按照 1%提取

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

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 28、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

- ① 根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经八届董事会第十次决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

#### 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

- ② 根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 32,116.10 元，调减 2017 年度营业外收入 32,116.10 元。

### （2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税销售收入	3、5、6、10、11、16、17



中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3、2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

本报告期无税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数		期初数	
	外币金额	折算率	人民币金额	人民币金额
现金：				
人民币			14,618.79	39,428.59
银行存款：				
人民币			1,105,144,345.92	641,048,219.04
美元	1,224,860.03	6.8632	8,406,459.36	14,019,706.59
欧元	785,898.63	7.8473	6,167,182.32	
其他货币资金：				
人民币				65,520,705.28
<b>合 计</b>			<b>1,119,732,606.39</b>	<b>720,628,059.50</b>

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	64,458,445.42	43,864,376.50
应收账款	230,124,229.36	141,121,668.64
<b>合 计</b>	<b>294,582,674.78</b>	<b>184,986,045.14</b>

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	64,458,445.42	43,864,376.50

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本集团无已质押的应收票据

②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	315,139,156.41	

③期末本集团无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(2) 应收账款

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,749,924.65	2.61	6,749,924.65	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	244,593,548.79	94.67	14,469,319.43	5.92	230,124,229.36
其中：账龄组合	244,593,548.79	94.67	14,469,319.43	5.92	230,124,229.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,014,731.25	2.72	7,014,731.25	100.00	
<b>合 计</b>	<b>258,358,204.69</b>	<b>100.00</b>	<b>28,233,975.33</b>	<b>10.93</b>	<b>230,124,229.36</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,749,924.65	4.11	6,749,924.65	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	150,502,311.73	91.62	9,380,643.09	6.23	141,121,668.64
其中：账龄组合	150,502,311.73	91.62	9,380,643.09	6.23	141,121,668.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,014,731.25	4.27	7,014,731.25	100.00	
<b>合 计</b>	<b>164,266,967.63</b>	<b>100.00</b>	<b>23,145,298.99</b>	<b>14.09</b>	<b>141,121,668.64</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
大连华利干果制品有限公司	6,749,924.65	6,749,924.65	100.00	预计难以收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	235,273,164.79	96.18	11,763,658.25	5.00	223,509,506.54
1 至 2 年	2,670,751.66	1.09	267,075.16	10.00	2,403,676.50
2 至 3 年	967,235.28	0.40	193,447.06	20.00	773,788.22
3 至 4 年	2,386,297.86	0.98	715,889.36	30.00	1,670,408.50
4 至 5 年	1,188,000.00	0.49	475,200.00	40.00	712,800.00
5 年以上	2,108,099.20	0.86	1,054,049.60	50.00	1,054,049.60
<b>合 计</b>	<b>244,593,548.79</b>	<b>100.00</b>	<b>14,469,319.43</b>	<b>5.92</b>	<b>230,124,229.36</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	140,739,082.93	93.51	7,036,954.15	5.00	133,702,128.78
1 至 2 年	3,801,185.12	2.52	380,118.52	10.00	3,421,066.60
2 至 3 年	2,566,284.86	1.71	513,256.97	20.00	2,053,027.89
3 至 4 年	1,188,000.00	0.79	356,400.00	30.00	831,600.00
4 至 5 年	99,659.62	0.07	39,863.85	40.00	59,795.77
5 年以上	2,108,099.20	1.40	1,054,049.60	50.00	1,054,049.60
<b>合 计</b>	<b>150,502,311.73</b>	<b>100.00</b>	<b>9,380,643.09</b>	<b>6.23</b>	<b>141,121,668.64</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,088,676.34 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

③本期无核销的应收账款。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款	占应收账款期	坏账准备
	期末余额	末余额合计数的比例%	期末余额
新疆天智辰业化工有限公司	46,486,304.34	17.99	2,324,315.22
新乡永金化工有限公司	16,547,840.48	6.40	827,392.02
中国石油物资沈阳有限公司	11,622,406.22	4.50	581,120.31
阳泉煤业集团平定化工有限责任公司	11,574,249.69	4.48	578,712.48
新疆国泰新华化工有限责任公司	11,489,292.68	4.45	574,464.63
<b>合 计</b>	<b>97,720,093.41</b>	<b>37.82</b>	<b>4,886,004.66</b>

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	156,327,399.64	93.89	280,703,915.22	98.80
1 至 2 年	7,111,051.24	4.27	3,406,790.11	1.20
2 至 3 年	3,064,127.57	1.84		
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>166,502,578.45</b>	<b>100.00</b>	<b>284,110,705.33</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项	占预付款项期末余额
------	------	-----------

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期末余额	合计数的比例%
天津金石万亨商贸有限公司	38,162,996.88	22.92
宁波一达实业有限公司	20,325,635.12	12.21
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司奎屯货运中心石河子运输收入专户	19,539,601.40	11.74
天津宝利瑞达贸易有限公司	14,389,681.33	8.64
金源亿盛矿业（天津）有限公司	5,734,787.97	3.44
<b>合 计</b>	<b>98,152,702.70</b>	<b>58.95</b>

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	91,944,310.36	67,657,120.98
<b>合 计</b>	<b>91,944,310.36</b>	<b>67,657,120.98</b>

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净 额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,925,000.00	4.91	5,925,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	98,035,292.65	81.32	6,090,982.29	6.21	91,944,310.36
其中：账龄组合	98,035,292.65	81.32	6,090,982.29	6.21	91,944,310.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,604,545.82	13.77	16,604,545.82	100.00	
<b>合 计</b>	<b>120,564,838.47</b>	<b>100.00</b>	<b>28,620,528.11</b>	<b>23.74</b>	<b>91,944,310.36</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				净 额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,925,000.00	6.29	5,925,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	73,859,859.32	78.42	6,202,738.34	8.40	67,657,120.98
其中：账龄组合	73,859,859.32	78.42	6,202,738.34	8.40	67,657,120.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	14,403,967.82	15.29	14,403,967.82	100.00	

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款

合 计	94,188,827.14	100.00	26,531,706.16	28.17	67,657,120.98
-----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
大连市甘井子区红旗镇棠梨村民委员会	5,925,000.00	5,925,000.00	100.00	预计难以收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	89,582,270.29	91.38	4,479,113.51	5.00	85,103,156.78
1 至 2 年	6,227,850.00	6.35	622,785.00	10.00	5,605,065.00
2 至 3 年	60,625.87	0.06	12,125.18	20.00	48,500.69
3 至 4 年	35,500.00	0.04	10,650.00	30.00	24,850.00
4 至 5 年	982,146.49	1.00	392,858.60	40.00	589,287.89
5 年以上	1,146,900.00	1.17	573,450.00	50.00	573,450.00
合 计	98,035,292.65	100.00	6,090,982.29	6.21	91,944,310.36

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	63,048,153.63	85.36	3,152,407.68	5.00	59,895,745.95
1 至 2 年	4,228,659.87	5.73	422,865.99	10.00	3,805,793.88
2 至 3 年	35,500.00	0.05	7,100.00	20.00	28,400.00
3 至 4 年	2,696,541.22	3.65	808,962.37	30.00	1,887,578.85
4 至 5 年	1,141,000.00	1.54	456,400.00	40.00	684,600.00
5 年以上	2,710,004.60	3.67	1,355,002.30	50.00	1,355,002.30
合 计	73,859,859.32	100.00	6,202,738.34	8.40	67,657,120.98

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,088,821.95 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

③本期无核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

增值税流转额	65,477,129.00	41,586,750.09
垫付款	40,737,415.14	36,288,928.64
保证金	12,740,051.43	14,721,201.44
备用金	1,610,242.90	1,591,946.97
<b>合计</b>	<b>120,564,838.47</b>	<b>94,188,827.14</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁集装箱运输有限责任公司	增值税流转额	65,477,129.00	1 年以内	54.31	3,273,856.45
中国石油化工股份有限公司中原油田普光分公司	垫付款	17,018,144.26	1 年以内	14.12	850,907.21
越洋物语（大连）运营管理有限公司	保证金	6,000,000.00	1-2 年	4.98	600,000.00
大连市甘井子区红旗镇棠梨村民委员会	垫付款	5,925,000.00	5 年以上	4.91	5,925,000.00
大连市西岗区鑫龙装饰材料商店	垫付款	4,320,622.64	5 年以上	3.58	4,320,622.64
<b>合计</b>		<b>98,740,895.90</b>		<b>81.90</b>	<b>14,970,386.30</b>

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数		期初数			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	592,369,573.99		592,369,573.99	948,273,344.49		948,273,344.49
包装物	2,988,686.88		2,988,686.88	2,422,293.36		2,422,293.36
库存商品	172,524,858.93		172,524,858.93	244,220,878.15		244,220,878.15
发出商品	611,377,575.11		611,377,575.11	347,362,703.31		347,362,703.31
开发产品	1,550,215,671.73		1,550,215,671.73	1,840,339,617.30		1,840,339,617.30
开发成本	631,800.00		631,800.00			
<b>合计</b>	<b>2,930,108,166.64</b>		<b>2,930,108,166.64</b>	<b>3,382,618,836.61</b>		<b>3,382,618,836.61</b>

(2) 存货跌价准备

截止 2018 年 12 月 31 日止，本集团的存货不存在减值情形，不需提取存货跌价准备。

(3) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
颐和天成泵房等	2018.11	2019.09	750,000.00	631,800.00		

(4) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末跌价准备
动力街区-车位	2005.04	1,307,650.40		224,654.81	1,082,995.59	
动力院景-车位	2009.12	14,864,126.00			14,864,126.00	
连海金源	2012.06	149,680,455.82		39,059,632.36	110,620,823.46	
颐和天成	2017.12	1,674,487,385.08		250,839,658.40	1,423,647,726.68	
<b>合计</b>		<b>1,840,339,617.30</b>		<b>290,123,945.57</b>	<b>1,550,215,671.73</b>	

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
进项税额	148,656,562.26	147,568,006.37
待抵扣进项税额	12,668,924.29	5,342,972.03
待认证进项税额	1,728.12	107,447.64
委托银行理财	200,000,000.00	300,000,000.00
信托理财		30,000,000.00
委托银行贷款	33,000,000.00	35,000,000.00
预交其他税费	10,289,188.05	4,421,993.90
<b>合计</b>	<b>404,616,402.72</b>	<b>522,440,419.94</b>

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
其中：按成本计量	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

(2) 本报告期内可供出售金融资产无减值发生。

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少		
营口银龙港务股份有限	5,000,000.00			5,000,000.00				14.93	122,098.90

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司			
东方纪元投 资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	10.00
<b>合 计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>122,098.90</b>



中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
<b>联营企业</b>											
天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司	26,440,071.60			-153,021.35						26,287,050.25	
大连中铁外服国际货运代理有限公司	18,695,519.40			3,032,698.76			2,275,000.00			19,453,218.16	
瑞富行食品商贸有限公司	10,141,217.36			-2,848,727.81						7,292,489.55	
中铁铁龙（吉林）运输股份有限公司	899,369.60			44,418.85						943,788.45	
中铁铁龙岫岩物流有限公司	9,972,431.76		9,972,431.76								
大连中车铁龙集装化技术装备研发有限公司	2,960,605.87			49,605.75						3,010,211.62	
广西铁盛洋国际物流有限公司	2,055,451.20			-1,298,968.25						756,482.95	
<b>合计</b>	<b>71,164,666.79</b>		<b>9,972,431.76</b>	<b>-1,173,994.05</b>			<b>2,275,000.00</b>			<b>57,743,240.98</b>	

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	3,778,594,560.01	3,046,878,622.01
固定资产清理	477,741.22	477,741.22
<b>合 计</b>	<b>3,779,072,301.23</b>	<b>3,047,356,363.23</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机车车辆	集装箱	线路	信号设备	电气化供电设备
一、账面原值：					
1.期初余额	265,764,250.92	2,966,798,309.98	322,848,866.68	55,762,796.32	62,420,883.44
2.本期增加金额		974,619,768.27	118,048.18		47,863.26
(1) 购置					
(2) 在建工程转入		974,619,768.27	118,048.18		47,863.26
3.本期减少金额			202,737.35		
处置或报废			202,737.35		
4.期末余额	265,764,250.92	3,941,418,078.25	322,764,177.51	55,762,796.32	62,468,746.70
二、累计折旧					
1.期初余额	204,288,630.04	876,772,729.75	42,151,697.80	46,330,493.69	49,339,088.18
2.本期增加金额	15,470,773.30	198,324,693.67	3,286,207.47	1,898,211.91	5,687,290.31
计提	15,470,773.30	198,324,693.67	3,286,207.47	1,898,211.91	5,687,290.31
3.本期减少金额			184,122.82		
处置或报废			184,122.82		
4.期末余额	219,759,403.34	1,075,097,423.42	45,253,782.45	48,228,705.60	55,026,378.49
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	46,004,847.58	2,866,320,654.83	277,510,395.06	7,534,090.72	7,442,368.21
2.期初账面价值	61,475,620.88	2,090,025,580.23	280,697,168.88	9,432,302.63	13,081,795.26

续 1:

项 目	房屋	建筑物	运输起重设备	传导设备	机械动力设备
一、账面原值：					
1.期初余额	516,325,259.17	164,577,527.98	84,423,824.68	37,811,348.72	42,026,212.73
2.本期增加金额	3,327,346.49	963,644.40	7,645,613.76	894,794.04	1,132,570.96

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 购置			7,645,613.76		1,132,570.96
(2) 在建工程转入	3,327,346.49	963,644.40		894,794.04	
3.本期减少金额		385,889.00	7,100,845.02		211,052.84
处置或报废		385,889.00	7,100,845.02		211,052.84
4.期末余额	519,652,605.66	165,155,283.38	84,968,593.42	38,706,142.76	42,947,730.85
二、累计折旧					
1.期初余额	136,222,945.59	63,216,047.37	50,293,065.73	8,523,214.91	13,389,114.37
2.本期增加金额	12,439,614.22	5,617,307.36	6,064,139.05	1,568,909.05	3,503,034.59
计提	12,439,614.22	5,617,307.36	6,064,139.05	1,568,909.05	3,503,034.59
3.本期减少金额		339,777.66	6,757,762.77		165,631.92
处置或报废		339,777.66	6,757,762.77		165,631.92
4.期末余额	148,662,559.81	68,493,577.07	49,599,442.01	10,092,123.96	16,726,517.04
三、减值准备					
1.期初余额	4,767,849.63				
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	4,767,849.63				
四、账面价值					
1.期末账面价值	366,222,196.22	96,661,706.31	35,369,151.41	28,614,018.80	26,221,213.81
2.期初账面价值	375,334,463.95	101,361,480.61	34,130,758.95	29,288,133.81	28,637,098.36

续 2:

项 目	仪器仪表	工具及器具	信息技术设备	合 计
一、账面原值:				
1.期初余额	4,041,239.71	49,542,196.22	32,585,177.79	4,604,927,894.34
2.本期增加金额	38,601.94	999,011.25	2,305,926.61	992,093,189.16
(1) 购置		769,718.62	746,119.17	10,294,022.51
(2) 在建工程转入	38,601.94	229,292.63	1,559,807.44	981,799,166.65
3.本期减少金额	121,501.00	594,941.99	464,258.94	9,081,226.14
处置或报废	121,501.00	594,941.99	464,258.94	9,081,226.14
4.期末余额	3,958,340.65	49,946,265.48	34,426,845.46	5,587,939,857.36
二、累计折旧				
1.期初余额	2,506,562.31	34,863,883.73	25,383,949.23	1,553,281,422.70
2.本期增加金额	366,963.43	3,587,882.22	2,041,533.13	259,856,559.71
计提	366,963.43	3,587,882.22	2,041,533.13	259,856,559.71
3.本期减少金额	115,425.95	556,767.58	441,045.99	8,560,534.69
处置或报废	115,425.95	556,767.58	441,045.99	8,560,534.69

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4.期末余额	2,758,099.79	37,894,998.37	26,984,436.37	1,804,577,447.72
三、减值准备				
1.期初余额				4,767,849.63
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				4,767,849.63
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,200,240.86	12,051,267.11	7,442,409.09	3,778,594,560.01
2.期初账面价值	1,534,677.40	14,678,312.49	7,201,228.56	3,046,878,622.01

说明：本集团无抵押担保的固定资产。

②通过经营租赁租出的固定资产：

项 目	账面价值
机车车辆	45,475,560.88

(2) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数	转入清理的原因
集装箱	477,741.22	477,741.22	设备已报废，待清理出售

10、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	290,163,647.84	99,907,647.33
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>290,163,647.84</b>	<b>99,907,647.33</b>

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
特种箱购建	5,094.34	5,094.34	22,968,776.42	22,968,776.42
酒店改造工程	9,683,114.91	9,683,114.91	6,813,890.95	6,813,890.95
冷链基地	273,414,806.29	273,414,806.29	67,347,769.91	67,347,769.91
信息系统	2,004,254.66	2,004,254.66	1,920,410.32	1,920,410.32

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他项目	5,056,377.64	5,056,377.64	856,799.73	856,799.73
<b>合 计</b>	<b>290,163,647.84</b>	<b>290,163,647.84</b>	<b>99,907,647.33</b>	<b>99,907,647.33</b>

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化 率%	期末数
特种箱购建	22,968,776.42	951,656,086.19	974,619,768.27					5,094.34
酒店改造工程	6,813,890.95	8,693,621.43	226,801.25	5,597,596.22				9,683,114.91
冷链基地	67,347,769.91	206,067,036.38			3,804,436.74	2,899,980.51	4.94	273,414,806.29
信息系统	1,920,410.32	83,844.34						2,004,254.66
其他项目	856,799.73	13,899,734.46	6,952,597.13	2,747,559.42				5,056,377.64
<b>合计</b>	<b>99,907,647.33</b>	<b>1,180,400,322.80</b>	<b>981,799,166.65</b>	<b>8,345,155.64</b>	<b>3,804,436.74</b>	<b>2,899,980.51</b>		<b>290,163,647.84</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占预算 比例%	工程进度%	资金来源
特种箱购建	1,056,394,800.00	92.26	99.00	自筹
酒店改造工程	17,618,000.00	88.02	90.00	自筹
冷链基地	863,000,000.00	67.14	60.00	自筹
信息系统	2,731,735.85	73.37	75.00	自筹
其他项目	14,771,394.33	99.90	99.00	自筹
<b>合 计</b>	<b>1,954,515,930.18</b>			

③在建工程减值准备

截止 2018 年 12 月 31 日止，本集团的在建工程不存在减值情形，不需提取减值准备。

11、无形资产

项目	房屋使用权	土地使用权	出租车营运 牌照费	软件	车位	合计
一、账面原值						
1.期初余额	10,245,320.85	406,377,440.24	10,500,000.00	17,317,928.29	12,272,185.00	456,712,874.38
2.本期增加金额				1,335,111.86		1,335,111.86
购置				1,335,111.86		1,335,111.86
3.本期减少金额						
4.期末余额	10,245,320.85	406,377,440.24	10,500,000.00	18,653,040.15	12,272,185.00	458,047,986.24
二、累计摊销						
1.期初余额	3,685,295.21	32,720,319.56	8,517,000.00	9,378,097.76	906,139.90	55,206,852.43
2.本期增加金额	343,822.53	8,450,590.88		3,054,638.72	392,216.04	12,241,268.17
计提	343,822.53	8,450,590.88		3,054,638.72	392,216.04	12,241,268.17

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额						
4.期末余额	4,029,117.74	41,170,910.44	8,517,000.00	12,432,736.48	1,298,355.94	67,448,120.60
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	6,216,203.11	365,206,529.80	1,983,000.00	6,220,303.67	10,973,829.06	390,599,865.64
2.期初账面价值	6,560,025.64	373,657,120.68	1,983,000.00	7,939,830.53	11,366,045.10	401,506,021.95

说明：

①本集团使用寿命不确定的无形资产的判断依据：通过公开拍卖取得出租车运营许可，按照所在地规定，以现有出租运营许可为限，不再授予新的运营许可，而且在旧的出租车报废以后，其运营许可可用于新的出租车。本集团将持续经营出租车行业，故确定为使用寿命不确定的无形资产。

②抵押的土地使用权

项目	账面原值	累计摊销	账面净值
土地使用权	159,495,642.49	9,480,817.92	150,014,824.57

12、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	7,108,866.29	8,345,155.64	1,649,973.53		13,804,048.40
供热管网配套费	239,845.26		79,520.76		160,324.50
车场改造	3,519,866.40		234,657.72		3,285,208.68
其他	516,499.43		137,733.24		378,766.19
<b>合计</b>	<b>11,385,077.38</b>	<b>8,345,155.64</b>	<b>2,101,885.25</b>		<b>17,628,347.77</b>

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
固定资产减值	4,767,849.63	1,191,962.41	4,767,849.63	1,191,962.41
坏账准备	56,744,854.29	14,192,170.21	49,669,754.58	12,417,438.62
政府补助			1,083,333.17	270,833.29

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预提费用	15,074,362.09	3,768,590.53	13,015,361.08	3,253,840.28
折旧-加速折旧部分	1,643,579.07	410,894.76	1,963,706.91	490,926.73
预收账款	36,734,651.86	9,183,662.97	18,420,197.74	4,605,049.44
未到期的未弥补亏损	11,325,104.11	2,831,276.03	11,523,627.83	2,880,906.96
<b>小 计</b>	<b>126,290,401.05</b>	<b>31,578,556.91</b>	<b>100,443,830.94</b>	<b>25,110,957.73</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
折旧-计提减值准备带来的折旧影响数	1,965,374.79	491,343.70	1,974,015.77	493,503.94
权益法核算的长期股权投资初始投资成本的调整	34,976.01	8,744.00	34,976.01	8,744.00
固定资产加速折旧	1,982,953.88	495,738.47	2,217,889.92	554,472.48
<b>小 计</b>	<b>3,983,304.68</b>	<b>995,826.17</b>	<b>4,226,881.70</b>	<b>1,056,720.42</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	91,738,602.12	56,658,566.60

(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	期末数	期初数	备注
2018 年	—	1,759,389.40	
2019 年	3,085,946.12	3,085,946.12	
2020 年	4,306,903.80	4,306,903.80	
2021 年	17,782,927.08	17,782,927.08	
2022 年	29,713,388.34	29,723,400.20	
2023 年	36,849,436.78	—	
<b>合 计</b>	<b>91,738,602.12</b>	<b>56,658,566.60</b>	

14、短期借款

短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	280,000,000.00	250,000,000.00

15、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据		446,150,000.00
应付账款	867,330,530.50	942,335,769.55
<b>合 计</b>	<b>867,330,530.50</b>	<b>1,388,485,769.55</b>

(1) 应付票据

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		446,150,000.00

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
造箱款	452,769,814.89	255,532,377.63
购料款	332,864,586.71	590,108,751.48
工程款	27,391,257.51	49,742,484.60
运杂费	37,345,276.06	32,699,210.90
其他	16,959,595.33	14,252,944.94
<b>合 计</b>	<b>867,330,530.50</b>	<b>942,335,769.55</b>

16、预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	969,245,968.62	611,704,076.76
预收物流费	48,757,841.70	71,506,698.80
预收房款	206,262,149.57	144,517,320.29
其他	7,726,537.86	5,136,748.75
<b>合 计</b>	<b>1,231,992,497.75</b>	<b>832,864,844.60</b>

17、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,344,258.19	347,249,515.17	346,465,790.74	5,127,982.62
离职后福利-设定提存计划	421,333.97	45,280,017.23	45,198,497.64	502,853.56
<b>合 计</b>	<b>4,765,592.16</b>	<b>392,529,532.40</b>	<b>391,664,288.38</b>	<b>5,630,836.18</b>

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		258,516,709.91	258,516,709.91	
职工福利费		9,559,424.34	9,559,424.34	
社会保险费	246,826.16	18,001,406.74	17,951,991.05	296,241.85
其中：1. 医疗保险费	213,577.20	14,813,578.60	14,772,654.70	254,501.10
2. 工伤保险费	16,162.92	1,819,008.03	1,813,790.36	21,380.59
3. 生育保险费	17,086.04	1,368,820.11	1,365,545.99	20,360.16
住房公积金	3,213.00	22,254,200.60	22,257,413.60	
工会经费和职工教育经费	4,094,219.03	8,151,695.96	7,414,174.22	4,831,740.77
其他		30,766,077.62	30,766,077.62	
<b>合 计</b>	<b>4,344,258.19</b>	<b>347,249,515.17</b>	<b>346,465,790.74</b>	<b>5,127,982.62</b>



中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	421,333.97	45,280,017.23	45,198,497.64	502,853.56
其中：1. 基本养老保险费	404,310.50	36,715,415.78	36,637,190.12	482,536.16
2. 失业保险费	17,023.47	1,005,711.45	1,002,417.52	20,317.40
3. 企业年金缴费		7,558,890.00	7,558,890.00	

18、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	8,842,576.54	5,615,477.87
营业税		60,241.33
资源税	291.00	478.16
企业所得税	38,621,421.75	12,592,750.94
个人所得税	5,271,892.82	5,389,953.50
城建税	620,486.69	340,988.53
印花税	664,172.24	646,179.81
土地使用税	398,396.81	381,155.47
房产税	244,021.62	109,117.05
教育费附加	268,482.58	163,572.89
地方教育费	179,588.58	109,648.78
河道工程维修费	306,894.28	421,066.29
物价调节基金		1,535,197.55
<b>合 计</b>	<b>55,418,224.91</b>	<b>27,365,828.17</b>

19、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	5,091,666.67	1,947,833.33
应付股利	35,494,623.68	35,634,445.70
其他应付款	162,191,134.30	136,619,804.51
<b>合 计</b>	<b>202,777,424.65</b>	<b>174,202,083.54</b>

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
2018 年公司债券（第一期）利息	5,091,666.67	1,947,833.33

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	35,494,623.68	35,634,445.70

重要的超过 1 年未支付的应付股利：

股东名称	期末数	未支付原因
大连铁路经济技术开发有限公司	34,996,689.76	2012 年、2014 年股利尚未领取

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
质保金	42,806,685.21	49,063,282.71
保证金	87,770,307.77	60,145,310.20
其他	31,614,141.32	27,411,211.60
<b>合 计</b>	<b>162,191,134.30</b>	<b>136,619,804.51</b>

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的应付债券		598,707,415.91
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
一年内到期的长期应付款		5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>608,707,415.91</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00

说明：见附注五、21

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2013 年公司债券（第二期）	100	2015 年 11 月 30 日	3 年	595,903,773.58

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2013 年公司债券（第二期）	598,707,415.91		20,672,166.67	1,292,584.09	600,000,000.00	

(3) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
国开发展基金投资款		5,000,000.00

21、长期借款

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	75,000,000.00	1.20%	80,000,000.00	1.20%
保证借款	250,000,000.00	4.94%		
小 计	325,000,000.00		80,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	5,000,000.00	1.20%	5,000,000.00	1.20%
<b>合 计</b>	<b>320,000,000.00</b>	<b>1.20%</b>	<b>75,000,000.00</b>	<b>1.20%</b>

说明：本公司为子公司中铁铁龙冷链发展有限公司的冷链物流基地项目在国家开发银行的 7 亿元人民币项目贷款综合授信（包括建设期短期贷款）提供全程全额第三方连带责任保证担保。本报告期，中铁铁龙冷链发展有限公司在国家开发银行融资 2.5 亿元用于项目建设。

22、应付债券

项 目	期末数	期初数
2018 年公司债券（第一期）	746,385,797.56	

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2018 年公司债券（第一期）	100	2018 年 11 月 7 日	2 年	746,113,207.53

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2018 年公司债券（第一期）		746,113,207.53	5,091,666.67	272,590.03		746,385,797.56

说明：经中国证券监督管理委员会《关于核准中铁铁龙集装箱物流股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2018]1508 号文）核准，公司于 2018 年 11 月 7 日发行 2018 年公司债券（第一期），每份面值 100 元，发行总额 750,000,000.00 元，债券期限为 2 年。发行后扣除承销费等直接费用 3,886,792.46 元，净收 746,113,207.54 元，直接费用 3,886,792.46 元按 2 年摊销，第 1 年 1,887,161.76 元、第 2 年 1,999,630.70 元。公司对第 1 年 1,887,161.76 元自 2018 年 11 月 7 日至 2018 年 12 月 31 日摊销 272,590.03 元。

23、长期应付款

项 目	期末数	期初数
国开发展基金投资款	25,000,000.00	30,000,000.00
应付利息	85,166.67	102,000.00
小计	25,085,166.67	30,102,000.00
减：一年内到期国开发展基金投资款		5,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>25,085,166.67</b>	<b>25,102,000.00</b>

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	155,264,114.64		5,045,712.73	150,218,401.91	主要由于分子公司动迁补偿形成

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

25、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）			期末数
		发行新股	送股	公积金转股 其他 小计	
股份总数	130,552.19				130,552.19

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	156,943,685.94			156,943,685.94
其他资本公积	851,907.06			851,907.06
合 计	<b>157,795,593.00</b>			<b>157,795,593.00</b>

27、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		3,377,886.91	3,377,886.91	

28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	557,823,767.24	51,944,511.87		609,768,279.11

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,243,338,436.63	3,024,769,574.47	
调整后期初未分配利润	3,243,338,436.63	3,024,769,574.47	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	507,919,954.33	330,800,783.39	
减：提取法定盈余公积	51,944,511.87	33,900,608.79	10%
应付普通股股利	104,441,749.92	78,331,312.44	本期为 0.08 元/股，上期为 0.06 元/股
期末未分配利润	3,594,872,129.17	3,243,338,436.63	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	25,486,950.36	22,872,534.71	

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,638,441,903.30	14,643,747,913.42	11,683,514,658.11	11,016,984,996.89
主营业务（分业务）				
业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁路特种集装箱运输及物流业务	1,409,750,442.80	1,133,940,896.23	1,224,962,635.44	997,024,751.96
铁路货运及临港物流运贸业务	2,438,979,581.51	1,996,531,561.57	1,123,918,065.63	894,160,731.85
委托加工贸易业务	11,283,996,163.39	11,115,954,191.17	8,896,679,613.41	8,774,325,548.85
铁路客运业务	44,299,591.92	20,783,665.59	55,022,217.19	23,502,674.94
房地产业务	368,660,214.78	302,051,794.31	336,370,944.67	294,789,289.99
其他业务	92,755,908.90	74,485,804.55	46,561,181.77	33,181,999.30
<b>合 计</b>	<b>15,638,441,903.30</b>	<b>14,643,747,913.42</b>	<b>11,683,514,658.11</b>	<b>11,016,984,996.89</b>

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-46,761.33	372,193.12
城建税	6,178,185.07	4,287,914.41
教育费附加	2,860,941.05	1,950,659.92
地方教育费	1,906,608.76	1,300,467.07
土地增值税	7,519,011.10	6,283,845.65
房产税	2,677,257.70	1,398,483.99
土地使用税	5,157,392.80	5,332,090.16
车船使用税	83,304.45	82,975.35
印花税	8,014,088.15	6,949,405.37
<b>合 计</b>	<b>34,350,027.75</b>	<b>27,958,035.04</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	42,242,263.09	35,790,313.46
折旧费	5,226,477.13	5,373,480.12

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

维修费	1,251,640.69	1,685,662.81
差旅费	8,791,774.71	7,312,636.55
广告展览费	197,776.60	319,499.80
办公费	892,617.25	797,395.02
销售代理	6,801,289.72	6,460,162.37
运杂费	75,008,580.07	20,567,964.75
其他	5,009,792.49	5,402,035.21
<b>合 计</b>	<b>145,422,211.75</b>	<b>83,709,150.09</b>

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	69,291,199.24	48,042,746.74
业务招待费	7,111,699.03	6,978,244.08
无形资产及长期待摊费用 摊销	14,205,420.18	13,350,024.51
折旧费	2,515,322.06	2,674,837.85
咨询等费用	8,217,743.53	6,356,004.94
差旅费	2,760,107.77	3,816,643.36
租赁费	1,486,323.32	1,675,485.40
车辆运用维修	828,537.40	1,312,702.91
办公费	1,891,729.18	2,007,690.60
维修费	131,141.76	159,525.06
其他	1,544,451.81	4,447,569.77
<b>合 计</b>	<b>109,983,675.28</b>	<b>90,821,475.22</b>

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	50,810,640.05	31,742,333.58
减：利息资本化	2,899,980.51	973,333.33
利息费用	47,910,659.54	30,769,000.25
减：利息收入	3,177,033.00	4,835,087.89
汇兑损益	-36,831.87	1,136,217.29
手续费及其他	852,718.37	1,486,795.61
<b>合 计</b>	<b>45,549,513.04</b>	<b>28,556,925.26</b>

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	7,177,498.29	8,035,080.16
------	--------------	--------------

36、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	7,964,000.00		与收益相关
政府补助	5,045,712.73		与资产相关
个税手续费	318,360.85	32,116.10	与收益相关
<b>合计</b>	<b>13,328,073.58</b>	<b>32,116.10</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,173,994.05	1,650,248.24
处置长期股权投资产生的投资收益	1,527,568.24	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	122,098.90	122,070.50
委托银行理财取得的投资收益	22,354,315.12	7,556,849.30
委托银行贷款取得的投资收益	1,803,421.31	8,242,426.63
<b>合计</b>	<b>24,633,409.52</b>	<b>17,571,594.67</b>

38、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-” 填列）	523,624.44	-760,617.74

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		6,633,148.81	
其他	2,057,427.36	205,634.66	2,057,427.36
<b>合计</b>	<b>2,057,427.36</b>	<b>6,838,783.47</b>	<b>2,057,427.36</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
企业扶持资金	2,972,000.00		与收益相关	当期取得企业扶持资金

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助	28,000.00	与收益相关	当年取得的政府补助资金
科技发展项目补助资金	233,739.14	与资产相关	2009-2011 年取得开发项目扶持资金
科技项目补助资金	583,333.33	与资产相关	2016-2017 年取得科技项目补助资金
政府拆迁补偿资金	2,727,829.58	与资产相关	2008-2015 年取得拆迁补偿资金
政府补助	88,246.76	与资产相关	2008 年取得政府补助资金
<b>合计</b>	<b>6,633,148.81</b>		

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	48,413.59	2,294,266.11	48,413.59
其他	185,176.51	112,035.62	185,176.51
<b>合计</b>	<b>233,590.10</b>	<b>2,406,301.73</b>	<b>233,590.10</b>

41、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	190,245,987.67	129,180,271.14
递延所得税调整	-6,528,493.43	-8,609,065.13
<b>合计</b>	<b>183,717,494.24</b>	<b>120,571,206.01</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	692,520,008.57	448,724,570.22
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	173,130,002.14	112,181,142.56
某些子公司适用不同税率的影响	7,411.67	-4,742.36
对以前期间当期所得税的调整	-6,123.38	-151,012.76
归属于合营企业和联营企业的损益	-88,393.55	-412,562.06
无须纳税的收入	-30,524.73	-30,517.64
不可抵扣的费用	1,657,801.77	1,558,048.21
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,502.97	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳	9,049,823.29	7,430,850.06



中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税影响		
其他		
所得税费用	<b>183,717,494.24</b>	<b>120,571,206.01</b>

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,177,033.00	4,835,087.89
补贴收入收到的现金	7,964,000.00	3,450,000.00
增值税流转额	135,000,000.00	102,348,307.71
保证金	68,118,052.04	59,376,408.20
银行承兑汇票保证金	65,520,705.28	66,827,252.21
往来款项等	154,408,429.77	68,170,920.03
<b>合计</b>	<b>434,188,220.09</b>	<b>305,007,976.04</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	128,753,916.69	50,091,493.43
银行承兑汇票保证金		65,520,705.28
往来款项等	125,516,760.02	82,886,550.17
<b>合计</b>	<b>254,270,676.71</b>	<b>198,498,748.88</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托银行贷款	2,000,000.00	185,000,000.00
委托银行理财	2,480,000,000.00	1,090,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,482,000,000.00</b>	<b>1,275,000,000.00</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托银行贷款		135,000,000.00
委托银行理财	2,350,000,000.00	1,300,000,000.00
信托理财		30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,350,000,000.00</b>	<b>1,465,000,000.00</b>

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行债券直接费用	370,000.00	

43、现金流量表补充资料

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	508,802,514.33	328,153,364.21
加：资产减值准备	7,177,498.29	8,035,080.16
固定资产折旧	259,856,559.71	201,298,605.86
无形资产摊销	12,241,268.17	11,501,087.28
长期待摊费用摊销	2,101,885.25	1,883,370.54
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）	-523,624.44	760,617.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	48,413.59	2,294,266.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	47,910,659.54	30,769,000.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,633,409.52	-17,571,594.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,467,599.18	-8,516,845.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-60,894.25	-92,219.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	452,510,669.97	-694,717,559.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-47,245,142.58	-52,215,962.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	-364,696,706.84	549,534,870.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	847,022,092.04	361,116,080.80
<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	1,119,732,606.39	655,107,354.22
减：现金的期初余额	655,107,354.22	701,214,589.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	464,625,252.17	-46,107,235.37

说明：本报告期公司销售商品及提供物流服务收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 1,041,364,084.92 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,119,732,606.39	655,107,354.22
其中：库存现金	14,618.79	39,428.59

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

可随时用于支付的银行存款	1,119,717,987.60	655,067,925.63
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,119,732,606.39	655,107,354.22

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	150,014,824.57	抵押借款

六、合并范围的变动

本集团 2018 年新成立了控股子公司中铁铁龙（大连）信息技术有限公司，注册资本 500 万元，本集团比例 51%；新成立了全资子公司铁龙国际联运有限责任公司，注册资本 80 万欧元。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京中铁铁龙多式联运有限公司	全国范围	北京市	物流	100.00		设立
铁龙营口实业有限责任公司	营口市	营口市	临港物流	100.00		设立
中铁铁龙（营口）国际物流贸易有限公司	全国范围	营口市	贸易、物流	100.00		设立
中铁铁龙冷链发展有限公司	大连市	大连市	仓储、货代	100.00		设立
大连铁龙新型材料有限公司	大连市	大连市	工业	100.00		设立
大连铁龙房地产开发有限公司	大连市	大连市	房地产开发	100.00		设立
沈阳市华榕出租汽车有限公司	沈阳市	沈阳市	出租车	100.00		设立
营口市鲅鱼圈区华铁铁路称重公正计量有限责任公司	营口市	营口市	称重计量	100.00		设立
大连铁龙安居物业管理有限公司	大连市	大连市	物业	100.00		设立
中铁铁龙（大连）置业代理有限公司	大连市	大连市	代理业	100.00		设立
大连安运房地产开发有限公司	大连市	大连市	房地产开发		100.00	合并
山西开城房地产开发有限公司	太原市	太原市	房地产开发		100.00	合并
山西颐和天成物业管理有限公司	太原市	太原市	物业管理		100.00	设立
北京嘉铁多式联运咨询服务有限责任公司	北京市	北京市	咨询	55.00		设立

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海铁洋多式联运有限公司	全国范围	上海市	国际船舶代理	51.00		合并
中铁铁龙（大连）供应链管理有限公司	全国范围	大连市	供应链管理	100.00		设立
大连铁龙协创国际贸易有限公司	全国范围	大连市	贸易、物流		51.00	设立
中铁铁龙新能源科技开发有限公司	全国范围	北京市	技术服务、销售设备	100.00		设立
中铁铁龙（大连）信息技术有限公司	全国范围	大连市	咨询服务、货运、供应链管理	51.00		设立
铁龙国际联运有限责任公司	德国	德国汉堡	集装箱管理、运输服务	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司	45.00	454,734.03		3,353,424.90
上海铁洋多式联运有限公司	49.00	59,635.33		16,646,103.43
中铁铁龙（大连）信息技术有限公司	49.00	15,887.14		2,465,887.14
大连铁龙协创国际贸易有限公司	49.00	352,303.50	312,323.92	1,014,702.66

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司	7,003,368.43	380,567.19	7,383,935.62	-68,119.71		-68,119.71
上海铁洋多式联运有限公司	38,693,970.08	4,257,284.94	42,951,255.02	8,979,615.36		8,979,615.36
中铁铁龙（大连）信息技术有限公司	5,268,448.52	9,582.60	5,278,031.12	245,608.39		245,608.39
大连铁龙协创国际贸易有限公司	23,040,561.52	197,403.28	23,237,964.80	21,167,143.05		21,167,143.05

续（1）：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司	7,782,338.27	51,296.03	7,833,634.30	1,392,099.03		1,392,099.03
上海铁洋多式联运有限公司	36,879,675.29	4,025,513.47	40,905,188.76	7,055,253.86		7,055,253.86
中铁铁龙（大连）信息技术有限公司						
大连铁龙协创国际贸易有限公司	1,107,377.28	312.50	1,107,689.78	459.00		459.00

续（2）：

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京嘉铁多式联运 咨询服务有限公司	8,357,886.01	1,010,520.06	1,010,520.06	-513,505.17
上海铁洋多式联运 有限公司	80,762,189.83	121,704.76	121,704.76	5,306,932.10
中铁铁龙（大连） 信息技术有限公司	166,530.53	32,422.73	32,422.73	49,262.42
大连铁龙协创国际 贸易有限公司	25,650,538.96	718,986.72	718,986.72	-17,152,730.60

续（3）：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京嘉铁多式联运 咨询服务有限公司	10,259,807.76	3,309,055.16	3,309,055.16	4,456,007.49
上海铁洋多式联运 有限公司	64,014,922.80	-8,431,055.27	-8,431,055.27	-2,779,615.11
中铁铁龙（大连） 信息技术有限公司		-10,769.22	-10,769.22	-933,106.06
大连铁龙协创国际 贸易有限公司				

## 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	
天邦膜技术国家工 程研究中心有限责 任公司	大连	大连	膜产品	49.00		权益法
大连中铁外服国际 货运代理有限公司	全国范围	大连	货运代理	32.50		权益法
瑞富行食品商贸有 限公司	北京	北京	食品销售	40.00		权益法
中铁铁龙（吉林）运 输股份有限公司	吉林省	长春市	货运、物流等	25.00		权益法
中铁铁龙岫岩物流 有限公司	岫岩	岫岩县	货运、物流等	45.00		权益法
大连中车铁龙集装 化技术装备研发有 限公司	全国范围	大连市	装备研究、设计等	49.00		权益法
广西铁盛洋国际物 流有限公司	全国范围	百色市	货运、货代等	40.00		权益法

说明：本公司 2018 年转让了持有的联营公司中铁铁龙岫岩物流有限公司的全部股权。

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司		大连中铁外服国际货运代理有限公司		瑞富行食品商贸有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	80,355,785.29	90,788,032.80	291,008,287.83	381,641,727.12	21,548,520.90	44,737,527.21
非流动资产	39,253,360.08	40,679,376.65	33,291,984.84	27,807,169.21	1,001,988.02	1,294,892.73
<b>资产合计</b>	<b>119,609,145.37</b>	<b>131,467,409.45</b>	<b>324,300,272.67</b>	<b>409,448,896.33</b>	<b>22,550,508.92</b>	<b>46,032,419.94</b>
流动负债	39,682,309.48	50,428,285.08	264,444,216.79	351,924,221.25	4,319,285.04	20,679,376.53
非流动负债	26,279,794.57	27,079,794.57				
<b>负债合计</b>	<b>65,962,104.05</b>	<b>77,508,079.65</b>	<b>264,444,216.79</b>	<b>351,924,221.25</b>	<b>4,319,285.04</b>	<b>20,679,376.53</b>
净资产	53,647,041.32	53,959,329.80	59,856,055.88	57,524,675.08	18,231,223.88	25,353,043.41
其中：少数股东权益						
归属于母公司的所有者权益	53,647,041.32	53,959,329.80	59,856,055.88	57,524,675.08	18,231,223.88	25,353,043.41
按持股比例计算的净资产份额	26,287,050.25	26,440,071.60	19,453,218.16	18,695,519.40	7,292,489.55	10,141,217.36
调整事项						
其中：商誉						
未实现内部交易损益						
减值准备						
其他						
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>26,287,050.25</b>	<b>26,440,071.60</b>	<b>19,453,218.16</b>	<b>18,695,519.40</b>	<b>7,292,489.55</b>	<b>10,141,217.36</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值						

续 (1)：

项目	中铁铁龙（吉林）运输股份有限公司		中铁铁龙岫岩物流有限公司		大连中车铁龙集装化技术装备研发有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	16,883,950.76	25,845,682.40	26,714,737.25		6,309,506.38	6,098,635.19
非流动资产	161,836.74	239,319.50	3,450,000.00			
<b>资产合计</b>	<b>17,045,787.50</b>	<b>26,085,001.90</b>	<b>30,164,737.25</b>		<b>6,309,506.38</b>	<b>6,098,635.19</b>
流动负债	8,376,302.47	18,254,415.36	12,226,000.00		166,217.36	56,582.39
非流动负债						
<b>负债合计</b>	<b>8,376,302.47</b>	<b>18,254,415.36</b>	<b>12,226,000.00</b>		<b>166,217.36</b>	<b>56,582.39</b>
净资产	8,669,485.03	7,830,586.54	17,938,737.25		6,143,289.02	6,042,052.80
其中：少数股东权益	5,894,331.23	5,233,108.15				
归属于母公司的所有者权益	2,775,153.80	2,597,478.39	17,938,737.25		6,143,289.02	6,042,052.80
按持股比例计算的净资产份额	693,788.45	649,369.60	8,072,431.76		3,010,211.62	2,960,605.87
调整事项						

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：商誉					
未实现内部交易					
损益					
减值准备					
其他					
<b>对联营企业权益</b>	<b>943,788.45</b>	<b>899,369.60</b>	<b>9,972,431.76</b>	<b>3,010,211.62</b>	<b>2,960,605.87</b>
<b>投资的账面价值</b>					
存在公开报价的					
权益投资的公允					
价值					

续（2）

项目	广西铁盛洋国际物流有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	4,617,211.83	6,047,591.53
非流动资产	1,117,050.24	1,352,033.64
<b>资产合计</b>	<b>5,734,262.07</b>	<b>7,399,625.17</b>
流动负债	443,054.69	160,997.16
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>443,054.69</b>	<b>160,997.16</b>
净资产	5,291,207.38	7,238,628.01
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	5,291,207.38	7,238,628.01
按持股比例计算的净资产份额	2,116,482.95	2,895,451.20
调整事项		
其中：商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		
其他		
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>756,482.95</b>	<b>2,055,451.20</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续（3）

项目	天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司		大连中铁外服国际货运代理有限公司		瑞富行食品商贸有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	42,677,129.83	40,525,664.86	279,061,440.80	189,107,870.29	46,909,856.04	51,968,201.78
净利润	80,873.91	71,509.97	9,954,770.83	10,096,804.69	-5,800,889.91	671,670.80
终止经营的净利润						
其他综合收益						22,800.00
综合收益总额	80,873.91	71,509.97	9,954,770.83	10,096,804.69	-5,800,889.91	694,470.80
企业本期收到的来自						
联营企业的股利			2,275,000.00	4,550,000.00		

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（4）

项目	中铁铁龙（吉林）运输股份有限公司		中铁铁龙岫岩物流有限公司		大连中车铁龙集装化技术装备研发有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	114,368,357.88	4,969,529.85			7,086,603.76	6,518,867.93
净利润	839,206.00	-18,631.13		-19,826.40	101,236.22	28,744.35
终止经营的净利润						
其他综合收益		9.00				
综合收益总额	839,206.00	-18,622.13		-19,826.40	101,236.22	28,744.35
企业本期收到的来自联营企业的股利						

续（5）

项目	广西铁盛洋国际物流有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	799,800.87	8,582,684.05
净利润	-3,247,420.67	-4,861,371.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,247,420.67	-4,861,371.99
企业本期收到的来自联营企业的股利		

## 八、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收股利、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付利息、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### （1）信用风险



信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，本报告期末欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 37.82%（2017 年末：30.22%）；本集团其他应收款中，本报告期末欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 81.90%（2017 年末：75.74%）。

## （2）流动性风险

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

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行信用额度为人民币 217,000.00 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 130,385.00 万元）。

期末，本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）

资产项目	期末数					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：						
应收票据	1,868.60	35.00	4,542.24			6,445.84
<b>资产合计</b>	<b>1,868.60</b>	<b>35.00</b>	<b>4,542.24</b>			<b>6,445.84</b>
金融负债：						
短期借款			28,000.00			28,000.00
应付票据						
应付利息			509.17			509.17
一年内到期			500.00			500.00

的非流动负				
债				
长期借款	22,000.00	10,000.00		32,000.00
应付债券	74,638.58			74,638.58
长期应付款	508.52	2,000.00		2,508.52
<b>负债合计</b>	<b>29,009.17</b>	<b>97,147.10</b>	<b>12,000.00</b>	<b>138,156.27</b>

期初，本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

资产项目	期初数					合计
	一个月以内	一个月至三 个月以内	三个月至 一年以内	一年至五 年以内	五年以上	
金融资产：						
应收票据	585.36	1,566.06	2,235.02			4,386.44
<b>资产合计</b>	<b>585.36</b>	<b>1,566.06</b>	<b>2,235.02</b>			<b>4,386.44</b>
金融负债：						
短期借款		5,000.00	20,000.00			25,000.00
应付票据	12,700.00	21,315.00	10,600.00			44,615.00
应付利息			194.78			194.78
一年内到期的非流动负			60,870.74			60,870.74
债						
长期借款				3,500.00	4,000.00	7,500.00
长期应付款				510.20	2,000.00	2,510.20
<b>负债合计</b>	<b>12,700.00</b>	<b>26,315.00</b>	<b>91,665.52</b>	<b>4,010.20</b>	<b>6,000.00</b>	<b>140,690.72</b>

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款

为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本期末	上年末
固定利率金融工具		
金融负债	137,638.58	95,870.74
其中：短期借款	28,000.00	25,000.00
浮动利率金融工具		
金融资产	111,973.26	72,062.81
其中：货币资金	111,973.26	72,062.81
金融负债		
其中：短期借款		

本报告期和上一报告期，本集团不存在以浮动利率计算的借款。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 40.60%（2017 年 12 月 31 日：40.14%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）本集团不存在以公允价值计量的项目

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

## 十、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 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司表 决权比例%
中铁集装箱运输有 限责任公司	北京市	集装箱铁路 运输	390,617.53	15.898	15.898

说明：中铁集装箱运输有限责任公司的主营业务是国内、国际集装箱铁路运输、集装箱多式联运、国际铁路联运；仓储、装卸等物流服务等。

本公司最终控制方是：中国铁路总公司。

报告期内，母公司注册资本无变化。

### 2、本集团的子公司、孙公司情况

详见附注七、1。

### 3、本集团的联营企业情况

详见附注七、2。

### 4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
中国铁路总公司	最终控制
中国铁路总公司所属各运输企业	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司济南分公司	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司兰州分公司	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司乌鲁木齐分公司	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司南宁分公司	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司呼和浩特分公司	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司太原分公司	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司昆明分公司	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司上海分公司	受同一控制方控制
中国铁路沈阳局集团有限公司	受同一控制方控制
中国铁路沈阳局集团有限公司资产运营服务中心	受同一控制方控制
中国铁路沈阳局集团有限公司大连货运中心	受同一控制方控制
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳通信段	受同一控制方控制
中国铁路沈阳局集团有限公司大连供电段	受同一控制方控制
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生 额(万元)
中国铁路总公司	综合服务费	2,511.37	1,984.76
中国铁路总公司所属各运输企业	货运清算付费	82,237.93	
中铁国际多式联运有限公司乌鲁木齐分公司	运杂费	2.12	2.74
中铁国际多式联运有限公司济南分公司	运杂费		3.74
中铁国际多式联运有限公司南宁分公司	运杂费	18.75	15.57
中铁国际多式联运有限公司呼和浩特分公司	运杂费		51.04
中国铁路沈阳局集团有限公司	综合服务费	405.94	324.75
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳通信段	专用通信服务费	104.66	106.60
中国铁路沈阳局集团有限公司资产运营服务中心	机车占用及牵引服务费	3,760.59	2,911.05
中国铁路沈阳局集团有限公司大连货运中心	货车占用费	3,392.04	
中国铁路沈阳局集团有限公司大连供电段	接触网电费	839.87	

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
中国铁路沈阳局集团有限公司	客运收入	4,429.96	5,502.22
中国铁路总公司所属各运输企业	货运清算收入	23,483.09	
中铁国际多式联运有限公司呼和浩特分公司	特箱物流收入	349.14	285.10
中铁国际多式联运有限公司济南分公司	特箱物流收入	158.08	9.92
中铁国际多式联运有限公司兰州分公司	特箱物流收入	23.37	9.10
中铁国际多式联运有限公司南宁分公司	特箱物流收入	59.80	50.29
中铁国际多式联运有限公司昆明分公司	特箱物流收入	98.09	253.14

中铁国际多式联运有限公司	特箱物流收入	311.04
中铁国际多式联运有限公司太原分公司	特箱物流收入	347.75

说明：按照 2018 年初铁路总公司实施的铁路运输清算办法，公司沙鲮铁路货物运输收入的清算由原来的“分段计算、管内归己，直通清算”方式改为以承运企业为核算主体的“承运清算”方式，清算收入成本发生较大变化。沙鲮铁路公司发送货物从货主收取的（货票）收入扣除铁路建设基金等项目后全部计入公司作为承运人收入，同时需要向货物途经的其他铁路运输企业按照《新清算办法》支付机车牵引、线路使用、车辆服务、到达服务、综合服务费等费用，属于接受关联方劳务性质的关联交易。接卸到达货物时，将按《新清算办法》收到其他铁路运输企业发站承运人支付的到达服务、线路使用、车辆服务等费用，属于为关联方提供劳务性质的关联交易。

## (2) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 19 人，上期关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	963.84	843.27

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国铁路总公司所属各运输企业	7,828,842.92	391,442.15		
应收账款	中国铁路沈阳局集团有限公司	4,597,443.46	229,872.17		
应收账款	中铁国际多式联运有限公司呼和浩特分公司			1,114,580.69	55,729.03
应收账款	中铁国际多式联运有限公司兰州分公司			96,455.08	4,822.75
应收账款	中铁国际多式联运有限公司济南分公司			95,200.00	4,760.00

应收账款	中铁国际多式联运有限公司	4,688,513.87	234,425.69		
应收账款	中铁国际多式联运有限公司太原分公司	338,319.64	16,915.98		
其他应收款	中铁集装箱运输有限责任公司	65,477,129.00	3,273,856.45	41,586,750.09	2,079,337.50

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	中铁国际多式联运有限公司昆明分公司	250,000.00	250,000.00
预收款项	中铁国际多式联运公司南宁分公司		80,124.48
预收款项	中铁国际多式联运公司兰州分公司	193,144.92	
预收款项	中铁国际多式联运公司	165,202.48	
应付账款	中铁国际多式联运公司南宁分公司	24,948.00	35,181.00
应付账款	中铁国际多式联运公司乌鲁木齐分公司	1,500.00	
应付账款	中铁国际多式联运公司上海分公司	1,692,733.35	
应付账款	中铁国际多式联运有限公司	258,813.29	
其他应付款	中铁国际多式联运有限公司南宁分公司	550,000.00	400,000.00
其他应付款	中铁国际多式联运有限公司	2,093,000.00	
其他应付款	中铁国际多式联运有限公司太原分公司	604,000.00	
其他应付款	中铁国际多式联运有限公司呼和浩特分公司	800,000.00	1,382,400.00
其他应付款	中铁国际多式联运有限公司兰州分公司	296,444.00	200,000.00
其他应付款	中铁国际多式联运有限公司昆明分公司	518,000.00	518,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

本集团不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

拟分配的利润或股利	15,666.26 万元
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

### 3、其他资产负债表日后事项说明

本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府拆迁补偿资金	116,703,238.37	递延收益	3,874,132.80
科技发展项目补助资金		递延收益	166,666.50
科技创新资金		递延收益	916,666.67
政府补助	33,515,163.54	递延收益	88,246.76
企业扶持资金		其他收益	7,664,000.00
政府补助		其他收益	300,000.00
<b>合计</b>	<b>150,218,401.91</b>		<b>13,009,712.73</b>

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
日月大酒店拆迁补偿	政府拆迁补偿资金	14,928,357.96		643,814.04		14,284,543.92	其他收益	与资产相关
混凝土公司搬迁补偿	政府拆迁补偿资金	105,649,013.21		3,230,318.76		102,418,694.45	其他收益	与资产相关
物联网专项资金	科技发展项目补助资金	166,666.50		166,666.50			其他收益	与资产相关
沙鲮土地	政府补助	3,603,410.30		88,246.76		3,515,163.54	其他收益	与资产相关
冷链基地补助	政府补助	30,000,000.00				30,000,000.00	其他收益	与资产相关
物流管理平台	科技创新资金	916,666.67		916,666.67			其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>155,264,114.64</b>		<b>5,045,712.73</b>		<b>150,218,401.91</b>		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况



中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金	企业扶持资金	7,964,000.00	其他收益	与收益相关

2、其他

本集团所属日月潭大酒店已取得房产证，土地证正在办理过程中。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	24,422,445.42	27,736,984.90
应收账款	47,244,756.64	56,822,136.18
合计	<b>71,667,202.06</b>	<b>84,559,121.08</b>

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,422,445.42	27,736,984.90

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司无已质押的应收票据。

②期末本公司已背书但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	164,727,803.41	

③期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,749,924.65	10.97	6,749,924.65	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,868,345.67	81.01	2,623,589.03	5.26	47,244,756.64
其中：账龄组合	49,868,345.67	81.01	2,623,589.03	5.26	47,244,756.64
单项金额虽不重	4,933,941.08	8.02	4,933,941.08	100.00	

大但单项计提坏账准备的应收账款

合计	61,552,211.40	100.00	14,307,454.76	23.24	47,244,756.64
----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	期初数		比例%	净额
		比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,749,924.65	9.42	6,749,924.65	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	59,984,691.84	83.70	3,162,555.66	5.27	56,822,136.18
其中：账龄组合	59,984,691.84	83.70	3,162,555.66	5.27	56,822,136.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,933,941.08	6.88	4,933,941.08	100.00	
合计	71,668,557.57	100.00	14,846,421.39	20.72	56,822,136.18

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
大连华利干果制品有限公司	6,749,924.65	6,749,924.65	100.00	预计难以收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
1 年以内	48,810,518.72	97.88	2,440,525.94	5.00	46,369,992.78
1 至 2 年	531,200.60	1.07	53,120.06	10.00	478,080.54
2 至 3 年	444,567.15	0.89	88,913.43	20.00	355,653.72
3 至 4 年				30.00	
4 至 5 年				40.00	
5 年以上	82,059.20	0.16	41,029.60	50.00	41,029.60
合计	49,868,345.67	100.00	2,623,589.03	5.26	47,244,756.64

续：

账龄	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
1 年以内	57,374,744.20	95.65	2,868,737.21	5.00	54,506,006.99
1 至 2 年	2,527,888.44	4.21	252,788.85	10.00	2,275,099.59
2 至 3 年				20.00	
3 至 4 年				30.00	

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4 至 5 年				40.00	
5 年以上	82,059.20	0.14	41,029.60	50.00	41,029.60
<b>合计</b>	<b>59,984,691.84</b>	<b>100.00</b>	<b>3,162,555.66</b>	<b>5.27</b>	<b>56,822,136.18</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-538,966.63 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

③本期无核销的应收账款。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	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
中国铁路总公司所属各运输企业	7,828,842.92	12.72	391,442.15
大连华利干果制品有限公司	6,749,924.65	10.97	6,749,924.65
中国沈阳铁路局集团有限公司	4,597,443.46	7.47	229,872.17
北京铁运新世纪物流有限公司	4,375,762.69	7.11	218,788.17
鸿发商贸集团有限公司	2,691,269.12	4.37	134,563.46
<b>合计</b>	<b>26,243,242.84</b>	<b>42.64</b>	<b>7,724,590.60</b>

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收股利	46,667.03	
其他应收款	1,859,040,977.78	2,376,699,487.39
<b>合计</b>	<b>1,859,087,644.81</b>	<b>2,376,699,487.39</b>

(1) 应收股利

被投资单位	期末数	期初数
铁龙国际联运有限责任公司	46,667.03	

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款 按组合计提坏账	1,863,587,409.13	99.17	4,546,431.35	0.24	1,859,040,977.78

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

准备的其他应收款					
其中：账龄组合	83,880,949.44	4.46	4,546,431.35	5.42	79,334,518.09
无风险组合	1,779,706,459.69	94.71			1,779,706,459.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,537,646.67	0.83	15,537,646.67	100.00	
<b>合计</b>	<b>1,879,125,055.80</b>	<b>100.00</b>	<b>20,084,078.02</b>	<b>1.07</b>	<b>1,859,040,977.78</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款按组合计提坏账准备的其他应收款	2,380,885,173.14	99.44	4,185,685.75	0.18	2,376,699,487.39
其中：账龄组合	58,682,187.18	2.45	4,185,685.75	7.13	54,496,501.43
无风险组合	2,322,202,985.96	96.99			2,322,202,985.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,337,068.67	0.56	13,337,068.67	100.00	
<b>合计</b>	<b>2,394,222,241.81</b>	<b>100.00</b>	<b>17,522,754.42</b>	<b>0.73</b>	<b>2,376,699,487.39</b>

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	82,869,623.57	98.80	4,143,481.17	5.00	78,726,142.40
1 至 2 年	2,650.00		265.00	10.00	2,385.00
2 至 3 年	20,625.87	0.02	4,125.18	20.00	16,500.69
3 至 4 年	25,500.00	0.03	7,650.00	30.00	17,850.00
4 至 5 年	903,650.00	1.08	361,460.00	40.00	542,190.00
5 年以上	58,900.00	0.07	29,450.00	50.00	29,450.00
<b>合计</b>	<b>83,880,949.44</b>	<b>100.00</b>	<b>4,546,431.35</b>	<b>5.42</b>	<b>79,334,518.09</b>

续：

账龄	期初数	
----	-----	--

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	55,468,883.31	94.52	2,773,444.16	5.00	52,695,439.15
1 至 2 年	15,075.87	0.03	1,507.59	10.00	13,568.28
2 至 3 年	25,500.00	0.04	5,100.00	20.00	20,400.00
3 至 4 年	903,650.00	1.54	271,095.00	30.00	632,555.00
4 至 5 年				40.00	
5 年以上	2,269,078.00	3.87	1,134,539.00	50.00	1,134,539.00
<b>合计</b>	<b>58,682,187.18</b>	<b>100.00</b>	<b>4,185,685.75</b>	<b>7.13</b>	<b>54,496,501.43</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,561,323.60 元；本期无收回或转回的坏账准备的情况。

③本期无实际核销的其他应收款

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
与子公司往来	1,779,706,459.69	2,322,202,985.96
增值税流转额	65,477,129.00	41,586,750.09
垫付款	31,225,564.73	27,939,763.74
保证金	1,327,688.43	1,098,609.48
备用金	1,388,213.95	1,394,132.54
<b>合计</b>	<b>1,879,125,055.80</b>	<b>2,394,222,241.81</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款		占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
		期末余额	账龄		
大连铁龙房地产开发有限公司	公司与全资子公司往来款	1,238,596,216.52	1 年以内	65.91	
中铁铁龙（营口）国际物流贸易有限公司	公司与全资子公司往来款	286,866,644.51	1 年以内	15.27	
中铁铁龙冷链发展有限公司	公司与全资子公司往来款	121,310,311.51	1 年以内	6.46	
大连铁龙新型材料有限公司	公司与全资子公司往来款	112,878,732.60	1 年以内	6.01	
中铁集装箱运输有限责任公司	增值税流转额	65,477,129.00	1 年以内	3.48	3,273,856.45
<b>合计</b>		<b>1,825,129,034.14</b>		<b>97.13</b>	<b>3,273,856.45</b>

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	776,912,232.46		776,912,232.46	507,991,992.46		507,991,992.46
对联营企业投资	57,743,240.98		57,743,240.98	71,164,666.79		71,164,666.79
<b>合计</b>	<b>834,655,473.44</b>		<b>834,655,473.44</b>	<b>579,156,659.25</b>		<b>579,156,659.25</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中铁铁龙多式联运有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
铁龙营口实业有限责任公司	96,996,570.62			96,996,570.62		
中铁铁龙（营口）国际物流贸易有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
中铁铁龙冷链发展有限公司	40,000,000.00	260,000,000.00		300,000,000.00		
中铁铁龙（大连）大连供应链管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
大连铁龙房地产开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
沈阳市华榕出租汽车有限公司	9,981,157.81			9,981,157.81		
大连铁龙新型材料有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
大连铁龙安居物业管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
中铁铁龙(大连)置业代理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
营口市鲅鱼圈区华铁铁路称重公正计量有限责任公司	1,900,000.00			1,900,000.00		
上海铁洋多式联运有限公司	22,234,264.03			22,234,264.03		
北京嘉铁多式联运咨询服务有限责任公司	880,000.00			880,000.00		
中铁铁龙（大连）信息技术有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00		
铁龙国际联运有限责任公司		6,370,240.00		6,370,240.00		
<b>合计</b>	<b>507,991,992.46</b>	<b>268,920,240.00</b>		<b>776,912,232.46</b>		

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其他
<b>联营企业</b>											
天邦膜技术国家工程研究中心有 限责任公司	26,440,071.60			-153,021.35						26,287,050.25	
大连中铁外服国际货运代理有限 公司	18,695,519.40			3,032,698.76			2,275,000.00			19,453,218.16	
瑞富行食品商贸有限公司	10,141,217.36			-2,848,727.81						7,292,489.55	
中铁铁龙（吉林）运输股份有限 公司	899,369.60			44,418.85						943,788.45	
中铁铁龙岫岩物流有限公司	9,972,431.76		9,972,431.76								
大连中车铁龙集装化技术装备研 发有限公司	2,960,605.87			49,605.75						3,010,211.62	
广西铁盛洋国际物流有限公司	2,055,451.20			-1,298,968.25						756,482.95	
<b>合计</b>	<b>71,164,666.79</b>		<b>9,972,431.76</b>	<b>-1,173,994.05</b>			<b>2,275,000.00</b>			<b>57,743,240.98</b>	

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,781,604,801.41	2,302,252,423.32	1,394,806,385.14	1,217,688,325.35

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	246,688,087.53	284,027,590.73
处置长期股权投资产生的投资收益	1,527,568.24	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,173,994.05	1,650,248.24
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	122,098.90	122,070.50
委托银行理财取得的投资收益	22,354,315.12	7,556,849.30
委托银行贷款取得的投资收益	2,726,589.38	8,242,426.63
<b>合计</b>	<b>272,244,665.12</b>	<b>301,599,185.40</b>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	475,210.85	
政府补助	13,009,712.73	
委托他人投资或管理资产的损益	22,354,315.12	
对外委托贷款取得的损益	1,803,421.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,190,611.70	
非经常性损益总额	39,833,271.71	
减：非经常性损益的所得税影响数	9,967,850.64	
非经常性损益净额	29,865,421.07	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	24,386.68	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	29,841,034.39	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.292	0.3891	0.3891
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.746	0.3662	0.3662

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

2019 年 3 月 27 日





证书编号:  
No. of Certificate: 0202002100037

批准注册协会:  
Authorized Institution of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance: 1990年 05 月 01 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

1 宁 越 道

2012年4月25日



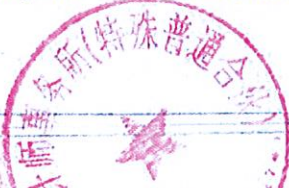
姓名  
Full name: 关河

性别  
Sex: 男

出生日期  
Date of birth: 1970年05月11日

工作单位  
Working Unit: 辽宁注册会计师协会

身份证号码  
Identity card No.: 210202197005110011



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年4月25日

2012年4月25日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年2月28日

2015年度  
CPA年检合格  
2月18日

2014年度  
CPA年检合格  
2月14日

2016年度CPA年检合格  
辽宁注册会计师协会 3月6日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

3月1日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年度任现职务检查合格  
辽宁注册会计师协会 3月

2013年4月27日



注册号: 110001230008  
 No. of Certificate  
 执业注册协会: 辽宁注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA  
 发证日期: 2019 年 01 月 06 日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

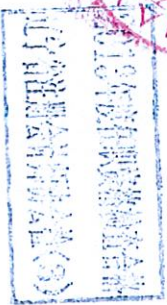
年 检 通 过



姓 名: 魏积鹏  
 Full name: 魏积鹏  
 性 别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971年05月16日  
 Date of birth: 1971年05月16日  
 工作单位: 国富浩华会计师事务所有限公司大连分所  
 Working unit: 国富浩华会计师事务所有限公司大连分所  
 身份证号码: 230624197105160253  
 Identity card No.: 230624197105160253



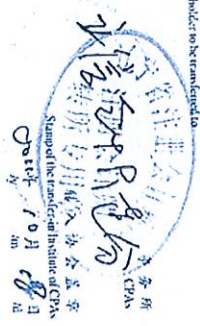
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



2013 年 4 月 21 日

注册会计帅工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 李务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transferred Institute of CPAs  
 年 月 日



注册会计帅工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 李务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transferred Institute of CPAs  
 年 月 日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



3 年 16 日

编号: 1 05397489

此件仅用于业务报告  
专用, 复印无效。



# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层  
 执行事务合伙人 徐华  
 成立日期 2011年12月22日  
 合伙期限 2011年12月22日至 长期  
 经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

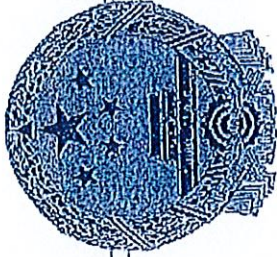
登记机关



2018年 12月 21日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统  
报送上一年度年度报告并公示。

此件仅用于业务报  
告专用，复印无  
效。



证书序号: 000487

# 会计师事务所 期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号: 11 发证时间: 二〇一〇年四月 四日  
证书有效期至: 二〇一〇年四月 四日

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务  
报告专用。



### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 主任会计师: 徐华  
 办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 会计师事务所编号: 11010156  
 注册资本(出资额): 5000万元  
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号  
 批准设立日期: 2011-12-13



发证机关

二〇一一年三月五日

中华人民共和国财政部制