

公司代码：600125

公司简称：铁龙物流

# 中铁铁龙集装箱物流股份有限公司 2021 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张骥翼、主管会计工作负责人吴琼及会计机构负责人（会计主管人员）毕晶声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以公司2021年末总股本1,305,521,874股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利0.80元（含税）。本预案尚需提交公司2021年年度股东大会审议通过后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的对公司业务发展等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中披露存在的风险，敬请查阅“第四节经营情况讨论与分析中公司关于未来发展的讨论与分析中可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任的.....	29
第六节	重要事项.....	30
第七节	股份变动及股东情况.....	38
第八节	优先股相关情况.....	42
第九节	债券相关情况.....	43
第十节	财务报告.....	46

备查文件目录	1、载有法定代表人辛明、主管会计工作负责人吴琮、会计机构负责人毕晶签名并盖章的会计报表。 2、载有致同会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。上述文件的原件备置于公司证券事务部。
--------	--

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
(本)公司、铁龙物流、铁龙公司	指	中铁铁龙集装箱物流股份有限公司
国铁集团、国铁集团公司	指	中国国家铁路集团有限公司（原中国铁路总公司）
中铁集装箱	指	本公司第一大股东中铁集装箱运输有限责任公司
物流	指	为满足消费者需求而进行的原材料、中间库存、最终产品及相关信息从起点到终点间的有效流动和存储的计划、实施与控制管理过程
TEU	指	国际标准集装箱的换算单位，表示一个 6.06 米（20 英尺）的国际标准集装箱
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中铁铁龙集装箱物流股份有限公司
公司的中文简称	铁龙物流
公司的外文名称	CHINA RAILWAY TIELONG CONTAINER LOGISTICS CO.,LTD
公司的外文名称缩写	CRT
公司的法定代表人	辛明

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	畅晓东	邵佐龙
联系地址	大连市中山区新安街1号	大连市中山区新安街1号
电话	0411-82810881	0411-82810881
传真	0411-82816639	0411-82816639
电子信箱	changxiaodong@chinaact.com	shaozuolong@chinaact.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	辽宁省大连高新园区火炬路32号创业大厦A座2716号
公司注册地址的历史变更情况	1993年2月公司设立时注册地址为大连市中山区新安街15号 1996年10月注册地址变更为大连市中山区新安街1号 1997年11月注册地址变更为大连高新技术产业园区七贤岭产业化基地凌科大厦3层1-10号 2002年9月注册地址变更为大连高新技术产业园区七贤岭产业化基地高新街3号 2015年5月注册地址变更为辽宁省大连高新园区火炬路32号创业大厦A座2716号
公司办公地址	大连市中山区新安街1号
公司办公地址的邮政编码	116001
公司网址	http://www.chinaact.com
电子信箱	zhengquan@chinaact.com

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	大连市中山区新安街1号公司证券事务部

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	铁龙物流	600125	铁龙股份

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
	签字会计师姓名	关涛、祁雪娇

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	17,893,765,484.93	15,167,133,912.31	17.98	16,368,454,209.34
归属于上市公司股东的净利润	337,309,952.61	400,601,796.57	-15.80	454,675,457.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	319,360,786.99	381,774,379.95	-16.35	435,118,686.38
经营活动产生的现金流量净额	638,605,245.78	371,660,738.83	71.82	741,767,389.50
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	6,434,355,444.35	6,228,827,103.18	3.30	5,971,162,208.75
总资产	9,117,295,115.88	9,513,039,758.75	-4.16	9,891,666,078.27

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
基本每股收益（元/股）	0.258	0.307	-15.96	0.348
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.245	0.292	-16.10	0.333
加权平均净资产收益率（%）	5.327	6.568	减少1.241个百分点	7.816
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.043	6.259	减少1.216个百分点	7.480

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2021 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	4,321,428,454.98	4,751,125,432.65	4,743,713,186.16	4,077,498,411.14
归属于上市公司股东的净利润	117,150,498.38	90,792,424.27	119,781,349.71	9,585,680.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	108,017,413.19	87,684,667.48	117,249,645.30	6,409,061.02
经营活动产生的现金流量净额	130,497,305.19	3,255,792.85	347,234,059.14	157,618,088.60

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	391,291.83		616,580.42	2,108,403.86
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,405,739.01		16,066,521.22	15,372,721.47
委托他人投资或管理资产的损益			7,695,616.44	7,861,849.31
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,452,328.76			
对外委托贷款取得的损益	318,279.88		259,308.17	477,358.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,320,858.61		493,154.89	79,126.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减: 所得税影响额	5,972,521.72		6,303,617.82	6,484,428.09
少数股东权益影响额 (税后)	-33,189.25		146.70	-141,739.65
合计	17,949,165.62		18,827,416.62	19,556,771.26

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	8,873,660.73	8,540,531.51	-333,129.22	78,097.10
合计	8,873,660.73	8,540,531.51	-333,129.22	78,097.10

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 经营情况讨论与分析

报告期面对疫情防控“外防输入、内防反弹”、生产经营面临诸多挑战的严峻形势，公司上下以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实国铁集团各项决策部署，在上级党委及公司董事会的领导下，坚持稳中求进工作总基调，启动开展了“质量创新”主题实践活动，充分发挥各业务板块的行业优势，互补共赢、协调发展，完成了公司各项生产经营任务。主要体现在以下几个方面：

（一）保持疫情防控科学常态，生产经营平稳有序。面对疫情防控与生产经营的现实矛盾，公司统筹兼顾，严格落实国铁集团和地方政府疫情防控要求，强化重点区域督导，保障防疫物资充足，加强外出报备管理，局部应急处置及时，实现疫苗应接尽接，确保了职工零感染、疫情零传播。公司整体经营管理平稳有序，创新活力不断释放，质量效益明显改善，经营业绩呈现稳中向好、稳中提质的发展态势。

（二）保持基本收益大盘稳定，经营状况稳定互补。面对市场考验、政策变化、疫情冲击，各经营主体冷静分析，创新思维，精准施策，积极应对，不断提高市场应变能力和创效水平。特箱板块开拓市场业务持续增长，沙鲛铁路克服政策及疫情影响努力遏制下滑局面；房地产、材料制造业、酒店服务业等中小板块把握政策变化，积极调整经营策略，全力争取项目收益，经营状况在逆境中不断改善，整体趋势向好。

（三）保持核心板块强劲韧性，经营质量逐步提高。临港物流板块持续强化与沈阳铁路局集团公司、营口港三方联动，加大营销力度，努力提高收益水平，不断延伸业务链条，稳定货源增量，争取公路货源回流铁路 585.5 万吨；特箱板块进一步完善专业化物流综合服务体系，提高市场营销渗透能力，在重点项目上有效提升了市场份额，全年根据市场需求，陆续上线特种箱 3900 余只，总保有量达到 9.9 万余只，箱周转率同比提高 5.79%，运营效益进一步释放。积极参与中铁集装箱公司“铁海快线”、“北粮南运”、西部战略通道等项目的联合开发，大力改善提升物流质量，降低物流成本，顺利启动了海南自贸港-西部陆海新通道水铁联运项目，开行了中老铁路首列冷藏箱班列。公司牵头的“贯通欧亚大陆的公铁联运冷链物流通道示范工程”项目顺利通过国家验收。

(四) 保持创新驱动主题不变, 重点项目有序推进。围绕“六项创新”和高质量发展主题, 公司确立了 10 项重点创新项目课题。特箱事业部制定了适箱货源市场整体规划, 主动对接生产、消费企业, 研究跨境、海铁水联运、非特箱业务等多种模式创新, 积极开发新箱型市场, 不断提升公司特种箱装备的自我延续能力, 增强了市场竞争力。“诚运天下”物流平台正式上线运行, 实现了业务标准化运营、全过程动态管控和公司箱资产的全生命周期管理, 初步建成服务全国的网络体系, 并作为国家重点专项“多式联运智能调度管理与集成服务应用示范”课题, 顺利通过了专家验收评审。大连物流园启动运营以来, 积极贯彻国家标准, 不断提升运营质量, 先后被中物联冷链委授予“2021 冷链仓储量 50 强企业”和“五星级冷链物流企业”, 园区在行业竞争中的软实力初露端倪。

(五) 保持质量管控不断完善, 治理水平持续提升。高标准接受国铁党组巡视工作, 高质量开展公司“对标对表”立规肃纪专项整治, 全面优化完善治理结构, 不断增强公司管控效能。一是持续完善制度管控体系。全面开启“对标对表”专项活动, 修订完善与现场经营管理实践滞后的制度标准, 强化公司制度的落实责任和标准, 有效克服了制度标准落不实的顽症, 形成统一领导、上下联动、运转有效的工作格局。二是持续巩固安全生产管理责任体系。扎实开展春秋两季设备安全专项检查, 深入开展安全大检查反思活动, 梳理公司近十年安全事故和典型安全问题, 加强对人身安全、行车安全、施工安全、道路交通安全、设备操作安全、食品安全、防火防爆安全及疫情防控安全等关键环节的检查整改。三是持续强化风险债权清理体系。认真贯彻落实国铁集团清理风险债权工作要求, 成立了债权管理专业部门, 细化完善风险管控制度, 建立健全追缴责任体系, 努力平衡市场风险和经营效益关系, 形成长效机制压缩债权规模, 加大力度清收存量风险债权, 严控新增风险债权。

(六) 保持队伍稳定发展态势, 团队建设不断提质。深入贯彻落实全面从严治党要求, 不断推进公司全面从严治党向纵深发展、向基层延伸。公司总部和分子公司领导班子成员率先垂范, 发挥组织优势, 提升领导能力和牵动能力, 团队整体合力有了发展提高。总部各部室服务、管理、监督职能进一步发挥, 从制度实施、跟踪考核、指导服务上缩小差距、弥补不足。聚焦经营领域、重要岗位和关键环节开展自查自纠, 建立健全廉政风险防控机制, 进一步净化了公司政治生态。

## 二、报告期内公司所处行业情况

报告期内国民经济呈恢复态势, 物流需求延续前期的中高速增长, 结构调整稳步推进, 进口物流显著改善。物流业务表现活跃, 但物流企业经营成本依然较大, 中小企业盈利改善尚不明显。东北区域经济发展不景气导致营口港整体货物吞吐量和集装箱吞吐量下滑, 环渤海北方港口之间激烈的竞争也造成辽宁港口货源一定程度的流失。

报告期内国铁集团全面实施“十四五”规划, 着力补短板、强弱项、控风险, 着力深化三年改革攻坚, 加大铁路市场化改革力度, 进一步理顺政府与国铁企业、企业与市场、国铁集团与所属企业三个关系, 促进国铁企业真正成为独立的市场主体。同时, 国铁集团积极稳妥推进混改和投融资改革, 吸引社会资本投资铁路。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内公司业务包括铁路特种集装箱业务、铁路货运及临港物流业务等, 具体说明如下:

### (一) 铁路特种集装箱物流业务

公司于 2006 年 1 月收购中铁集装箱公司全部铁路特种集装箱资产及业务, 开始经营铁路特种集装箱运输物流业务并逐步成为公司的战略性核心业务板块。多年来公司根据市场需求不断优化



特种箱资产结构、拓展全程物流业务、放大市场规模，该业务利润逐年稳步提升。目前运营的铁路特种集装箱主要包括各类干散货集装箱、各类罐式集装箱、冷藏箱、卷钢箱等。报告期该业务实现的毛利占比为 40.95%。

#### （二）铁路货运及临港物流业务

公司铁路货运及临港物流业务主要包括沙鲅铁路公司铁路货运业务、铁龙营口实业公司、铁龙冷链发展公司等临港物流业务。公司于 2005 年 10 月收购连接哈大铁路干线沙岗站与营口鲅鱼圈港的沙鲅铁路支线，开展铁路货运及仓储、短途运输等物流延伸业务，后续又对该铁路支线进行两次扩能改造，运能从 2400 万吨/年提升至 8500 万吨/年；公司投资建设的大连冷链物流基地于本报告期投入实际运营。报告期该业务实现的毛利占比为 43.51%。

#### （三）铁路客运业务

铁路客运业务为公司上市初期开始与原沈阳铁路局（现改制更名为中国铁路沈阳局集团有限公司）合作经营及后期租赁经营的空调旅客列车业务，近年来逐步到期减少，其收入利润在公司中的占比逐年下降，至 2020 年末已全部退出，本报告期公司再无相关业务。

#### （四）供应链管理业务

近年来公司在物流供应链经营上进行了全新尝试，从 2014 年 5 月开始开展钢材委托加工贸易业务，多年来在控制经营风险的前提下保持运营稳定。2020 年公司根据市场、政策等外部环境变化，将委托加工贸易业务优化为大宗物资贸易等供应链管理业务。报告期该业务实现的毛利占比为 12.27%。

#### （五）房地产业务

房地产业务属于公司风险控制型的业务板块。近年来受房地产行业整体低迷及公司适当控制房地产业务规模等因素影响，其对公司利润贡献占比下降。报告期该业务实现的毛利占比为 3.07%。

#### （六）其他业务

公司保留了上市前的商品混凝土、酒店、置业、出租汽车等业务。对这些非核心业务，公司将其定位为效益监控型业务板块，以全面控制风险和资产经营方式实施管理。主要目的是承担企业的社会责任，安排人员，维护队伍的整体稳定。报告期其他业务实现的毛利占比为 0.20%。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大和十九届历次全会及中央经济工作会议精神，持续开展党史学习教育，进一步认清形势、明确任务，努力践行“交通强国、铁路先行”的历史使命。

报告期内铁路特种集装箱板块运行良好，收入和利润都有显著增长。公司在积极投入资产的同时，更加注重精细化资产运营管理，提升资产运行效率、控制运营维护成本，提高服务水平和客户满意度。公司一方面设计了有效的激励机制，在重点品类、重点区域上强化市场开发力度，另一方面加强业务风险管控，加大考核力度、健全细化考核办法。

报告期内公司临港物流业务板块面对受东北经济持续下行、港口格局调整和疫情等各方面不利因素影响，以打赢“增运补欠、增收节支”攻坚战为主题，把结合部无缝对接作为提升运输效率的主要抓手，强化内部沟通协作，加强与沈阳局集团公司驻站单位横向联劳协作，持续盘活闲置线路场地设备，提高了港口装卸能力和运营效率。采取“全员营销，主动出击”的营销策略，明确目标重点，与沈阳局集团公司、港口联动，持续提升服务质量，积极帮助客户优化解决运输难题，增运补欠成效显现。

报告期内公司入选中国物流与采购联合会发布的中国物流企业 50 强，“诚运天下”多式联运平台成功开发并推广应用，大连冷链物流基地在原有规划基础上将进一步升级为具备区域交易和供给保障功能的综合性农产品冷链物流园区。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期公司完成收入 178.94 亿元，同比增加 17.98%；实现归属于上市公司股东净利润 3.37 亿元，同比减少 15.80%。各业务板块经营情况详见本章主营业务分行业情况。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	17,893,765,484.93	15,167,133,912.31	17.98
营业成本	17,135,499,128.98	14,373,752,189.47	19.21
销售费用	63,050,006.95	59,821,518.51	5.40
管理费用	141,976,968.97	122,211,881.06	16.17
财务费用	32,078,707.93	34,533,228.96	-7.11
研发费用	4,829,544.13	3,600,086.19	34.15
经营活动产生的现金流量净额	638,605,245.78	371,660,738.83	71.82
投资活动产生的现金流量净额	-112,826,377.13	-165,087,018.95	31.66
筹资活动产生的现金流量净额	-221,196,885.82	-158,787,992.05	-39.30

研发费用变动原因说明：本报告期研发费用同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期销售收款同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期购置长期资产支付的现金同比减少等。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期取得借款、吸收投资的现金同比减少。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期公司铁路特种集装箱业务、供应链管理业务实现收入同比增长，其他业务板块受疫情等原因影响，收入有不同程度减少，具体情况详见主营业务分行业情况。

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
铁路特种集装箱业务	176,861.42	145,807.58	17.56	25.26	23.80	增加 0.97 个百分点
铁路货运及临港物流业务	233,430.62	200,441.88	14.13	-9.83	-7.33	减少 2.32 个百分点
供应链管理业务	1,355,581.65	1,346,277.34	0.69	24.85	24.97	减少 0.09 个百分点
铁路客运业务				-100.00	-100.00	减少 100.00 个百分点
房地产业务	15,912.54	13,585.48	14.62	-12.82	-9.92	减少 2.75 个百分点
其它	7,590.32	7,437.63	2.01	-9.90	-16.81	增加 8.14 个百分点
合计	1,789,376.55	1,713,549.91	4.24	17.98	19.21	减少 0.99 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

① 铁路特种集装箱业务

报告期公司铁路特种箱业务在经济形势复杂变化中，及时把握市场机会扩大营收，创新物流方式，高质量服务客户，经营创效能力持续提升。实现全年发送量 151.85 万 TEU，较上年同期 139.17 万 TEU 增长 9.11%；实现收入 17.69 亿元，较上年同期增长 25.26%；实现毛利 3.11 亿元，同比增长 32.60%；毛利率较上年同期增加 0.97 个百分点。

② 铁路货运及临港物流业务

报告期公司沙鲮铁路努力克服疫情、运量下滑等诸多不利因素，迎难而上，主动作为，优化运输组织，全力遏制下滑局面，实现全年到发量 5,891.67 万吨，较上年同期 6,639.78 万吨减少 11.27%。报告期公司大连冷链物流基地投入运营，布局新市场，培育经营业务增长点。报告期该业务板块实现收入 23.34 亿元，较上年同期减少 9.83%；实现毛利 3.30 亿元，同比减少 22.53%；毛利率较上年同期减少 2.32 个百分点。

③ 供应链管理业务

报告期公司克服疫情反复带来的不利影响，稳定经营模式，加强经营管理，保持钢材供应链项目平稳运营。报告期累计销售铁矿、煤、焦炭等大宗商品 940 万吨。报告期内该业务实现销售收入 135.56 亿元，较上年同期 108.58 亿元增长 24.85%；实现毛利 0.93 亿元，同比增长 9.71%；毛利率较上年同期减少 0.09 个百分点。

④ 铁路客运业务

公司铁路客运业务已于上年度末全部到期退出，本报告期已无该业务收入，上年同期营业收入为 0.42 亿元。

⑤ 房地产业务

报告期房地产业务受疫情及市场因素影响，既有房源销售进度较上年放缓，实现收入 1.59 亿元，较上年同期减少 12.82%；实现毛利 0.23 亿元，同比减少 26.61%。

⑥ 其他业务

报告期公司新型材料、酒店等业务克服疫情反复的影响，开展增收节支活动，努力提升经营质量。报告期其他业务合计完成营业收入 0.76 亿元，同比减少 9.90%；实现毛利 152.69 万元，同比增长 129.59%。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
铁路特种集装箱业务	人工成本	96,303,462.94	0.56	77,240,961.74	0.54	24.68	
	折旧	287,001,925.47	1.67	261,643,037.57	1.82	9.69	
	营运成本	1,074,770,455.77	6.27	838,917,218.25	5.84	28.11	
	合计	1,458,075,844.18	8.50	1,177,801,217.56	8.20	23.80	
铁路货运及临港物流业务	人工成本	219,127,752.99	1.28	176,018,249.93	1.22	24.49	
	折旧	54,721,434.19	0.32	33,451,513.57	0.23	63.58	
	营运成本	1,730,569,674.37	10.10	1,953,576,217.31	13.59	-11.42	
	合计	2,004,418,861.55	11.70	2,163,045,980.81	15.04	-7.33	
供应链管理业务	供应链业务成本	13,462,773,321.43	78.57	10,773,185,024.23	74.95	24.97	
	合计	13,462,773,321.43	78.57	10,773,185,024.23	74.95	24.97	
铁路客运业务	人工成本			4,030,430.79	0.03	-100.00	
	折旧			15,443,388.60	0.11	-100.00	
	营运成本			22,386.42		-100.00	
	合计			19,496,205.81	0.14	-100.00	
房地产业务	房地产产品成本	122,629,512.88	0.72	138,120,999.75	0.96	-11.22	
	人工成本	8,074,201.74	0.05	7,286,957.93	0.05	10.80	
	折旧	145,053.03		126,357.68		14.80	
	营运成本	5,006,003.72	0.03	5,288,267.15	0.04	-5.34	
	合计	135,854,771.37	0.80	150,822,582.51	1.05	-9.92	
其他	人工成本	9,374,305.88	0.05	8,886,230.33	0.06	5.49	
	折旧	826,289.56		892,387.60	0.01	-7.41	
	营运成本	64,175,735.01	0.38	79,622,560.62	0.55	-19.40	
	合计	74,376,330.45	0.43	89,401,178.55	0.62	-16.81	
总计		17,135,499,128.98	100.00	14,373,752,189.47	100.00	19.21	

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 1,434,469.70 万元，占年度销售总额 80.17%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例(%)
1	吉林鑫达钢铁有限公司	1,335,271.47	74.62
2	宁波鑫钢联实业股份有限公司	9,377.36	0.52

**B. 公司主要供应商情况**

前五名供应商采购额 462,317.19 万元，占年度采购总额 28.44%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

**3. 费用**

√适用 □不适用

详见本章“（一）主营业务分析”中“利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

**4. 研发投入****(1).研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位:万元

本期费用化研发投入	449.12
本期资本化研发投入	882.45
研发投入合计	1,331.57
研发投入总额占营业收入比例(%)	0.07
研发投入资本化的比重(%)	66.27

**(2).研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	7
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	0.3
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	
硕士研究生	1
本科	5
专科	1
高中及以下	
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下(不含 30 岁)	
30-40 岁(含 30 岁, 不含 40 岁)	6
40-50 岁(含 40 岁, 不含 50 岁)	1
50-60 岁(含 50 岁, 不含 60 岁)	
60 岁及以上	

**(3).情况说明**

√适用 □不适用

本报告期研发投入主要是为促进公司物流业务发展，公司开发物流平台项目及国家科技项目。本公司研发人员主要是公司物流信息平台的相关人员。

#### (4).研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

### 5. 现金流

√适用 □不适用

项目	本期金额 (万元)	上期金额 (万元)	增减比例 (%)	主要原因
经营活动产生的现金流量净额	63,860.52	37,166.07	71.82	本报告期销售收款同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	-11,282.64	-16,508.70	31.66	本报告期购置长期资产支付的现金同比减少等。
筹资活动产生的现金流量净额	-22,119.69	-15,878.80	-39.30	本报告期取得借款、吸收投资的现金同比减少。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	52,958.73	5.81	19,968.70	2.10	165.21	本报告期末应收货款等增加。
应收款项融资	22,623.57	2.48	13,650.31	1.43	65.74	本报告期末银行承兑汇票存量增加。
其他应收款	5,867.07	0.64	3,210.64	0.34	82.74	本报告期末应收增值税流转额、保证金等增加。
存货	155,558.80	17.06	267,456.04	28.11	-41.84	本报告期末主要是商品、房地产产品减少。
其他流动资产	3,965.54	0.43	12,046.34	1.27	-67.08	本报告期末主要是增值税进项税额减少。
在建工程	2,341.83	0.26	6,135.24	0.64	-61.83	本报告期工程完工入固。
使用权资产	6,546.16	0.72				本报告期执行新租赁准则。
递延所得税资产	963.61	0.11	686.15	0.07	40.44	本报告期末递延所得税资产增加。
应付票据	2,110.00	0.23				本报告期末为已开具未到期的银行承兑汇票。
合同负债	9,832.32	1.08	59,490.89	6.25	-83.47	本报告期末预收货款减少。

其他应付款	20,865.66	2.29	12,963.69	1.36	60.95	本报告期末应付保证金、质保金等增加。
一年内到期的非流动负债	9,317.42	1.02	5,113.72	0.54	82.20	本报告期末一年内到期的租赁负债、长期借款、长期应付款增加。
其他流动负债	642.88	0.07	7,074.02	0.74	-90.91	本报告期末待转销项税额减少。
租赁负债	4,694.97	0.51				本报告期执行新租赁准则。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 11,540,402.72（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.13%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见本报告第十一节财务报告附注七、81“所有权或使用权受到限制的资产”。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

近两年来，除 2020 年 2 月新冠疫情全球范围爆发，对经济发展和居民生活产生了较大的影响，物流业景气指数骤降至 26.2% 以外，我国物流业景气指数基本保持在 50% 以上，2021 年 12 月为 52.6%，我国物流业经济整体处于扩张状态。

报告期内铁路货运行业运行平稳，国家铁路货物发送量连续三年保持增长，达到 37.4 亿吨，其中集装箱运输量同比增长 23.5%。2021 年，中欧班列开行 1.5 万列、发送 146 万标箱，同比分别增长 22%、29%，西部陆海新通道班列全年发送 57 万标箱，同比增长 57.5%，有效保障了我国外贸产业链和供应链畅通运转，为全球防疫物资运输和国际防疫合作提供了运输支撑。

### (五) 投资状况分析

#### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

本报告期末公司对外股权投资金额为 11,312.25 万元，较上年期末同比增加 7.08%。

#### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

#### 2. 重大的非股权投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
购置铁路特种集装箱	32,125.84	100%	32,125.84	32,125.84	未单独核算
冷链物流基地	86,300.00	100%	5,729.21	82,096.47	
合计	118,425.84		37,855.05	114,222.31	

### 3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
北京中铁铁龙多式联运有限公司	物流	货运、货代等	20,000	38,849.45	30,980.90	20,633.82
铁龙营口实业有限责任公司	临港物流	仓储运输	9,363	22,809.77	21,372.62	5,086.64
中铁铁龙（营口）国际物流贸易有限公司	贸易、物流	货代、贸易、仓储	8,000	99,740.94	11,087.88	3,032.60
中铁铁龙冷链发展有限公司	仓储、物流	仓储、货代、租赁	31,000	87,433.07	13,984.57	-7,836.84
大连铁龙新型材料有限公司	建材生产	混凝土搅拌与销售	2,200	19,544.42	-5,505.88	-861.58
中铁铁龙（大连）房地产开发有限公司	房地产	房屋开发与销售	2,000	106,062.21	5,743.40	-688.04
沈阳市华榕出租汽车有限公司	汽车出租	汽车客运出租	1,000	1,143.98	1,021.95	26.94
营口市鲅鱼圈区华铁铁路称重公正计量有限责任公司	铁路称重	铁路称重公正计量	100	892.24	883.06	401.62
中铁铁龙（大连）置业代理有限公司	代理业	房屋租赁代理；物业管理	100	131.90	100.39	0.09
大连铁龙安居物业管理有限公司	物业	物业管理	300	564.43	299.86	92.21
北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司	咨询	咨询服务	160			-187.96
上海铁洋多式联运有限公司	国际船舶代理	货运、货代等	USD172.48	6,085.88	3,878.84	707.47
中铁铁龙（大连）供应链管理有限公司	供应链管理	物流、货代	1000	3,217.63	1,584.66	1,375.66
中铁铁龙新能源科技开发有限公司	技术服务、销售设备	销售设备	5000	350.63	-54.50	-28.69
中铁铁龙（大连）信息技术有限公司	咨询服务、货运、供应链管理	物流、货代等	500	741.75	554.90	12.34
铁龙国际联运有限责任公司	集装箱管理、运输服务	集装箱运输服务等	€80	1,154.04	702.75	42.98

对公司净利润影响达到10%以上的子公司的情况



单位：万元 币种：人民币

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
北京中铁铁龙多式联运有限公司	91,268.13	27,493.53	20,633.82
铁龙营口实业有限责任公司	14,145.55	6,779.29	5,086.64
中铁铁龙冷链发展有限公司	10,161.42	-7,835.33	-7,836.84

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

报告期内国务院办公厅关于印发推进多式联运发展优化调整运输结构工作方案（2021—2025年）提出，到2025年多式联运发展水平明显提升，基本形成大宗货物及集装箱中长距离运输以铁路和水路为主的发展格局，全国铁路和水路货运量比2020年分别增长10%和12%左右，集装箱铁水联运量年均增长15%以上。铁路集装箱多式联运从政策层面具备良好的发展基础。

后疫情时代，中欧班列高质量发展迎来重要窗口期，铁海联运、公铁联运潜力亟待挖掘，物流与供应链服务有待拓展。铁路行业将加大铁路专用线、物流基地、集装箱多式联运、枢纽点线配套等项目实施，支持集装箱多式联运迅速发展。临港物流方面，环渤海的港口资源整合还将继续，东北整体经济回落的情况下，货源竞争还在加剧。

**(二) 公司发展战略**

√适用 □不适用

根据历史发展情况和疫情以来产业链、供应链以及行业格局的变化，公司对整体战略做了梳理分析，在原有战略基础上做了一定调整，在今后的一段时期内会对既有各业务板块做优化，铁路特种箱和临港物流等主营业务板块将获得更为集中的资源支持，发挥更为显著的引力作用。

**(三) 经营计划**

√适用 □不适用

公司2022年收入及成本费用计划为：收入130.4亿元，成本费用125.4亿元。

**(四) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

2022年，疫情蔓延、通胀压力和债务风险仍是困扰全球经济复苏的不确定因素。疫情对全球经济的影响仍在持续，由此带来的劳动力短缺和供应链不稳定问题仍将存在，全球供应链危机并未完全缓解。由此带来的负面影响和不确定性要求公司对面临的问题有更为全面、灵活的解决方案。

铁路行业改革仍在进行中，各个铁路局集团公司将进一步明确市场主体地位，在基础设施不断完善、铁路货运运力逐步释放的条件下，铁路货运行业将承受更大增长压力，公司需要对可能面临的竞争有充分的准备。

**(五) 其他**

□适用 √不适用

**七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司按照《公司法》、《证券法》及其他有关法律法规的要求并结合公司实际，已经建立起一套符合国家有关法律法规的公司治理架构和相对完整、有效的运行机制，内部控制制度健全。

报告期内公司股东大会、董事会及监事会规范召开，股东依法平等享有权利，董事、监事勤勉尽责，内部控制不断加强完善，信息披露及时、准确、完整、充分、公平，公司治理的各个方面均严格规范运作。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021-04-29	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-04-30/600125_20210430_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-04-30/600125_20210430_1.pdf</a>	2021-04-30	本次股东大会由公司董事会召集，董事长张骥翼先生主持，采取现场投票与网络投票相结合的方式审议通过了提交会议的2020年年度报告及其摘要、2020年度董事会工作报告、2020年度监事会工作报告、2020年度财务决算报告、2020年度利润分配方案、关于聘用2021年度财报审计机构和内控审计机构的议案、关于适时发行短期融资券的议案、关于运用暂时闲置资金购买短期低风险理财产品的议案、关于补选李建平、白慧涛为公司董事的议案。
2020 年第一次临时股东大会	2021-11-15	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-11-16/600125_20211116_2_XdKJPqIL.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/new/2021-11-16/600125_20211116_2_XdKJPqIL.pdf</a>	2021-11-16	本次股东大会由公司董事会召集，董事长张骥翼先生主持，采取现场投票与网络投票相结合的方式审议通过了关于补选张玉虎、陈亚春为公司监事的议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张骥翼	董事长	男	60	2020-04-24	2023-04-23						是
白慧涛	董事	男	58	2020-04-24	2021-04-07					44.62	是
白慧涛	董事、副董事长	男	58	2021-04-29	2023-04-23						否
辛明	总经理	男	51	2020-04-24	2023-04-23					111.25	否
钟成	董事	男	56	2020-04-24	2023-04-23						是
李建平	董事	男	53	2021-04-29	2023-04-23						是
钱军	董事	男	54	2020-04-24	2023-04-23						是
韩海鸥	独立董事	男	56	2020-04-24	2023-04-23					12.00	否
张晓东	独立董事	男	49	2020-05-28	2023-04-23					12.00	否
刘媛媛	独立董事	女	47	2020-04-24	2023-04-23					12.00	否
张玉虎	监事会主席	男	54	2021-11-15	2023-04-23						是
莫勇军	监事	男	51	2020-04-24	2023-04-23						是
陈亚春	监事	男	55	2021-11-15	2023-04-23						是
朱祥	监事	男	56	2020-04-24	2023-04-23						是
张元锐	职工监事	男	48	2020-04-24	2023-04-23					33.26	否
薛庆金	职工监事	男	45	2020-04-24	2023-04-23					30.18	否
杨学东	常务副总经理、技术工程总监	男	59	2020-04-24	2023-04-23					76.48	否
吴琼	副总经理、财务总监	男	58	2020-04-24	2023-04-23					61.19	否
刘其学	资产运营总监	男	58	2020-04-24	2023-04-23					61.19	否
郭德飞	人力资源与行政总监	男	49	2020-04-24	2023-04-23					61.19	否
王明才	安全总监	男	59	2020-04-24	2023-04-23					61.19	否

畅晓东	董事会秘书、副总经理	男	53	2020-04-24	2023-04-23					61.19	否
尹中升	副总经理兼国贸公司执行董事	男	52	2020-04-24	2023-04-23					61.19	否
于庆鸿	副总经理兼沙鲛公司总经理	男	59	2020-04-24	2023-04-23	100	100			61.19	否
张永庆	副董事长	男	60	2020-04-24	2021-10-11					31.87	否
赵肃芬	监事会主席	女	57	2020-04-24	2021-08-26						是
王道阔	监事	男	46	2020-04-24	2021-08-26						是
崔德全	副总经理	男	60	2020-04-24	2021-09-10	7,000	7,000			45.89	否
刘殿文	物流服务总监	男	60	2020-04-24	2021-10-01					50.99	否
合计	/	/	/	/	/	7,100	7,100	/		888.87	/

姓名	主要工作经历
张骥翼	2011年12月至2015年12月任京福铁路客运专线安徽有限责任公司董事长、总经理兼上海铁路局副局长，2015年12月至2016年11月任该公司董事长、总经理；2016年11月至2017年11月任呼和浩特铁路局局长、党委副书记；2017年11月至2019年9月任中国铁路呼和浩特局集团有限公司党委书记、董事长（其间：2019年4月兼任呼张铁路客运专线有限责任公司董事长）；2019年9月至2022年3月任中铁集装箱运输有限责任公司党委书记、董事长。
白慧涛	2010年12月至2014年1月任沈阳铁路局客运处处长；2014年1月至2017年12月任大连铁越集团有限公司总经理；2017年12月至2020年8月任大连铁越集团有限公司董事长；2014年1月至2017年11月任大连铁路经济技术开发总公司总经理；2017年11月至2020年8月任大连铁路经济技术开发有限公司执行董事，2020年8月至2021年5月任中国铁路沈阳局集团公司大连车务段党委书记。2021年5月至今任公司专职副董事长。
辛明	2010年12月至2013年2月任沈阳铁路局大连站站长兼党委副书记；2013年2月至2015年2月任沈阳铁路局大连站站长兼党委副书记兼局驻大连市协调组组长，2015年2月至今任本公司总经理。
钟成	2008年12月至今任中铁集装箱公司董事、副总经理、党委委员。
李建平	2013年5月至2017年2月任沈阳铁路局吉林货运中心总经理兼党委副书记，2017年2月至2017年12月任沈阳铁路局吉林直属集团公司总经理兼党委副书记，2017年12月至2018年12月任沈阳局集团公司吉林直属集团公司党委书记、董事长，2018年12月至2020年8月任沈阳局集团公司长春春铁物流集团有限公司党委书记、董事长，2020年8月至2021年10月任沈阳局集团公司大连铁越集团有限公司党委书记、董事长，2021年10月至今任丹大快速铁路有限公司副总经理。
钱军	2012年2月至2014年6月任中铁集装箱公司安全路风监察部副部长；2014年6月至2015年5月任中铁集装箱公司国内物流部副部长；2015年5月至今任中铁集装箱公司国内物流部部长。
韩海鸥	2014年9月至今任北京市隆安（大连）律师事务所主任。

张晓东	2003 年 4 月至今历任北京交通大学交通运输学院助教、讲师、特聘教授、副院长，现任物流工程系主任。
刘媛媛	2000 年 5 月至今，任职于东北财经大学，先后担任会计学院助教、讲师、副教授、教授等职务。
张玉虎	2013 年 11 月至 2017 年 11 月历任中国铁路发展基金股份有限公司筹备组副组长副总经理；2017 年 11 月至 2018 年 3 月任中国铁路建设投资公司副总经理、党委委员，中国铁路发展基金股份有限公司副总经理；2018 年 3 月至 2021 年 4 月任中国铁路投资有限公司副总经理、党委委员，中国铁路发展基金股份有限公司副总经理；2021 年 4 月至今任中铁集装箱运输有限责任公司总会计师。
莫勇军	2012 年 2 月至 2017 年 8 月任中铁集装箱公司人力资源部(党委组织部)副部长；2017 年 8 月至 2018 年 4 月任中铁集装箱郑州分公司副总经理、党总支副书记并主持工作；2018 年 4 月至 2019 年 1 月任中铁集装箱郑州分公司总经理、党总支书记；2019 年 1 月至 2020 年 1 月任中铁集装箱运输有限责任公司单证中心主任，2020 年 1 月至今任中铁集装箱运输有限责任公司计划财务部部长、铁路资金结算所所长。
陈亚春	2016 年 2 月至 2016 年 12 月任沈阳铁路局收入稽查处副处长；2016 年 12 月至 2018 年 11 月任沈阳铁路局社会保险管理处处长；2018 年 11 月至 2021 年 4 月任沈阳局集团公司社会保险部主任；2021 年 4 月至 2021 年 11 月任沈阳局集团公司财务部（收入部）主任兼资金结算所（财务集中核算管理所）主任、税务管理办公室主任；2021 年 11 月至今任中国铁路哈尔滨局集团公司总会计师。
朱 祥	2011 年 9 月至 2013 年 1 月任沈阳铁路局苏家屯机务段总会计师；2013 年 1 月至 2014 年 10 月任沈阳铁路局经营质量整顿办公室主任兼局审计处副处长；2014 年 10 月至 2016 年 12 月任沈阳铁路局资金结算所主任；2016 年 12 月至 2018 年 11 月任沈阳铁路局审计处处长；2018 年 11 月至今任中国铁路沈阳局集团公司审计部主任。
张元锐	2009 年 4 月至 2018 年 5 月任本公司人力资源部人事行政专员；2018 年 5 月至 2020 年 6 月任本公司人力资源部副部长并主持工作；2020 年 6 月至今任本公司人力资源部部长。
薛庆金	2011 年 3 月至 2011 年 8 月任本公司沙鲮铁路分公司货运车间党支部书记；2011 年 9 月至 2017 年 2 月任沙鲮公司总经理助理；2017 年 2 月至 2020 年 6 月任沙鲮公司副总经理；2015 年 11 月至 2020 年 6 月兼任沙鲮公司财务经理；2020 年 6 月至今任铁龙置业公司总经理。
杨学东	2011 年 9 月至 2014 年 12 月任沈阳铁路局大连工务段段长兼党委副书记；2014 年 12 月至 2018 年 5 月任本公司总工程师；2018 年 5 月至今任公司技术工程总监；2016 年 11 月至今同时兼任公司常务副总经理。
吴 琼	2005 年 12 月至今任本公司副总经理兼财务总监。
刘其学	2010 年 11 月至 2014 年 12 月任本公司财务部部长；2014 年 12 月至今任本公司资产运营总监。
郭德飞	2008 年 8 月至 2014 年 12 月任本公司人力资源部部长；2014 年 12 月至今任本公司人力资源与行政总监；2015 年 11 月至 2020 年 6 月兼任沙鲮铁路分公司党总支书记。
王明才	2013 年 11 月至 2014 年 10 月任沈阳铁路局沈铁投资管理中心副主任；2014 年 10 月至 2015 年 11 月任中铁铁龙（大连）供应链管理有限公司总经理；2015 年 11 月至 2016 年 10 月任本公司特种集装箱运输分公司总经理；2016 年 10 月至 2017 年 2 月任本公司特种箱物流事业部副总经理；2018 年 5 月至今任本公司安全总监。
畅晓东	2000 年 3 月至今任本公司董事会秘书兼任证券事务部经理；2018 年 5 月至今任本公司副总经理。
尹中升	2013 年 3 月至今任本公司副总经理；2014 年 5 月至今兼任铁龙（营口）国际物流贸易有限公司执行董事。
于庆鸿	2011 年 4 月至 2015 年 11 月任本公司副总经理兼特种集装箱分公司总经理；2015 年 11 月至今任本公司副总经理兼沙鲮铁路分公司总经理。
张永庆	2011 年 9 月至 2014 年 10 月任沈阳铁路局副总工程师，其中 2014 年 1 月至 2014 年 10 月同时兼任沈阳铁路局经营开发处处长；2014 年 10 月

	至 2016 年 12 月任沈阳铁路局经营开发处处长；2016 年 12 月调入本公司，2017 年 4 月至 2021 年 4 月任本公司专职副董事长。
赵肃芬	2012 年 5 月至 2013 年 3 月任铁道部财务司企业财务处处长；2013 年 3 月至 2018 年 11 月任中国铁路总公司办公厅（党组办公室）财务处处长；2018 年 11 月至 2021 年 4 月任中铁集装箱公司总会计师。
王道阔	2013 年 1 月至 2016 年 12 月任沈阳铁路局财务处副处长；2016 年 12 月至 2018 年 11 月任沈阳铁路局财务处处长兼资金结算所主任、税务管理办公室主任；2018 年 11 月至 2021 年 4 月任中国铁路沈阳局集团公司财务部（收入部）主任兼资金结算所主任、税务管理办公室主任；2021 年 4 月至今任中国铁路太原局集团公司总会计师。
崔德全	2011 年 4 月至 2021 年 9 月任本公司副总经理；2011 年 4 月至 2020 年 6 月兼任大连铁龙房地产开发有限公司总经理。
刘殿文	2010 年 12 月至 2017 年 12 月任中铁集装箱哈尔滨分公司总经理、党总支书记；2017 年 12 月调入本公司，2018 年 5 月至 2021 年 9 月任公司物流服务总监。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张骥翼	中铁集装箱运输有限责任公司	党委书记、董事长	2019-09-09	2022-03-18
钟成	中铁集装箱运输有限责任公司	副总经理	2008-12-20	
钱军	中铁集装箱运输有限责任公司	多式联运部部长	2015-05-01	
张玉虎	中铁集装箱运输有限责任公司	总会计师	2021-04-20	
赵肃芬	中铁集装箱运输有限责任公司	总会计师	2018-11-30	2021-04-20
莫勇军	中铁集装箱运输有限责任公司	计划财务部部长、铁路资金结算所所长	2020-01-19	

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张骥翼	中铁联合国际集装箱有限公司	董事长	2019-11-06	
张骥翼	新时速运递有限责任公司	董事	2019-11-06	
钟成	中铁国际多式联运有限公司	执行董事（法定代表人）	2016-08-02	
钟成	兰州捷时特物流有限公司	董事长	2019-03-01	2020-02-18
钟成	上海铁洋多式联运有限公司	董事长	2018-06-21	
钱军	中铁联合国际集装箱有限公司	董事	2020-02-05	
白慧涛	中国铁路沈阳局集团公司大连车务段	党委书记	2020-08-20	2021-05-18
李建平	大连铁越集团有限公司	党委书记、董事长	2020-08-18	2021-10-23
李建平	丹大快速铁路有限公司	副总经理	2021-10-23	
韩海鸥	北京市隆安（大连）律师事务所	主任	2014-09-01	
韩海鸥	大连热电股份有限公司	独立董事	2015-05-07	
张晓东	北京交通大学交通运输学院	教授	2019-01-01	
张晓东	北京睿泽恒镒科技股份公司	独立董事	2020-12-31	2023-08-11
刘媛媛	东北财经大学	教授	2019-07-25	
张玉虎	中铁联合国际集装箱有限公司	监事会主席	2021-07-12	
张玉虎	中铁国际多式联运有限公司	监事	2021-07-12	
赵肃芬	中铁联合国际集装箱有限公司	监事会主席	2019-03-01	2021-07-12
赵肃芬	中铁国际多式联运有限公司	监事	2019-03-01	2021-07-12
莫勇军	中铁联合国际集装箱有限公司	监事	2020-03-02	
莫勇军	上海铁路集装箱中心站发展有限公司	监事会主席	2020-03-26	
莫勇军	瑞富行食品商贸有限公司	监事	2020-03-02	
莫勇军	上海铁洋多式联运有限公司	监事	2020-03-02	
王道阔	中国铁路沈阳局集团有限公司	财务部主任	2018-11-12	2021-04-29
王道阔	中国铁路太原局集团有限公司	总会计师	2021-04-29	
陈亚春	中国铁路沈阳局集团有限公司	财务部主任	2021-04-29	2021-11-15
陈亚春	中国铁路哈尔滨局集团有限公司	总会计师	2021-11-15	
朱祥	中国铁路沈阳局集团有限公司	审计部主任	2018-11-12	

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬	《公司董事、监事的薪酬及津贴制度》由公司董事会拟定并提交
----------------	------------------------------

的决策程序	股东大会审议通过后执行。《公司高级管理人员的薪酬制度》由公司董事会审议确定，董事会薪酬与考核委员会根据该制度对高管人员进行考核后确定高管人员每年实际兑现的薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事的报酬依据公司《董事、监事薪酬及津贴制度》确定；高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会依据《高级管理人员薪酬制度》并结合各方面实际情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期公司向董事、监事实际支付的报酬与公司《董事、监事薪酬及津贴制度》一致，报告期公司向高管人员支付的报酬与董事会薪酬与考核委员会按照《高级管理人员薪酬制度》考核后确定的金额一致。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	888.87 万元

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张永庆	董事、副董事长	离任	退休辞职
白慧涛	董事	离任	工作变动辞职
白慧涛	董事、副董事长	选举	补选董事
李建平	董事	选举	补选董事
赵肃芬	监事会主席	离任	退休辞职
张玉虎	监事会主席	选举	补选监事
王道阔	监事	离任	工作变动辞职
陈亚春	监事	选举	补选监事
崔德全	副总经理	离任	退休
刘殿文	物流服务总监	离任	退休

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用  不适用

#### (六) 其他

适用  不适用

#### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
九届六次	2021-4-7	本次会议由董事长张骥翼先生主持，审议通过了以下 17 项议案：1、2020 年度总经理工作报告；2、2020 年年度报告及其摘要；3、2020 年度董事会工作报告；4、2020 年度财务决算报告；5、2020 年度独立董事述职报告；6、2020 年度内部控制评价报告；7、2020 年度社会责任报告；8、2020 年度利润分配方案；9、关于聘用 2021 年度财报审计机构和内控审计机构的议案；10、审计委员会 2020 年度履职报告；11、关于对 2021 年度日常关联交易进行预计的议案；12、关于向中国建设银行等几家银行申请 2021 年度综合授信的议案；13、关于适时发行短期融资券的议案；14、关于运用暂时闲置资金购买短期低风险理财产品的议案；15、关于运用暂时闲置资金开展委托贷款业务的议案；16、关于推举李建平先生为公司董事候选人的议案；17、关于召开公司 2020 年度股东大会的议案。
九届七次	2021-4-29	本次会议由董事长张骥翼先生主持，审议通过了以下 3 项议案：1、选



		举白慧涛先生为公司副董事长；2、关于公司会计政策变更的议案；3、2021 年第一季度报告。
九届八次	2021-8-26	本次会议由张骥翼董事长主持，审议通过了公司《2021 年半年度报告》及摘要。
九届九次	2021-10-29	本次会议以通讯方式审议通过了公司《2021 年第三季度报告》。
九届十次	2021-12-24	本次会议由张骥翼董事长主持，审议通过了《关于处置中铁铁龙冷链发展有限公司部分土地使用权的议案》。

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张骥翼	否	5	5	1			否	2
张永庆	否	1	1				否	1
辛明	否	5	5	1			否	2
钟成	否	5	5	1			否	2
白慧涛	否	5	5	1			否	1
李建平	否	4	4	1			否	1
钱军	否	5	4	1	1		否	2
韩海鸥	是	5	5	1			否	2
张晓东	是	5	5	1			否	2
刘媛媛	是	5	5	1			否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1).董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	刘媛媛、张晓东、辛明
薪酬与考核委员会	韩海鸥、张晓东、张骥翼
战略委员会	全体董事会成员

### (2).报告期内审计委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-01-06	审计委员会与年审会计师协商年审计划会议	协商确定年度审计工作计划及时间安排。	审阅公司编制的年度财务会计报表，并出具了相关的书面审阅意见。
2021-04-06	1、审计委员会 2020 年年报相关工作会议 2、独立董事与年审注册会计师沟通见面会	1、审计委员会与年审会计师沟通年度审计中的相关问题。 2、向董事会提交了对年审会计师事务所审计工作的总结报告及续聘建议。 3、审议通过《审计委员会 2020 年度履职报告》	1、审议通过了公司《2020 年度财务会计报告》。2、审计委员会在年审注册会计师出具初步审计意见后对公司 2020 年度财务会计报表的审阅意见。3、审议通过《2020 年度内部控制评价报告》。4、认真了解了公司 2020 年度日常关联交易的实际发生及完成情况，审议通过了《关于对 2021 年度日常关联交易进行预计的议案》。

### (3).报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-04-06	薪酬与考核委员会 2020 年度工作会议	审议通过《2020 年度公司高管薪酬兑现报告》、《薪酬与考核委员会 2020 年度履职情况汇总报告》	

### (4).存在异议事项的具体情况

适用 不适用

### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,241
主要子公司在职员工的数量	971
在职员工的数量合计	2,212
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	644
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,052
技术人员	131
财务人员	115
行政人员	342
服务人员	572
合计	2,212
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学及大学以上	714
大学专科	425
高中及中专	601

高中以下	472
合计	2,212

**(二) 薪酬政策**

适用  不适用

报告期内，公司执行的薪酬政策依据为公司《员工薪酬福利管理制度》。

**(三) 培训计划**

适用  不适用

报告期公司按计划培训共计 10,412 人次，其中对管理人员培训 970 人次，对一线员工培训 9,442 人次。提高了各工种、各岗位的操作技能和专业技术水平，提高了管理团队的管理能力，为公司经营发展提供了有力支撑。

**(四) 劳务外包情况**

适用  不适用

劳务外包的工时总数	83 万小时
劳务外包支付的报酬总额	2,903 万元

**十、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

适用  不适用

报告期内公司现金分红政策没有发生变化，按照《公司章程》的相关规定，公司在报告期内拟定了 2020 年度现金利润分配方案并已实施完毕。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

适用  不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用  不适用

**十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用  不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

报告期公司董事会依据其对公司管理层确定的经营管理指标对高管人员进行考核，并依据《高级管理人员薪酬制度》及各方面实际情况确定高管人员兑现的报酬。报告期公司未实施股权激励。

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

适用 不适用

公司已建立并不断完善公司的内部控制制度体系，报告期公司也根据内外部情况变化及实施中发现的问题，修订更新了 2021 版的公司内控制度。公司披露了《2021 年度内部控制评价报告》，内容详见与本年度报告同时披露的公司《2021 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**

适用 不适用

公司按照内部控制制度体系对分子公司进行管理控制。

**十四、 内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度内部控制情况进行了审计，出具了编号为致同审字（2022）第 210A007679 号的《内部控制审计报告》，认为：铁龙物流于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。内容详见与本年度报告同时披露的公司 2021 年度内控审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

公司已将上市公司治理专项自查工作中所发现的问题提交相关部门认真研究解决。

**十六、 其他**

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司主营业务为铁路特种集装箱运输物流业务以及铁路货运等业务，铁路运输业务特别是铁路集装箱业务具有节能、环保的特点，近年来公司秉持有利于保护环境、促进经济和可持续发展的社会责任，坚持重大投资项目须具备高效节能、低碳环保的原则，持续对低碳、低能耗比的铁路特种箱主营业务板块加大投资。

根据国家及铁路环保方面的相关管理规定，做好企业的环境保护工作，促进公司的铁路特种集装箱、沙鲛铁路运输等相关业务的生产、建设与环境协调发展。

公司的建设项目严格执行国家环境保护的相关法律法规，在开工建设前取得相关部门的环境影响评价手续，在施工过程中严格遵守各项环保规定，做好环保防范措施，做到安全文明施工，打造绿色工程。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

2021 年，公司在铁路特种箱主营业务板块共投入 3 亿多元购置铁路特种集装箱 3900 余只。同时，加大节能环保项目的技术创新投入，公司依托铁路上市企业的既有优势，专注技术创新，不断改进特种箱功能和扩大特种箱品类。2021 年公司研发并投入使用了自重低、容积大，适合多种介质运输的 35 吨不锈钢框架罐式集装箱，用同样的运力，运输更多的货物，较之前的罐式集装箱运输更加节能。公司注重特种箱产品质量，使用环保材料，降低维修次数，减少维修排送，节约运能，通过新装备的不断研发，使特种箱运输更加节能环保。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司倡导办公人员日常办公方式“绿色化”，提倡绿色办公、节能先行，减少办公设备待机耗能和一次性办公用品的消耗，自觉乘坐公共交通工具，骑自行车或步行上下班，以绿色低碳的办公模式和出行方式支持节能减排。

### 二、社会责任工作情况

适用 不适用

内容详见与本报告同时披露的公司 2021 年度社会责任报告全文。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司将继续充分发挥群团组织的优势作用，针对不同情况，解决实际问题、突出问题，继续履行好各项社会责任。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能履行或未履行的原因	如未能履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中铁集装箱公司	1、本公司在目标股份过户到本公司名下后将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对铁龙公司有竞争的业务及活动；2、本公司在目标股份过户到本公司名下后将不直接或间接对铁龙公司开展有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有对铁龙公司业务及商业活动构成竞争的经济实体的权益；3、在目标股份过户到本公司名下后，本公司如将本公司或本公司下属公司的业务转让予铁龙公司，本公司将不保留与该等业务有竞争或可能构成竞争的业务。	2004年12月7日，长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中铁集装箱公司	1、特种箱资产业务转让给铁龙物流后，中铁集装箱及其下属公司不得单独或与任何在转让业务领域内与铁龙物流竞争的第三方以任何形式从事转让业务，包括但不限于下列行为：（1）直接或间接参加与转让业务相同或相似的业务；（2）协助或许可任何与铁龙物流在业务领域内竞争的第三方从事或推广与铁龙物流相同或者相似的业务。2、特种箱资产及业务交割日后，中铁集装箱及其下属公司如以任何方式从事转让业务，中铁集装箱承诺将终止该等转让业务的从事，或在铁龙物流接受的前提下，将所从事的该等转让业务转让给铁龙物流。3、中铁集装箱的投资行为如可能与铁龙物流构成同业竞争，只有在中铁集装箱不再是铁龙物流的关联方后，才能从事上述控股或投资行为。	2005年12月30日，长期	否	是		

#### (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

#### (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
浙江铁龙物资有限公司	其他关联方	2021年1月7日至2021年3月29日	公司委托银行贷款给浙江铁龙物资有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00					
合计	/	/	/	20,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00			/		/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例											
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序				公司上述开展委托银行贷款业务经由2020年3月召开的公司八届十七次董事会批准通过，决策时相关的委托贷款事项不属于中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）文规定的关联方非经营性资金占用行为。							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明											
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				浙江铁龙物资有限公司（原“大连铁龙协创国际贸易有限公司”）原为公司全资子公司大连铁龙新型材料有限公司的控股子公司，公司历史上对其开展委托贷款业务不属于关联方非经营性资金占用。2020年该公司引入新股东后，大连铁龙新型材料有限公司对其持股比例从49%减少为33%，并从2020年10月1日起不再纳入公司合并范围，该公司成为公司的参股企业。报告期公司根据证监发（2003）56号文相关规定及监管政策，经自查决定终止对该公司的委托银行贷款业务，至2021年3月30日，包括年初对该公司的委托银行贷款2000万元余额及2021年1月7日发生的委托银行贷款1000万元的全部本息已收回。							
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）											
年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）											

## 三、违规担保情况

□适用 √不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	145.00
境内会计师事务所审计年限	10 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	45.00

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

□适用 √不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

**八、破产重整相关事项**

□适用 √不适用



**九、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用  不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用  不适用

**十二、重大关联交易****(一)与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用  不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用  不适用

公司于2021年4月9日披露了《关于预计2021年日常关联交易的公告》，报告期实际履行情况如下：

**(1) 与经营相关的日常关联交易事项**

关联交易类别	关联人	2021年预计金额(万元)	报告期实际发生金额(万元)	报告期实际发生金额占年度预计金额比例
接受关联人提供劳务	中国国家铁路集团有限公司(特种箱运输服务)	2,529.00	3,169.24	125.32%
	中国铁路沈阳局集团有限公司(设备维修)	22.81	22.81	100.00%
	中国铁路沈阳局集团有限公司(综合服务费)	324.76	324.76	100.00%
	沈阳铁道设备运营服务有限公司	3,630.40	2,809.60	77.39%
	中铁国际多式联运有限公司所属分公司	923.65	476.50	51.59%
	中铁集装箱欧洲物流有限责任公司	984.95	784.89	79.69%
	北京经纬信息技术有限公司	注	939.05	
	小计	8,415.57	8,526.85	101.32%
向关联方提供劳务	中铁国际多式联运有限公司所属分公司	1,859.80	3,183.27	171.16%
	中铁集装箱欧洲物流有限责任公司	5,008.93	3,809.38	76.05%
	中国铁路成都局集团有限公司	270.00	299.20	110.81%
	大连中铁外服国际货运代理有限公司鲅鱼圈分公司	注	2,132.46	
	小计	7,138.73	9,424.31	132.02%
租赁关联方资产	大连铁越集团有限公司	586.59	586.59	100.00%
	铁总服务有限公司及所属企业	1,237.23	1,211.13	97.89%
	小计	1,823.82	1,797.72	98.57%
向关联方	大连中铁外服国际货运代理有限公司鲅鱼圈分公司	注	33.03	

租赁资产	小计		33.03	
<b>合计</b>		17,378.12	19,781.91	113.83%

注：报告期内发生三项报告期初预计时未预见可能发生的日常关联交易，金额均未达到《上海证券交易所股票上市规则》规定的披露标准。

(2) 与运输清算相关的日常关联交易事项

关联交易类别	关联人	2021 年预计金额（万元）	报告期实际发生金额（万元）	报告期实际发生金额占年度预计金额比例
接受关联方提供的劳务	中国铁路沈阳局集团有限公司大连货运中心(货车占用费)	4,941.30	4,895.72	99.08%
	中国铁路沈阳局集团有限公司大连供电段(接触网电费)	986.00	860.58	87.28%
	中国国家铁路集团有限公司所属各运输企业(货运清算付费)	90,046.90	88,265.36	98.02%
	小计	95,974.20	94,021.66	97.97%
向关联方提供劳务	中国国家铁路集团有限公司所属各运输企业(货运清算收入)	26,161.60	22,309.25	85.27%
	小计	26,161.60	22,309.25	85.27%
合计		122,135.80	116,330.91	95.25%

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														
报告期末对子公司担保余额合计（B）							36,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							36,000.00							
担保总额占公司净资产的比例(%)							5.59							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							36,000.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）							36,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
委托银行理财	自有资金	25,000.00		

## 其他情况

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
上海浦东发展银行股份有限公司	银行理财产品	5,000.00	2021/1/6	2021/4/6	自有		浮动收益	3.50%		43.15	5,000.00	是		
上海浦东发展银行股份有限公司	银行理财产品	5,000.00	2021/1/6	2021/4/6	自有		浮动收益	3.50%		43.15	5,000.00	是		
上海浦东发展银行股份有限公司	银行理财产品	5,000.00	2021/1/6	2021/4/6	自有		浮动收益	3.50%		43.15	5,000.00	是		
上海浦东发展银行股份有限公司	银行理财产品	5,000.00	2021/1/6	2021/4/6	自有		浮动收益	3.50%		43.15	5,000.00	是		
上海浦东发展银行股份有限公司	银行理财产品	5,000.00	2021/1/12	2021/4/12	自有		浮动收益	3.50%		43.15	5,000.00	是		
上海浦东发展银行股份有限公司	银行理财产品	5,000.00	2021/7/6	2021/10/6	自有		浮动收益	3.30%		42.49	5,000.00	是		
上海浦东发展银行股份有限公司	银行理财产品	5,000.00	2021/7/6	2021/10/6	自有		浮动收益	3.30%		42.49	5,000.00	是		
上海浦东发展银行股份有限公司	银行理财产品	5,000.00	2021/10/18	2021/12/16	自有		浮动收益	2.80%		22.25	5,000.00	是		
上海浦东发展银行股份有限公司	银行理财产品	5,000.00	2021/10/18	2021/12/16	自有		浮动收益	2.80%		22.25	5,000.00	是		
合计		45,000.00								345.23	45,000.00			

## 其他情况

□适用 √不适用

## (3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

## 2. 委托贷款情况

## (1) 委托贷款总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
委托银行贷款	自有资金	3,000.00		

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托贷款计划	减值准备计提金额(如有)
兴业银行股份有限公司	委托银行贷款	1,000.00	2020/9/16	2021/2/8	自有	采购原材料	固定收益	5.32%		6.83	1,000.00	是		
兴业银行股份有限公司	委托银行贷款	1,000.00	2020/12/9	2021/3/29	自有	采购原材料	固定收益	5.32%		13.66	1,000.00	是		
兴业银行股份有限公司	委托银行贷款	1,000.00	2021/1/7	2021/3/30	自有	采购原材料	固定收益	5.32%		11.34	1,000.00	是		

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

□适用 √不适用

**3. 其他情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	82,028
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	82,113

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
中铁集装箱运输有限责任公司		207,554,700	15.90		无		国有法人
大连铁路经济技术开发区有限公司		184,193,104	14.11		无		国有法人
香港中央结算有限公司	-1,087,545	34,292,900	2.63		未知		其他
邓潮泉	-1,056,500	10,510,005	0.81		未知		境内自然人
文新发	6,482,500	6,482,500	0.50		未知		境内自然人
梁淑娟	6,300,000	6,300,000	0.48		未知		境内自然人
汤岳清	3,500,000	3,500,000	0.27		未知		境内自然人
应勇	3,217,600	3,217,600	0.25		未知		境内自然人
陆明磊	3,020,158	3,020,158	0.23		未知		境内自然人
李捷	2,760,838	2,760,838	0.21		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中铁集装箱运输有限责任公司	207,554,700	人民币普通股	207,554,700				
大连铁路经济技术开发区有限公司	184,193,104	人民币普通股	184,193,104				

香港中央结算有限公司	34,292,900	人民币普通股	34,292,900
邓潮泉	10,510,005	人民币普通股	10,510,005
文新发	6,482,500	人民币普通股	6,482,500
梁淑娴	6,300,000	人民币普通股	6,300,000
汤岳清	3,500,000	人民币普通股	3,500,000
应勇	3,217,600	人民币普通股	3,217,600
陆明磊	3,020,158	人民币普通股	3,020,158
李捷	2,760,838	人民币普通股	2,760,838
上述股东关联关系或一致行动的说明	中铁集装箱运输有限责任公司和大连铁路经济技术开发区有限公司均为铁路系统国有股东，其他股东关联关系未知。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	中铁集装箱运输有限责任公司
单位负责人或法定代表人	张骥翼
成立日期	2003-11-05
主要经营业务	集装箱铁路运输；集装箱多式联运；集装箱、集装箱专用车辆、集装箱专用设施、铁路篷布的销售、租赁；货物仓储、装卸、包装、配送服务；与上述业务相关的经济、技术、信息咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

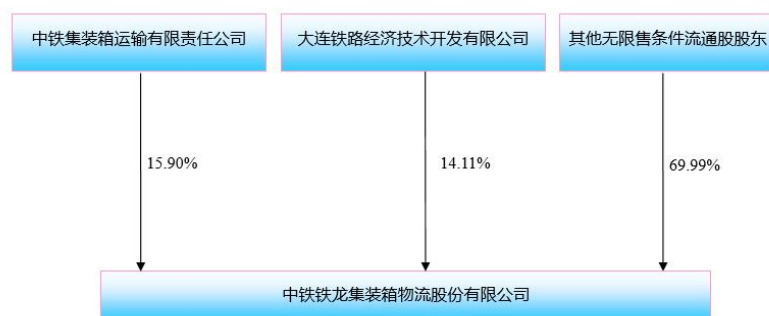
#### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用





## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用  不适用

名称	中国国家铁路集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陆东福
成立日期	2013-03-14
主要经营业务	经营范围：铁路客货运输；承包与其实力、规模、业绩相适应的对外承包工程项目；并派遣实施上述对外承包工程所需的劳务人员。铁路客货运输相关服务业务；铁路工程建设及相关业务；铁路专用设备及其他工业设备的制造、维修、租赁业务；物资购销、物流服务、对外贸易、咨询服务、运输代理、广告、旅游、电子商务、其他商贸服务业务；铁路土地综合开发、卫生检测与技术服务；国务院或主管部门批准或允许的其他业务；互联网信息服务。 主要业务：负责铁路运输统一调度指挥，统筹安排路网性运力资源配置，承担国家规定的公益性运输任务，负责铁路行业运输收入清算和收入进款管理。自觉接受行政监管和公众监督，负责国家铁路新线投产运营的安全评估，保证运输安全，提升服务质量，提高经济效益，增强市场竞争能力。坚持高质量发展，确保国有资产保值增值，推动国有资本做强做优做大。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中国国家铁路集团有限公司同时也是沪市上市公司京沪高铁（601816）、大秦铁路（601006）、广深铁路（601333）和中铁特货（001213）的实际控制人。
其他情况说明	中国国家铁路集团有限公司前身为原中国铁路总公司，2019年6月，经国务院批准同意，原中国铁路总公司改制成立国铁集团，注册资本为173,950,000万元，法定代表人为陆东福，注册地址为北京市海淀区复兴路10号，企业性质为有限责任公司（国有独资）。国铁集团为国家授权投资机构和国家控股公司，承担国家规定的铁路运输经营、建设和安全等职责。

### 2 自然人

适用  不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

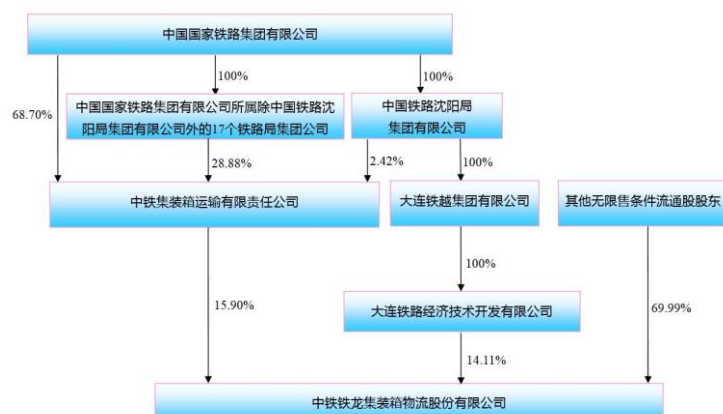
适用  不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用  不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

□适用 √不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
大连铁路经济技术开发区有限公司	王慧敏	1992-8-20	91210200118450103E	48,386,000	铁路运输延伸服务

## 七、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

□适用 √不适用

## 第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### (一) 企业债券

适用 不适用

#### (二) 公司债券

适用 不适用

### 1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
中铁铁龙集装箱物流股份有限公司2020年公司债券 (第一期)	20铁龙01	163794	2020-8-19	2020-8-19	2025年8月19日。若投资者在第3年末行使回售选择权,则回售部分的兑付日为2023年8月19日。	7.5	3.85	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所	本期债券仅面向符合《公司债券发行与交易管理办法》规定且在登记公司开立合格A股证券账户的合格机构投资者公开发,公众投资者不得参与发行认购。	采取竞价、报价、询价和协议交易方式。	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
20 铁龙 01	公司于2021年8月支付了本期债券2020年8月19日至2021年8月18日期间的利息。

### 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

**债券“20 铁龙 01”期限：**本期债券期限为5年期，附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

**发行人调整票面利率选择权：**发行人有权在本期债券存续期第3年末调整本期债券后续期限的票面利率。发行人将于本期债券第3个计息年度付息日前的20个交易日，在交易所指定的信息披露媒体上发布关于是否调整本期债券票面利率以及调整幅度的公告。若发行人未行使调整票面利率选择权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。

**投资者回售选择权：**发行人发出关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告后，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人；若债券持有人未做登记，则视为继续持有本期债券并接受上述调整。

### 3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
中德证券有限责任公司	北京市朝阳区建国路81号 华贸中心1号写字楼22层		杨汝睿、辛志军	010-5902 6649
致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市朝阳区建外大街22 号赛特广场	关涛、祁雪娇	关涛	0411-82729276

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

### 4. 报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	募集资金 总金额	已使用金 额	未使用 金额	募集资金专 项账户运作 情况(如有)	募集资金违规 使用的整改情 况(如有)	是否与募集说明书承 诺的用途、使用计划 及其他约定一致
20 铁龙 01	7.5	7.5				是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

### 7. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

## (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

## (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## (五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

## (六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

## (七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2021 年	2020 年	本期比上年同期增 减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后 净利润	319,360,786.99	381,774,379.95	-16.35	
流动比率	3.91	2.74	42.70	本报告期流动负债减少
速动比率	2.45	1.15	113.04	本报告期速动资产增加、流动负债减少
资产负债率(%)	29.19	34.31	减少 5.12 个百分点	
EBITDA 全部债务比	0.73	0.80	-8.75	
利息保障倍数	10.83	9.89	9.50	
现金利息保障倍数	15.12	6.98	116.62	本报告期经营活动产生的现金流量净额同比增加
EBITDA 利息保障倍数	18.47	15.42	19.78	
贷款偿还率(%)	100.00	100.00		
利息偿付率(%)	100.00	100.00		

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

致同审字（2022）第 210A007676 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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）供应链管理业务

##### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、22 和附注五、37。

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 2021 年度，铁龙物流公司营业收入为 1,789,376.55 万元，其中供应链管理业务收入 1,355,581.65 万元，约占铁龙物流公司总收入的 75%。

铁龙物流公司供应链管理业务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。

由于供应链管理业务收入金额重大、交易频繁，产生错报的固有风险较高，因此，我们将供应链管理业务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、评价了与供应链管理业务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，对与供应链管理业务收入确认有关控制权转移时点进行了分析评估，进而评估公司供应链管理业务收入确认的具体方法；

（3）对供应链管理业务收入执行月度波动分析、与往年纵向比较分析和毛利分析，识别和调查异常波动；

(4) 抽样检查与供应链管理业务收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、结算单、销售发票等；

(5) 对重大客户的交易执行交易函证，并通过网络进行背景调查、对部分客户进行实地走访证实交易发生情况。

(二) 房地产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、11 和附注五、6。

#### 1、事项描述

于 2021 年 12 月 31 日，铁龙物流公司存货账面价值 155,558.80 万元，其中房地产开发产品约占 67%，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 104,994.62 万元，房地产开发产品跌价准备余额为零，账面价值为 104,994.62 万元。

房地产开发产品可变现净值按预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。管理层在确定房地产开发产品的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。

由于房地产开发产品金额重大且管理层在确定房地产开发产品可变现净值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、评价了与房地产开发产品跌价准备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) 对房地产开发产品实施监盘，检查了期末房地产开发产品的数量、状况等；

(3) 获取存货跌价准备计算表，复核确定房地产开发产品可变现净值使用的预计售价的来源，并取得相关证据进行验证；

(4) 选取样本，就公司以往年度可变现净值的评估与实际变现的价值进行比较，并评价管理层存货跌价准备估计的准确性。

### 四、其他信息

铁龙物流公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括铁龙物流公司 2021 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，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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 关涛  
(项目合伙人)  
中国注册会计师 祁雪娇

中国 北京

二〇二二年四月七日



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,609,639,771.93	1,301,730,562.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	529,587,305.95	199,686,974.57
应收款项融资	七、6	226,235,735.51	136,503,094.36
预付款项	七、7	146,524,382.72	148,338,969.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	58,670,758.23	32,106,389.31
其中：应收利息			
应收股利			325,071.83
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,555,587,953.11	2,674,560,409.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	39,655,420.09	120,463,429.33
流动资产合计		4,165,901,327.54	4,613,389,828.52
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	113,122,531.16	105,644,494.12
其他权益工具投资	七、18	8,540,531.51	8,873,660.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	4,300,614,184.09	4,280,743,911.88
在建工程	七、22	23,418,261.15	61,352,371.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	65,461,617.29	
无形资产	七、26	379,845,738.36	370,491,923.45
开发支出	七、27		11,473,584.93
商誉			
长期待摊费用	七、29	50,754,856.05	54,208,380.85
递延所得税资产	七、30	9,636,068.73	6,861,602.64

其他非流动资产			
非流动资产合计		4,951,393,788.34	4,899,649,930.23
资产总计		9,117,295,115.88	9,513,039,758.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	21,100,000.00	
应付账款	七、36	595,896,226.66	796,665,556.61
预收款项	七、37	2,029,312.38	320,360.53
合同负债	七、38	98,323,189.24	594,908,902.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	5,626,098.58	4,813,884.40
应交税费	七、40	34,945,998.49	35,453,167.82
其他应付款	七、41	208,656,646.70	129,636,939.01
其中：应付利息			
应付股利		35,610.00	2,485,610.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	93,174,208.90	51,137,239.25
其他流动负债	七、44	6,428,800.08	70,740,244.98
流动负债合计		1,066,180,481.03	1,683,676,294.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	350,000,000.00	410,000,000.00
应付债券	七、46	747,191,596.32	746,483,456.87
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	46,949,701.44	
长期应付款	七、48	20,085,166.68	25,085,166.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	162,255,914.28	168,951,402.24
递延所得税负债	七、30	268,551,487.69	230,074,707.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,595,033,866.41	1,580,594,733.71
负债合计		2,661,214,347.44	3,264,271,028.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,305,521,874.00	1,305,521,874.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	七、55	158,133,150.00	158,133,150.00
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-288,543.94	940,880.10
专项储备	七、58		
盈余公积	七、59	741,181,233.63	700,895,119.25
一般风险准备			
未分配利润	七、60	4,229,807,730.66	4,063,336,079.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,434,355,444.35	6,228,827,103.18
少数股东权益		21,725,324.09	19,941,627.08
所有者权益（或股东权益）合计		6,456,080,768.44	6,248,768,730.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,117,295,115.88	9,513,039,758.75

公司负责人：张骥翼

主管会计工作负责人：吴琼

会计机构负责人：毕晶

### 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,477,381,580.33	1,199,812,144.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	91,002,535.83	65,644,185.05
应收款项融资		196,347,737.21	114,349,949.39
预付款项		8,671,826.67	22,444,143.31
其他应收款	十七、2	1,871,918,291.59	1,805,451,897.02
其中：应收利息			
应收股利			2,550,000.00
存货		6,085,726.43	663,969.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,029.36	21,220,745.89
流动资产合计		3,651,427,727.42	3,229,587,035.08
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	856,851,199.67	852,541,506.36
其他权益工具投资		8,540,531.51	8,873,660.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,599,469,494.88	3,638,443,425.79
在建工程		21,340,624.47	15,816,796.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		64,056,360.07	

无形资产		47,473,515.39	30,024,908.65
开发支出			11,473,584.93
商誉			
长期待摊费用		50,661,944.83	54,021,140.09
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,648,393,670.82	4,611,195,023.23
资产总计		8,299,821,398.24	7,840,782,058.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		91,453,741.95	151,233,891.35
预收款项		2,029,312.38	320,360.53
合同负债		39,590,170.05	33,549,607.25
应付职工薪酬		4,794,395.62	4,263,270.14
应交税费		10,843,231.48	7,416,873.47
其他应付款		603,076,115.75	459,332,239.54
其中：应付利息			
应付股利		35,610.00	35,610.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		36,682,775.30	50,548,905.91
其他流动负债		2,918,634.14	2,687,485.85
流动负债合计		791,388,376.67	709,352,634.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		40,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		747,191,596.32	746,483,456.87
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		46,617,897.01	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,832,812.60	17,985,971.98
递延所得税负债		265,962,244.57	226,972,218.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,116,604,550.50	1,011,441,647.50
负债合计		1,907,992,927.17	1,720,794,281.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,305,521,874.00	1,305,521,874.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		171,823,700.63	171,823,700.63
减：库存股			
其他综合收益		405,398.63	873,660.73
专项储备			

盈余公积		741,181,233.63	700,895,119.25
未分配利润		4,172,896,264.18	3,940,873,422.16
所有者权益（或股东权益）合计		6,391,828,471.07	6,119,987,776.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,299,821,398.24	7,840,782,058.31

公司负责人：张骥翼

主管会计工作负责人：吴琼

会计机构负责人：毕晶

## 合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	七、61	17,893,765,484.93	15,167,133,912.31
其中：营业收入	七、61	17,893,765,484.93	15,167,133,912.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,413,740,616.34	14,612,044,836.93
其中：营业成本	七、61	17,135,499,128.98	14,373,752,189.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	36,306,259.38	18,125,932.74
销售费用	七、63	63,050,006.95	59,821,518.51
管理费用	七、64	141,976,968.97	122,211,881.06
研发费用	七、65	4,829,544.13	3,600,086.19
财务费用	七、66	32,078,707.93	34,533,228.96
其中：利息费用		49,780,054.74	48,121,245.29
利息收入		18,266,989.22	15,074,946.65
加：其他收益	七、67	18,977,408.08	16,752,301.02
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	13,309,545.26	894,565.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,460,837.04	-7,141,520.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-24,462,417.60	-3,857,755.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	463,825.97	15,537,355.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		488,313,230.30	584,415,541.70
加：营业外收入	七、74	1,412,483.58	636,978.28
减：营业外支出	七、75	154,159.11	15,064,598.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		489,571,554.77	569,987,921.78
减：所得税费用	七、76	149,580,304.55	167,928,713.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		339,991,250.22	402,059,207.88

(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		339,991,250.22	402,059,207.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		337,309,952.61	400,601,796.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,681,297.61	1,457,411.31
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-1,229,424.04	332,947.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、77	-1,229,424.04	332,947.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-468,262.10	146,623.90
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-468,262.10	146,623.90
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-761,161.94	186,323.10
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-761,161.94	186,323.10
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		338,761,826.18	402,392,154.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		336,080,528.57	400,934,743.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,681,297.61	1,457,411.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十八、2	0.258	0.307
（二）稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：张骥翼

主管会计工作负责人：吴琼

会计机构负责人：毕晶

### 母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	2,629,218,071.68	2,900,665,675.05
减：营业成本	十七、4	2,324,676,984.19	2,506,183,153.26
税金及附加		9,748,533.03	8,491,580.95
销售费用		27,271,921.09	23,081,288.34
管理费用		97,542,383.97	79,641,051.17
研发费用		4,829,544.13	3,600,086.19
财务费用		15,183,238.33	29,292,732.27
其中：利息费用		31,993,118.76	42,760,242.87
利息收入		17,055,774.46	13,796,818.11

加：其他收益		2,439,299.68	3,248,514.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	291,742,846.22	239,572,034.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,172,493.31	-8,373,785.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,568,346.82	-1,209,522.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		487,557.88	15,576,659.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		441,066,823.90	507,563,468.34
加：营业外收入		703,748.45	177,532.00
减：营业外支出		54,535.51	14,990,803.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		441,716,036.84	492,750,196.67
减：所得税费用		38,854,893.04	65,697,994.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		402,861,143.80	427,052,201.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		402,861,143.80	427,052,201.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-468,262.10	146,623.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-468,262.10	146,623.90
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-468,262.10	146,623.90
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		402,392,881.70	427,198,825.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张骥翼

主管会计工作负责人：吴琼

会计机构负责人：毕晶

## 合并现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<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		15,933,474,650.73	14,148,238,769.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	365,741,130.55	417,489,763.52
经营活动现金流入小计		16,299,215,781.28	14,565,728,533.29
购买商品、接受劳务支付的现金		14,683,919,937.14	13,302,576,881.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		483,917,306.23	401,261,470.02
支付的各项税费		250,209,951.60	201,527,897.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	242,563,340.53	288,701,545.83
经营活动现金流出小计		15,660,610,535.50	14,194,067,794.46
经营活动产生的现金流量净额		638,605,245.78	371,660,738.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		453,452,328.76	1,107,685,192.50
取得投资收益收到的现金		2,723,345.60	1,710,441.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,480,462.39	18,829,170.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	30,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		487,656,136.75	1,148,224,803.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,482,513.88	173,356,982.86
投资支付的现金		450,000,000.00	1,118,807,100.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	10,000,000.00	21,147,739.64
投资活动现金流出小计		600,482,513.88	1,313,311,822.50
投资活动产生的现金流量净额		-112,826,377.13	-165,087,018.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,602,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			12,602,900.00
取得借款收到的现金			50,000,000.00
发行债券收到的现金			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			808,852,900.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	770,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,075,561.18	197,336,629.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	22,121,324.64	304,262.50
筹资活动现金流出小计		221,196,885.82	967,640,892.05
筹资活动产生的现金流量净额		-221,196,885.82	-158,787,992.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-892,773.35	-825,634.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		303,689,209.48	46,960,093.53



加：期初现金及现金等价物余额		1,301,730,562.45	1,254,770,468.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,605,419,771.93</b>	<b>1,301,730,562.45</b>

公司负责人：张骥翼

主管会计工作负责人：吴琼

会计机构负责人：毕晶

**母公司现金流量表**  
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<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		1,900,000,850.84	2,165,889,066.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,941,810,347.62	2,866,648,491.26
经营活动现金流入小计		3,841,811,198.46	5,032,537,557.67
购买商品、接受劳务支付的现金		999,153,212.82	1,326,737,414.67
支付给职工及为职工支付的现金		323,071,425.12	274,458,110.71
支付的各项税费		62,533,242.84	30,009,809.46
支付其他与经营活动有关的现金		1,961,364,634.39	3,044,326,745.16
经营活动现金流出小计		3,346,122,515.17	4,675,532,080.00
经营活动产生的现金流量净额		495,688,683.29	357,005,477.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		454,332,328.76	1,107,695,616.44
取得投资收益收到的现金		5,165,343.64	2,932,563.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,228,804.00	18,746,930.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流入小计		490,726,476.40	1,189,375,109.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,983,411.04	126,749,604.41
投资支付的现金		450,000,000.00	1,101,200,000.00
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		10,000,000.00	51,600,000.00
投资活动现金流出小计		539,983,411.04	1,279,549,604.41
投资活动产生的现金流量净额		-49,256,934.64	-90,174,494.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			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			746,250,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	760,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,671,715.12	178,129,561.42
支付其他与筹资活动有关的现金		20,190,597.68	304,262.50
筹资活动现金流出小计		168,862,312.80	938,433,823.92
筹资活动产生的现金流量净额		-168,862,312.80	-192,183,823.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
			1,671.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		277,569,435.85	74,648,830.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,199,812,144.48	1,125,163,313.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,477,381,580.33</b>	<b>1,199,812,144.48</b>

公司负责人：张骥翼

主管会计工作负责人：吴琼

会计机构负责人：毕晶

合并所有者权益变动表  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	1,305,521,874.00				158,133,150.00		940,880.10		700,895,119.25	4,063,336,079.83		6,228,827,103.18	19,941,627.08	6,248,768,730.26
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、本年期初余额	1,305,521,874.00				158,133,150.00		940,880.10		700,895,119.25	4,063,336,079.83		6,228,827,103.18	19,941,627.08	6,248,768,730.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,229,424.04		40,286,114.38	166,471,650.83		205,528,341.17	1,783,697.01	207,312,038.18
(一) 综合收益总额							-1,229,424.04			337,309,952.61		336,080,528.57	2,681,297.61	338,761,826.18
(二) 所有者投入和减少资本													-720,000.00	-720,000.00
1. 所有者投入的普通股													-720,000.00	-720,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									40,286,114.38	-170,838,301.78		-130,552,187.40	-177,600.60	-130,729,788.00
1. 提取盈余公积									40,286,114.38	-40,286,114.38				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-130,552,187.40		-130,552,187.40	-177,600.60	-130,729,788.00



2021 年年度报告

少以“一”号填列)												
(一) 综合收益总额					332,947.00			400,601,796.57	400,934,743.57	1,457,411.31	402,392,154.88	
(二) 所有者投入和减少资本				337,557.00					337,557.00		337,557.00	
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				337,557.00					337,557.00		337,557.00	
(三) 利润分配							42,705,220.02	-186,312,626.16	-143,607,406.14	-4,203,581.87	-147,810,988.01	
1. 提取盈余公积							42,705,220.02	-42,705,220.02				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-143,607,406.14	-143,607,406.14	-4,203,581.87	-147,810,988.01	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取						13,874,352.59			13,874,352.59		13,874,352.59	
2. 本期使用						13,874,352.59			13,874,352.59		13,874,352.59	
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,305,521,874.00			158,133,150.00	940,880.10		700,895,119.25	4,063,336,079.83	6,228,827,103.18	19,941,627.08	6,248,768,730.26	

公司负责人：张骥翼

主管会计工作负责人：吴琼

会计机构负责人：毕晶

**母公司所有者权益变动表**  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,305,521,874.00				171,823,700.63		873,660.73		700,895,119.25	3,940,873,422.16	6,119,987,776.77
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,305,521,874.00				171,823,700.63		873,660.73		700,895,119.25	3,940,873,422.16	6,119,987,776.77
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							-468,262.10		40,286,114.38	232,022,842.02	271,840,694.30
(一) 综合收益总额							-468,262.10			402,861,143.80	402,392,881.70
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									40,286,114.38	-170,838,301.78	-130,552,187.40
1. 提取盈余公积									40,286,114.38	-40,286,114.38	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-130,552,187.40	-130,552,187.40
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								14,631,313.37			14,631,313.37
2. 本期使用								14,631,313.37			14,631,313.37
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,305,521,874.00				171,823,700.63		405,398.63		741,181,233.63	4,172,896,264.18	6,391,828,471.07

2021 年年度报告

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,305,521,874.00				171,823,700.63		727,036.83		658,189,899.23	3,700,133,846.40	5,836,396,357.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,305,521,874.00				171,823,700.63		727,036.83		658,189,899.23	3,700,133,846.40	5,836,396,357.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							146,623.90		42,705,220.02	240,739,575.76	283,591,419.68
（一）综合收益总额							146,623.90			427,052,201.92	427,198,825.82
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									42,705,220.02	-186,312,626.16	-143,607,406.14
1. 提取盈余公积									42,705,220.02	-42,705,220.02	
2. 对所有者（或股东）的分配										-143,607,406.14	-143,607,406.14
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取									13,874,352.59		13,874,352.59
2. 本期使用									13,874,352.59		13,874,352.59
（六）其他											
四、本期期末余额	1,305,521,874.00				171,823,700.63		873,660.73		700,895,119.25	3,940,873,422.16	6,119,987,776.77

公司负责人：张骥翼

主管会计工作负责人：吴琼

会计机构负责人：毕晶

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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。经辽宁省大连高新技术产业园区市场监督管理局核准登记,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、资产运营部、企业管理部、党委工作部、工会工作部、风险债权管理部等部门，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、中铁铁龙（大连）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责任公司、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。

本公司及子公司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）；房地产开发与销售；国内一般贸易；（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九届董事会第十一次会议于 2022 年 4 月 7 日批准。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司本期财务报表合并范围包括本公司及全部子公司。详见本“附注八、合并范围的变更，附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 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，本公司还按照中国证监会《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。

本公司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。

## 2. 持续经营

适用  不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、23、附注五、29、附注五、38。

### 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年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

本公司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

适用  不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司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

适用  不适用

#### (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. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (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。控制是指本公司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

本公司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公司的合并范围，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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 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，是指本公司持有的期限短、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### (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，采用会计报表期间的平均汇率折算。

现金流量表所有项目均采用会计报表期间的平均汇率折算。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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司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，且该转移满足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。本公司（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

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司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、以摊余成本计量的金融负债。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。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该

工具是本公司的权益工具。

#### (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五、43 (3)。

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收款项融资、应收账款、合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收款项融资和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收票据、应收款项融资

应收票据、应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

应收票据、应收款项融资组合 2：商业承兑汇票



## 应收账款

- 应收账款组合 1：应收低风险客户
- 应收账款组合 2：应收一般客户
- 应收账款组合 3：应收供应链管理业务板块客户

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：母、子公司的上下级往来
- 其他应收款组合 2：增值税流转额
- 其他应收款组合 3：其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

## 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包

括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （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）。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见附注五、10。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见附注五、10。

### 13. 应收款项融资

适用  不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五、10。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

见附注五、10。

### 15. 存货

适用  不适用

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、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

本公司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。本公司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

本公司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

本公司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。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资****(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

**(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**

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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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。

本公司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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （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；本公司拥有被投资单位 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五、30。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

本公司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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

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

本公司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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上表。

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。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

每年年度终了，本公司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。

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

本公司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五、30。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

### (1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

本公司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	

本公司于每年年度终了，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五、30。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

本公司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。

本公司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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 30. 长期资产减值

适用  不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

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

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用  不适用

见附注五、38。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

本公司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。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

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，本公司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，本公司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。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

### 34. 租赁负债

适用  不适用

见附注五、42。

### 35. 预计负债

适用  不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按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。本公司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。

### 36. 股份支付

适用  不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

##### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，

直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）收入确认的具体方法

### ①销售商品、供应链管理业务

当已将商品的实物转移给客户，客户已接受该商品，客户取得商品的控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，本公司确认收入。

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，即客户取得该房屋的控制权，本公司确认收入。

### ②提供服务

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，本公司确认收入。

本公司在提供的物流等其他服务过程中确认收入，对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

## （2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。

本公司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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

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。

本公司根据资产、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，本公司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，本公司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，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

**(2) 本公司作为承租人**

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**短期租赁**

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，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。

**低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，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。

**租赁变更**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 43.其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### （1）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，本公司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。

## (2) 重大会计判断和估计

本公司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:

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式,考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时,存在以下主要判断:本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动;利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如,提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息,以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时,本公司使用内部历史信用损失经验等数据,并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时,本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 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。

## (3) 公允价值

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。

本公司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,本公司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)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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,本公司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,本公司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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，本公司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。

#### 44.重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年 12 月颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	经 2021 年 4 月 29 日召开的公司第九届董事会第七次会议批准。	本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行新租赁准则的累计影响数，调整财务报表相关项目金额，未调整 2021 年年初留存收益，未对比较财务报表数据进行调整。

其他说明

变更后的会计政策参见附注五、42。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

##### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行新租赁准则的累计影响数，调整财务报表相关项目金额，未调整 2021 年年初留存收益，未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、30 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
<b>资产：</b>			
预付账款	148,338,969.43	-1,466,469.15	146,872,500.28
使用权资产		83,060,095.48	83,060,095.48
<b>资产总额</b>	<b>9,513,039,758.75</b>	<b>81,593,626.33</b>	<b>9,594,633,385.08</b>
<b>负债：</b>			
一年内到期的非流动负债	51,137,239.25	16,073,956.22	67,211,195.47
租赁负债		65,519,670.11	65,519,670.11
<b>负债总额</b>	<b>3,264,271,028.49</b>	<b>81,593,626.33</b>	<b>3,345,864,654.82</b>

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	83,060,095.48
原租赁准则下确认的融资租入资产	
<b>合计</b>	<b>83,060,095.48</b>

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
<b>资产：</b>			
预付账款	146,524,382.72	148,624,931.89	-2,100,549.17
使用权资产	65,461,617.29		65,461,617.29
<b>资产总计</b>	<b>211,986,000.01</b>	<b>148,624,931.89</b>	<b>63,361,068.12</b>
<b>负债：</b>			
一年内到期的非流动负债	93,174,208.90	76,069,922.55	17,104,286.35
租赁负债	46,949,701.44		46,949,701.44
<b>负债总计</b>	<b>140,123,910.34</b>	<b>76,069,922.55</b>	<b>64,053,987.79</b>
<b>权益：</b>			
未分配利润	4,229,807,730.66	4,230,500,650.33	-692,919.67
<b>所有者权益总计</b>	<b>4,229,807,730.66</b>	<b>4,230,500,650.33</b>	<b>-692,919.67</b>

合并利润表项目	2021 年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	17,135,499,128.98	17,137,213,997.59	-1,714,868.61
财务费用	32,078,707.93	29,590,723.89	2,487,984.04
管理费用	142,315,270.86	142,395,466.62	-80,195.76
所得税费用	149,580,304.55	149,580,304.55	

**作为出租人**

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

**(2). 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**

适用 不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,301,730,562.45	1,301,730,562.45	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	199,686,974.57	199,686,974.57	
应收款项融资	136,503,094.36	136,503,094.36	
预付款项	148,338,969.43	146,872,500.28	-1,466,469.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	32,106,389.31	32,106,389.31	
其中: 应收利息			
应收股利	325,071.83	325,071.83	
买入返售金融资产			
存货	2,674,560,409.07	2,674,560,409.07	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	120,463,429.33	120,463,429.33	
流动资产合计	4,613,389,828.52	4,611,923,359.37	-1,466,469.15
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	105,644,494.12	105,644,494.12	
其他权益工具投资	8,873,660.73	8,873,660.73	

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,280,743,911.88	4,280,743,911.88	
在建工程	61,352,371.63	61,352,371.63	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		83,060,095.48	83,060,095.48
无形资产	370,491,923.45	370,491,923.45	
开发支出	11,473,584.93	11,473,584.93	
商誉			
长期待摊费用	54,208,380.85	54,208,380.85	
递延所得税资产	6,861,602.64	6,861,602.64	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,899,649,930.23	4,982,710,025.71	83,060,095.48
资产总计	9,513,039,758.75	9,594,633,385.08	81,593,626.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	796,665,556.61	796,665,556.61	
预收款项	320,360.53	320,360.53	
合同负债	594,908,902.18	594,908,902.18	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,813,884.40	4,813,884.40	
应交税费	35,453,167.82	35,453,167.82	
其他应付款	129,636,939.01	129,636,939.01	
其中：应付利息			
应付股利	2,485,610.00	2,485,610.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	51,137,239.25	67,211,195.47	16,073,956.22
其他流动负债	70,740,244.98	70,740,244.98	
流动负债合计	1,683,676,294.78	1,699,750,251.00	16,073,956.22
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	410,000,000.00	410,000,000.00	

应付债券	746,483,456.87	746,483,456.87	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		65,519,670.11	65,519,670.11
长期应付款	25,085,166.67	25,085,166.67	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	168,951,402.24	168,951,402.24	
递延所得税负债	230,074,707.93	230,074,707.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,580,594,733.71	1,646,114,403.82	65,519,670.11
负债合计	3,264,271,028.49	3,345,864,654.82	81,593,626.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,305,521,874.00	1,305,521,874.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	158,133,150.00	158,133,150.00	
减：库存股			
其他综合收益	940,880.10	940,880.10	
专项储备			
盈余公积	700,895,119.25	700,895,119.25	
一般风险准备			
未分配利润	4,063,336,079.83	4,063,336,079.83	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	6,228,827,103.18	6,228,827,103.18	
少数股东权益	19,941,627.08	19,941,627.08	
所有者权益（或股东权益）合计	6,248,768,730.26	6,248,768,730.26	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,513,039,758.75	9,594,633,385.08	81,593,626.33

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内上市的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。鉴于新租赁准则的修订，本公司对会计政策相关内容进行调整，因采用新租赁准则引起的具体影响科目及金额见上述调整报表。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,199,812,144.48	1,199,812,144.48	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	65,644,185.05	65,644,185.05	
应收款项融资	114,349,949.39	114,349,949.39	
预付款项	22,444,143.31	20,977,674.16	-1,466,469.15
其他应收款	1,805,451,897.02	1,805,451,897.02	
其中：应收利息			
应收股利	2,550,000.00	2,550,000.00	
存货	663,969.94	663,969.94	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21,220,745.89	21,220,745.89	
流动资产合计	3,229,587,035.08	3,228,120,565.93	-1,466,469.15
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	852,541,506.36	852,541,506.36	
其他权益工具投资	8,873,660.73	8,873,660.73	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,638,443,425.79	3,638,443,425.79	
在建工程	15,816,796.68	15,816,796.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		80,545,093.39	80,545,093.39
无形资产	30,024,908.65	30,024,908.65	
开发支出	11,473,584.93	11,473,584.93	
商誉			
长期待摊费用	54,021,140.09	54,021,140.09	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,611,195,023.23	4,691,740,116.62	80,545,093.39
资产总计	7,840,782,058.31	7,919,860,682.55	79,078,624.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	151,233,891.35	151,233,891.35	
预收款项	320,360.53	320,360.53	
合同负债	33,549,607.25	33,549,607.25	
应付职工薪酬	4,263,270.14	4,263,270.14	
应交税费	7,416,873.47	7,416,873.47	

其他应付款	459,332,239.54	459,332,239.54	
其中：应付利息			
应付股利	35,610.00	35,610.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	50,548,905.91	65,495,248.10	14,946,342.19
其他流动负债	2,687,485.85	2,687,485.85	
流动负债合计	709,352,634.04	724,298,976.23	14,946,342.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付债券	746,483,456.87	746,483,456.87	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		64,132,282.05	64,132,282.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,985,971.98	17,985,971.98	
递延所得税负债	226,972,218.65	226,972,218.65	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,011,441,647.50	1,075,573,929.55	64,132,282.05
负债合计	1,720,794,281.54	1,799,872,905.78	79,078,624.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,305,521,874.00	1,305,521,874.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	171,823,700.63	171,823,700.63	
减：库存股			
其他综合收益	873,660.73	873,660.73	
专项储备			
盈余公积	700,895,119.25	700,895,119.25	
未分配利润	3,940,873,422.16	3,940,873,422.16	
所有者权益（或股东权益）合计	6,119,987,776.77	6,119,987,776.77	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,840,782,058.31	7,919,860,682.55	79,078,624.24

各项目调整情况的说明：

适用  不适用

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内上市的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。鉴于新租赁准则的修订，本公司对会计政策相关内容进行调整，因采用新租赁准则引起的具体影响科目及金额见上述调整报表。

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用  不适用



**45.其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

**2. 税收优惠**

□适用 √不适用

**3. 其他**

□适用 √不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,605,419,771.93	1,301,730,562.45
其他货币资金	4,220,000.00	
合计	1,609,639,771.93	1,301,730,562.45
其中：存放在境外的款项总额	6,943,637.85	13,906,827.28

其他说明

期末，本公司除 422.00 万元银行承兑汇票保证金外不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

**2、交易性金融资产**

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、 应收票据****(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1 年以内	502,626,159.81
1 年以内小计	502,626,159.81
1 至 2 年	27,667,425.31
2 至 3 年	32,044,122.12
3 至 4 年	804,381.70
4 至 5 年	849,914.50
5 年以上	19,059,551.91
合计	583,051,555.35

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,342,996.90	2.46	14,342,996.90	100.00		14,342,996.90	6.27	14,342,996.90	100.00	
其中：										
大连华利干果制品有限公司	6,749,924.65	1.16	6,749,924.65	100.00		6,749,924.65	2.95	6,749,924.65	100.00	
大连友好超级商场有限公司	2,647,662.56	0.45	2,647,662.56	100.00		2,647,662.56	1.16	2,647,662.56	100.00	
杭州怡和物流有限公司	1,976,040.17	0.34	1,976,040.17	100.00		1,976,040.17	0.86	1,976,040.17	100.00	
其他	2,969,369.52	0.51	2,969,369.52	100.00		2,969,369.52	1.30	2,969,369.52	100.00	
按组合计提坏账准备	568,708,558.45	97.54	39,121,252.50	6.88	529,587,305.95	214,398,453.10	93.73	14,711,478.53	6.86	199,686,974.57
其中：										
应收低风险客户	29,153,450.03	5.00			29,153,450.03	27,011,733.51	11.81			27,011,733.51
应收一般客户	210,089,304.71	36.03	27,458,163.05	13.07	182,631,141.66	187,386,719.59	81.92	14,711,478.53	7.85	172,675,241.06
应收供应链管理业务板块客户	329,465,803.71	56.51	11,663,089.45	3.54	317,802,714.26					
合计	583,051,555.35	/	53,464,249.40	/	529,587,305.95	228,741,450.00	/	29,054,475.43	/	199,686,974.57

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	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
大连友好超级商场有限公司	2,647,662.56	2,647,662.56	100.00	预计难以收回
杭州怡和物流有限公司	1,976,040.17	1,976,040.17	100.00	预计难以收回
其他	2,969,369.52	2,969,369.52	100.00	预计难以收回
合计	14,342,996.90	14,342,996.90	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用  不适用

组合计提项目: 应收低风险客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,153,450.03		
合计	29,153,450.03		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用  不适用

组合计提项目: 应收一般客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144,006,906.07	3,398,563.01	2.36
1 至 2 年	27,667,425.31	5,256,810.81	19.00
2 至 3 年	32,044,122.12	13,138,090.08	41.00
3 至 4 年	804,381.70	434,366.12	54.00
4 至 5 年	849,914.50	560,943.57	66.00
5 年以上	4,716,555.01	4,669,389.46	99.00
合计	210,089,304.71	27,458,163.05	13.07

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用  不适用

组合计提项目: 应收供应链管理业务板块客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	329,465,803.71	11,663,089.45	3.54
合计	329,465,803.71	11,663,089.45	3.54

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

坏账准备	29,054,475.43	24,421,263.52			-11,489.55	53,464,249.40
合计	29,054,475.43	24,421,263.52			-11,489.55	53,464,249.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
吉林鑫达钢铁有限公司	305,957,523.76	52.47	10,830,896.34
新疆西部资源物流有限公司	41,914,321.16	7.19	989,177.98
辽宁红运物流（集团）有限公司	31,533,939.73	5.41	744,200.98
中国国家铁路集团有限公司资金清算中心	29,153,450.03	5.00	
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	25,570,573.70	4.39	8,006,765.77
合计	434,129,808.38	74.46	20,571,041.07

其他说明

原阳泉煤业集团平定化工有限责任公司于2021年7月5日经平定县市场监督管理局核准变更企业名称为华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司。

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	226,235,735.51	136,503,094.36
合计	226,235,735.51	136,503,094.36

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书转让，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司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
银行承兑票据	233,278,351.88	

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	146,236,328.49	99.81	148,045,542.93	99.80
1 至 2 年	2,227.73		800.00	
2 至 3 年	800.00			
3 年以上	285,026.50	0.19	292,626.50	0.20
合计	146,524,382.72	100.00	148,338,969.43	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波一达实业有限公司	40,934,398.27	27.93
宁波中瑞鼎联贸易有限公司	30,090,310.21	20.54
沃克株式会社	15,292,684.93	10.44
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	12,699,647.10	8.67
宁波鑫钢联实业股份有限公司	11,078,170.94	7.56
合计	110,095,211.45	75.14

其他说明

适用 不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利		325,071.83
其他应收款	58,670,758.23	31,781,317.48
合计	58,670,758.23	32,106,389.31

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浙江铁龙物资有限公司		325,071.83
合计		325,071.83

说明：浙江铁龙物资有限公司的企业名称变更情况详见附注九、3、（1）。

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	59,147,460.90
1 年以内小计	59,147,460.90
1 至 2 年	728,009.11
2 至 3 年	
3 至 4 年	310,614.00
4 至 5 年	
5 年以上	15,908,716.00
坏账准备	-17,424,041.78
合计	58,670,758.23

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税流转额	34,039,456.98	19,938,678.02
垫付款	23,541,135.31	21,187,160.76
保证金等	18,514,207.72	8,038,764.30
合计	76,094,800.01	49,164,603.08

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,552,739.78		15,830,545.82	17,383,285.60
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	71,080.39		-29,926.31	41,154.08
本期转回				
本期转销				



本期核销				
其他变动	-397.90			-397.90
2021年12月31日余额	1,623,422.27		15,800,619.51	17,424,041.78

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	17,383,285.60	41,154.08			-397.90	17,424,041.78
合计	17,383,285.60	41,154.08			-397.90	17,424,041.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁集装箱运输有限责任公司	增值税流转额	34,039,456.98	1年以内	44.73	803,331.18
中国石油化工股份有限公司中原油田普光分公司	垫付款	8,473,458.00	1年以内	11.14	199,973.60
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	5.68	4,320,622.64
中国铁路成都局集团有限公司	保证金	3,970,560.50	1年以内	5.22	93,705.23
中国煤炭销售运输总公司北京分公司	垫付款	2,300,000.00	5年以上	3.02	2,300,000.00
合计	/	53,104,098.12	/	69.79	7,717,632.65

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**9、 存货****(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,795,418.28		9,795,418.28	58,858,014.64		58,858,014.64
包装物	7,308,843.10		7,308,843.10	6,659,455.31		6,659,455.31
库存商品	471,555,185.93		471,555,185.93	961,193,166.83		961,193,166.83
发出商品	16,982,300.88		16,982,300.88	478,929,254.34		478,929,254.34
开发产品	1,049,946,204.92		1,049,946,204.92	1,168,920,517.95		1,168,920,517.95
合计	1,555,587,953.11		1,555,587,953.11	2,674,560,409.07		2,674,560,409.07

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

□适用 √不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

开发产品

项目名称	竣工时间	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	期末跌价准备
动力街区-车位	2005.04	1,082,995.59			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	76,142,731.81	3,408,592.04	9,026,911.73	70,524,412.12	
颐和天成	2017.12	1,076,830,664.55	246,607.81	113,602,601.15	963,474,671.21	
合计		1,168,920,517.95	3,655,199.85	122,629,512.88	1,049,946,204.92	

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
进项税额	35,872,784.23	95,553,543.34
待抵扣进项税额	2,467,774.16	1,752,856.56
待认证进项税额		745,881.35
委托银行贷款		20,000,000.00
预缴其他税费	1,314,861.70	2,411,148.08
合计	39,655,420.09	120,463,429.33

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**17、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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>二、联营企业</b>											
天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司	26,884,720.39			407,560.00						27,292,280.39	
大连中铁外服国际货运代理有限公司	16,523,612.10			7,835,385.22			1,625,000.00			22,733,997.32	
瑞富行食品商贸有限公司	2,104,533.22			-1,441,880.00						662,653.22	
中铁铁龙(吉林)国际物流产业投资有限公司	734,358.98			173,290.78						907,649.76	
大连中车铁龙集装化技术装备研发有限公司	3,118,109.58			39,188.42						3,157,298.00	
广西铁盛洋国际物流有限公司	346,859.56			-106,433.10						240,426.46	
上海铁林投资控股有限责任公司	24,319,512.77			148,545.37						24,468,058.14	
中交协永泰(北京)多式联运有限公司	1,597,567.30			116,836.62			357,800.00			1,356,603.92	
铁龙肉类食品有限公司	18,536,259.90			70,304.43						18,606,564.33	
浙江铁龙物资有限公司	11,478,960.32			2,218,039.30						13,696,999.62	
小计	105,644,494.12			9,460,837.04			1,982,800.00			113,122,531.16	
合计	105,644,494.12			9,460,837.04			1,982,800.00			113,122,531.16	

其他说明

中铁铁龙(吉林)国际物流产业投资有限公司和浙江铁龙物资有限公司的企业名称变更情况详见附注九、3、(1)。

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
营口银龙港务股份有限公司	6,836,223.05	7,116,548.73
东方纪元投资有限公司	1,704,308.46	1,757,112.00
合计	8,540,531.51	8,873,660.73

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
营口银龙港务股份有限公司	78,097.10	8,317,624.12				
东方纪元投资有限公司		360,000.00				

其他说明：

适用 不适用

由于营口银龙港务股份有限公司、东方纪元投资有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,300,605,597.05	4,280,696,773.97
固定资产清理	8,587.04	47,137.91
合计	4,300,614,184.09	4,280,743,911.88

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	机车车辆	集装箱	线路	信号设备	电气化供电设备	房屋	建筑物	运输起重设备	传导设备	机械动力设备	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	819,920.52	4,491,389,540.23	330,556,198.89	60,148,529.32	68,070,191.70	853,306,884.52	286,894,047.78	100,961,851.89	56,972,260.02	45,746,472.70	4,620,663.62	58,873,313.62	50,693,246.14	6,409,053,120.95
2.本期增加金额		242,453,156.51		336,283.20		24,116,821.49	-25,259,964.90	3,611,937.72	107,728,320.17	2,214,407.69	55,836.13	800,345.96	6,388,940.86	362,446,084.83
(1) 购置				336,283.20				3,195,176.11		958,407.08	25,663.72	800,345.96	1,664,638.63	6,980,514.70
(2) 在建工程转入		242,453,156.51				24,116,821.49	-25,259,964.90	416,761.61	107,728,320.17	1,256,000.61	30,172.41		4,724,302.23	355,465,570.13
(3) 企业合并增加														
3.本期减少金额	427,900.00	1,666,182.88						2,161,852.91		15,642.74	354,000.00	412,792.28	846,994.24	5,885,365.05
(1) 处置或报废	427,900.00	1,666,182.88						2,161,852.91		15,642.74	354,000.00	412,792.28	846,994.24	5,885,365.05
4.期末余额	392,020.52	4,732,176,513.86	330,556,198.89	60,484,812.52	68,070,191.70	877,423,706.01	261,634,082.88	102,411,936.70	164,700,580.19	47,945,237.65	4,322,499.75	59,260,867.30	56,235,192.76	6,765,613,840.73
二、累计折旧														
1.期初余额	563,008.89	1,533,657,809.63	51,894,995.62	52,502,529.78	58,570,948.84	176,953,157.57	80,728,258.86	55,698,605.13	13,432,522.18	23,141,047.30	3,451,895.73	43,519,645.73	29,474,072.09	2,123,588,497.35
2.本期增加金额	19,167.48	274,994,290.78	3,361,332.66	1,480,320.78	1,470,514.59	22,634,201.77	11,015,725.34	7,659,168.20	3,608,392.93	4,048,583.81	412,014.20	3,964,975.74	6,975,196.78	341,643,885.06
(1) 计提	19,167.48	274,994,290.78	3,361,332.66	1,480,320.78	1,470,514.59	22,634,201.77	11,015,725.34	7,659,168.20	3,608,392.93	4,048,583.81	412,014.20	3,964,975.74	6,975,196.78	341,643,885.06
3.本期减少金额	406,505.00	1,527,896.58						1,552,262.23		14,141.86	336,300.00	390,003.62	764,879.07	4,991,988.36
(1) 处置或报废	406,505.00	1,527,896.58						1,552,262.23		14,141.86	336,300.00	390,003.62	764,879.07	4,991,988.36
4.期末余额	175,671.37	1,807,124,203.83	55,256,328.28	53,982,850.56	60,041,463.43	199,587,359.34	91,743,984.20	61,805,511.10	17,040,915.11	27,175,489.25	3,527,609.93	47,094,617.85	35,684,389.80	2,460,240,394.05
三、减值准备														
1.期初余额						4,767,849.63								4,767,849.63
2.本期增加金额														
(1) 计提														
3.本期减少金额														
(1) 处置或报废														
4.期末余额						4,767,849.63								4,767,849.63
四、账面价值														
1.期末账面价值	216,349.15	2,925,052,310.03	275,299,870.61	6,501,961.96	8,028,728.27	673,068,497.04	169,890,098.68	40,606,425.60	147,659,665.08	20,769,748.40	794,889.82	12,166,249.45	20,550,802.96	4,300,605,597.05
2.期初账面价值	256,911.63	2,957,731,730.60	278,661,203.27	7,645,999.54	9,499,242.86	671,585,877.32	206,165,788.92	45,263,246.76	43,539,737.84	22,605,425.40	1,168,767.89	15,353,667.89	21,219,174.05	4,280,696,773.97

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
集装箱	8,587.04	47,137.91
合计	8,587.04	47,137.91

**22、 在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,418,261.15	61,352,371.63
合计	23,418,261.15	61,352,371.63

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种箱购建	21,340,624.47		21,340,624.47			



冷链基地				45,499,091.25		45,499,091.25
办公房屋				15,816,796.68		15,816,796.68
其他项目	2,077,636.68		2,077,636.68	36,483.70		36,483.70
合计	23,418,261.15		23,418,261.15	61,352,371.63		61,352,371.63

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
特种箱购建	326,758,000.00		263,793,780.98	242,453,156.51		21,340,624.47	91.23	98%				自筹
冷链基地	863,000,000.00	45,499,091.25	51,173,348.25	95,672,639.86	999,799.64		97.84	100%	2,967,435.38			自筹
办公房屋	16,746,225.37	15,816,796.68	472,294.42	16,289,091.10			97.27	100%				自筹
其他项目	3,254,369.58	36,483.70	3,123,835.64	1,050,682.66	32,000.00	2,077,636.68	94.16	95%				自筹
合计	1,209,758,594.95	61,352,371.63	318,563,259.29	355,465,570.13	1,031,799.64	23,418,261.15			2,967,435.38			

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资****(1). 工程物资情况**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋	工具及器具	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	64,386,107.39	18,673,988.09	83,060,095.48
2.本期增加金额	240,252.94		240,252.94
(1) 租入	240,252.94		240,252.94
(2) 租赁负债调整			
3.本期减少金额	159,640.44		159,640.44
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少	159,640.44		159,640.44
4.期末余额	64,466,719.89	18,673,988.09	83,140,707.98
<b>二、累计折旧</b>			
1.期初余额			
2.本期增加金额	15,392,479.89	2,286,610.80	17,679,090.69
(1) 计提	15,392,479.89	2,286,610.80	17,679,090.69
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转租赁为融资租赁			
(3) 转让或持有待售			
(4) 其他减少			
4.期末余额	15,392,479.89	2,286,610.80	17,679,090.69
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转租赁为融资租赁			
(3) 转让或持有待售			
(4) 其他减少			
4.期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	49,074,240.00	16,387,377.29	65,461,617.29
2.期初账面价值	64,386,107.39	18,673,988.09	83,060,095.48

其他说明：

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十六、8。

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋使用权	出租车运营牌照费	软件	车位	合计
一、账面原值						
1.期初余额	406,377,440.24	10,245,320.85	10,500,000.00	21,260,390.47	12,272,185.00	460,655,336.56
2.本期增加金额				21,329,912.85		21,329,912.85
(1)购置				1,031,799.64		1,031,799.64
(2)内部研发				20,298,113.21		20,298,113.21
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额				8,217.00		8,217.00
(1)处置						
4.期末余额	406,377,440.24	10,245,320.85	10,500,000.00	42,582,086.32	12,272,185.00	481,977,032.41
二、累计摊销						
1.期初余额	57,873,203.56	4,518,245.37	8,517,000.00	17,172,176.16	2,082,788.02	90,163,413.11
2.本期增加金额	8,351,146.56	168,443.40		3,064,291.94	392,216.04	11,976,097.94
(1)计提	8,351,146.56	168,443.40		3,064,291.94	392,216.04	11,976,097.94
3.本期减少金额				8,217.00		8,217.00
(1)处置						
4.期末余额	66,224,350.12	4,686,688.77	8,517,000.00	20,228,251.10	2,475,004.06	102,131,294.05
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	340,153,090.12	5,558,632.08	1,983,000.00	22,353,835.22	9,797,180.94	379,845,738.36
2.期初账面价值	348,504,236.68	5,727,075.48	1,983,000.00	4,088,214.31	10,189,396.98	370,491,923.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 5.34%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

①本公司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。本公司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	19,353,822.96	140,141,819.53

## 27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
物流信息平台	11,473,584.93	8,824,528.28		20,298,113.21		
国家科技项目		4,491,242.24			4,491,242.24	
合计	11,473,584.93	13,315,770.52		20,298,113.21	4,491,242.24	

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	50,297,369.64	5,171,857.05	8,119,817.07		47,349,409.62
供热管网配套费	34,387.92		13,311.36		21,076.56
自来水入网配套费	245,972.46		30,119.04		215,853.42

车场改造	2,815,893.24		234,657.72		2,581,235.52
其他	814,757.59	133,018.86	360,495.52		587,280.93
合计	54,208,380.85	5,304,875.91	8,758,400.71		50,754,856.05

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产减值	4,767,849.63	1,191,962.41	4,767,849.63	1,191,962.41
信用减值	70,783,060.68	17,667,663.00	46,796,360.57	11,542,887.01
预提费用	19,247,640.89	4,811,910.26	19,839,796.53	4,959,949.14
折旧-加速折旧部分	244,492.94	61,123.23	357,533.63	89,383.40
预收账款	1,927,840.63	481,960.16	5,353,263.14	1,338,315.79
未到期的未弥补亏损	11,798,294.43	2,949,573.61	262,690,722.44	65,672,680.61
其他	692,667.42	173,166.86		
合计	109,461,846.62	27,337,359.53	339,805,525.94	84,795,178.36

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧-计提减值准备带来的折旧影响数	1,939,451.85	484,862.96	1,948,092.83	487,023.22
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	1,142,496,154.50	285,624,038.65	1,230,050,065.70	307,512,516.43
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	540,531.52	135,132.88		
合计	1,145,011,113.88	286,252,778.49	1,232,033,134.54	308,008,283.65

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	17,701,290.80	9,636,068.73	77,933,575.72	6,861,602.64
递延所得税负债	17,701,290.80	268,551,487.69	77,933,575.72	230,074,707.93

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	276,198,685.54	201,301,748.32
合计	276,198,685.54	201,301,748.32

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		17,782,927.08	
2022 年	29,713,388.34	29,713,388.34	
2023 年	36,477,269.92	36,477,269.92	
2024 年	55,213,196.64	56,998,067.85	
2025 年	56,786,249.69	60,330,095.13	
2026 年	98,008,580.95		
合计	276,198,685.54	201,301,748.32	/

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

□适用 √不适用

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,100,000.00	
合计	21,100,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
造箱款	65,788,755.04	113,777,459.73
购货款	446,034,776.70	580,596,901.06
工程款	25,959,539.09	33,795,117.43
运杂费	36,763,847.40	36,587,906.83
其他	21,349,308.43	31,908,171.56
合计	595,896,226.66	796,665,556.61

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他	2,029,312.38	320,360.53
合计	2,029,312.38	320,360.53

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	4,583,025.51	491,503,627.37
物流费	70,196,772.91	55,172,577.36
购房款	17,486,519.43	43,238,546.41
其他	6,056,871.39	4,994,151.04
合计	98,323,189.24	594,908,902.18

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,813,884.40	436,144,443.00	435,830,882.36	5,127,445.04
二、离职后福利-设定提存计划		53,081,333.31	52,582,679.77	498,653.54
合计	4,813,884.40	489,225,776.31	488,413,562.13	5,626,098.58

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		329,423,467.74	329,423,467.74	
二、职工福利费		17,823,099.23	17,823,099.23	
三、社会保险费	322,243.14	24,434,125.60	24,435,059.24	321,309.50
其中：医疗保险费	321,078.16	20,646,259.72	20,671,167.30	296,170.58
工伤保险费		2,589,080.70	2,564,524.62	24,556.08
生育保险费	1,164.98	1,198,785.18	1,199,367.32	582.84
四、住房公积金		28,889,620.96	28,889,620.96	
五、工会经费和职工教育经费	4,491,641.26	6,522,663.19	6,208,168.91	4,806,135.54
其他		29,051,466.28	29,051,466.28	
合计	4,813,884.40	436,144,443.00	435,830,882.36	5,127,445.04



**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		40,444,463.20	39,960,920.92	483,542.28
2、失业保险费		1,299,517.11	1,284,405.85	15,111.26
3、企业年金缴费		11,337,353.00	11,337,353.00	
合计		53,081,333.31	52,582,679.77	498,653.54

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,374,917.66	9,189,921.80
资源税	40,764.00	8,544.00
企业所得税	14,680,316.86	16,352,420.21
个人所得税	6,862,125.67	4,565,294.54
城市维护建设税	562,706.40	605,660.38
印花税	926,706.89	1,551,685.88
土地使用税	1,225,756.63	1,212,583.36
房产税	1,869,808.57	1,486,602.86
教育费附加	241,857.64	288,360.18
地方教育费	161,038.17	192,094.61
合计	34,945,998.49	35,453,167.82

**41、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	35,610.00	2,485,610.00
其他应付款	208,621,036.70	127,151,329.01
合计	208,656,646.70	129,636,939.01

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

**应付股利****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	35,610.00	2,485,610.00
合计	35,610.00	2,485,610.00

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质保金	44,265,036.98	14,505,664.07
保证金	120,344,474.37	84,727,235.41
其他	44,011,525.35	27,918,429.53
合计	208,621,036.70	127,151,329.01

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	60,435,849.97	40,503,166.67
1 年内到期的应付债券	10,634,072.58	10,634,072.58
1 年内到期的长期应付款	5,000,000.00	
1 年内到期的租赁负债	17,104,286.35	16,073,956.22
合计	93,174,208.90	67,211,195.47

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	30,000,000.00
长期借款应付利息	435,849.97	503,166.67
合计	60,435,849.97	40,503,166.67

说明：见附注七、45

(2) 一年内到期的应付债券

项目	2021.12.31	2020.12.31
2020 年公司债券（第一期）应付利息	10,634,072.58	10,634,072.58
合计	10,634,072.58	10,634,072.58

说明：见附注七、46

(3) 一年内到期的长期应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
国开发展基金投资款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

说明：见附注五、48

(4) 一年内到期的租赁负债

项目	2021.12.31	2021.1.1
租赁负债	17,104,286.35	16,073,956.22
合计	17,104,286.35	16,073,956.22

说明：见附注五、47

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,428,800.08	70,740,244.98
合计	6,428,800.08	70,740,244.98

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	360,000,000.00	390,000,000.00
一年内到期的抵押借款(以“-”数填列)	-10,000,000.00	-10,000,000.00

一年内到期的保证借款(以“-”数填列)	-50,000,000.00	-30,000,000.00
合计	350,000,000.00	410,000,000.00

其他说明,包括利率区间:

适用 不适用

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 7.0 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。截止本报告期末,该笔保证借款中铁铁龙冷链发展有限公司已在国家开发银行的融资余额为 3.6 亿元。

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
2020 年公司债券(第一期)	747,191,596.32	746,483,456.87
合计	747,191,596.32	746,483,456.87

##### (2). 应付债券的增减变动:(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	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
2020 年公司债券(第一期)	100	2020 年 8 月 19 日	5 年附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权	746,226,415.08	746,483,456.87		28,875,000.00	708,139.45		747,191,596.32
减:一年内到期的债券利息							28,875,000.00			
合计	/	/	/	746,226,415.08	746,483,456.87			708,139.45		747,191,596.32

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:

适用 不适用

其他说明：

适用  不适用

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2020年8月19日发行2020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5年期，附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。发行后扣除承销费等直接费用3,773,584.92元，净收746,226,415.08元，直接费用3,773,584.92元按5年摊销，第1年697,952.88元、第2年725,612.76元、第3年754,368.72元、第4年784,264.32元、第5年811,386.24元。公司第1年697,952.88元自2020年8月19日至2020年12月31日摊销257,041.79元，2021年1月1日至2021年8月18日摊销440,911.09元。公司第2年725,612.76元，2021年8月19日至2021年12月31日摊销267,228.36元。

#### 47、租赁负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
经营租赁负债	64,053,987.79	81,593,626.33
一年内到期的租赁负债(以“-”数填列)	-17,104,286.35	-16,073,956.22
合计	46,949,701.44	65,519,670.11

其他说明：

2021年1-12月计提的租赁负债利息费用金额为人民币248.80万元，计入到财务费用-利息支出中。

#### 48、长期应付款

项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	20,085,166.68	25,085,166.67
专项应付款		
合计	20,085,166.68	25,085,166.67

其他说明：

适用  不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
国开发展基金投资款	25,000,000.00	25,000,000.00
应付利息	85,166.68	85,166.67

一年内到期的长期应付款(以“-”数填列)	-5,000,000.00	
合计	20,085,166.68	25,085,166.67

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	168,951,402.24	270,000.00	6,965,487.96	162,255,914.28	主要由于分子公司动迁补偿形成
合计	168,951,402.24	270,000.00	6,965,487.96	162,255,914.28	/

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

计入递延收益的政府补助详见附注七、84、政府补助。

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	130,552.19						130,552.19

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	156,943,685.94			156,943,685.94
其他资本公积	1,189,464.06			1,189,464.06
合计	158,133,150.00			158,133,150.00

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	873,660.73	-333,129.22			135,132.88	-468,262.10		405,398.63
其他权益工具投资公允价值变动	873,660.73	-333,129.22			135,132.88	-468,262.10		405,398.63
二、将重分类进损益的其他综合收益	67,219.37	-761,161.94				-761,161.94		-693,942.57
外币财务报表折算差额	67,219.37	-761,161.94				-761,161.94		-693,942.57
其他综合收益合计	940,880.10	-1,094,291.16			135,132.88	-1,229,424.04		-288,543.94

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,229,424.04 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,229,424.04 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 0.00 元。

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		14,631,313.37	14,631,313.37	
合计		14,631,313.37	14,631,313.37	

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	700,895,119.25	40,286,114.38		741,181,233.63
合计	700,895,119.25	40,286,114.38		741,181,233.63

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,063,336,079.83	3,849,046,909.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,063,336,079.83	3,849,046,909.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	337,309,952.61	400,601,796.57
减：提取法定盈余公积	40,286,114.38	42,705,220.02
应付普通股股利	130,552,187.40	143,607,406.14
期末未分配利润	4,229,807,730.66	4,063,336,079.83

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,893,765,484.93	17,135,499,128.98	15,167,133,912.31	14,373,752,189.47
合计	17,893,765,484.93	17,135,499,128.98	15,167,133,912.31	14,373,752,189.47



**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	铁路特种集装箱运输及物流业务	铁路货运及临港物流运贸业务	供应链管理业务	房地产业务	其他业务	合计
按商品转让的时间分类						
主营业务收入：						
其中：在某一时点确认		526,179,109.68	13,555,816,494.89	144,241,036.53	47,323,188.78	14,273,559,829.88
在某一时段确认	1,768,614,171.02	1,808,127,106.17		14,884,338.28	28,580,039.58	3,620,205,655.05
合计	1,768,614,171.02	2,334,306,215.85	13,555,816,494.89	159,125,374.81	75,903,228.36	17,893,765,484.93

合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

本公司主营业务分为铁路特种集装箱运输及物流业务、铁路货运及临港物流运贸业务、供应链管理业务、房地产业务、其他业务。本公司认为将收入按照收入确认时间进行分类并披露相关信息，能够反映相关经济因素对于企业的收入和现金流量的性质、金额、时间分布以及不确定性的影响。

**(3). 履约义务的说明**

√适用 □不适用

本公司收入确认政策详见附注五、38。

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,020.00	5,587.66
城市维护建设税	6,485,082.45	8,173,195.93
教育费附加	2,990,023.15	4,139,724.44
资源税	380,226.00	50,292.00
房产税	5,807,066.29	2,750,711.93
土地使用税	5,247,031.34	1,023,602.12
车船使用税	112,439.06	121,436.86
印花税	11,343,310.66	11,474,042.94
地方教育费	1,994,225.37	2,741,708.23
土地增值税	1,943,835.06	-12,354,369.37
合计	36,306,259.38	18,125,932.74

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	46,067,448.81	38,563,658.72
折旧费	4,842,956.73	4,725,489.19
维修费	1,110,222.46	3,438,299.13
差旅费	4,357,035.71	4,474,068.38
广告展览费	959,826.11	2,693,292.56
办公费	694,141.07	716,208.73
销售代理和业务费	3,038,998.36	3,617,318.54
车辆运用维修	683,378.80	657,569.32
其他	1,295,998.90	935,613.94
合计	63,050,006.95	59,821,518.51

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	100,365,891.50	81,585,844.57
业务招待费	4,543,193.89	4,397,597.36
无形资产及长期待摊费用摊销	20,044,425.84	17,700,191.44
折旧费	3,459,331.27	2,855,393.71
合同等费用	4,712,832.59	3,965,989.56
差旅费	1,252,299.91	1,639,440.73
租赁费	938,443.43	1,472,991.12
车辆运用维修	494,607.47	502,081.13
办公费	1,602,869.86	1,753,789.08
维修费	292,416.31	212,858.08
党组织工作经费	441,858.12	2,634,748.85
审计费	2,189,972.17	2,308,364.58
其他	1,638,826.61	1,182,590.85
合计	141,976,968.97	122,211,881.06

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发服务费	4,491,242.24	3,600,086.19
无形资摊销	338,301.89	
合计	4,829,544.13	3,600,086.19

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	49,780,054.74	62,470,477.67
减：利息资本化		-14,349,232.38
减：利息收入	-18,266,989.22	-15,074,946.65
汇兑损益	-137,334.73	625,530.22

手续费及其他	702,977.14	861,400.10
合计	32,078,707.93	34,533,228.96

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助（与收益相关）	12,121,349.63	12,108,798.50
政府补助（与资产相关）	6,274,389.38	3,957,722.72
增值税加计抵减	228,749.16	271,631.07
个税手续费	352,919.91	414,148.73
合计	18,977,408.08	16,752,301.02

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	9,460,837.04	-7,141,520.64
处置长期股权投资产生的投资收益	2.48	
其他权益工具投资的股利收入	78,097.10	81,161.87
委托银行理财取得的投资收益	3,452,328.76	7,695,616.44
委托银行贷款取得的投资收益	318,279.88	259,308.17
合计	13,309,545.26	894,565.84

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-24,421,263.52	-6,754,042.46
其他应收款坏账损失	-41,154.08	2,896,286.69
合计	-24,462,417.60	-3,857,755.77

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	463,825.97	15,537,355.23
合计	463,825.97	15,537,355.23

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,000.00		10,000.00
其他	1,402,483.58	636,978.28	1,402,483.58
合计	1,412,483.58	636,978.28	1,412,483.58

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
环保补助	10,000.00		与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
公益性捐赠支出		80,000.00	
非流动资产毁损报废损失	72,534.14	14,920,774.81	72,534.14
其他	81,624.97	63,823.39	81,624.97
合计	154,159.11	15,064,598.20	154,159.11

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	114,013,123.76	97,758,532.86
递延所得税费用	35,567,180.79	70,170,181.04
合计	149,580,304.55	167,928,713.90

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	489,571,554.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	122,392,888.71
子公司适用不同税率的影响	-62,049.27
调整以前期间所得税的影响	7,226.02

非应税收入的影响	-19,524.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,570,958.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-446,217.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,502,145.24
归属于合营企业和联营企业的损益	-2,365,209.26
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	86.50
所得税费用	149,580,304.55

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,266,989.22	15,074,946.65
补贴收入收到的现金	11,710,251.05	38,759,184.62
增值税流转额	51,000,000.00	59,990,000.00
保证金	82,884,531.59	65,692,074.59
银行承兑汇票保证金	4,078,000.00	21,020,000.00
往来款项等	197,801,358.69	216,953,557.66
合计	365,741,130.55	417,489,763.52

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	33,376,307.05	38,225,344.77
银行承兑汇票保证金	8,298,000.00	11,020,000.00
往来款项等	200,889,033.48	239,456,201.06
合计	242,563,340.53	288,701,545.83

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托银行贷款	30,000,000.00	20,000,000.00
合计	30,000,000.00	20,000,000.00

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托银行贷款	10,000,000.00	10,000,000.00
其他		11,147,739.64
合计	10,000,000.00	21,147,739.64

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	21,401,324.64	
子公司注销支付少数股东资本	720,000.00	
发行债券直接费用		304,262.50
合计	22,121,324.64	304,262.50

**79、现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	339,991,250.22	402,059,207.88
加：资产减值准备		
信用减值损失	24,462,417.60	3,857,755.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	341,643,885.06	327,322,673.49
使用权资产摊销	17,679,090.69	
无形资产摊销	11,976,097.94	11,974,764.77
长期待摊费用摊销	8,758,400.71	5,955,508.23
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）	-463,825.97	-15,537,355.23
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	72,534.14	14,920,774.81
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	49,780,054.74	48,121,245.29
投资损失（收益以“—”号填列）	-13,309,545.26	-894,565.84
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,774,466.09	4,070,379.43
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	38,341,646.88	66,219,703.98
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,118,972,455.96	345,132,055.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-785,313,667.76	-85,767,578.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-511,211,083.08	-755,773,830.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	638,605,245.78	371,660,738.83
<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		
当期新增的使用权资产	240,252.94	
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,605,419,771.93	1,301,730,562.45
减：现金的期初余额	1,301,730,562.45	1,254,770,468.92
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	303,689,209.48	46,960,093.53

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 833,687,489.14 元。

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

适用 不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

适用 不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,605,419,771.93	1,301,730,562.45
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,605,419,771.93	1,301,730,562.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,605,419,771.93	1,301,730,562.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,220,000.00	银行承兑汇票保证金

无形资产	140,141,819.53	抵押借款
合计	144,361,819.53	/

**82、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

□适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	15,914,525.09
其中：美元	1,838,832.83	6.3757	11,723,846.47
欧元	580,450.52	7.2197	4,190,678.62
应收账款	-	-	21,279,298.44
其中：美元	3,060,400.96	6.3757	19,512,198.39
欧元	244,760.87	7.2197	1,767,100.05
其他应收款	-	-	1,508.92
其中：美元			
欧元	209.00	7.2197	1,508.92
应付账款	-	-	13,912,812.54
其中：美元	1,941,916.21	6.3757	12,381,075.18
欧元	212,160.80	7.2197	1,531,737.36

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

□适用 √不适用

**83、 套期**

□适用 √不适用

**84、 政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	105,092,870.14	递延收益	3,869,475.96
政府补助	55,933,756.60	递延收益	2,404,913.42
国家科技项目资金	1,229,287.54	递延收益	691,098.58
企业扶持资金	9,197,800.00	其他收益	9,197,800.00
稳岗补助	1,040,398.99	其他收益	1,040,398.99
增值税即征即退	1,192,052.06	其他收益	1,192,052.06
其他	10,000.00	营业外收入	10,000.00
合计	173,696,165.33		18,405,739.01

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明：



## (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	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	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	12,996,915.84		643,814.04		12,353,101.80	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	95,965,430.26		3,225,661.92		92,739,768.34	其他收益	与资产相关
沙鲮土地	政府补助	3,338,670.02		88,246.76		3,250,423.26	其他收益	与资产相关
冷链基地补助	政府补助	30,000,000.00		1,500,000.00		28,500,000.00	其他收益	与资产相关
冷链物流园补助	政府补助	25,000,000.00		816,666.66		24,183,333.34	其他收益	与资产相关
国家重点科技项目资金	政府补助	1,650,386.12	270,000.00	691,098.58		1,229,287.54	其他收益	与收益相关
合计		168,951,402.24	270,000.00	6,965,487.96		162,255,914.28		

## (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

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	政府补助	9,197,800.00	其他收益	与收益相关
稳岗补助	政府补助	1,040,398.99	其他收益	与收益相关
增值税即征即退	政府补助	1,192,052.06	其他收益	与收益相关
其他	政府补助	10,000.00	营业外收入	与收益相关
合计		11,440,251.05		

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## 3、反向购买

适用 不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

公司持股 55%的非全资子公司北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司于 2021 年清算注销。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 九、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

√适用 □不适用

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	96.77		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
中铁铁龙(大连)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公司	北京市	北京市	咨询	55.00		设立
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
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	欧洲	德国汉堡	集装箱管理、运输服务	100.00		设立

其他说明:

大连铁龙房地产开发有限公司于 2021 年 4 月 30 日经大连市市场监督管理局核准变更企业名称为中铁铁龙(大连)房地产开发有限公司。北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司于 2021 年清算注销。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	-845,801.34		
上海铁洋多式联运有限公司	49.00	3,466,626.70		19,006,329.45
中铁铁龙(大连)信息技术有限公司	49.00	60,472.25		2,718,994.64

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额				
	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	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
北京嘉铁多式联运咨询服务有限公司							3,900,867.59	304,861.74	4,205,729.33	331,502.80	331,502.80
上海铁洋多式联运有限公司	57,856,119.06	3,002,679.09	60,858,798.15	21,738,566.27	331,804.43	22,070,370.70	37,482,597.88	2,884,153.30	40,366,751.18	8,653,072.09	8,653,072.09
中铁铁龙(大连)信息技术有限公司	7,414,264.99	3,277.71	7,417,542.70	1,868,574.05		1,868,574.05	6,877,360.91	5,038.66	6,882,399.57	1,456,843.67	1,456,843.67

子公司名称	本期发生额				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	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	2,466,037.67	-1,879,558.54	-1,879,558.54	-1,967,385.11	1,184,905.63	-3,617,241.29	-3,617,241.29	-3,227,922.86
上海铁洋多式联运有限公司	181,355,511.74	7,074,748.36	7,074,748.36	-4,715,583.80	71,244,533.66	3,237,504.44	3,237,504.44	8,562,266.04
中铁铁龙(大连)信息技术有限公司	3,369,680.08	123,412.75	123,412.75	2,380,706.02	5,833,106.50	233,890.18	233,890.18	-3,920,938.25
浙江铁龙物资有限公司					30,866,573.47	2,065,950.04	2,065,950.04	-2,071,597.03

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**(1). 重要的合营企业或联营企业**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
中铁铁龙(吉林)国际物流产业投资有限公司	吉林省	长春市	货运、实业投资等	25.00		权益法
瑞富行食品商贸有限公司	全国范围	北京市	食品销售	40.00		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
上海铁林投资控股有限责任公司	上海	上海	股权投资、投资管理	30.00		权益法
中交协永泰(北京)多式联运有限公司	全国范围	北京市	货运、物流等	24.00		权益法
铁龙肉类食品有限公司	大连	大连	屠宰及肉类加工		35.00	权益法
浙江铁龙物资有限公司	全国范围	宁波市	贸易、物流		33.00	权益法

说明:大连铁龙协创国际贸易有限公司于2021年2月26日经宁波市市场监督管理局核准变更企业名称为浙江铁龙物资有限公司,注册地由辽宁省大连市变更为浙江省宁波市;中铁铁龙(吉林)运输股份有限公司于2020年12月21日经长春市市场监督管理局核准变更企业名称为中铁铁龙(吉林)国际物流产业投资有限公司。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额 本期发生额										期初余额 上期发生额									
	天翔翼技术工程研究中心有限责任公司	大连中轨外国际货运代理有限公司	瑞富行食品商贸有限公司	中铁铁龙(吉林)国际物流投资有限公司	大连中轨铁龙集装化技术装备研发有限公司	广西铁盛国际物流有限公司	上海铁林投资控股有限公司	中交办冰泰(北京)多式联运有限公司	铁龙肉类食品有限公司	浙江铁龙物资有限公司	天翔翼技术工程研究中心有限责任公司	大连中轨外国际货运代理有限公司	瑞富行食品商贸有限公司	中铁铁龙(吉林)国际物流投资有限公司	大连中轨铁龙集装化技术装备研发有限公司	广西铁盛国际物流有限公司	上海铁林投资控股有限公司	中交办冰泰(北京)多式联运有限公司	铁龙肉类食品有限公司	浙江铁龙物资有限公司
流动资产	106,759,492.77	380,319,741.93	1,650,909.00	35,317,198.91	7,710,916.87	4,584,051.60	51,095,010.49	4,197,379.75	100,558,077.49	68,839,050.70	82,894,768.84	330,822,066.55	5,203,874.62	22,360,083.24	7,766,858.93	4,622,650.93	34,046,097.02	4,627,199.25	105,901,231.25	53,901,916.08
非流动资产	33,261,536.50	31,928,788.94	184,623.05	4,184,579.97		412,100.04	57,779,903.29	62,997.42	272,004.87	316,911.00	35,322,209.15	35,164,093.16	335,399.40	4,772,183.11		647,083.44	25,143,026.17	84,053.82	247,020.62	511,667.48
资产合计	140,021,029.27	412,248,530.87	1,835,532.05	39,501,778.88	7,710,916.87	4,996,151.64	108,874,913.78	4,260,377.17	100,830,082.36	69,155,961.70	118,216,977.99	365,986,159.71	5,539,274.02	27,132,266.35	7,766,858.93	5,269,734.37	59,189,123.19	4,711,253.07	106,148,251.87	54,413,583.56
流动负债	60,442,703.29	342,297,769.88	178,899.01	37,013,828.75	1,156,154.76	995,085.48	42,024,422.99	807,927.49	47,668,469.98	28,293,711.33	38,670,407.11	315,144,276.34	277,940.98	27,164,195.55	1,403,369.99	1,002,585.48	3,026,267.47	254,722.64	53,187,509.29	20,272,664.41
非流动负债	23,879,794.57				111,296.80		9,199,627.99				24,679,794.57									
负债合计	84,322,497.86	342,297,769.88	178,899.01	37,013,828.75	1,267,451.56	995,085.48	51,224,050.98	807,927.49	47,668,469.98	28,293,711.33	63,350,201.68	315,144,276.34	277,940.98	27,164,195.55	1,403,369.99	1,002,585.48	3,026,267.47	254,722.64	53,187,509.29	20,272,664.41
少数股东权益				-1,642,648.90			3,290,668.99							-1,969,365.11			2,297,813.17			
归属于母公司股东权益	55,698,531.41	69,950,760.99	1,656,633.04	4,130,599.03	6,443,465.31	4,001,066.16	54,360,193.81	3,452,449.68	53,161,612.38	40,862,250.37	54,866,776.31	50,841,883.37	5,261,333.04	1,937,435.91	6,363,488.94	4,267,148.89	53,865,042.55	4,456,530.43	52,960,742.58	34,140,919.15
按持股比例计算的净资产份额	27,292,280.39	22,733,997.32	662,653.22	1,032,649.76	3,157,298.00	1,600,426.46	16,308,058.14	828,587.92	18,606,564.33	13,484,542.62	26,884,720.39	16,523,612.10	2,104,533.22	484,358.98	3,118,109.58	1,706,859.56	16,159,512.77	1,069,567.30	18,536,259.90	11,266,503.32
调整事项				-125,000.00		-1,360,000.00	8,160,000.00	528,016.00		212,457.00				250,000.00		-1,360,000.00	8,160,000.00	528,000.00		212,457.00
-商誉																				
-内部交易未实现利润																				
-其他				-125,000.00		-1,360,000.00	8,160,000.00	528,016.00		212,457.00				250,000.00		-1,360,000.00	8,160,000.00	528,000.00		212,457.00
对联营企业权益投资的账面价值	27,292,280.39	22,733,997.32	662,653.22	907,649.76	3,157,298.00	240,426.46	24,468,058.14	1,356,603.92	18,606,564.33	13,696,999.62	26,884,720.39	16,523,612.10	2,104,533.22	734,358.98	3,118,109.58	346,859.56	24,319,512.77	1,597,567.30	18,536,259.90	11,478,960.32
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值																				
营业收入	77,490,602.18	1,309,342,155.01	-243,846.39	150,294,903.29	8,179,245.30		82,437,778.72	10,095,599.78	137,450,085.02	189,850,121.70	54,009,028.18	1,182,981,576.38	1,566,963.40	66,370,256.31	7,784,905.67		26,797,200.04	4,150,188.57	305,764,760.08	53,245,277.15
净利润	831,755.10	24,108,877.62	-3,604,700.00	693,163.12	79,976.37	-266,082.73	495,151.26	486,819.25	197,591.35	7,638,834.74	940,202.41	-20,759,607.75	-5,341,539.80	436,571.55	186,237.83	-413,346.66	4,054,585.24	1,656,530.43	1,151,616.49	3,998,183.19
终止经营的净利润																				
其他综合收益																				
综合收益总额	831,755.10	24,108,877.62	-3,604,700.00	693,163.12	79,976.37	-266,082.73	495,151.26	486,819.25	197,591.35	7,638,834.74	940,202.41	-20,759,607.75	-5,341,539.80	436,571.55	186,237.83	-413,346.66	4,054,585.24	1,656,530.43	1,151,616.49	3,998,183.19
本年收到来自联营企业的股利		1,625,000.00						357,800.00						2,925,000.00						

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

□适用 √不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、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、租赁负债及长期应付款等。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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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**

本公司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公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司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公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司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，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司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、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 74.46%（2020 年：43.04%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 69.79%（2020 年：68.50%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司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 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行信用额度为人民币 231,890.00 万元（2020 年 12 月 31 日：人民币 231,000.00 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、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	2021.12.31					
	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	合计
金融资产：						
应收款项融资	4,026.28	6,905.48	11,691.81			22,623.57
<b>金融资产合计</b>	<b>4,026.28</b>	<b>6,905.48</b>	<b>11,691.81</b>			<b>22,623.57</b>
金融负债：						
应付票据		595.00	1,515.00			2,110.00
一年内到期的非流动负债		390.96	8,926.46			9,317.42
长期借款				35,000.00		35,000.00
应付债券				74,719.16		74,719.16
租赁负债				3,422.39	1,272.58	4,694.97
长期应付款			8.52	1,000.00	1,000.00	2,008.52
<b>金融负债合计</b>		<b>985.96</b>	<b>10,449.98</b>	<b>114,141.55</b>	<b>2,272.58</b>	<b>127,850.07</b>

期初，本公司持有的金融资产、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	2020.12.31					
	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	合计

金融资产：						
应收款项融资	4,680.07	907.60	8,062.64			13,650.31
<b>金融资产合计</b>	<b>4,680.07</b>	<b>907.60</b>	<b>8,062.64</b>			<b>13,650.31</b>
金融负债：						
一年内到期的非流动负债			5,113.72			5,113.72
长期借款				38,200.00	2,800.00	41,000.00
应付债券				74,648.35		74,648.35
长期应付款			8.52	500.00	2,000.00	2,508.52
<b>金融负债合计</b>			<b>5,122.24</b>	<b>113,348.35</b>	<b>4,800.00</b>	<b>123,270.59</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、汇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）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款和应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司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。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	126,734.56	122,148.35
金融资产	160,963.98	130,173.06
其中：货币资金	160,963.98	130,173.06

本报告期和上一报告期，本公司不存在以浮动利率计算的借款。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。



本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 29.19%（2020 年 12 月 31 日：34.31%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（三）其他权益工具投资			8,540,531.51	8,540,531.51
（七）应收款项融资			226,235,735.51	226,235,735.51
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			234,776,267.02	234,776,267.02

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

√适用 □不适用

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。

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

√适用 □不适用

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）。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本公司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、长期借款、应付债券、租赁负债和长期应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
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

**本企业的母公司情况的说明**

中铁集装箱运输有限责任公司的主营业务是集装箱铁路运输、集装箱多式联运、国际货物运输代理业务、货物仓储、装卸、包装、配送服务等。

本企业最终控制方是中国国家铁路集团有限公司。

其他说明：

报告期内，母公司注册资本无变化。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注九、1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江铁龙物资有限公司	联营企业
大连中铁外服国际货运代理有限公司鲅鱼圈分公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国国家铁路集团有限公司	最终控制
中国国家铁路集团有限公司所属各运输企业	受同一控制方控制
铁总服务有限公司及所属企业	受同一控制方控制
中铁国际多式联运有限公司及所属分公司	母公司的全资子公司

中铁集装箱欧洲物流有限责任公司	母公司的全资子公司
上海上铁集装箱运输有限公司	母公司的控股子公司
中国铁路沈阳局集团有限公司	受同一控制方控制
沈阳铁道设备运营服务有限公司	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大连供电段	受同一控制方控制
大连铁越集团有限公司	受同一控制方控制
中国铁路成都局集团有限公司	受同一控制方控制
中国铁路上海局集团有限公司南京货运中心	受同一控制方控制
北京经纬信息技术有限公司	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). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国国家铁路集团有限公司	综合服务费	3,169.24	2,723.81
中国国家铁路集团有限公司所属各运输企业	货运清算付费	88,265.36	82,576.24
中铁国际多式联运有限公司及所属分公司	运杂费	475.82	277.87
上海上铁集装箱运输有限公司	运杂费	0.68	
中铁集装箱欧洲物流有限责任公司	运杂费	784.89	99.06
中国铁路沈阳局集团有限公司	综合服务费	324.76	324.76
中国铁路沈阳局集团有限公司	专用通信服务费	22.81	22.81
沈阳铁道设备运营服务有限公司	机车占用及牵引服务费	2,809.60	3,599.68
中国铁路沈阳局集团有限公司大连货运中心	货车占用费	4,895.72	4,744.72
中国铁路沈阳局集团有限公司大连供电段	接触网电费	860.58	918.55
北京经纬信息技术有限公司	研发费用	939.05	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国国家铁路集团有限公司所属各运输企业	货运清算收入	22,309.25	26,658.66
中国铁路沈阳局集团有限公司	客运收入		4,151.97
中铁国际多式联运有限公司及所属分公司	特箱物流收入	3,183.27	4,211.08
中铁集装箱欧洲物流有限责任公司	特箱物流收入	3,809.38	2,548.71
中国铁路成都局集团有限公司	特箱物流收入	299.20	313.35
中国铁路上海局集团有限公司南京货运中心	特箱物流收入		55.01
大连中铁外服国际货运代理有限公司鲅鱼圈分公司	物流代理收入	2,132.46	
浙江铁龙物资有限公司	销售货物收入	6,839.83	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
大连中铁外服国际货运代理有限公司鲅鱼圈分公司	房屋	33.03	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大连铁越集团有限公司	房屋及设备	586.59	586.59
铁总服务有限公司及所属企业	房屋	1,211.13	1,237.24

关联租赁情况说明

适用 不适用

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出（万元）	上期利息支出（万元）
大连铁越集团有限公司	房屋及设备	125.21	
铁总服务有限公司及所属企业	房屋	100.19	

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	888.87	958.41

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

委托银行贷款

关联方	期末金额	起始日	到期日	说明
浙江铁龙物资有限公司		2020.09.16	2021.02.08	委托银行贷款1000万元及利息全部收回
浙江铁龙物资有限公司		2020.12.09	2021.03.29	委托银行贷款1000万元及利息全部收回
浙江铁龙物资有限公司		2021.01.07	2021.03.30	委托银行贷款1000万元及利息全部收回

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	大连铁越集团有限公司			1,466,469.15	
预付账款	中铁国际多式联运有限公司及所属分公司			709,665.75	
应收账款	中国国家铁路集团有限公司资金清算中心	29,153,450.03		27,011,733.51	
应收账款	中国铁路沈阳局集团有限公司	4,116,596.58	97,151.68	3,563,509.32	65,924.92
应收账款	中铁国际多式联运有限公司及所属分公司	99,706.89	2,353.08		
应收账款	中铁集装箱欧洲物流有限责任公司	3,633,314.94	85,746.23	6,891,886.11	127,499.89
应收账款	浙江铁龙物资有限公司	23,508,279.95	554,795.41		
其他应收款	大连铁越集团有限公司	650,000.00	15,340.00	650,000.00	12,025.00
其他应收款	铁总服务有限公司	800,000.00	18,880.00	800,000.00	80,000.00
其他应收款	中铁集装箱运输有限责任公司	34,039,456.98	803,331.18	19,938,678.02	368,865.54
其他应收款	上海上铁集装箱运输有限公司	100,000.00	2,360.00		

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	中铁国际多式联运有限公司及所属分公司	63,475.44	677,287.38
应付账款	中铁国际多式联运有限公司及所属分公司	3,552.00	500.00
应付账款	中铁集装箱欧洲物流有限责任公司	214,919.75	633,828.79
应付账款	中国铁路沈阳局集团有限公司大连货运中心	3,342,908.81	1,455,021.74
其他应付款	中铁国际多式联运有限公司及所属分公司	3,226,000.00	3,455,500.00
其他应付款	北京经纬信息技术有限公司	1,803,000.00	

**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	10,444.17
-----------	-----------

经审议批准宣告发放的利润或股利	
-----------------	--

**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

√适用 □不适用

**(1) 租赁**

作为承租人

①计入当期损益简化处理的短期租赁费用为 6,652,285.29 元；

②与租赁相关的总现金流出为 27,270,762.07 元。

(2) 本公司所属日月潭大酒店已取得房产证，土地证正在办理过程中。

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	80,701,636.43
1 年以内小计	80,701,636.43
1 至 2 年	9,953,859.64
2 至 3 年	5,779,752.54
3 至 4 年	
4 至 5 年	120,241.48
5 年以上	12,071,285.74
合计	108,626,775.83

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,683,865.73	10.76	11,683,865.73	100.00		11,683,865.73	14.56	11,683,865.73	100.00	
其中：										
大连华利干果制品有限公司	6,749,924.65	6.22	6,749,924.65	100.00		6,749,924.65	8.41	6,749,924.65	100.00	
大连友好超级商场有限公司	2,647,662.56	2.44	2,647,662.56	100.00		2,647,662.56	3.30	2,647,662.56	100.00	



其他	2,286,278.52	2.10	2,286,278.52	100.00		2,286,278.52	2.85	2,286,278.52	100.00	
按组合计提坏账准备	96,942,910.10	89.24	5,940,374.27	6.13	91,002,535.83	68,559,105.30	85.44	2,914,920.25	4.25	65,644,185.05
其中:										
应收低风险客户	29,153,450.03	26.84			29,153,450.03	27,011,733.51	33.66			27,011,733.51
应收一般客户	67,789,460.07	62.40	5,940,374.27	8.76	61,849,085.80	41,547,371.79	51.78	2,914,920.25	7.02	38,632,451.54
合计	108,626,775.83	/	17,624,240.00	/	91,002,535.83	80,242,971.03	/	14,598,785.98	/	65,644,185.05

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	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
大连友好超级商场有限公司	2,647,662.56	2,647,662.56	100.00	预计难以收回
其他	2,286,278.52	2,286,278.52	100.00	预计难以收回
合计	11,683,865.73	11,683,865.73	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收低风险客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,153,450.03		
合计	29,153,450.03		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 应收一般客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,548,186.40	1,216,537.20	2.36
1 至 2 年	9,953,859.64	1,891,233.33	19.00
2 至 3 年	5,779,752.54	2,369,698.55	41.00
3 至 4 年			54.00
4 至 5 年	120,241.48	79,359.38	66.00
5 年以上	387,420.01	383,545.81	99.00
合计	67,789,460.07	5,940,374.27	8.76

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	14,598,785.98	3,025,454.02				17,624,240.00
合计	14,598,785.98	3,025,454.02				17,624,240.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
辽宁红运物流（集团）有限公司	31,533,939.73	29.04	744,200.98
中国国家铁路集团有限公司资金清算中心	29,153,450.03	26.84	
大连华利干果制品有限公司	6,749,924.65	6.21	6,749,924.65
内蒙古国源盛美国际物流有限公司	5,532,624.26	5.09	744,824.47
北京铁运新世纪物流有限公司	4,947,642.45	4.55	116,764.36
合计	77,917,581.12	71.73	8,355,714.46

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		2,550,000.00
其他应收款	1,871,918,291.59	1,802,901,897.02
合计	1,871,918,291.59	1,805,451,897.02

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海铁洋多式联运有限公司		2,550,000.00
合计		2,550,000.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,872,935,874.00
1 年以内小计	1,872,935,874.00
1 至 2 年	200,000.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	15,527,320.36
减：坏账准备	16,744,902.77
合计	1,871,918,291.59

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来	1,821,541,364.67	1,776,784,385.75
增值税流转额	34,039,456.98	19,938,678.02
垫付款	22,664,744.75	19,044,667.74
保证金等	10,417,627.96	3,336,175.48
合计	1,888,663,194.36	1,819,103,906.99

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	674,363.30		15,527,646.67	16,202,009.97
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	572,819.11		-29,926.31	542,892.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,247,182.41		15,497,720.36	16,744,902.77

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	16,202,009.97	542,892.80				16,744,902.77
合计	16,202,009.97	542,892.80				16,744,902.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中铁铁龙（大连）房地产开发有限公司	公司与全资子公司的往来款	971,184,158.93	1 年以内	51.43	
中铁铁龙（营口）国际物流贸易有限公司	公司与全资子公司的往来款	412,344,685.37	1 年以内	21.83	
中铁铁龙冷链发展有限公司	公司与全资子公司的往来款	281,935,484.76	1 年以内	14.93	
大连铁龙新型材料有限公司	公司与全资子公司的往来款	155,658,502.47	1 年以内	8.24	
中铁集装箱运输有限责任公司	增值税流转额	34,039,456.98	1 年以内	1.80	803,331.18
合计	/	1,855,162,288.51		98.23	803,331.18

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

□适用 √不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	776,032,232.46		776,032,232.46	776,912,232.46		776,912,232.46
对联营、合营企业投资	80,818,967.21		80,818,967.21	75,629,273.90		75,629,273.90
合计	856,851,199.67		856,851,199.67	852,541,506.36		852,541,506.36

**(1). 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	300,000,000.00			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		
中铁铁龙（大连）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)置业代理有限责任公司	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		
合计	776,912,232.46		880,000.00	776,032,232.46		

**(2). 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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>二、联营企业</b>												
天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司	26,884,720.39			407,560.00							27,292,280.39	
大连中铁外服国际货运代理有限公司	16,523,612.10			7,835,385.22			1,625,000.00				22,733,997.32	
瑞富行食品商贸有限公司	2,104,533.22			-1,441,880.00							662,653.22	
中铁铁龙（吉林）国际物流产业投资有限公司	734,358.98			173,290.78							907,649.76	
大连中车铁龙集装箱化技术装备研发有限公司	3,118,109.58			39,188.42							3,157,298.00	
广西铁盛洋国际物流有限公司	346,859.56			-106,433.10							240,426.46	
上海铁林投资控股有限责任公司	24,319,512.77			148,545.37							24,468,058.14	
中交协永泰（北京）多式联运有限公司	1,597,567.30			116,836.62			357,800.00				1,356,603.92	
小计	75,629,273.90			7,172,493.31			1,982,800.00				80,818,967.21	
合计	75,629,273.90			7,172,493.31			1,982,800.00				80,818,967.21	

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,629,218,071.68	2,324,676,984.19	2,900,665,675.05	2,506,183,153.26
其他业务				
合计	2,629,218,071.68	2,324,676,984.19	2,900,665,675.05	2,506,183,153.26

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	铁路特种集装箱运输及物流业务	铁路货运及临港物流运贸业务	其他业务	合计
按商品转让的时间分类				
主营业务收入：				
其中：在某一时点确认		526,179,109.68		526,179,109.68
在某一时段确认	637,537,443.33	1,441,331,516.76	24,170,001.91	2,103,038,962.00
合计	637,537,443.33	1,967,510,626.44	24,170,001.91	2,629,218,071.68

合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

本公司主营业务分为铁路特种集装箱运输及物流业务、铁路货运及临港物流运贸业务、其他业务。本公司认为将收入按照收入确认时间进行分类并披露相关信息，能够反映相关经济因素对于企业的收入和现金流量的性质、金额、时间分布以及不确定性的影响。

**(3). 履约义务的说明**

√适用 □不适用

本公司收入确认政策详见附注五、38。

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**5、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	280,721,647.17	238,756,787.71
权益法核算的长期股权投资收益	7,172,493.31	-8,373,785.60
其他权益工具投资的股利收入	78,097.10	81,161.87
委托银行理财取得的投资收益	3,452,328.76	7,695,616.44
委托银行贷款取得的投资收益	318,279.88	1,412,253.68
合计	291,742,846.22	239,572,034.10

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	391,291.83	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,405,739.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,452,328.76	

对外委托贷款取得的损益	318,279.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,320,858.61	
减：所得税影响额	5,972,521.72	
少数股东权益影响额	-33,189.25	
合计	17,949,165.62	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.327	0.258	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.043	0.245	

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：张骥翼

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 7 日

## 修订信息

适用 不适用