

天津国恒铁路控股股份有限公司

TIANJIN GOOD HAND RAILWAY HOLDING CO., LTD

二〇一三半年度财务报告



二〇一三年八月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：天津国恒铁路控股股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	867,082,080.61	857,784,588.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	218,318,668.73	268,579,432.25
预付款项	814,695,582.21	752,186,106.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	12,213,986.63	12,213,986.63
其他应收款	136,495,674.95	141,417,786.73
买入返售金融资产		
存货	12,733,670.11	16,671,723.85
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,061,539,663.24	2,048,853,625.32

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	946,611,703.67	951,067,188.25
在建工程	1,088,917,550.33	1,085,651,407.05
工程物资	140,390.00	140,390.00
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	55,847,089.51	57,468,636.71
开发支出		
商誉	9,538,657.28	9,538,657.28
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,818,534.41	6,818,534.41
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,107,873,925.20	2,110,684,813.70
资产总计	4,169,413,588.44	4,159,538,439.02
流动负债：		
短期借款	212,962,632.95	244,962,632.95
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	227,670,784.63	233,661,168.05
预收款项	96,352,731.17	102,679,494.77
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	807,179.64	6,119,916.14
应交税费	35,507,679.74	35,346,200.17

应付利息	13,875,947.02	10,609,345.39
应付股利		
其他应付款	429,482,370.78	373,974,545.55
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,016,659,325.93	1,007,353,303.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	8,901,135.39	8,901,135.39
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,901,135.39	8,901,135.39
负债合计	1,025,560,461.32	1,016,254,438.41
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,493,771,892.00	1,493,771,892.00
资本公积	1,284,399,234.24	1,284,399,234.24
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	86,563,029.05	86,563,029.05
一般风险准备		
未分配利润	176,256,206.49	175,010,359.40
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	3,040,990,361.78	3,039,744,514.69
少数股东权益	102,862,765.34	103,539,485.92
所有者权益（或股东权益）合计	3,143,853,127.12	3,143,284,000.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,169,413,588.44	4,159,538,439.02

法定代表人：蔡文杰
负责人：杨小雪

主管会计工作负责人：华炜

会计机构

2、母公司资产负债表

编制单位：天津国恒铁路控股股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	376,614.00	714,743.17
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	155,678,308.70	208,647,348.33
预付款项	172,319,621.33	110,652,146.08
应收利息		
应收股利	12,213,986.63	12,213,986.63
其他应收款	813,966,015.12	809,876,205.51
存货	5,254,202.51	9,948,717.95
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,159,808,748.29	1,152,053,147.67
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,417,627,562.28	2,417,627,562.28
投资性房地产		
固定资产	2,655,963.57	2,888,762.19
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	6,818,534.41	6,818,534.41
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,427,102,060.26	2,427,334,858.88
资产总计	3,586,910,808.55	3,579,388,006.55
流动负债：		
短期借款	92,967,552.82	92,967,552.82
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	141,355,187.90	142,312,587.90
预收款项	26,642,482.55	33,707,859.55
应付职工薪酬	320,407.68	317,453.46
应交税费	26,707,087.88	25,822,022.46
应付利息	150,000.00	
应付股利		
其他应付款	190,051,755.60	175,420,348.50
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	478,194,474.43	470,547,824.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	8,901,135.39	8,901,135.39
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,901,135.39	8,901,135.39
负债合计	487,095,609.82	479,448,960.08
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,493,771,892.00	1,493,771,892.00
资本公积	1,272,098,379.22	1,272,098,379.22
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	86,563,029.05	86,563,029.05
一般风险准备		
未分配利润	247,381,898.46	247,505,746.20
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	3,099,815,198.73	3,099,939,046.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,586,910,808.55	3,579,388,006.55

法定代表人：蔡文杰
 负责人：杨小雪

主管会计工作负责人：华炜

会计机构

3、合并利润表

编制单位：天津国恒铁路控股股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	255,856,314.89	484,228,349.25
其中：营业收入	255,856,314.89	484,228,349.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	263,698,630.91	513,793,197.12
其中：营业成本	252,345,192.28	479,104,913.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	345,845.21	431,375.83
销售费用		707,580.00
管理费用	8,162,964.91	7,664,910.62
财务费用	5,711,809.55	2,982,893.70
资产减值损失	-2,867,181.04	22,901,523.63
加：公允价值变动收益（损失以		

“－”号填列)		
投资收益（损失以“－”号填列)		42,426,108.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列)	-7,842,316.02	12,861,260.91
加：营业外收入	8,651,165.82	212,371.00
减：营业外支出	77,260.11	447,561.57
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列)	731,589.69	12,626,070.34
减：所得税费用	162,463.18	7,558,418.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列)	569,126.51	5,067,652.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	1,245,847.09	6,064,928.39
少数股东损益	-676,720.58	-997,276.11
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0008	0.0041
（二）稀释每股收益	0.0008	0.0041
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	569,126.51	5,067,652.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,245,847.09	6,064,928.39
归属于少数股东的综合收益总额	-676,720.58	-997,276.11

法定代表人：蔡文杰
 负责人：杨小雪

主管会计工作负责人：华炜

会计机构

4、母公司利润表

编制单位：天津国恒铁路控股股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	238,267,948.27	477,117,092.80

减：营业成本	235,638,362.75	467,549,555.67
营业税金及附加	38,977.78	185,333.90
销售费用		
管理费用	5,148,291.59	4,157,762.74
财务费用	380,546.55	2,623.99
资产减值损失	-2,978,327.88	24,746,246.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		49,795,294.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	40,097.48	30,270,864.80
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,482.04	37,192.57
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	38,615.44	30,233,672.23
减：所得税费用	162,463.18	7,558,418.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-123,847.74	22,675,254.17
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-123,847.74	22,675,254.17

法定代表人：蔡文杰
 负责人：杨小雪

主管会计工作负责人：华炜

会计机构

5、合并现金流量表

编制单位：天津国恒铁路控股股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	19,223,083.37	347,577,761.43
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	81,630,671.81	110,314,889.77
经营活动现金流入小计	100,853,755.18	457,892,651.20
购买商品、接受劳务支付的现金	13,674,855.19	436,508,143.90
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		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,536,131.60	7,431,704.74
支付的各项税费	1,829,669.99	4,210,002.51
支付其他与经营活动有关的现金	33,564,280.02	35,977,041.46
经营活动现金流出小计	60,604,936.80	484,126,892.61
经营活动产生的现金流量净额	40,248,818.38	-26,234,241.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		14,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计		14,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,524,839.24	-57,808,344.18
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		8,257,861.21
投资活动现金流出小计	1,524,839.24	-49,550,482.97
投资活动产生的现金流量净额	-1,524,839.24	63,550,482.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金	32,000,000.00	4,919.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,426,487.43	2,690,857.94
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		399,928.36
筹资活动现金流出小计	34,426,487.43	3,095,706.17
筹资活动产生的现金流量净额	-29,426,487.43	19,904,293.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	9,297,491.71	57,220,535.39
加：期初现金及现金等价物余额	857,784,588.90	195,429,488.46
六、期末现金及现金等价物余额	867,082,080.61	252,650,023.85

法定代表人：蔡文杰
 负责人：杨小雪

主管会计工作负责人：华炜

会计机构

6、母公司现金流量表

编制单位：天津国恒铁路控股股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,156,705.00	262,216,282.40
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,090,738.09	65,796,148.83
经营活动现金流入小计	24,247,443.09	328,012,431.23
购买商品、接受劳务支付的现金	3,156,705.00	313,961,132.40
支付给职工以及为职工支付的现金	1,746,025.75	2,046,975.92
支付的各项税费	744,064.87	3,747,408.89
支付其他与经营活动有关的现金	23,705,476.64	8,253,734.31
经营活动现金流出小计	29,352,272.26	328,009,251.52
经营活动产生的现金流量净额	-5,104,829.17	3,179.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,300.00	3,237.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,300.00	3,237.00
投资活动产生的现金流量净额	-8,300.00	-3,237.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金	5,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	225,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	225,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	4,775,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-338,129.17	-57.29
加：期初现金及现金等价物余额	714,743.17	208,478.33
六、期末现金及现金等价物余额	376,614.00	208,421.04

法定代表人：蔡文杰
负责人：杨小雪

主管会计工作负责人：华炜

会计机构

7、合并所有者权益变动表

编制单位：天津国恒铁路控股股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,493,771,892.00	1,284,399,234.24			86,563,029.05		175,010,359.40		103,539,485.92	3,143,284,000.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,493,771,892.00	1,284,399,234.24			86,563,029.05		175,010,359.40		103,539,485.92	3,143,284,000.61

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,245,847.09		-676,720.58	569,126.51
（一）净利润						1,245,847.09		-676,720.58	569,126.51
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						1,245,847.09		-676,720.58	569,126.51
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）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. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	1,493,771,892.00	1,284,399,234.24			86,563,029.05	176,256,206.49		102,862,765.34	3,143,853,127.12

上年金额

单位：元

项目	上年金额		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权

	实收资本 (或股本)	资本公 积	减:库存 股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	权益	益合计
一、上年年末余额	1,493,771,892.00	1,276,190,734.67			86,563,029.05		219,500,869.77		136,398,448.01	3,212,424,973.50
加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,493,771,892.00	1,276,190,734.67			86,563,029.05		219,500,869.77		136,398,448.01	3,212,424,973.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		8,208,499.57					-44,490,510.37		-32,858,962.09	-69,140,972.89
(一) 净利润							-44,490,510.37		-3,540,706.52	-48,031,216.89
(二) 其他综合收益		8,208,499.57								8,208,499.57
上述(一)和(二)小计		8,208,499.57					-44,490,510.37		-3,540,706.52	-39,822,717.32
(三) 所有者投入和减少资本									-29,318,255.57	-29,318,255.57
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-29,318,255.57	-29,318,255.57
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 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. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,493,771,892.00	1,284,399,234.24			86,563,029.05		175,010,359.40		103,539,485.92	3,143,284,000.61

法定代表人：蔡文杰
 负责人：杨小雪

主管会计工作负责人：华炜

会计机构

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：天津国恒铁路控股股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,493,771,892.00	1,272,098,379.22			86,563,029.05		247,505,746.20	3,099,939,046.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,493,771,892.00	1,272,098,379.22			86,563,029.05		247,505,746.20	3,099,939,046.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-123,847.74	-123,847.74
（一）净利润							-123,847.74	-123,847.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-123,847.74	-123,847.74
（三）所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,493,771,892.00	1,272,098,379.22			86,563,029.05		247,381,898.46	3,099,815,198.73

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	1,493,771,892.00	1,272,098,379.22			86,563,029.05		253,928,921.87	3,106,362,222.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,493,771,892.00	1,272,098,379.22			86,563,029.05		253,928,921.87	3,106,362,222.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,423,175.67	-6,423,175.67
(一) 净利润							-6,423,175.67	-6,423,175.67

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-6,423,175.67	-6,423,175.67
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,493,771,892.00	1,272,098,379.22			86,563,029.05		247,505,746.20	3,099,939,046.47

法定代表人：蔡文杰
 负责人：杨小雪

主管会计工作负责人：华炜

会计机构

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司管理当局声明：本公司2013半年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年6月30日的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

（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，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%以上（不含50%），或虽不足50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2、合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

本公司自子公司的少数股东处购买股权，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可辨认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净资产的差额，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。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

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

变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

(1)按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

(2)按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为

初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1)金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①转移金融资产的账面价值；

②转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

(2)金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

(3)金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按

照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2)金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

(1)持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

(2)应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注二(十)、应收款项”。

(3)可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(4)其他

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

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项为期末余额大于等于 100 万的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项按个别方式评估减值损失，单独

	进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
--	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
------	----------------	---------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	40%	40%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分类为：材料采购、原材料、在产品(开发成本)、产成品(开发产品)、库存商品、备品备件、包装物及低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货的取得及发出的计价：存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货的采购成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他归属于存货采购成本的费用。领用和发出时，按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，

计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。(2)其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

(1)后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨

认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。(2)损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

1、公司将同时满足下列条件的为赚取租金或资本增值或两者兼有而持有的房地产，确认为投资性房地产：

- (1)与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2)该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

2、公司的投资性房地产按照取得的实际成本进行初始计量。资产负债表日公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

- (1)对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。
- (2)对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

3、公司在资产负债表日判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象，估计其可收回金额。若可收回金额的计量结果表明，投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不

予转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足下列条件的，才能予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司对所有固定资产(已提足折旧仍继续使用的固定资产和按规定单独计价入账的土地除外)计提折旧。固定资产折旧采用年限平均法计算，并根据固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值(原值的3%)确定其折旧率。已计提固定资产减值准备的，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-100	3%	9.70%-0.97%
机器设备	5-20	3%	19.40%-4.85%
运输设备	5-15	3%	19.4%-6.47%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日检查固定资产是否存在市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等减值迹象。若存在减值迹象，估计其可收回金额。若固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单个项目计提。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程按工程项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

结转为固定资产的标准和时点：在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，在达到预定可使用状态之日按照达到预定可使用状态前所发生的必要支出转入固定资产；在工程达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转为固定资产，待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。在建工程借款所发生的利息，在交付使用之前计入工程成本；交付使用后，计入当期损益。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象，估计其可收回金额。若在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单个项目计提。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

(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

资本化期间是从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 暂停资本化期间

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。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，借款费用应当停止资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

(1)为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；

(2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的实际成本入账；投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法（或其他系统合理的方法）摊销；使用寿命不确定的无形资产不摊销。使用寿命有限的无形资产，本公司在使用寿命内系统合理摊销该无形资产。来源于合同性权力或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，本公司将综合各方面因素判断其为企业带来经济利益的期限。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销。

公司每年年度终了，对使用寿命有限的和使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(4) 无形资产减值准备的计提

在资产负债表日检查无形资产是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象，估计其可收回金额。若无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值准备按单个项目计提。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回

18、长期待摊费用

本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用（如经营租入固定资产改良支出等）按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

- (1)该义务是企业承担的现时义务；
- (2)履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

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

20、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。根据上述原则，本公司确定房地产销售收入的确认必须同时满足以下五个条件：(1) 房地产已竣工并验收合格；(2) 已签订销售合同并在国土部门备案；(3) 取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明(一次性付款的，已收讫全部房款；分期付款方式的，如果延期收取的房款具有融资性质，按照应收合同价款的现值计算确定；按揭方式的，已收到首期款且已办妥银行按揭审批手续)；(4) 按照销售合同约定的要求办妥了入伙手续（或发出入住通知）；(5) 房地产的成本能可靠计量。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）确认提供劳务收入的依据

- (1) 如提供劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认营业收入的实现；

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入。公司采用已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

(1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。(2) 本公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：(1) 商誉的初始确认；(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

24、资产证券化业务

四、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入(出口免税除外)	17%
营业税	铁路运输收入	3%
城市维护建设税	应纳增值税和营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

五、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
江西国恒铁路有限公司	控股子公司	南昌	商业贸易	100000000	人民币		100,000,000.00	0%	100%			0.00	0.00
天津巨翼投资咨询有限公司	控股子公司	天津	金融服务	100000	人民币		100,000.00	0%	100%			0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东	从母公司所有者权益冲减子公司少
-------	-------	-----	------	------	------	---------	-----------------	---------	----------	--------	--------	-----------------	-----------------

							项目余 额					损益的 金额	数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
广东国 恒铁路 物资有 限公司	控股子 公司	广东罗 定	商业贸 易	240000 000	人民币		246,184 ,300.00	0%	100%			0.00	0.00

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
中铁 (罗 定)铁	控股子 公司	广东罗 定	铁路运 输	514900 000	人民币		575,443 ,300.00	0%	83.43%			103,909 ,823.89	0.00

路有限 责任公 司													
中铁 (罗定 岑溪) 铁路有 限责任 公司	控股子 公司	广东罗 定	铁路建 设及运 输	144800 0000	人民币		1,445,9 00,000. 00	0%	99.85%			2,173,1 00.00	0.00
甘肃酒 航铁路 有限公 司	控股子 公司	甘肃	铁路建 设及运 输	500000 00	人民币		50,000, 000.00	0%	100%			0.00	0.00

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	401,166.54	--	--	234,699.32
人民币	--	--	401,166.54	--	--	234,699.32
银行存款:	--	--	866,680,914.07	--	--	857,549,889.58
人民币	--	--	866,680,914.07	--	--	857,549,887.63
美 元				0.31	6.2896	1.95
合计	--	--	867,082,080.61	--	--	857,784,588.90

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

因华夏银行广州分行贷款纠纷案、平安银行天津分行票据质押纠纷案、平阳县南鹿岛开发公司商业票据纠纷案、杭州通铁商业票据纠纷案等未决诉讼的影响，本报告期末本公司共有11个银行账户被冻结，另外报告期内本部位于中国光大银行深圳福田支行的募集资金账户，账号：38970188000092021、子公司罗岑铁路公司位于中国光大银行深圳福田支行的募集资金账户，账号：38970188000091977被冻结。

2、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值

账龄一年以内的 应收股利	12,213,986.63			12,213,986.63	该股利为本公司 原子公司北京茂 屋房地产开发有 限公司出售前分 配给本公司的股 利，现该项目正 处于开发中。	否
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--
合计	12,213,986.63			12,213,986.63	--	--

说明

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	228,711,79 3.97	97.92%	14,560,692. 88	6.37%	281,785,5 43.73	98.37%	17,171,892.5 6	6.09%
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额不重大但按信 用风险特征组合后该组 合的风险较大的应收账 款	4,361,764.3 6	1.87%	622,092.65	14.26%	4,071,133 .02	1.42%	607,561.08	4.92%
组合小计	4,361,764.3 6	1.87%	622,092.65	14.26%	4,071,133 .02	1.42%	607,561.08	4.92%
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	498,364.00	0.21%	70,468.07	14.14%	593,221.4 0	0.21%	91,012.26	5.34%
合计	233,571,92 2.33	--	15,253,253. 60	--	286,449,8 98.15	--	17,870,465.9 0	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
--------	------	------	---------	------

杭州甘浙实业有限公司	33,933,597.94	1,696,679.90	5%	按账龄分析计提
上海贤畅实业有限公司	31,470,622.60	1,573,531.13	5%	按账龄分析计提
杭州联佳贸易有限公司	31,469,399.82	1,573,469.99	5%	按账龄分析计提
上海华卫投资发展有限公司	30,327,775.00	1,516,388.75	5%	按账龄分析计提
杭州科力物资有限公司	25,596,029.00	2,559,602.90	10%	按账龄分析计提
南宁博资兴贸有限责任公司	21,829,500.00	1,091,475.00	5%	按账龄分析计提
上海驭鑫实业有限公司	17,689,915.10	884,495.76	5%	按账龄分析计提
南昌市东日电源科技有限公司	13,001,528.67	1,300,152.87	10%	按账龄分析计提
镇江市文源祥经贸有限公司	5,875,000.00	293,750.00	5%	按账龄分析计提
绿佳控股有限公司	4,861,316.01	486,131.60	10%	按账龄分析计提
上海豫政实业有限公司	4,011,560.00	200,578.00	5%	按账龄分析计提
杭州尚唐实业有限公司	3,846,800.00	192,340.00	5%	按账龄分析计提
唐山玖发煤炭销售有限公司	3,561,110.00	1,068,333.00	30%	按账龄分析计提
宁夏明峰萌成建材有限公司	1,237,639.83	123,763.98	10%	按账龄分析计提
合计	228,711,793.97	14,560,692.88	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	183,397,495.06	78.52%	9,169,874.76	236,970,100.45	82.73%	11,848,505.02
1年以内小计	183,397,495.06	78.52%	9,169,874.76	236,970,100.45	82.73%	11,848,505.02
1至2年	45,242,579.90	19.37%	4,524,257.99	44,547,950.33	15.55%	4,454,795.03
2至3年	4,136,180.99	1.77%	1,240,854.30	4,095,955.99	1.43%	1,228,786.80
3至4年	795,666.38	0.34%	318,266.55	795,666.38	0.28%	318,266.55
4至5年				40,225.00	0.01%	20,112.50
合计	233,571,922.33	--	15,253,253.60	286,449,898.15	--	17,870,465.90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
杭州甘浙实业有限公司	33,933,597.94	1,696,679.90	5%	按账龄分析计提
上海贤畅实业有限公司	31,470,622.60	1,573,531.13	5%	按账龄分析计提
杭州联佳贸易有限公司	31,469,399.82	1,573,469.99	5%	按账龄分析计提
上海华卫投资发展有限公司	30,327,775.00	1,516,388.75	5%	按账龄分析计提
杭州科力物资有限公司	25,596,029.00	2,559,602.90	10%	按账龄分析计提
南宁博资兴贸有限责任公司	21,829,500.00	1,091,475.00	5%	按账龄分析计提
上海驭鑫实业有限公司	17,689,915.10	884,495.76	5%	按账龄分析计提
南昌市东日电源科技有限公司	13,001,528.67	1,300,152.87	10%	按账龄分析计提
镇江市文源祥经贸有限公司	5,875,000.00	293,750.00	5%	按账龄分析计提
绿佳控股有限公司	4,861,316.01	486,131.60	10%	按账龄分析计提
上海豫政实业有限公司	4,011,560.00	200,578.00	5%	按账龄分析计提
杭州尚唐实业有限公司	3,846,800.00	192,340.00	5%	按账龄分析计提
唐山玖发煤炭销售有限公司	3,561,110.00	1,068,333.00	30%	按账龄分析计提
宁夏明峰萌成建材有限公司	1,237,639.83	123,763.98	10%	按账龄分析计提
合计	228,711,793.97	14,560,692.88	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,711,260.77	1.16	135,563.04	2,420,629.43	0.85	121,031.47
1至2年	413,954.82	0.18	41,395.48	413,954.82	0.14	41,395.48
2至3年	494,853.77	0.21	148,456.13	494,853.77	0.17	148,456.13
3至4年	741,695.00	0.32	296,678.00	741,695.00	0.26	296,678.00
4至5年						
5年以上						
合计	4,361,764.36		622,092.65	4,071,133.02		607,561.08

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
杭州甘浙实业有限公司	客户	33,933,597.94	1年以内	14.53%
上海贤畅实业有限公司	客户	31,470,622.60	1年以内	13.47%
杭州联佳贸易有限公司	客户	31,469,399.82	1年以内	13.47%
上海华卫投资发展有限公司	客户	30,327,775.00	1年以内	12.98%
杭州科力物资有限公司	客户	25,596,029.00	1-2年	10.96%
合计	--	152,797,424.36	--	65.41%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	141,601,946.74	94.17%	12,446,551.02	8.79%	147,401,946.74	94.93%	12,613,727.81	8.56%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	7,256,485.60	4.79%	1,192,410.73	16.43%	6,296,594.38	4.06%	974,780.86	15.48%

款								
组合小计	7,256,485.60	4.79%	1,192,410.73	16.43%	6,296,594.38	4.06%	974,780.86	15.48%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,505,697.11	0.99%	229,492.75	15.24%	1,562,768.80	1.01%	255,014.52	16.32%
合计	150,364,129.45	--	13,868,454.50	--	155,261,309.92	--	13,843,523.19	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
天津市恒运通昌建筑材料有限公司	52,817,028.00	2,640,851.40	5%	按账龄分析计提
厦门市征福贸易有限公司	10,000,000.00	1,000,000.00	10%	按账龄分析计提
天津市万联顺发商贸有限公司	9,835,000.00	983,500.00	10%	按账龄分析计提
南昌泛亚企业发展有限公司	9,780,000.00	978,000.00	10%	按账龄分析计提
天津市全才金属材料有限公司	8,260,000.00	826,000.00	10%	按账龄分析计提
南昌市东湖欣欣建材批发店	5,500,000.00	550,000.00	10%	按账龄分析计提
江西百强实业发展有限公司	5,173,880.00	517,388.00	10%	按账龄分析计提
修水县九九金牛能源有限公司	5,100,000.00	1,530,000.00	30%	按账龄分析计提
深圳市博伟森贸易有限公司	5,000,000.00	500,000.00	10%	按账龄分析计提
深圳市兆和祥经济信息有限公司	5,000,000.00	500,000.00	10%	按账龄分析计提
江西丰谷实业有限公司	4,000,000.00	400,000.00	10%	按账龄分析计提
新余广易商贸有限公司	3,000,000.00	300,000.00	10%	按账龄分析计提
深圳市龙聚源科技有限公司	2,500,000.00	250,000.00	10%	按账龄分析计提
深圳市阳泰盛贸易有限公司	2,200,000.00	220,000.00	10%	按账龄分析计提

南昌东日电源科技有限公司	2,150,000.00	215,000.00	10%	按账龄分析计提
深圳市金尔雅贸易有限公司	2,000,000.00	200,000.00	10%	按账龄分析计提
深圳市博润电子技术有限公司	2,000,000.00	100,000.00	5%	按账龄分析计提
深圳市众鼎安贸易有限公司	2,000,000.00	100,000.00	5%	按账龄分析计提
江西省聚融投资有限公司	2,000,000.00	200,000.00	10%	按账龄分析计提
杭州联佳贸易有限公司	1,200,000.00	60,000.00	5%	按账龄分析计提
罗定市泮洲物流有限公司	1,086,038.74	325,811.62	30%	按账龄分析计提
深圳市鹏海投资发展有限公司	1,000,000.00	50,000.00	5%	按账龄分析计提
合计	141,601,946.74	12,446,551.02	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	62,234,139.28	41.39%	3,111,706.96	80,094,136.66	51.59%	4,004,706.84
1 年以内小计	62,234,139.28	41.39%	3,111,706.96	80,094,136.66	51.59%	4,004,706.84
1 至 2 年	79,612,130.28	52.6%	7,961,213.03	67,385,720.54	43.4%	6,738,572.05
2 至 3 年	7,984,637.99	5.28%	2,395,391.40	1,935,403.88	1.25%	580,621.16
3 至 4 年	145,098.00	0.1%	58,039.20	5,467,342.84	3.52%	2,186,937.14
4 至 5 年	92,040.00	0.06%	46,020.00	92,040.00	0.06%	46,020.00
5 年以上	296,083.90	0.2%	296,083.90	286,666.00	0.18%	286,666.00
合计	150,364,129.45	--	13,868,454.50	155,261,309.92	--	13,843,523.19

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
天津市恒运通昌建筑材料有限公司	52,817,028.00	2,640,851.40	5%	按账龄分析计提
厦门市征福贸易有限公司	10,000,000.00	1,000,000.00	10%	按账龄分析计提
天津市万联顺发商贸有限公司	9,835,000.00	983,500.00	10%	按账龄分析计提
南昌泛亚企业发展有限公司	9,780,000.00	978,000.00	10%	按账龄分析计提
天津市全才金属材料有限公司	8,260,000.00	826,000.00	10%	按账龄分析计提
南昌市东湖欣欣建材批发店	5,500,000.00	550,000.00	10%	按账龄分析计提
江西百强实业发展有限公司	5,173,880.00	517,388.00	10%	按账龄分析计提
修水县九九金牛能源有限公司	5,100,000.00	1,530,000.00	30%	按账龄分析计提
深圳市博伟森贸易有限公司	5,000,000.00	500,000.00	10%	按账龄分析计提
深圳市兆和祥经济信息有限公司	5,000,000.00	500,000.00	10%	按账龄分析计提
江西丰谷实业有限公司	4,000,000.00	400,000.00	10%	按账龄分析计提
新余广易商贸有限公司	3,000,000.00	300,000.00	10%	按账龄分析计提
深圳市龙聚源科技有限公司	2,500,000.00	250,000.00	10%	按账龄分析计提
深圳市阳泰盛贸易有限公司	2,200,000.00	220,000.00	10%	按账龄分析计提

南昌东日电源科技有限公司	2,150,000.00	215,000.00	10%	按账龄分析计提
深圳市金尔雅贸易有限公司	2,000,000.00	200,000.00	10%	按账龄分析计提
深圳市博润电子技术有限公司	2,000,000.00	100,000.00	5%	按账龄分析计提
深圳市众鼎安贸易有限公司	2,000,000.00	100,000.00	5%	按账龄分析计提
江西省聚融投资有限公司	2,000,000.00	200,000.00	10%	按账龄分析计提
杭州联佳贸易有限公司	1,200,000.00	60,000.00	5%	按账龄分析计提
罗定市泮洲物流有限公司	1,086,038.74	325,811.62	30%	按账龄分析计提
深圳市鹏海投资发展有限公司	1,000,000.00	50,000.00	5%	按账龄分析计提
合计	141,601,946.74	12,446,551.02	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,467,001.99	1.63	123,350.10	2,667,088.60	1.72	133,354.43
1至2年	2,869,422.28	1.90	286,942.23	2,343,126.50	1.51	234,312.65
2至3年	1,539,061.33	1.02	461,718.40	754,379.28	0.49	226,313.78
3至4年	101,000.00	0.07	40,400.00	252,000.00	0.16	100,800.00
4至5年						
5年以上	280,000.00	0.18	280,000.00	280,000.00	0.18	280,000.00
合计	7,256,485.60		1,192,410.73	6,296,594.38		974,780.86

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
天津市恒运通昌建筑材料有限公司	52,817,028.00	股权转让款	35.13%
厦门市征福贸易有限公司	10,000,000.00	涉诉票据款	6.65%
天津市万联顺发商贸有限公司	9,835,000.00	往来款	6.54%
南昌泛亚企业发展有限公司	9,780,000.00	往来款	6.5%
天津市全才金属材料有限公	8,260,000.00	往来款	5.49%

司				
南昌市东湖欣欣建材批发店	5,500,000.00	往来款		3.66%
江西百强实业发展有限公司	5,173,880.00	往来款		3.44%
修水县九九金牛能源有限公司	5,100,000.00	预付款转入		3.39%
深圳市博伟森贸易有限公司	5,000,000.00	往来款		3.33%
深圳市兆和祥经济信息有限公司	5,000,000.00	往来款		3.33%
江西丰谷实业有限公司	4,000,000.00	往来款		2.66%
新余广易商贸有限公司	3,000,000.00	往来款		2%
深圳市龙聚源科技有限公司	2,500,000.00	往来款		1.66%
深圳市阳泰盛贸易有限公司	2,200,000.00	往来款		1.46%
南昌东日电源科技有限公司	2,150,000.00	往来款		1.43%
深圳市金尔雅贸易有限公司	2,000,000.00	往来款		1.33%
深圳市博润电子技术有限公司	2,000,000.00	往来款		1.33%
深圳市众鼎安贸易有限公司	2,000,000.00	往来款		1.33%
江西省聚融投资有限公司	2,000,000.00	往来款		1.33%
杭州联佳贸易有限公司	1,200,000.00	往来款		0.8%
罗定市泷洲物流有限公司	1,086,038.74	往来款		0.72%
深圳市鹏海投资发展有限公司	1,000,000.00	往来款		0.67%
合计	141,601,946.74	--		94.18%

说明

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
天津市恒运通昌建筑材料有限公司	非关联方	52,817,028.00	1年以内	34.89%
厦门市征福贸易有限公司	非关联方	10,000,000.00	1至2年	6.61%
天津市万联顺发商贸有限公司	非关联方	9,835,000.00	1至2年	6.5%
南昌泛亚企业发展有限	非关联方	9,780,000.00	1至2年	6.46%

公司				
天津市全才金属材料有限公司	非关联方	8,260,000.00	1至2年	5.46%
合计	--	90,692,028.00	--	59.92%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	509,831,511.59	62.58%	447,197,760.34	59.45%
1至2年	261,223,688.73	32.06%	261,178,544.25	34.73%
2至3年	43,260,381.89	5.31%	43,281,013.89	5.75%
3年以上	380,000.00	0.05%	528,788.48	0.07%
合计	814,695,582.21	--	752,186,106.96	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广西恒升集团有限公司	供应商	150,150,000.00	2012年12月	货款
通辽市余粮堡煤炭销售有限责任公司	供应商	100,100,000.00	2012年12月	货款
浙江金程实业有限公司	供应商	80,000,000.00	2012年12月	货款
杭州尚唐实业有限公司	供应商	70,000,000.00	2012年12月	货款
天津腾普达钢铁贸易有限公司	供应商	50,000,000.00	2011年5月	货款
天津市全才金属材料有限公司	供应商	50,000,000.00	2011年6月	货款
合计	--	500,250,000.00	--	--

预付款项主要单位的说明

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	303,760.89		303,760.89	497,498.38		497,498.38
库存商品	21,430,809.22	9,000,900.00	12,429,909.22	25,175,125.47	9,000,900.00	16,174,225.47
合计	21,734,570.11	9,000,900.00	12,733,670.11	25,672,623.85	9,000,900.00	16,671,723.85

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	9,000,900.00				9,000,900.00
合计	9,000,900.00				9,000,900.00

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
一、账面原值合计：	1,070,813,087.84	13,260.00		1,070,826,347.84	
其中：房屋及建筑物	39,064,782.73			39,064,782.73	
机器设备	21,465,477.86			21,465,477.86	
运输工具	9,313,388.80			9,313,388.80	
铁路设施	681,350,184.58			681,350,184.58	
电子设备	1,933,584.14	13,260.00		1,946,844.14	
其他设备	156,770.00			156,770.00	
土地	317,528,899.73			317,528,899.73	
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	119,745,899.59	4,468,744.58			124,214,644.17
其中：房屋及建筑物	17,005,422.95	612,090.74			17,617,513.69
机器设备	17,090,601.01	252,688.05			17,343,289.06

运输工具	3,178,900.71	450,708.27			3,629,608.98
铁路设施	48,869,396.21	1,712,568.87			50,581,965.08
电子设备	1,324,115.19	94,442.93			1,418,558.12
其他设备	33,193.17	15,206.70			48,399.87
土地	32,244,270.35	1,331,039.02			33,575,309.37
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	951,067,188.25		--		946,611,703.67
其中：房屋及建筑物	22,059,359.78		--		21,447,269.04
机器设备	4,374,876.85		--		4,122,188.80
运输工具	6,134,488.09		--		5,683,779.82
铁路设施	632,480,788.37		--		630,768,219.50
电子设备	609,468.95		--		528,286.02
其他设备	123,576.83		--		108,370.13
土地	285,284,629.38		--		283,953,590.36
铁路设施			--		
电子设备			--		
其他设备			--		
土地			--		
五、固定资产账面价值合计	951,067,188.25		--		946,611,703.67
其中：房屋及建筑物	22,059,359.78		--		21,447,269.04
机器设备	4,374,876.85		--		4,122,188.80
运输工具	6,134,488.09		--		5,683,779.82
铁路设施	632,480,788.37		--		630,768,219.50
电子设备	609,468.95		--		528,286.02
其他设备	123,576.83		--		108,370.13
土地	285,284,629.38		--		283,953,590.36

本期折旧额 4,455,484.58 元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
春罗铁路技改工程	1,601,728.27		1,601,728.27	1,598,268.27		1,598,268.27

物流园区规划及可行性研究	913,632.11		913,632.11	913,632.11		913,632.11
罗岑铁路建设项目	1,084,366,844.33		1,084,366,844.33	1,081,710,034.67		1,081,710,034.67
下河清至工业园区48公里铁路建设项目	1,129,472.00		1,129,472.00	1,129,472.00		1,129,472.00
策克旱码头	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
待摊投资	605,873.62		605,873.62			
合计	1,088,917,550.33		1,088,917,550.33	1,085,651,407.05		1,085,651,407.05

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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	期末数
罗岑铁路建设项目	2,661,000,000.00	1,081,710,034.67	2,656,809.66			40.75%	40.75%				募集资金及自筹	1,084,366,844.33
合计	2,661,000,000.00	1,081,710,034.67	2,656,809.66			--	--			--	--	1,084,366,844.33

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程的说明

注1：本账户期末余额中无资本化利息。

注2：2012年8月2日，经国家发改委发改办基础[2011]1879号文批复，罗岑铁路项目总投资由14.48亿元调整为26.61亿元。

2012年6月21日，子公司中铁(罗定岑溪)铁路有限责任公司下发中铁罗岑[2012]办(字)19号《关于开展罗岑铁路中途结算工作的通知》，办理相关的结算工作。截止本报告日，中铁(罗定岑溪)铁路有限责任公司正规划罗岑铁路新的建设方案。

注3：截止本报告日，子公司甘肃酒航铁路有限公司开发的下河清至工业园区48公里铁路建设项目、策克旱码头尚处于前期规划阶段。

9、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
复合材料	140,390.00			140,390.00

合计	140,390.00			140,390.00
----	------------	--	--	------------

工程物资的说明

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	78,946,705.44			78,946,705.44
土地使用权	13,842,171.74			13,842,171.74
春湾站接轨工程	65,060,733.70			65,060,733.70
财务软件	43,800.00			43,800.00
二、累计摊销合计	21,478,068.73	1,621,547.20		23,099,615.93
土地使用权	1,540,101.82	257,935.84		1,798,037.66
春湾站接轨工程	19,919,906.91	1,363,611.36		21,283,518.27
财务软件	18,060.00			18,060.00
三、无形资产账面净值合计	57,468,636.71	-1,621,547.20		55,847,089.51
土地使用权	12,302,069.92	-257,935.84		12,044,134.08
春湾站接轨工程	45,140,826.79	-1,363,611.36		43,777,215.43
财务软件	25,740.00			25,740.00
土地使用权				
春湾站接轨工程				
财务软件				
无形资产账面价值合计	57,468,636.71	-1,621,547.20	0.00	55,847,089.51
土地使用权	12,302,069.92	-257,935.84		12,044,134.08
春湾站接轨工程	45,140,826.79	-1,363,611.36		43,777,215.43
财务软件	25,740.00			25,740.00

本期摊销额 1,621,547.20 元。

11、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
中铁（罗定）铁路有限责任公司	9,538,657.28			9,538,657.28	
合计	9,538,657.28			9,538,657.28	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

注1：商誉为非同一控制下发生企业合并，购买方的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。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	4,593,250.56	4,593,250.56
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	2,225,283.85	2,225,283.85
小计	6,818,534.41	6,818,534.41
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期		

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
应纳税差异和可抵扣差异项目明细			

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
应收账款减值准备	12,547,676.09	12,547,676.09
其他应收款减值准备	5,825,326.14	5,825,326.14
预计负债	8,901,135.39	8,901,135.39
小计	27,274,137.62	27,274,137.62

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	6,818,534.41		6,818,534.41	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

13、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	31,713,989.09	915,240.33	3,507,621.32		29,121,608.10
二、存货跌价准备	9,000,900.00				9,000,900.00
合计	40,714,889.09	915,240.33	3,507,621.32		38,122,508.10

资产减值明细情况的说明

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	119,995,080.13	119,995,080.13
银行代垫款项	92,967,552.82	124,967,552.82
流动资金借款		
合计	212,962,632.95	244,962,632.95

短期借款分类的说明

注1：2011年4月26日，本公司之子公司广东国恒铁路物资有限公司与华夏银行广州分行签订4个借款合同，分4笔借款总计10,000万元，借款合同编号分别为：GZ991011110001、GZ991011110002、GZ991011110003、GZ991011110005，借款期限为2011年4月26日至2012年4月26日，借款利率为6.941%；2012年3月5日，子公司广东国恒铁路物资有限公司与华夏银行广州分行签订GZ991011120001《展期协议》，对上述借款中的1,000万元展期至2012年8月5日。本公司、深圳国恒实业发展有限公司等为该借款提供借款保证，保证合同编号分别为：GZ99（高保）20110001、GZ99（高保）20110002、GZ99（高保）20110003、GZ99（高保）20110004、GZ99（高保）20110005、GZ99（高保）20110006、GZ99（高保）20110007。

截止2012年12月31日，广东国恒铁路物资有限公司归还借款4,919.87元，尚余99,995,080.13元逾期未归还。2012年7月24日，应华夏银行广州分行申请，广州市广州公证处作出(2012)粤广广州第207479号执行证书，该执行证书已发生法律效力。2012年8月24日，广东省广州市中级人民法院作出(2012)穗中法执字第1440号《执行通知书》，要求借款人及担保人清偿本金及累计欠付利息。

注2：2012年3月20日，本公司之子公司江西国恒铁路有限公司与九江银行宜春分行签订借款合同，借款2,000万元，借款合同编号为：XD2012032003572，借款期限为2012年3月20日至2013年1月18日，借款利率为13.12%；本公司为该借款提供连带责任保证，保证合同编号为：Y0067020045159；自然人徐保根同步提供连带担保。2012年5月3日，因江西国恒铁路有限公司未按支付利息，九江银行向江西国恒铁路有限公司发函要求其立即归还借款本金及各项利息支出。2012年7月2日，九江银行宜春分行向江西省宜春市中级人民法院提起诉讼。2012年12月5日，江西省宜春市中级人民法院出具(2012)宜中民二初字第11号《民事判决书》，判决江西国恒铁路有限公司清偿本金及累计欠付利息；担保人承担连带清偿责任。

注3：2012年2月24日，江西国恒铁路有限公司与中国工商银行股份有限公司南昌洪都大道分行签订国内信用证合同，合同编号15022080-2012(LCP)00003，开证金额为4,000万元。信用证到期后江西国恒归还信用证款800万元，余款3,200万元于2012年9月6日由中国工商银行股份有限公司南昌洪都大道分行代为垫支，转入短期借款核算，日利率为万分之五。2013年1月5日，江西国恒铁路有限公司归还3,200万元银行垫款。

注4：2011年3月30日、2011年5月18日，本公司向天津腾普达钢铁贸易有限公司、天津全才金属材料公司分别开出1张商业承兑汇票，汇票号码为00015678、20252376，由天津腾普达钢铁贸易有限公司、天津全才金属材料公司将商业承兑汇票到深圳发展银行天津分行(现平安银行天津分行)贴现。票据到期后，本公司未能如期承兑。2012年6月13日，天津市第一中级人民法院作出(2012)一中民三初字第1号、(2012)一中民三初字第2号《民事调解书》，判决本公司、深圳市国恒实业发展有限公司、中铁(罗定)铁路有限责任公司、天津腾普达钢铁贸易有限公司、天津全才金属材料公司等偿还票据本金及利息。截止2012年12月31日，尚欠平安银行天津分行代垫票据款92,967,552.82元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
平安银行天津分行	92,967,552.82		商票逾期垫款	涉及未决诉讼	
华夏银行广州分行	99,995,080.13		流动资金借款	贷款逾期	
九江银行高安支行	20,000,000.00	13.12%	流动资金借款	流动资金周转	
合计	212,962,632.95	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

15、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	158,137,258.69	153,608,642.57
1至2年(含2年)	66,760,583.27	68,696,915.51
2至3年(含3年)	900,054.20	8,129,494.15
3年以上	1,872,888.47	3,226,115.82
合计	227,670,784.63	233,661,168.05

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	期末金额	未偿还原因	报表日后是否归还
杭州通铁实业有限公司	35,604,439.00	货款	否
浙江华宇电力燃料有限公司	13,300,000.00	货款	否
福建宏昌商贸有限公司	5,357,658.00	货款	否
大同煤炭集团煤炭运销忻州宁武有限公司	3,298,422.82	材料款	否
开平富琳第二纺织制衣有限公司	2,740,685.45	材料款	否
江西汇能电器科技有限公司	2,004,260.00	材料款	否
合计	62,305,465.27	--	--

16、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	39,240,623.79	35,224,901.46
1至2年(含2年)	40,112,109.93	49,180,849.77
2至3年(含3年)	16,999,997.45	17,593,421.26
3年以上		680,322.28
合计	96,352,731.17	102,679,494.77

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	期末金额	未偿还原因	报表日后是否归还
江西恩正矿业有限公司	37,000,000.00	货款	否
鸡西市三欣煤炭销售有限公司	1,856,000.00	煤炭款	否
合计	38856000.00	--	--

17、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,824,749.87	7,397,675.54	12,531,925.55	-309,500.14
二、职工福利费	17,970.75	360,969.68	360,969.68	17,970.75
三、社会保险费	28,506.93	613,307.55	841,052.04	-199,237.56
其中：1、医疗保险费	27,248.52	152,458.56	150,920.88	28,786.20
2、基本养老保险费	-14,048.14	393,840.96	623,761.99	-243,969.17
3、失业保险费	2,572.43	38,808.44	38,496.58	2,884.29
4、工伤保险费	9,245.96	16,406.93	16,188.93	9,463.96
5、生育保险费	3,488.16	11,792.66	11,683.66	3,597.16
四、住房公积金	1,169,332.00	611,299.00	563,606.00	1,217,025.00
五、辞退福利		893,224.00	893,224.00	
六、其他	79,356.59	3,365.00	1,800.00	80,921.59
工会经费和职工教育经费	79,356.59	3,365.00	1,800.00	80,921.59
合计	6,119,916.14	9,879,840.77	15,192,577.27	807,179.64

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 3,365.00 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	252,306.94	-9,487.05
营业税	-5,265.11	-5,265.11
企业所得税	35,080,050.76	35,080,050.76
个人所得税	-20,036.67	-14,351.88
城市维护建设税	55,052.78	98,681.66
教育费附加	28,735.52	41,200.91

地方教育费附加	9,919.47	28,617.56
房产税	130,124.16	130,124.16
其他	-23,208.11	-3,370.84
合计	35,507,679.74	35,346,200.17

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

19、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	13,875,947.02	10,609,345.39
合计	13,875,947.02	10,609,345.39

应付利息说明

20、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	245,741,501.01	193,549,250.41
1至2年（含2年）	160,919,357.23	144,057,962.12
2至3年（含3年）	20,487,617.63	34,310,686.64
3年以上	2,333,894.91	2,056,646.38
合计	429,482,370.78	373,974,545.55

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
深圳市国恒实业发展有限公司	79,584,983.70	79,863,521.70
合计	79,584,983.70	79,863,521.70

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	期末金额	未偿还原因	报表日后是否归还
浙江圆融实业有限责任公司	39,826,330.00	往来款	否
天津歧丰钢铁贸易有限公司	28,000,000.00	往来款	否
林玉彬	18,000,000.00	往来款	否
深圳市博润电子技术有限公司	16,900,000.00	委托代付工程款	否
平阳县南鹿岛开发有限公司	10,000,000.00	往来款	否
杭州绿辰实业有限公司	9,200,000.00	往来款	否
深圳市国恒实业发展有限公司	6,868,885.72	往来款	否
罗定市高速公路及铁路征地拆迁指挥部	5,000,000.00	往来款	否
深圳市卓展电子技术开发有限公司	5,000,000.00	往来款	否
杭州普帝物资有限公司	4,758,590.00	往来款	否
汉寿县宏运通出租车有限责任公司	4,000,000.00	往来款	否
深圳欣昌荣投资有限公司	4,000,000.00	往来款	否
深圳市文盛源科技有限公司	3,180,000.00	往来款	否
深圳市先锋达医疗器械有限公司	3,000,000.00	往来款	否
天津市福港棉业有限公司	3,000,000.00	往来款	否
深圳市兴川盛贸易有限公司	2,000,000.00	往来款	否
合计	162,733,805.72	-	--

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末金额	性质或内容
深圳市国恒实业发展有限公司	79,584,983.70	往来款
浙江圆融实业有限责任公司	39,826,330.00	往来款
待确认北京茂屋股权转让收益	36,359,236.89	待确认转让收益
天津歧丰钢铁贸易有限公司	28,000,000.00	往来款
江西富源贸易有限公司	27,000,000.00	往来款
林玉彬	18,000,000.00	往来款
深圳市旺事吉达贸易有限公司	16,608,809.00	往来款
深圳市博润电子技术有限公司	16,900,000.00	委托代付工程款
平阳县南鹿岛开发有限公司	10,000,000.00	往来款
罗定市高速公路及铁路征地拆迁指挥部	10,000,000.00	往来款
贵州兴达尔贸易有限公司	10,000,000.00	往来款
杭州绿辰实业有限公司	9,200,000.00	往来款
奉新博洋房地产有限公司	7,350,000.00	往来款
深圳市先锋达医疗器械有限公司	7,194,545.00	往来款
深圳市卓展电子技术开发有限公司	5,000,000.00	往来款
天津盛誉小额贷款有限公司	5,000,000.00	暂借款
合计	326,023,904.59	

21、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	8,901,135.39			8,901,135.39
合计	8,901,135.39			8,901,135.39

预计负债说明

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
南鹿岛未决诉讼	781,100.00			781,100.00
平安银行未决诉讼	7,537,548.11			7,537,548.11
杭州通铁未决诉讼	582,487.28			582,487.28
合计	8,901,135.39	-	-	8,901,135.39

22、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,493,771,892.00						1,493,771,892.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

23、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,250,591,304.52			1,250,591,304.52
其他资本公积	33,807,929.72			33,807,929.72
合计	1,284,399,234.24			1,284,399,234.24

资本公积说明

24、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	86,563,029.05			86,563,029.05
合计	86,563,029.05			86,563,029.05

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

25、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	175,010,359.40	--
调整后年初未分配利润	175,010,359.40	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,245,847.09	--
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	176,256,206.49	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	254,356,314.89	484,083,194.65
其他业务收入	1,500,000.00	145,154.60
营业成本	252,345,192.28	479,104,913.34

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售收入	246,487,606.39	242,807,821.68	477,117,092.80	467,549,555.67
铁路运费收入	7,868,708.50	9,537,370.60	6,966,101.85	11,555,357.67
租赁收入				
合计	254,356,314.89	252,345,192.28	484,083,194.65	479,104,913.34

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售收入	246,487,606.39	242,807,821.68	477,117,092.80	467,549,555.67
铁路运费收入	7,868,708.50	9,537,370.60	6,966,101.85	11,555,357.67
合计	254,356,314.89	252,345,192.28	484,083,194.65	479,104,913.34

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	238,267,948.27	234,688,163.56	477,117,092.80	467,549,555.67
华南地区	16,088,366.62	17,657,028.72	6,966,101.85	11,555,357.67
合计	254,356,314.89	252,345,192.28	484,083,194.65	479,104,913.34

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海大跃商贸有限公司	113,041,203.02	44.18%
上海驭鑫实业有限公司	109,136,679.45	42.66%
上海贤畅实业有限公司	10,051,282.02	3.93%
广州市天鹅湖贸易发展有限公司	6,220,916.30	2.43%
江西海通铜业有限公司	6,038,783.78	2.36%
合计	244,488,864.57	95.56%

营业收入的说明

27、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	272,167.35	219,371.12	应税收入的 3%、5%
城市维护建设税	42,978.76	128,201.13	应交流转税的 7%
教育费附加	18,419.46	83,803.58	应交流转税的 3%

地方教育费附加	12,279.64		按税法规定标准分类计征
合计	345,845.21	431,375.83	--

营业税金及附加的说明

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费		707,580.00
合计		707,580.00

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	3,076,038.30	2,889,435.91
五险一金	483,627.47	203,563.01
业务招待费	1,061,222.19	931,416.73
办公用品	223,982.18	217,638.80
折旧费	373,917.04	366,881.86
无形资产摊销	149,349.95	149,349.95
房租费	237,116.75	255,891.90
物业管理费	1,618.64	41,321.58
审计评估费	529,698.10	537,000.00
差旅费	445,659.20	647,074.60
车辆费用	279,613.33	312,760.48
交通费	47,970.40	96,728.30
电话费	9,238.30	21,941.76
咨询费		4,600.00
其他费用	116,445.00	204,311.60
邮电费	10,624.00	8,578.60
住房公积金	85,408.00	134,274.00
印花税	139,695.76	325,963.61
水电费	7,949.33	22,284.72
律师费	254,339.62	200,000.00
制冷制热费		2,695.00

防洪费	3,488.15	15,444.49
低值易耗品		638.00
证券费用	6,000.00	6,000.00
解除职工劳动关系补偿	9,805.00	56,665.72
上市费		10,000.00
教育经费	1,800.00	1,250.00
修理费	2,610.00	1,200.00
工会经费	40,758.20	
房产税	120.00	
会务费	50,689.00	
诉讼费	283,121.00	
鉴定费	3,560.00	
信息披露费	200,000.00	
保安费	7,500.00	
装修费	20,000.00	
合计	8,162,964.91	7,664,910.62

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,693,089.06	2,879,001.04
减：利息收入	-3,004.93	-11,536.26
加：汇兑损失		0.91
减：汇兑收益		
加：银行手续费	21,725.42	115,428.01
加：其他		
合计	5,711,809.55	2,982,893.70

31、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		42,426,108.78

合计		42,426,108.78
----	--	---------------

32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,867,181.04	22,901,523.63
合计	-2,867,181.04	22,901,523.63

33、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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
债务重组利得	5,538,369.82		
其他	3,112,796.00	212,371.00	
合计	8,651,165.82	212,371.00	

34、营业外支出

单位：元

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
其他	77,260.11	447,561.57	
合计	77,260.11	447,561.57	

营业外支出说明

35、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	162,463.18	7,558,418.06
合计	162,463.18	7,558,418.06

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益= $P_0 \div S = P_0 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k)$
 $= (-18,584,360.43) \div 1,493,771,892.00 = -0.012$ ②基本每股收益(扣除非经常性损益)= $P_0 \div S =$
 $P_0 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k) = (-18,584,360.43 - (-3,973,256.53)) \div 1,493,771,892.00 =$
 -0.010 其中: P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 为报告期月份数; M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}) = (-18,584,360.43) \div 1,493,771,892.00 = -0.012$ ②稀释每股收益(扣除非经常性损益)= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}) = (-18,584,360.43 - (-3,973,256.53)) \div 1,493,771,892.00 = -0.010$ 其中, P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润,并考虑稀释性潜在普通股对其影响,按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

37、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位: 元

项目	金额
收到其他单位往来款	77,126,318.37
财务费用(利息收入)	3,452.45
营业外收入	3,112,796.00
退借款、保险赔款等	1,388,104.99
合计	81,630,671.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位: 元

项目	金额
支付其他单位往来款	27,173,892.04
管理费用等期间费用	3,518,795.03
财务费用	17,181.42
营业外支出	73,260.11
支付欠款等其他支出	2,781,151.42

合计	33,564,280.02
----	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	569,126.51	5,067,652.28
加：资产减值准备	-2,867,181.04	22,901,523.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,287,084.43	6,254,795.78
无形资产摊销	1,621,547.21	1,621,547.21
财务费用（收益以“－”号填列）	5,693,089.06	2,886,651.28
投资损失（收益以“－”号填列）		-42,426,108.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,189,930.03	6,275,790.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,736,443.71	-15,700,360.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	31,491,665.89	-13,320,354.81
其他		204,621.59
经营活动产生的现金流量净额	40,248,818.38	-26,234,241.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	867,082,080.61	252,650,023.85
减：现金的期初余额	857,784,588.90	195,429,488.46
现金及现金等价物净增加额	9,297,491.71	57,220,535.39

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	867,082,080.61	857,784,588.90
其中：库存现金	401,166.54	234,699.32
可随时用于支付的银行存款	866,680,914.07	857,549,889.58
三、期末现金及现金等价物余额	867,082,080.61	857,784,588.90

现金流量表补充资料的说明

七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	164,707,360.04	99.69 %	9,515,169.46	5.78%	220,311,216.02	99.6%	12,495,940.25	5.67%
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	327,894.88	0.2%	16,394.74	5%	726,900.00	0.33%	36,345.00	5%
组合小计	327,894.88	0.2%	16,394.74	5%	726,900.00	0.33%	36,345.00	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	183,808.40	0.11%	9,190.42	5%	156,908.40	0.07%	15,390.84	9.81%
合计	165,219,063.32	--	9,540,754.62	--	221,195,024.42	--	12,547,676.09	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州甘浙实业有限公司	33,933,597.94	2,559,602.90	5%	按账龄分析计提
上海华卫投资发展有限公司	30,327,775.00	1,696,679.90	5%	按账龄分析计提
杭州联佳贸易有限公司	25,746,288.00	1,516,388.75	5%	按账龄分析计提
杭州科力物资有限公司	25,596,029.00	1,287,314.40	10%	按账龄分析计提
上海贤畅实业有限公司	21,527,195.00	1,076,359.75	5%	按账龄分析计提
上海驭鑫实业有限公司	17,689,915.10	884,495.76	5%	按账龄分析计提
镇江市文源祥经贸有限公司	5,875,000.00	293,750.00	5%	按账龄分析计提
上海豫政实业有限公司	4,011,560.00	200,578.00	5%	按账龄分析计提
合计	164,707,360.04	9,515,169.46	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	139,623,034.32	84.51%	6,981,151.72	191,436,527.02	86.55%	9,571,826.35
1 年以内小计	139,623,034.32	84.51%	6,981,151.72	191,436,527.02	86.55%	9,571,826.35
1 至 2 年	25,596,029.00	15.49%	2,559,602.90	29,758,497.40	13.45%	2,975,849.74
合计	165,219,063.32	--	9,540,754.62	221,195,024.42	--	12,547,676.09

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
杭州甘浙实业有限公司	33,933,597.94	2,559,602.90	5%	按账龄分析计提
上海华卫投资发展有限公司	30,327,775.00	1,696,679.90	5%	按账龄分析计提
杭州联佳贸易有限公司	25,746,288.00	1,516,388.75	5%	按账龄分析计提
杭州科力物资有限公司	25,596,029.00	1,287,314.40	10%	按账龄分析计提
上海贤畅实业有限公司	21,527,195.00	1,076,359.75	5%	按账龄分析计提
上海驭鑫实业有限公司	17,689,915.10	884,495.76	5%	按账龄分析计提
镇江市文源祥经贸有限公司	5,875,000.00	293,750.00	5%	按账龄分析计提

上海豫政实业有限公司	4,011,560.00	200,578.00	5%	按账龄分析计提
合计	164,707,360.04	9,515,169.46	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	327,894.88	0.20	16,394.74	726,900.00	0.33	36,345.00
1至2年	-					
2至3年	-					
3至4年	-					
4至5年						
5年以上						
合计	327,894.88		16,394.74	726,900.00		36,345.00

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
杭州甘浙实业有限公司	非关联	33,933,597.94	1年以下	20.54%
上海华卫投资发展有限公司	非关联	30,327,775.00	1年以下	18.36%
杭州联佳贸易有限公司	非关联	25,746,288.00	1年以下	15.58%
杭州科力物资有限公司	非关联	25,596,029.00	1-2年	15.49%
上海贤畅实业有限公司	非关联	21,527,195.00	1年以下	13.03%
合计	--	137,130,884.94	--	83%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	817,630,620.34	99.73%	5,666,851.40	0.69%	814,093,011.91	99.8%	5,666,851.40	0.7%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的	1,846,654.12	0.22%	136,912.71	7.41%	1,185,600.00	0.15%	104,160.00	8.79%

风险较大的其他应收款								
组合小计	1,846,654.12	0.22%	136,912.71	7.41%	1,185,600.00	0.15%	104,160.00	8.79%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	342,660.39	0.04%	50,155.62	14.64%	422,919.74	0.05%	54,314.74	12.84%
合计	819,819,934.85	--	5,853,919.73	--	815,701,531.65	--	5,825,326.14	--

其他应收款种类的说明

1. 本报告期无实际核销的其他应收款。
2. 本账户期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
3. 本账户期末余额中应收子公司甘肃酒航铁路有限公司往来欠款467,425,000.00元，占其他应收款期末数的57.02%；应收子公司中铁（罗定）铁路有限责任公司往来欠款188,840,963.46元，占其他应收款期末数的23.03%；应收子公司广东国恒铁路物资有限公司往来欠款57,451,932.45元，占其他应收款期末数的7.01%；应收子公司中铁（罗定岑溪）铁路有限责任公司往来欠款14,719,000.00元，占其他应收款期末数的1.80%；应收子公司广东国恒铁路物资有限公司之深圳分公司往来欠款5,116,696.43元，占其他应收款期末数的0.62%。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
甘肃酒航铁路有限公司	467,425,000.00			内部往来
中铁（罗定）铁路有限责任公司	188,840,963.46			内部往来
广东国恒铁路物资有限公司	57,451,932.45			内部往来
天津市恒运通昌建筑材料有限公司	52,817,028.00	2,640,851.40	5%	按账龄分析计提
中铁（罗定岑溪）铁路有限责任公司	14,719,000.00			内部往来
厦门市征福贸易有限公司	10,000,000.00	1,000,000.00	10%	按账龄分析计提
天津市全才金属材料有限公司	8,260,000.00	826,000.00	10%	按账龄分析计提
天津市万联顺发商贸有限公司	6,000,000.00	600,000.00	10%	按账龄分析计提
广东国恒铁路物资有限公司深圳分公司	5,116,696.43			内部往来
深圳市兆和祥经济信息	5,000,000.00	500,000.00	10%	按账龄分析计提

有限公司				
深圳市众鼎安贸易有限公司	2,000,000.00	100,000.00	5%	按账龄分析计提
合计	817,630,620.34	5,666,851.40	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	597,882,961.00	72.93%	2,823,416.61	574,253,491.99	70.4%	2,793,971.71
1 年以内小计	597,882,961.00	72.93%	2,823,416.61	574,253,491.99	70.4%	2,793,971.71
1 至 2 年	32,893,000.00	4.01%	2,959,500.00	49,808,903.81	6.11%	2,959,951.31
2 至 3 年	808,548.39	0.1%	30,603.12	3,402,710.39	0.42%	30,603.12
3 至 4 年	101,000.00	0.01%	40,400.00	102,000.00	0.01%	40,800.00
4 至 5 年	188,134,425.46	22.92%		188,134,425.46	23.06%	
合计	819,819,934.85	--	5,853,919.73	815,701,531.65	--	5,825,326.14

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
甘肃酒航铁路有限公司	467,425,000.00			内部往来

中铁（罗定）铁路有限责任公司	188,840,963.46			内部往来
广东国恒铁路物资有限公司	57,451,932.45			内部往来
天津市恒运通昌建筑材料有限公司	52,817,028.00	2,640,851.40	5%	按账龄分析计提
中铁（罗定岑溪）铁路有限责任公司	14,719,000.00			内部往来
厦门市征福贸易有限公司	10,000,000.00	1,000,000.00	10%	按账龄分析计提
天津市全才金属材料有限公司	8,260,000.00	826,000.00	10%	按账龄分析计提
天津市万联顺发商贸有限公司	6,000,000.00	600,000.00	10%	按账龄分析计提
广东国恒铁路物资有限公司深圳分公司	5,116,696.43			内部往来
深圳市兆和祥经济信息有限公司	5,000,000.00	500,000.00	10%	按账龄分析计提
深圳市众鼎安贸易有限公司	2,000,000.00	100,000.00	5%	按账龄分析计提
合计	817,630,620.34	5,666,851.40	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,561,054.12	0.19	78,052.71	900,000.00	0.12	45,000.00
1至2年	184,600.00	0.02	18,460.00	183,600.00	0.02	18,360.00
2至3年			-			
3至4年	101,000.00	0.01	40,400.00	102,000.00	0.01	40,800.00
4至5年						
5年以上						
合计	1,846,654.12		136,912.71	1,185,600.00		104,160.00

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

债务人名称	账面余额	占其他应收款总额的比例%	款项性质或内容
甘肃酒航铁路有限公司	467,425,000.00	57.02	转入募集资金
中铁（罗定）铁路有限责任公司	188,840,963.46	23.03	内部往来款
广东国恒铁路物资有限公司	57,451,932.45	7.01	内部往来款
天津市恒运通昌建筑材料有限公司	52,817,028.00	6.44	股权转让款
中铁（罗定岑溪）铁路有限责任公司	14,719,000.00	1.80	内部往来款
厦门市征福贸易有限公司	10,000,000.00	1.22	票据诉讼款
天津市全才金属材料有限公司	8,260,000.00	1.01	往来款
天津市万联顺发商贸有限公司	6,000,000.00	0.73	往来款
广东国恒铁路物资有限公司深圳分公司	5,116,696.43	0.62	内部往来款
深圳市兆和祥经济信息有限公司	5,000,000.00	0.61	往来款
深圳市众鼎安贸易有限公司	2,000,000.00	0.24	往来款
合计	817,630,620.34	99.73	--

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
甘肃酒航铁路有限公司	本公司子公司	467,425,000.00	1年以内	57.02%
中铁（罗定）铁路有限责任公司	本公司子公司	188,840,963.46	5年以内	23.03%
广东国恒铁路物资有限公司	本公司子公司	57,451,932.45	2年之内	7.01%
天津市恒运通昌建筑材料有限公司	非关联方	52,817,028.00	1年以内	6.44%
中铁（罗定岑溪）铁路有限责任公司	本公司子公司	14,719,000.00	1-3年	1.8%
合计	--	781,253,923.91	--	95.3%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

中铁(罗定)铁路有限责任公司	成本法	411,713,306.69	575,443,306.69		575,443,306.69	83.43%	83.43%				
广东国恒铁路物资有限公司	成本法	41,984,255.59	246,184,255.59		246,184,255.59	100%	100%				
中铁(罗定岑溪)铁路有限责任公司	成本法	1,445,900,000.00	1,445,900,000.00		1,445,900,000.00	99.85%	99.85%				
甘肃酒航铁路有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100%	100%				
江西国恒铁路有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100%	100%				
天津巨翼投资咨询有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100%	100%				
合计	--	2,049,697,562.28	2,417,627,562.28		2,417,627,562.28	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	238,267,948.27	477,117,092.80
合计	238,267,948.27	477,117,092.80
营业成本	235,638,362.75	467,549,555.67

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售收入	238,267,948.27	235,638,362.75	477,117,092.80	467,549,555.67

合计	238,267,948.27	235,638,362.75	477,117,092.80	467,549,555.67
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售收入	238,267,948.27	235,638,362.75	477,117,092.80	467,549,555.67
合计	238,267,948.27	235,638,362.75	477,117,092.80	467,549,555.67

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天津地区	238,267,948.27	235,638,362.75	477,117,092.80	467,549,555.67
合计	238,267,948.27	235,638,362.75	477,117,092.80	467,549,555.67

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海大跃商贸有限公司	113,041,203.02	47%
上海驭鑫实业有限公司	109,136,679.45	46%
上海贤畅实业有限公司	10,051,282.02	4%
江西海通铜业有限公司	6,038,783.78	3%
合计	238,267,948.27	100%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		49,795,294.38
合计		49,795,294.38

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-123,847.74	22,675,254.17
加：资产减值准备	-2,978,327.88	24,746,246.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	241,098.62	235,407.44
财务费用（收益以“—”号填列）	375,000.00	
投资损失（收益以“—”号填列）		-49,795,294.38
存货的减少（增加以“—”号填列）	4,694,515.44	6,523,683.03
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	10,959,917.35	-88,123,115.01
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,646,649.74	83,740,998.38
经营活动产生的现金流量净额	-5,104,829.17	3,179.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	376,614.00	208,421.04
减：现金的期初余额	714,743.17	208,478.33
现金及现金等价物净增加额	-338,129.17	-57.29

八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,035,535.89	主要为本公司子公司广东国恒铁路物资有限公司收取合同违约金收入 3,000,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,538,369.82	本公司子公司广东国恒铁路物资有限公司无法支付的超过 3 年的应付账款
减：所得税影响额	-370.51	
少数股东权益影响额（税后）	6,301.15	
合计	8,567,975.07	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
违约金收入	3,000,000.00	本公司子公司广东国恒铁路物资有限公司收取合同违约金收入
三年以上无法支付的应付账款	5,538,369.82	本公司子公司广东国恒铁路物资有限公司无法支付的超过3年的应付账款

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	0.04%	0.0008	0.0008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.24%	-0.0049	-0.0049