

太原铁路枢纽西南环线有限责任公司

## 审计报告

勤信审字【2020】第 0745 号

# 目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	4-5
2. 利润表	6
3. 现金流量表	7
4. 所有者权益变动表	8-9
三、财务报表附注	10-31

## 中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街110号中糖大厦11层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

# 审计报告

勤信审字【2020】第0745号

中国铁路太原局集团有限公司、大秦铁路股份有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了太原铁路枢纽西南环线有限责任公司（以下简称“西南环线公司”）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日的资产负债表，2018年度、2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了西南环线公司2018年12月31日、2019年12月31日的财务状况以及2018年度、2019年度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，我们独立于西南环线公司，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、其他信息

西南环线公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息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。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

西南环线公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估西南环线公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西南环线公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西南环线公司的财务报告过程。

#### 五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二〇年四月十五日

中国注册会计师:



中国注册会计师:





## 资产负债表

编制单位：太原铁路枢纽西南环线有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	七、1	101,739,976.98	265,978,432.94	317,497,262.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	七、2	3,672,145.05		
预付款项	七、3	5,800,445.05	1,140,828.00	24,603,213.87
其他应收款	七、4	116,589,761.76	71,625,937.77	48,069,808.93
存货				
其中：原材料				
库存商品(产成品)				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七、5		7,698,999.66	-
<b>流动资产合计</b>		227,802,328.84	346,444,198.37	390,170,285.03
<b>非流动资产：</b>				
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	七、6	7,636,135,869.73	-	-
在建工程	七、7	1,088,749,306.94	7,825,896,049.40	6,843,383,051.24
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				
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		8,724,885,176.67	7,825,896,049.40	6,843,383,051.24
<b>资产总计</b>		8,952,687,505.51	8,172,340,247.77	7,233,553,336.27

# 资产负债表(续)

编制单位：太原铁路枢纽西南环线有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	七、8	548,452,543.40	448,149,611.60	178,939,760.95
预收款项				
应付职工薪酬	七、9	471,969.73	375,722.10	268,375.96
其中：应付工资				
应付福利费				
应交税费	七、10	616,142.88	24,943.39	53,550.17
其中：应交税金		616,142.88	24,943.39	53,550.17
其他应付款	七、11	22,762,221.36	16,314,513.42	268,453,269.93
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>572,302,877.37</b>	<b>464,864,790.51</b>	<b>447,714,957.01</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	七、12	4,041,550,000.00	3,379,550,000.00	2,742,963,922.00
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬	七、13		387,000.00	336,000.00
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,041,550,000.00</b>	<b>3,379,937,000.00</b>	<b>2,743,299,922.00</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>4,613,852,877.37</b>	<b>3,844,801,790.51</b>	<b>3,191,014,879.01</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（或股本）	七、14	3,042,537,957.26	3,042,537,957.26	3,042,537,957.26
国有资本	七、14	3,042,537,957.26	3,042,537,957.26	3,042,537,957.26
其中：国有法人资本	七、14	3,042,537,957.26	3,042,537,957.26	3,042,537,957.26
集体资本				
民营资本				
外商资本				
#减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	七、14	3,042,537,957.26	3,042,537,957.26	3,042,537,957.26
其他权益工具				
资本公积	七、15	1,314,550,000.00	1,285,000,500.00	1,000,000,500.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
其中：法定公积金				
任意公积金				
未分配利润	七、16	-18,253,329.12		
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,338,834,628.14</b>	<b>4,327,538,457.26</b>	<b>4,042,538,457.26</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>8,952,687,505.51</b>	<b>8,172,340,247.77</b>	<b>7,233,553,336.27</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印忠

齐峰

李娟娟




# 利润表

编制单位：太原铁路枢纽西南环线有限责任公司

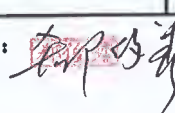
金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		3,656,346.35	-	-
其中：营业收入	七、17	3,656,346.35		
二、营业总成本		21,909,675.47		
其中：营业成本	七、17	12,611,634.32		
税金及附加		70,977.52		
销售费用				
管理费用	七、18	13,172.00		
其中：党建工作经费				
研发费用				
财务费用	七、19	9,213,891.63		
其中：利息费用		9,213,891.63		
利息收入				
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,253,329.12		
加：营业外收入				
减：营业外支出				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,253,329.12		
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,253,329.12		
（一）按所有权归属分类：				
归属于母公司所有者的净利润		-18,253,329.12		
*少数股东损益				
（二）按经营持续性分类：				
持续经营净利润		-18,253,329.12		
终止经营净利润				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动				
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
☆2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
☆6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-18,253,329.12		
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,253,329.12		
*归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

单位负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





# 现金流量表

编制单位：太原铁路枢纽西南环线有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017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				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金				
<b>经营活动现金流入小计</b>		-	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费				
支付其他与经营活动有关的现金				
<b>经营活动现金流出小计</b>		-	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-	-	-
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		679,372,064.38	829,527,579.10	1,030,255,458.21
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				
<b>投资活动现金流出小计</b>		679,372,064.38	829,527,579.10	1,030,255,458.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-679,372,064.38	-829,527,579.10	-1,030,255,458.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		29,549,500.00	285,000,000.00	446,900,000.00
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		662,000,000.00	636,586,078.00	413,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、21	610,197.18	1,051,580.53	932,551.89
<b>筹资活动现金流入小计</b>		692,159,697.18	922,637,658.53	860,832,551.89
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		177,026,088.76	144,628,908.72	115,691,985.86
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				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		177,026,088.76	144,628,908.72	115,691,985.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		515,133,608.42	778,008,749.81	745,140,566.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-164,238,455.96	-51,518,829.29	-285,114,892.18
加：期初现金及现金等价物余额		265,978,432.94	317,497,262.23	602,612,154.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		101,739,976.98	265,978,432.94	317,497,262.23

单位负责人：

  
 印忠

主管会计工作负责人：

  
 7

会计机构负责人：





# 所有者权益变动表

编制单位：太原铁路枢纽西环线有限责任公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续 债	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,042,537,957.26									4,327,538,457.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	3,042,537,957.26									4,327,538,457.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额								-18,253,329.12		11,296,170.88
（二）所有者投入和减少资本								-18,253,329.12		-18,253,329.12
1.所有者投入的普通股										29,549,500.00
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										29,549,500.00
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
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.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										
四、本年年末余额	3,042,537,957.26							-18,253,329.12		4,338,834,628.14

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

（盖章） （盖章） （盖章）



# 所有者权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元


编制单位：太原钢铁集团西钢环境有限责任公司

本年金额

项 目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	3,042,537,957.26				1,000,000,500.00								4,042,538,457.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	3,042,537,957.26				1,000,000,500.00								4,042,538,457.26
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					285,000,000.00								285,000,000.00
(一) 综合收益总额													
(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					285,000,000.00								285,000,000.00
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
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. 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													
四、本年年末余额	3,042,537,957.26				1,285,000,500.00								4,327,538,457.26

单位负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



**太原铁路枢纽西南环线有限责任公司**  
**2019年度、2018年度财务报表附注**

### 一、企业（集团）的基本情况

太原铁路枢纽西南环线有限责任公司（以下简称本公司），是由中国铁路太原局集团有限公司与太原市高速铁路投资有限公司共同出资设立的有限责任公司，于2010年08月18日在山西省市场监督管理局领取了统一社会信用代码为91140000692219133X的《营业执照》，注册地址：山西示范区经园路1号，注册资本：132783.26万元人民币，法定代表人：肖忠海，财务部门负责人：郗俊秀，期末职工人数34人。

本公司所属行业为铁路运输企业，营业执照规定的经营范围：铁路工程建设；货物装卸及仓储（除危险品）；铁路运输设备、设备安装及维护；房地产开发；物业服务。

本公司的母公司为中国铁路太原局集团有限公司，最终控制方为中国国家铁路集团有限公司。

### 二、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日、2019年12月31日的财务状况以及2018年度、2019年度的经营成果和现金流量。

### 四、重要会计政策、会计估计说明

#### 1. 会计期间

本公司采用公历制，即自公历1月1日起至12月31日止。

#### 2. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 3. 记账基础和计价原则（计量属性）

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### 4. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5. 金融工具

（1）金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产通常指企业的下列资产：现金、银行



存款、应收账款、应收票据、贷款、股权投资、债权投资等；金融负债通常指企业的下列负债：应付账款、应付票据、应付债券等。权益工具通常指企业发行的普通股、认股权等。

(2) 金融资产和金融负债的分类。

①金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

②金融负债在初始确认时划分为下列两类：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；其他金融负债。

③企业在金融资产和金融负债初始确认时对其进行分类后，不得随意变更。

(3) 资产负债表日，企业对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；对可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益（其他综合收益），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

## 6. 应收款项

(1) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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金融资产组合中进行减值测试。铁路企业金融资产单项金额重大的标准为1000万元及以上，或单项金额在1000万元以下、100万元以上且在本公司本类金融资产中金额排名前五位。

(2) 对铁路企业的应收款项，以及未到期的应收票据、未到期的预付账款、备用金、保证金、押金、赔款、职工借款等，没有证据表明债务方存在资不抵债、无法继续经营、死亡等不能偿还债务的迹象，可以不计提坏账准备。

(3) 除已单独计提和明确不计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项采用账龄分析法计提坏账准备。已逾期的应收票据、预付账款自到期日起计算账龄。

①账龄在1年以内的应收款项，不计提坏账准备。

②账龄在1年及以上，2年以内的应收款项，按该类应收款项账面余额的5%计提坏账准备。

③账龄在2年及以上，3年以内的应收款项，按该类应收款项账面余额的10%计提坏账准备。

④账龄在3年及其以上，5年以内的应收款项，按该类应收款项账面余额的30%计提坏账准备。

⑤账龄在5年及其以上的应收款项，全额计提坏账准备。有确凿证据表明该项应收款项能够收回的，可单独进行减值测试，不全额计提坏账准备。

(4) 对于符合下列条件之一的应收款项，及时履行内部决策程序，予以核销。在资产负债表日，内部决策程序尚未履行完毕的，采用个别认定法全额计提坏账准备。

①债务人已经破产、清算、被撤销、关闭或被注销、吊销工商登记，或者由公安机关出具死亡

证明的应收款项，在扣除债务方净资产或遗产清偿的部分后，仍不能收回的。

②到期不能收回的应收款项，依法追款后，具有败诉的法院裁定书，或者虽然胜诉，但因无法执行，经法院裁定执行终止的。

③其他有确凿证据表明，不能收回的应收款项。

## 7. 固定资产

(1) 固定资产，是指使用寿命超过 1 年，单位价值（含增值税）在 5000 元及以上，为铁路运输、生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

(2) 合同约定以延期付款方式购买固定资产，且超过正常信用条件（一般为 3 年及以上）的，实质上具有融资性质，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。

(3) 已达到预定可使用状态的固定资产，应估价入账，并计提折旧；待办理竣工决算后再按实际成本调整原来的暂估价值，原已计提的折旧额不再调整，应根据剩余使用年限重新确定折旧率。

(4) 国家铁路运输企业间及内部单位间无偿划转固定资产，划出单位按固定资产账面价值减少上级拨入投资，划入单位按原值、累计折旧和减值准备分别入账，按账面价值增加上级拨入投资。划入、划出单位所发生的拆卸费、运输费、安装费等相关费用计入当期损益。

(5) 铁路企业固定资产折旧方法一般采用年限平均法。企业至少应于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产后续支出予以资本化时（包括对已逾龄资产更新改造或加装改造），除增加固定资产价值外，还应重新预计使用寿命和净残值并根据重新预计的寿命、净残值计提折旧。

由于线路中的钢轨（包括道岔）、轨枕、道砟等资产具有通过大修实现局部更新的特点，该类资产不计提折旧，其后续支出予以费用化，计入当期损益。除上述三类资产以外的固定资产的后续支出分别按其性质划分为费用性和资本性支出，其中，固定资产的整体更新和成段更换、功能性升级、加装改造、改扩建等提高固定资产性能或延长使用寿命的支出予以资本化。

(6) 铁路运输企业为运输设备等固定资产修理而储备的价值较高、使用期限较长且可反复使用的高价互换配件，购入时作为固定资产核算，在预计可使用年限内按类别计提折旧。

(7) 企业发生固定资产后续支出涉及到替换原固定资产某组成部分的，发生的后续支出符合固定资产确认条件的，应将其计入固定资产价值，并扣除被替换部分的账面价值。

(8) 企业已经做出处置决议、与受让方签订了不可撤销的转让协议、将在 1 年内完成转让、在当前状况下仅根据出售惯常条款即可立即出售的固定资产为持有待售固定资产。持有待售的固定资产不计提折旧、不进行减值测试，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(9) 企业盘盈的固定资产作为前期差错处理，通过“以前年度损益调整”科目核算。

(10) 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(11) 按照《铁路基本建设工程设计概（预）算编制办法的通知》（铁建设[2006]113号）规定，工期 4 年及以上的工程，在计算建设期交通工具购置费时，均按 100%摊销。



## (12) 固定资产分类及折旧方法

采用直线法分类计提折旧。

各类固定资产的折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产分类	折旧年限	预计净残值率%	折旧率%
1. 机车车辆			
其中：客车	25	4	3.84
动车组	25	4	3.84
机车	25	4	3.84
货车	25	4	3.84
大养设备	25	4	3.84
轮渡	20	4	4.8
其他	20	4	4.8
2. 集装箱	8	5.04	11.87
3. 线路			
其中：路基	100	5	0.95
道口	45	5.05	2.11
桥梁			
其中：既有线	65	5.1	1.46
客专	100	1	0.99
其他桥涵建筑物	45	5.05	2.11
隧道			
其中：既有线	80	5.6	1.18
客专	100	1	0.99
涵渠			
其中：既有线	55	6.5	1.7
客专	100	1	0.99
防护林	45	5.05	2.11
线路隔离网	20	4	4.8
钢轨（包括道岔）、轨枕、道碴			
4. 信号设备			
其中：高铁信号设备（客专 ZPW-2000 设备、计算机联锁、列控中心、CTC 等）	15	4.9	6.34
电气集中设备	15	4.9	6.34
其他信号设备	10	5	9.5
5. 房屋			
其中：一般房屋	50	5	1.9
受腐蚀生产用房	20	5	4.75
受强腐蚀生产用房	10	5	9.5
简易房	8	5.04	11.87

固定资产分类	折旧年限	预计净残值率%	折旧率%
6. 建筑物			
其中：雨棚	50	5	1.9
站台	50	5	1.9
围墙	50	5	1.9
烟囱	50	5	1.9
储水池	50	5	1.9
化粪池	50	5	1.9
其他建筑物	20	5	4.75
7. 机械动力设备	10	5	9.5
8. 运输起动设备	8	5.04	11.87
9. 传导设备	20	5	4.75
10. 电气化供电设备	8	5.04	11.87
其中：接触网	20	5	4.75
隔离开关、负荷开关	10	5	9.5
开关设备	10	5	9.5
交流盘、直流盘	10	5	9.5
电容补偿装置	10	5	9.5
主变压器	20	5	4.75
其他电气化供电设备	8	5.04	11.87
11. 仪器仪表	8	5.04	11.87
12. 工具及器具	5	5	19
13. 通信设备			
其中：通信线路	20	6	5
通信电源	8	2	12.25
电子设备	5	1	19.8
通信铁塔	50	5	1.9
其他通信设备	8	5.04	11.87
14. 信息技术设备	5	5	19
15. 高价互换配件			
16. 土地			
17. 其他			

### 8. 在建工程

(1) 在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价



值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 9. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 10. 职工薪酬

(1) 职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后 12 个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费(含补充保险，下同)、工伤保险费和生育保险费、住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

企业在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按受益对象计入当期损益或资产成本。

(3) 离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划根据企业承担的支付义务分为设定提存计划和设定受益计划。铁路企业在职工为其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和根据设定受益计划计算产生的福利义务现值，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

(4) 辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于所有辞退福利，均于辞退计划满足职工薪酬准则预计负债确认条件的当期一次性计入当期损益。

对于职工虽然没有与企业解除劳动合同，但未来不再为企业提供服务的“内退”等人员，在其正式退休日期之前的费用应当比照辞退福利处理。铁路企业在职工办理内退时，对拟支付给内退职

工在停止提供服务日与其正常退休日期间的工资和缴纳的社会保险费等按照预期增长率以及同期国债利率计算现值，确认为应付职工薪酬，并一次性计入当期损益，其中，预期增长率可参照最近3年非在岗人员人均工资增长率确定。

(5) 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

铁路企业明确将缺勤1年以上的长期休假确认为长期带薪缺勤或长期残疾福利，在职工离岗时，对职工长期休假期间拟支付的工资和缴纳的社会保险费等按照预期增长率以及同期国债利率计算现值，确认为应付职工薪酬，并一次性计入当期损益，其中，预期增长率可参照最近3年非在岗人员人均工资增长率确定。

## 11. 借款费用

(1) 借款包括专门借款和一般借款。为购建或者生产符合资本化条件的资产借入的专门借款和占用的一般借款的借款费用予以资本化，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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间购建或者生产才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产，其中，存货通常指需要1年及以上时间购建或生产的存货。

(2) 借款费用同时满足下列条件时，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。

(3) 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。

(4) 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。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

## 12. 收入

(1) 铁路运输收入，是指铁路运输企业在从事客货运输服务等日常经营活动中所形成的经济利益的总流入（不包括增值税销项税额和其他代收款）。铁路运输收入的核收实行发送核算制，由收款铁路运输企业负责按照运输收入分项审核、并按其归属核算列账。

(2) 铁路运输企业按照铁路运输收入清算办法或联合运输合同、协议，根据铁路运输收入清算机构出具的收入结算凭证、国铁集团财务主管部门出具的凭证或者企业间互相认定的结算金额，确认各自的营业收入。



(3) 分期收款销售商品具有融资性质的(收款期一般为3年及以上),按应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额;应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额,应当在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

### 13. 所得税

(1) 企业采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 企业一般于每一资产负债表日进行所得税核算。发生特殊交易和事项时,如企业合并、改制,在取得资产、负债时确认相关所得税影响。

(3) 企业进行所得税核算遵循以下程序:

①按照企业会计准则规定确定资产和负债的账面价值,按照税法规定确定资产和负债的计税基础。

②资产、负债的账面价值和计税基础存在差异的,区分可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异,按照适用的所得税税率确定资产负债表日递延所得税资产和递延所得税负债的应有金额。

③将资产负债表日递延所得税资产和递延所得税负债的应有金额和其相应期初余额进行比较,确定当期应增加或转销的金额。

④按照税法规定计算确定当期应纳税所得额,以适用的所得税税率计算确认当期应交所得税。

⑤以当期确认的递延所得税(不含计入所有者权益的递延所得税部分)和应交所得税两者之和确认当期所得税费用。

(4) 企业以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限确认本企业的递延所得税资产。除另有规定外,由国铁集团统一缴纳企业所得税的成员企业,均按未来期间能够取得应纳税所得额对递延所得税资产进行确认,均不确认可抵扣亏损和税款抵减相应的递延所得税资产。

(5) 企业在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产;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。

(6) 无论应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的转回期间长短,递延所得税负债和递延所得税资产均不折现。

(7) 当预期暂时性差异转回期间的适用所得税税率发生变化时,对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债按照新的税率进行重新计量。税率变化对递延所得税资产及递延所得税负债的影响,计入当期所得税费用或所有者权益。

## 五、会计政策和会计估计变更、前期重大差错更正的说明

### 1. 会计政策变更

(1) 根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),本公司对财务报表格式进行了以下修订:

#### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；  
 将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；  
 将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；  
 将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；  
 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；  
 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；  
 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；  
 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

#### C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

(2) 根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

#### A、资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目。  
 将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。

#### B、将利润表

将原“减：资产减值损失”项目调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”项目。  
 财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

### 2. 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

### 3. 前期重大差错更正

本公司本期无前期重大差错更正。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	17%、16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费	缴纳流转税税额	2%
所得税	应纳税所得额	25%

注：(1) 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号) 的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，



税率调整为 16%和 10%。

(2) 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)的规定, 本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16% 税率的, 税率调整为 13%; 原适用 10%税率的, 税率调整为 9%。

(3) 根据《关于铁路运输企业汇总缴纳增值税的通知》(财税[2013]111 号), 自 2014 年 1 月 1 日起, 中国铁路总公司及其分支机构提供铁路运输服务以及与铁路运输相关的物流辅助服务, 按照《总分机构试点纳税人增值税计算缴纳暂行办法》(财税[2013]74 号)计算缴纳增值税。

## 2. 优惠税负及批文

无。

## 七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外, 金额单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金		
银行存款	101,739,976.98	265,978,432.94
其他货币资金		
合 计	101,739,976.98	265,978,432.94

### 2. 应收账款

种 类	2019 年 12 月 31 日				2018 年 12 月 31 日			
	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,672,145.05	100.00						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	3,672,145.05	100.00						

#### (1) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
关联方组合	3,672,145.05					

#### (2) 主要债务人:

债务单位名称	债权单位名称	经济内容	金额	发生时间
中国铁路太原局集团有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	货运收入款	184,208.14	2019 年
中国国家铁路集团有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	资金清算款	3,487,936.91	2019 年

债务单位名称	债权单位名称	经济内容	金额	发生时间
合计			3,672,145.05	

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

种类	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,800,445.05	100.00		
1-2年(含1年)				
2-3年(含2年)				
3-5年(含3年)			1,140,828.00	100.00
5年及以上				
合计	5,800,445.05	100.00	1,140,828.00	100.00

#### (2) 账龄超过一年的预付款项情况

无。

#### (3) 主要债务人

债务单位名称	债权单位名称	经济内容	金额	发生时间
中铁物资集团东北有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	钢轨采购款	2,791,864.55	2019年
中国石油山西太原销售分公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	汽油费	6,271.05	2019年
国网山西省电力公司太原供电公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	电费	3,002,309.45	2019年
合计			5,800,445.05	

### 4. 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

种类	2019年12月31日				2018年12月31日			
	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	116,589,761.76	100.00			71,625,937.77	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	116,589,761.76	100.00			71,625,937.77	100.00		

#### (2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
关联方组合	116,589,761.76			71,625,937.77		



## (3) 主要债务人

债务单位名称	经济内容	金额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国铁路太原局集团有限公司	增值税往来	116,589,761.76	100.00	
合计		116,589,761.76	100.00	

## 5. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣增值税		7,698,999.66
合计		7,698,999.66

## 6. 固定资产

项目	2018年12月31日	2019年1-12月增加	2019年1-12月减少	2019年12月31日
一、账面原值合计：	2,103,614.00	7,648,308,494.56		7,650,412,108.56
其中：运输起动设备	1,971,514.00			1,971,514.00
信息技术设备	132,100.00			132,100.00
电气化供电设备		151,440,016.10		151,440,016.10
通信设备		34,948,429.73		34,948,429.73
线路		7,045,599,761.85		7,045,599,761.85
信号设备		187,820,920.69		187,820,920.69
房屋		29,664,066.54		29,664,066.54
建筑物		149,453,263.51		149,453,263.51
传导设备		49,382,036.14		49,382,036.14
二、累计折旧合计：	2,103,614.00	12,172,624.83		14,276,238.83
其中：运输起动设备	1,971,514.00			1,971,514.00
信息技术设备	132,100.00			132,100.00
电气化供电设备		599,450.06		599,450.06
通信设备		445,575.66		445,575.66
线路		9,293,341.54		9,293,341.54
信号设备		1,000,233.07		1,000,233.07
房屋		46,968.11		46,968.11
建筑物		591,585.83		591,585.83
传导设备		195,470.56		195,470.56
三、固定资产账面净值合计				7,636,135,869.73
其中：运输起动设备				
信息技术设备				
电气化供电设备				150,840,566.04

项目	2018年12月31日	2019年1-12月增加	2019年1-12月减少	2019年12月31日
通信设备				34,502,854.07
线路				7,036,306,420.31
信号设备				186,820,687.62
房屋				29,617,098.43
建筑物				148,861,677.68
传导设备				49,186,565.58
四、减值准备合计				7,636,135,869.73
五、固定资产账面价值合计				
其中：运输起动设备				
信息技术设备				150,840,566.04
电气化供电设备				34,502,854.07
通信设备				7,036,306,420.31
线路				186,820,687.62
信号设备				29,617,098.43
房屋				148,861,677.68
建筑物				49,186,565.58
传导设备				

其中：2019年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,103,614.00 元。

### 7. 在建工程

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,076,248,920.20		1,076,248,920.20	7,784,795,597.20		7,784,795,597.20
工程物资	12,500,386.74		12,500,386.74	41,100,452.20		41,100,452.20
合计	1,088,749,306.94		1,088,749,306.94	7,825,896,049.40		7,825,896,049.40

#### (1) 在建工程主要项目列示

工程名称	款源	2018年12月31日	2019年1-12月增加	2019年1-12月减少		2019年12月31日
				转固定资产	其他减少	
太原铁路枢纽西南环线项目	金融机构贷款、资本金投入	7,784,795,597.20	939,761,817.56	7,648,308,494.56		1,076,248,920.20
合计		7,784,795,597.20	939,761,817.56	7,648,308,494.56		1,076,248,920.20

(续)

工程名称	概算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	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(%)
太原铁路枢纽西南环线项目	1,098,431.00	79.42	875,953,306.16	167,812,197.13	4.45



工程名称	概算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	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(%)
合计	1,098,431.00	79.42	875,953,306.16	167,812,197.13	4.45

## (2) 工程物资

项目	2018年12月31日	2019年1-12月增加	2019年1-12月减少	2019年12月31日
专用材料	41,100,452.20	143,298,782.30	171,898,847.76	12,500,386.74
专用设备				
合计	41,100,452.20	143,298,782.30	171,898,847.76	12,500,386.74

## 8. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下:

账龄	2019年12月31日	比例%	2018年12月31日	比例%
1年以内	354,812,846.34	64.69	284,878,066.69	63.57
1—2年(含2年)	176,831,402.06	32.24	8,927,137.16	1.99
2—3年(含3年)			130,793,402.46	29.19
3—5年(含5年)	15,449,417.00	2.82	4,841,414.95	1.08
5年以上	1,358,878.00	0.25	18,709,590.34	4.17
合计	548,452,543.40	100.00	448,149,611.60	100.00

(2) 应付账款主要债权人:

债权单位名称	债务单位名称	经济内容	金额	发生时间
中铁六局西南环项目部	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	工程款	163,251,180.02	2019年
中铁十五局西南环项目部	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	工程款	147,199,364.49	2018-2019年
中铁电气化局西南环项目部	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	工程款	134,233,505.53	2018-2019年
太中银铁路有限责任公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	工程款	16,808,295.00	2019年
中铁物总国际集团有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	材料款	13,555,325.98	2019年
沈阳北恒新材料有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	材料款	8,485,099.07	2019年
安徽新科电缆集团股份有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	材料款	6,279,191.52	2019年
宝胜科技创新股份有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	材料款	6,203,869.55	2019年
安阳市铁路器材有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	材料款	6,108,215.00	2019年
北京智讯天成技术有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	材料款	6,047,563.48	2013年
衡水通用铁路器材有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	材料款	4,701,538.70	2019年
中铁物资太原轨枕有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	材料款	3,876,211.58	2019年
江阴电工合金股份有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	材料款	3,729,689.15	2019年



债权单位名称	债务单位名称	经济内容	金 额	发生时间
北京佳讯飞鸿电气股份有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	材料款	3,516,844.31	2019年
常州赛尔克瑞特电气有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	材料款	2,468,100.00	2019年
大秦铁路股份有限公司 太原工务机械段	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	钢轨焊轨费	2,397,856.75	2019年
呼和浩特铁路局集团有限公司焊轨段	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	工程款	1,964,707.60	2019年
河北宏光供电器材有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	材料款	1,750,906.88	2019年
河北新华高压电器有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	材料款	1,637,394.54	2019年
沈阳铁路信号有限责任公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	材料款	1,562,666.13	2019年
合 计			535,777,525.28	

## 9. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬

项 目	2018年12月31日	2019年1-12月增加	2019年1-12月减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	375,722.10	9,029,584.42	8,933,336.79	471,969.73
二、离职后福利-设定提存计划		1,612,533.00	1,612,533.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	375,722.10	10,642,117.42	10,545,869.79	471,969.73

## (2) 短期薪酬

项 目	2018年12月31日	2019年1-12月增加	2019年1-12月减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,920,269.20	6,920,269.20	
二、职工福利费		506,621.30	506,621.30	
三、社会保险费		669,194.00	669,194.00	
其中：基本医疗保险费		546,111.00	546,111.00	
补充医疗保险费		80,039.00	80,039.00	
工伤保险费		29,856.00	29,856.00	
生育保险费		13,188.00	13,188.00	
四、住房公积金		693,170.00	693,170.00	
五、工会经费	7,836.08	137,331.38	143,282.29	1,885.17
六、职工教育经费	367,886.02	102,998.54	800.00	470,084.56
合 计	375,722.10	9,029,584.42	8,933,336.79	471,969.73

## (3) 设定提存计划列示



项目	2018年12月31日	2019年1-12月增加	2019年1-12月减少	2019年12月31日
基本养老保险		1,127,776.00	1,127,776.00	
企业年金		484,757.00	484,757.00	
合计		1,612,533.00	1,612,533.00	

## 10. 应交税费

项目	2018年12月31日	2019年1-12月增加	2019年1-12月减少	2019年12月31日
增值税		529,244.43	6,257.61	522,986.82
城市维护建设税		37,045.13	909.78	36,135.35
个人所得税	24,943.39	282,718.82	285,483.67	22,178.54
教育费附加		26,460.80	649.83	25,810.97
印花税		45,143.00	36,111.80	9,031.20
合计	24,943.39	920,612.18	329,412.69	616,142.88

## 11. 其他应付款

(1) 按账龄列示如下:

账龄	2019年12月31日	比例%	2018年12月31日	比例%
1年之内	6,450,007.94	28.34	2,031,485.14	12.45
1-2年(含2年)	2,029,185.14	8.91	2,179,523.29	13.36
2-3年(含3年)	2,179,523.29	9.58	1,991,512.37	12.21
3-5年(含5年)	3,486,442.34	15.32	6,452,208.62	39.55
5年以上	8,617,062.65	37.86	3,659,784.00	22.43
合计	22,762,221.36	100.00	16,314,513.42	100.00

(2) 主要债权人:

债权单位名称	债务单位名称	经济内容	金额	发生时间
中铁物资太原轨枕有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	2,400,321.42	2014年
中铁宝桥集团有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	1,710,449.27	2014年
安徽新科电缆集团股份有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	1,409,002.20	2014年
沈阳北恒新材料有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	1,260,835.56	2014年
中铁物总国际集团有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	1,183,164.79	2017年
中铁重工集团有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	1,075,361.92	2014年
江阴市电工合金有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	948,007.78	2014年
北京交大微联科技有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	898,800.00	2014年
宝胜科技创新股份有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	782,295.22	2017年
衡水大禹工程橡塑科技开发有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	747,830.88	2017年



债权人名称	债务人名称	经济内容	金额	发生时间
中铁电气化局保定制品公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	611,313.80	2014年
北京智讯天成科技有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	513,440.98	2019年
株洲时代新材料科技股份有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	495,874.60	2014年
衡水通用铁路器材有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	454,736.26	2016年
太原市高速铁路投资有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	385,422.90	2014年
西安西电光电缆有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	377,041.04	2014年
常州市龙立塑业有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	343,533.34	2014年
安徽省巢湖铸造厂有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	323,550.62	2014年
安阳市铁路器材有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	321,485.00	2019年
河北新华高压电器有限公司	太原铁路枢纽西南环线有限责任公司	质保金	283,511.29	2014年
合计			16,525,978.87	

## 12. 长期借款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	4,041,550,000.00	3,379,550,000.00
合计	4,041,550,000.00	3,379,550,000.00

## 13. 长期应付职工薪酬

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一、离职后福利-设定受益计划净负债		387,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计		387,000.00

## 14. 实收资本

## (1) 2019年度实收资本变动情况

投资者名称	2018年12月31日		2019年1-12月增加	2019年1-12月减少	2019年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国铁路太原局集团有限公司	2,391,900,000.00	78.62			2,391,900,000.00	78.62
太原市高速铁路投资有限公司	650,637,957.26	21.38			650,637,957.26	21.38
合计	3,042,537,957.26	100.00			3,042,537,957.26	100.00

## (2) 2018年度实收资本变动情况

投资者名称	2017年12月31日		2018年1-12月增加	2018年1-12月减少	2018年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国铁路太原局集团有限公司	2,391,900,000.00	78.62			2,391,900,000.00	78.62



投资者名称	2017年12月31日		2018年1-12月增加	2018年1-12月减少	2018年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
太原市高速铁路投资有限公司	650,637,957.26	21.38			650,637,957.26	21.38
合计	3,042,537,957.26	100.00			3,042,537,957.26	100.00

## 15. 资本公积

### (1) 2019年度资本公积变动情况

项目	2018年12月31日	2019年1-12月增加	2019年1-12月减少	2019年12月31日
其他资本公积	1,285,000,500.00	29,549,500.00		1,314,550,000.00
合计	1,285,000,500.00	29,549,500.00		1,314,550,000.00

### (2) 2018年度资本公积变动情况

项目	2017年12月31日	2018年1-12月增加	2018年1-12月减少	2018年12月31日
其他资本公积	1,000,000,500.00	285,000,000.00		1,285,000,500.00
合计	1,000,000,500.00	285,000,000.00		1,285,000,500.00

注：2018年-2019年共增加资本公积314,549,500.00元，为按照《太原市人民政府太原铁路局关于调整在建铁路太原枢纽西南环线局部线位相关问题的协议》约定，太原市高速铁路投资有限公司承担的由于变更设计引起的工程投资款。

## 16. 未分配利润

项目	金额	项目	金额
一、年初归属于母公司所有者的未分配利润调整补充资料		二、本年归属于母公司所有者的净利润	-18,253,329.12
上年年末未分配利润		加：年初未分配利润	
加：1、会计政策变更		盈余公积补亏	
加：2、前期差错更正		减：1、提取法定盈余公积	
1) 少计收入		2、提取任意盈余公积	
2) 多计成本费用		3、应付普通股股利（应付利润）	
3) 多计收入		4、转作资本（股本）的普通股股利	
4) 少计成本费用		5、其他	
5) 流转税金及附加			
6) 所得税			
7) 其他调整			
加：3、合并或汇总单位增减			
年初未分配利润		期末未分配利润	-18,253,329.12

## 17. 营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	3,656,346.35	12,611,634.32		
货运运输业务	3,656,346.35	12,611,634.32		
2. 其他业务小计				
合计	3,656,346.35	12,611,634.32		

## 18. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
上交共同费用	13,172.00	
合计	13,172.00	

## 19. 财务费用

类别	2019 年度	2018 年度
利息支出	9,213,891.63	
减：利息收入		
银行手续费		
其他		
合计	9,213,891.63	

## 20. 借款费用

符合资本化条件的资产项目	2019 年度		2018 年度	
	资本化率	资本化金额	资本化率	资本化金额
太原铁路枢纽西南环线项目	4.45%	167,812,197.13	4.65%	144,628,908.72

## 21. 现金流量表项目

## 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到金融机构建设资金存款利息收入	610,197.18	1,051,580.53	932,551.89

## 22. 现金流量补充资料

## (1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-18,253,329.12		
加：资产减值准备			
固定资产折旧	12,172,624.83		
无形资产摊销			



补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少(减: 增加)			
预提费用增加(减: 减少)			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	9,213,891.63		
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,656,346.35		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	523,159.01		
经营活动产生的现金流量净额			
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	101,739,976.98	265,978,432.94	317,497,262.23
减: 现金的年初余额	265,978,432.94	317,497,262.23	602,612,154.41
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-164,238,455.96	-51,518,829.29	-285,114,892.18

## (2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	101,739,976.98	265,978,432.94	317,497,262.23
其中: 库存现金			166.36
可随时用于支付的银行存款	101,739,976.98	265,978,432.94	317,497,095.87
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中: 3 个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	101,739,976.98	265,978,432.94	317,497,262.23

## 八、或有事项

无。

## 九、资产负债表日后事项

无。

## 十、关联方关系及交易

## 1. 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国铁路太原局集团有限公司	山西太原	交通运输	9,201,192.00 万元	51.00	51.00

## 2. 关联方列示

公司名称	与本公司的关系
太原市高速铁路投资有限公司	本公司股东
大秦铁路股份有限公司	同一母公司
中国国家铁路集团有限公司	最终控制方

## 3. 关联方应收应付款项

## (1) 应收款项

项目名称	2019年12月31日		2018年12月31日		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
应收账款:						
中国铁路太原局集团有限公司	184,208.14	5.02			按合同条款执行	否
中国国家铁路集团有限公司	3,487,936.91	94.98			按合同条款执行	否
其他应收款:						
中国铁路太原局集团有限公司	116,589,761.76	100.00	71,625,937.77	100.00	按合同条款执行	否

## (2) 应付款项

项目名称	2019年12月31日		2018年12月31日		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
应付账款:						
中国铁路太原局集团有限公司	13,172.00	0.01			按合同条款执行	否
大秦铁路股份有限公司	24,835.57	0.01			按合同条款执行	否
大秦铁路股份有限公司太原工务机械段	2,397,856.75	0.44				
长期借款:						
中国国家铁路集团有限公司	390,000,000.00	9.65	390,000,000.00	11.54	按合同条款执行	否
其他应付款:						



项目名称	2019年12月31日		2018年12月31日		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
太原市高速铁路投资有限公司	385,422.90	1.69	385,422.90	2.36	按合同条款执行	否

#### 4. 关联方交易情况

##### (1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度
中国铁路太原局集团有限公司	货运收入	175,176.94	
中国国家铁路集团有限公司	货运收入	3,481,169.41	
合计		3,656,346.35	

##### (2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度
中国铁路太原局集团有限公司	服务费	13,172.00	
合计		13,172.00	

#### 十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

#### 十二、财务报表的批准

本公司2018年度、2019年度财务报表于2020年4月15日经本公司股东会批准报出。

太原铁路枢纽西南环线有限责任公司

2020年4月15日





# 营业执照

统一社会信用代码  
91110102089698790Q



扫描二维码请登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多信息、  
备案、许可、监  
管信息

(副本) 6-5



名称 中勤万信会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
经营范围 会计师事务所

成立日期 2013年12月13日  
合伙期限 2013年12月13日 至 2043年12月12日  
主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2019年11月13日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号:0000068

### 说明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年三月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日



证书序号: 000365

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准  
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一〇年十二月五日  
证书有效期至: 二〇一二年十二月五日





姓名

王 勇

1865-06-23

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)山西分所

执业证书号

1402002860323551



年度检验登记

Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after renewal.



证书编号: 140200790010

No. of Certificate

批准注册协会: 山西省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 01 月 14 日

Date of Issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after renewal.



2018年3月29日



姓名 (Full name) 牛亚霞  
 性别 (Sex) 女  
 出生日期 (Date of birth) 1972-01-27  
 工作单位 (Working unit) 北京工商大学会计学院  
 身份证号码 (Identity card No.) 140104197202201333



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书继续有效，须经有效一年。  
 This certificate is valid for another year after renewal.

证书编号: 140100140016  
 No. of Certificate:

批准注册协会: 山西省  
 Authority of Institute of CPAs:

发证日期: 2008 年 03 月 07 日  
 Date of Issuance:



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效，须经有效一年。  
 This certificate is valid for another year after renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效，须经有效一年。  
 This certificate is valid for another year after renewal.

